



5.3. PENJELASAN POS-POS AKUN NERACA

Berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 3 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah berdampak terhadap harus dilakukannya koreksi atau penyesuaian terhadap saldo awal neraca perangkat daerah. Namun demikian penyesuaian tersebut tidak berpengaruh terhadap jumlah total aset pada neraca audited 2016. Penjelasan pos akun neraca ini menguraikan secara singkat mengenai posisi saldo rekening neraca yang disajikan dengan rincian secara detail dalam daftar lampiran yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini dan pengungkapan informasi yang diharuskan oleh kebijakan akuntansi pemerintahan yang belum disajikan dalam lembar muka laporan keuangan. Dalam penjelasan pos-pos akun neraca ini, diuraikan mengenai posisi keuangan untuk masing-masing akun neraca untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017, dengan rincian sebagai berikut:

5.3.1. ASET

Saldo Aset per 31 Desember 2017 sebesar **Rp3.579.209.910.129,97** meningkat sebesar Rp658.316.325.522,53 atau 22,54% dibandingkan saldo per 31 Desember 2016 sebesar Rp2.920.893.584.607,44 sebagaimana disajikan dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Aset Pemerintah
Kota Magelang per 31 Desember 2017

Uraian	31 Desember 2017 (Rp)	31 Desember 2016 (Rp)	Kenaikan/Penurunan (Rp)
Aset Lancar	212.425.650.919,94	211.503.342.479,99	921.668.439,95
Investasi Jangka Panjang	109.334.517.241,24	89.338.735.769,75	19.995.781.471,49
Aset Tetap	3.204.873.913.120,14	2.500.007.190.531,80	704.866.722.588,34
228.19 Dana Cadangan	0,00	0,00	0,00
Aset Lainnya	52.575.828.848,65	120.044.315.825,90	(67.468.486.977,25)
Jumlah	3.579.209.910.129,97	2.920.893.584.607,44	658.315.685.522,53

Aset terdiri dari Aset lancar, Investasi Jangka Panjang, Aset Tetap dan Aset Lainnya dengan rincian sebagai berikut :

a. Aset Lancar

Aset lancar terdiri dari kas dan setara kas dan aset selain kas yang diharapkan segera dapat direalisasikan, dipakai atau dimiliki untuk dijual kembali dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Saldo Aset Lancar per tanggal 31 Desember 2017 sebesar **Rp212.425.650.919,94** meningkat sebesar Rp922.308.439,95 atau naik 0,44% dibandingkan per 31 Desember 2016 sebesar Rp211.503.342.479,99 dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Aset Lancar per 31 Desember 2017

Uraian	31 Desember 2017 (Rp)	31 Desember 2016 (Rp)	Kenaikan / (Penurunan) (Rp)
Kas di Kas Daerah	149.893.319.461,00	131.826.189.289,00	18.067.130.172,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

Uraian	31 Desember 2017 (Rp)	31 Desember 2016 (Rp)	Kenaikan / (Penurunan) (Rp)
Kas di Bendahara Penerimaan	89.926.584,00	59.378.635,00	(30.547.949,00)
Kas di Bendahara Pengeluaran	107.649.002,00	87.214.538,00	20.434.464,00
Kas di BLUD	26.618.810.578,00	30.441.940.189,00	(3.823.129.611,00)
Kas di Bendahara BOS	4.385.596.314,00	4.979.812.566,00	(594.216.252,00)
Kas Lainnya	10.712.500,00	9.468.620,00	603.880,00
Piutang Pendapatan	31.826.561.038,46	40.302.063.737,57	(8.475.502.699,11)
Penyisihan Piutang Pendapatan	(14.749.049.567,66)	(12.841.217.274,26)	(1.235.341.890,65)
Piutang Lainnya	3.873.905.408,00	3.924.745.859,00	(50.840.451,00)
Penyisihan Piutang Lainnya	(3.234.651.241,25)	(3.278.991.692,25)	(1.014.446.706,25)
Beban Dibayar Dimuka	0,00	0,00	0,00
Persediaan	13.602.870.843,39	15.992.738.012,93	(2.390.084.419,54)
Jumlah	212.425.650.919,94	211.503.342.479,99	(2.564.265.097,95)

1) Kas dan Setara Kas

Saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2017 sebesar **Rp181.106.014.439,00** meningkat sebesar Rp13.702.010.602,00 atau naik 8,10% dibandingkan per 31 Desember 2016 sebesar Rp167.404.003.837,00. Rincian kas dan setara kas adalah sebagai berikut :

Uraian	31 Desember 2017 (Rp)	31 Desember 2016 (Rp)	Kenaikan/Penurunan (Rp)
Kas di Kas Daerah	149.893.319.461,00	131.826.189.289,00	18.067.130.172,00
Kas di Bendahara Penerimaan	89.926.584,00	59.378.635,00	30.547.949,00
Kas di Bendahara Pengeluaran	107.649.002,00	87.214.538,00	20.434.464,00
Kas di BLUD	26.618.810.578,00	30.441.940.189,00	(3.823.129.611,00)
Kas di Bendahara BOS	4.385.596.314,00	4.979.812.566,00	(594.216.252,00)
Kas Lainnya	10.712.500,00	9.468.620,00	1.243.880,00
Jumlah	181.106.014.439,00	167.404.003.837,00	13.702.010.602,00

a) Kas di Kas Daerah

Saldo Kas di Kas Daerah per 31 Desember 2017 sebesar **Rp149.893.319.461,00** meningkat sebesar Rp18.067.130.172,00 atau naik 13,71% dibandingkan kondisi per 31 Desember 2016 sebesar Rp131.826.189.289,00 dengan rincian sebagai berikut:

Rekening Kas di Kas Daerah per 31 Desember 2017

No	Uraian	Tahun 2017	Tahun 2016
1	Saldo RKUD Bank Jateng	129.893.959.461,00	91.816.826.289,00
2	Penerimaan sisa Dana BOS Propinsi yang salah masuk ke RKUD oleh SMP Muhammadiyah dan sudah dipindabukukan tanggal 17 Januari 2018	(640.000,00)	0,00
3	Deposito Bank BTN	20.000.000.000,00	0,00
4	SP2D Dinas Pekerjaan Umum yang dicairkan dua kali oleh Bank Jateng dan sudah dikoreksi tanggal 20 Januari 2017	0,00	9.970.000,00
5	Penerimaan BLUD Puskesmas Kerkopan yang salah masuk ke RKUD	0,00	(607.000,00)



No	Uraian	Tahun 2017	Tahun 2016
6	Deposito Bank BRI Nomor 004963404	0,00	5.000.000.000,00
7	Deposito Bank BRI Nomor 00480100844991	0,00	25.000.000.000,00
8	Deposito Bank Bukopin Nomor 1950705001	0,00	10.000.000.000,00
	Jumlah	149.893.319.461,00	131.826.189.289,00

b) Kas di Bendahara Penerimaan

Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 31 Desember 2017 senilai Rp89.926.584,00 meningkat sebesar Rp30.434.464,00 atau naik 51.45% dibandingkan per 31 Desember 2016. Saldo Kas di bendahara penerimaan per 31 Desember 2017 dapat dirinci sebagai berikut:

Rekening Kas di Bendahara Penerimaan per 31 Desember 2017

No	SKPD	Nilai (Rp)	Tanggal Penyetoran ke rekening BLUD
1	Rumah Sakit Umum Daerah Tidar	77.019.273,00	2 Januari 2018
2	Dinas Kesehatan	12.907.311,00	19 Januari 2018
	Jumlah	89.926.584,00	

Sisa kas di bendahara penerimaan RSUD Tidar sebesar Rp77.019.273,00 merupakan penerimaan kas pada bendahara penerimaan sebesar Rp73.657.560,00 yang belum disetorkan ke Rekening BLUD sampai dengan tanggal 31 Desember 2017 dan saldo kas sebesar Rp3.361.713,00 pada rekening Bank Mandiri yang merupakan transaksi pembayaran melalui EDC yang per tanggal 31 Desember 2017 belum disetorkan ke rekening BLUD di Bank Jateng. Atas transaksi tersebut sudah diakui sebagai pendapatan BLUD RSUD Tidar Tahun 2017.

Sisa kas di bendahara penerimaan Dinas Kesehatan sebesar Rp12.907.311,00 merupakan penerimaan atas pelayanan kesehatan pada Rumah Bersalin Paten dan Laboratorium Kesehatan yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2017 belum disetor ke Rekening Kas Umum Daerah.

c) Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2017 sebesar Rp107.649.002,00 naik sebesar dengan rincian sebagai berikut:

Rekening Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2017

No	SKPD	Nilai (Rp)
1.	DPUPR	10.534.064,00
2	Dinas Perumahan dan Pemukiman	62.378.750,00
3	Kelurahan Rejo Utara	8.015.000,00
4	Disporapar	26.721.188,00
	Jumlah (A+B)	107.649.002,00



Penjelasan atas kas di bendahara pengeluaran berikut ini :

1. DPUPR sebesar Rp10.534.064,00 merupakan hutang pajak yang masih belum dibayarkan oleh pihak ketiga atas kegiatan pada tahun 2007 dan 2009.
2. Dinas Perumahan dan Pemukiman sebesar Rp62.378.750,00 merupakan SP2D atas kegiatan tahun 2017 yang merupakan belanja honorarium pihak ketiga dimana sampai dengan tanggal 31 Desember 2017 masih di rekening bendahara pengeluaran tetapi sudah menjadi realisasi APBD Tahun Anggaran 2017.
3. Kelurahan Rejowinangun Utara sebesar Rp8.015.000,00 merupakan SP2D atas kegiatan tahun 2017 yang merupakan belanja tenaga kerja non pegawai yang sampai dengan tanggal 31 Desember 2017 masih di rekening bendahara pengeluaran tetapi sudah menjadi realisasi APBD Tahun Anggaran 2017.
4. Dinas Pemuda, Olahraga dan Pariwisata sebesar Rp26.721.188,00 merupakan hutang pajak atas kegiatan yang belum disetorkan per tanggal 31 Desember 2017.

d) Kas di Badan Layanan Umum Daerah

Saldo Kas di Badan Layanan Umum Daerah per 31 Desember 2017 sebesar **Rp26.618.810.578,00** dengan rincian sebagai berikut:

Rekening Kas di BLUD per 31 Desember 2017

No	BLUD	Nilai (Rp)
1	RSUD Tidar	22.630.044.021,00
2	Puskesmas Magelang Selatan	658.550.434,00
3	Puskesmas Jurangombo	418.120.098,00
4	Puskesmas Magelang Tengah	1.308.510.035,00
5	Puskesmas Kerkopan	386.017.402,00
6	Puskesmas Magelang Utara	1.217.568.588,00
	Jumlah	26.618.810.578,00

e) Kas di Bendahara BOS

Saldo Kas di Bendahara BOS audited tahun 2016 sebesar Rp4.979.812.566,00. Pada awal tahun 2017 dilakukan rekonsiliasi ulang terhadap saldo kas di Bendahara BOS Tahun 2016 audited antara Bidang Akuntansi BPKAD dengan bendahara BOS masing-



masing sekolah. Rekonsiliasi dilakukan dengan membandingkan antara realisasi penggunaan dana BOS dengan saldo kas tunai dan saldo bank. Hasil rekonsiliasi ulang kas di Bendahara BOS didapat saldo sebesar Rp5.023.862.322,00. Rincian perubahan saldo Kas di Bendahara BOS audited tahun 2016 disajikan dalam tabel berikut:

No	NAMA SEKOLAH	Saldo awal 2017	Saldo akhir 2016	Selisih
1	SD NEGERI MAGERSARI 1	54.388.324,00	53.316.656,00	1.071.668,00
2	SD NEGERI MAGERSARI 2	68.067.612,00	69.666.962,00	(1.599.350,00)
3	SD NEGERI MAGERSARI 3	26.220.287,00	26.220.287,00	0,00
4	SD NEGERI JURANGOMBO 1	53.430.762,00	53.144.594,00	286.168,00
5	SD NEGERI JURANGOMBO 2	140.332.121,00	143.911.102,00	(3.578.981,00)
6	SD NEGERI JURANGOMBO 4	66.638.591,00	66.837.091,00	(198.500,00)
7	SD NEGERI JURANGOMBO 5	13.344.643,00	13.344.643,00	0,00
8	SD NEGERI TIDAR 1	26.285.674,00	23.212.352,00	3.073.322,00
9	SD NEGERI TIDAR 3	55.574.133,00	55.904.338,00	(330.205,00)
10	SD NEGERI TIDAR 4	34.513.483,00	34.233.483,00	280.000,00
11	SD NEGERI TIDAR 5	92.845.317,00	93.565.317,00	(720.000,00)
12	SD NEGERI TIDAR 6	20.738.648,00	20.738.648,00	0,00
13	SD NEGERI TIDAR 7	73.621.006,00	73.621.006,00	0,00
14	SD NEGERI REJO SELATAN 1	41.475.087,00	37.575.087,00	3.900.000,00
15	SD NEGERI REJO SELATAN 2	23.669.562,00	23.669.562,00	0,00
16	SD NEGERI REJO SELATAN 3	6.868.257,00	4.599.604,00	2.268.653,00
17	SD NEGERI REJO SELATAN 4	44.253.605,00	44.253.605,00	0,00
18	SD NEGERI REJO SELATAN 5	27.771.733,00	27.771.733,00	0,00
19	SD NEGERI KRAMAT 1	22.910.404,00	22.910.404,00	0,00
20	SD NEGERI KRAMAT 2	32.305.266,00	32.623.753,00	(318.487,00)
21	SD NEGERI KRAMAT 3	13.216.715,00	13.054.633,00	162.082,00
22	SD NEGERI KRAMAT 4	71.588.983,00	71.588.983,00	0,00
23	SD NEGERI KRAMAT 5	88.737.090,00	85.484.097,00	3.252.993,00
24	SD NEGERI KEDUNGSARI 1	7.927.991,00	8.981.355,00	(1.053.364,00)
25	SD NEGERI KEDUNGSARI 2	60.295.246,00	60.295.246,00	0,00
26	SD NEGERI KEDUNGSARI 3	60.647.402,00	60.122.439,00	524.963,00
27	SD NEGERI KEDUNGSARI 4	13.473.575,00	13.685.755,00	(212.180,00)
28	SD NEGERI KEDUNGSARI 5	312.206.097,00	312.181.262,00	24.835,00
29	SD NEGERI POTROBANGSAN 1	27.743.796,00	26.883.346,00	860.450,00
30	SD NEGERI POTROBANGSAN 2	62.069.846,00	62.069.846,00	0,00
31	SD NEGERI POTROBANGSAN 3	81.313.092,00	81.313.092,00	0,00
32	SD NEGERI POTROBANGSAN 4	42.200.070,00	42.200.070,00	0,00
33	SD NEGERI WATES 1	24.338.566,00	25.691.310,00	(1.352.744,00)
34	SD NEGERI WATES 2	127.391.704,00	127.391.704,00	0,00
35	SD NEGERI WATES 3	27.212.984,00	27.212.984,00	0,00
36	SD NEGERI WATES 4	15.879.334,00	15.884.334,00	(5.000,00)
37	SD NEGERI WATES 5	9.769.131,00	10.515.109,00	(745.978,00)
38	SD NEGERI MAGELANG 3	26.550.621,00	28.626.182,00	(2.075.561,00)
39	SD NEGERI MAGELANG 4	40.799.940,00	40.800.126,00	(186,00)
40	SD NEGERI MAGELANG 5	93.105.379,00	93.105.379,00	0,00
41	SD NEGERI MAGELANG 6	30.260.607,00	26.204.493,00	4.056.114,00
42	SD NEGERI MAGELANG 7	167.735.596,00	138.278.532,00	29.457.064,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No	NAMA SEKOLAH	Saldo awal 2017	Saldo akhir 2016	Selisih
43	SD NEGERI CACABAN 1	61.243.628,00	61.137.448,00	106.180,00
44	SD NEGERI CACABAN 3	56.482.887,00	56.482.887,00	0,00
45	SD NEGERI CACABAN 4	110.256.675,00	115.010.635,00	(4.753.960,00)
46	SD NEGERI CACABAN 5	49.832.190,00	52.142.233,00	(2.310.043,00)
47	SD NEGERI CACABAN 6	80.029.751,00	101.138.466,00	(12.108.717,00)
48	SD NEGERI KEMIRIREJO 1	102.113.417,00	105.541.353,00	(3.427.936,00)
49	SD NEGERI KEMIRIREJO 3	55.993.575,00	56.237.052,00	(243.477,00)
50	SD NEGERI GELANGAN 1	112.286.197,00	93.599.697,00	18.686.500,00
51	SD NEGERI GELANGAN 2	51.932.431,00	51.917.787,00	14.644,00
52	SD NEGERI GELANGAN 3	30.064.369,00	30.003.294,00	61.075,00
53	SD NEGERI GELANGAN 5	89.339.090,00	88.622.214,00	716.876,00
54	SD NEGERI GELANGAN 6	22.332.017,00	22.332.017,00	0,00
55	SD NEGERI GELANGAN 7	30.848.850,00	30.766.850,00	82.000,00
56	SD NEGERI REJO UTARA 1	48.286.956,00	48.286.956,00	0,00
57	SD NEGERI REJO UTARA 2	25.814.711,00	32.546.136,00	(6.731.425,00)
58	SD NEGERI REJO UTARA 3	22.190.486,00	22.190.486,00	0,00
59	SD NEGERI REJO UTARA 4	10.922.267,00	16.854.881,00	(5.932.614,00)
60	SD NEGERI REJO UTARA 5	33.647.271,00	42.820.511,00	(9.173.240,00)
61	SD NEGERI REJO UTARA 6	6.962.744,00	8.462.744,00	(1.500.000,00)
62	SMP NEGERI 1	73.686.577,00	73.686.577,00	0,00
63	SMP NEGERI 2	56.962.626,00	82.710.644,00	(25.748.018,00)
64	SMP NEGERI 3	160.980.690,00	160.980.690,00	0,00
65	SMP NEGERI 4	60.228.331,00	35.830.978,00	24.397.353,00
66	SMP NEGERI 5	70.199.132,00	55.137.002,00	15.062.130,00
67	SMP NEGERI 6	148.473.244,00	148.473.066,00	178,00
68	SMP NEGERI 7	64.099.801,00	64.431.733,00	(331.932,00)
69	SMP NEGERI 8	343.330.634,00	339.510.634,00	3.820.000,00
70	SMP NEGERI 9	171.748.718,00	171.748.718,00	0,00
71	SMP NEGERI 10	187.597.963,00	176.886.110,00	10.711.853,00
72	SMP NEGERI 11	149.278.443,00	148.661.142,00	617.301,00
73	SMP NEGERI 12	3.738.892,00	3.738.892,00	0,00
74	SMP NEGERI 13	203.239.479,00	189.232.229,00	14.007.250,00
	Jumlah	5.023.862.322,00	4.979.812.566,00	44.049.756,00

Saldo Kas di bendahara BOS per 31 Desember 2017 sebesar Rp4.385.596.314,00 berasal dari saldo awal kas di Bendahara BOS setelah koreksi sebesar Rp5.023.862.322,00 ditambah realisasi pendapatan BOS Tahun 2017 sebesar Rp17.026.981.737,00 dikurangi realisasi belanja BOS Tahun 2017 sebesar Rp17.665.247,745,00.

f) Kas Lainnya

Saldo Kas Lainnya sebesar Rp10.712.500,00 merupakan saldo kas yang terdapat pada :

- Puskesmas Kerkopan sebesar Rp7.108.000,00 terdiri dari Prolanis Rp5.635.000,00 dan uang praktek Rp1.473.000,00 dan



- Kas pada Puskesmas Magelang Utara sebesar Rp2.964.500,00 terdiri dari Prolanis Rp1.964.500,00 dan Protesa gigi Rp1.000.000,00.
- Sisa Dana BOS Propinsi Tahun 2016 di SMP Muhammadiyah sebesar Rp640.000,00

2) Piutang Pendapatan

Saldo Piutang Pendapatan per 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 sebesar Rp31.826.561.038,46 dan Rp40.302.063.737,57. Nilai Piutang Pendapatan per 31 Desember 2017 berdasarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*Net Realizable Value*) adalah sebesar Rp18.720.108.128,80 berasal dari nilai bruto sebesar Rp31.826.561.038,46 dikurangi penyisihan piutang tak tertagih sebesar Rp13.106.452.909,66 dengan rincian sebagai berikut:

Piutang Pendapatan per 31 Desember 2017 dan 2016

No	Jenis Piutang	Nilai Piutang Bruto (Sebelum Penyisihan) 2017 (Rp)	Penyisihan Piutang (Rp)	Nilai Piutang Netto (Setelah Penyisihan) 2017 (Rp)	Saldo per 31 Des 2016 (Rp)
1	2	3	4	5 (3-4)	6
1	Piutang Pajak Daerah	13.345.117.940,00	(11.413.248.514,90)	1.931.869.425,10	13.003.098.737,00
	Pajak Penerangan Jalan	724.346.023,00	0,00	724.346.023,00	637.559.426,00
	Pajak Reklame	16.373.000,00	0,00	16.372.000,00	20.000,00
	Pajak Air Tanah	6.027.600,00	0,00	6.027.600,00	1.846.000,00
	Pajak Bumi dan Bangunan	12.598.371.317,00	(11.413.248.514,90)	1.185.122.802,10	12.363.673.311,00
2	Piutang Retribusi Daerah	264.988.630,00	(264.988.630,00)	0,00	894.116.296,00
	Retribusi pemakaian kekayaan daerah	0,00	0,00	0,00	9.277.450,00
	Retribusi pasar Rejowinangun dan PJKA	264.988.630,00	(264.988.630,00)	0,00	264.988.630,00
	Retribusi Pasar Cacaban (Ret Pemakaian Kekayaan Daerah)	0,00	0,00	0,00	10.737.216,00
	Retribusi IMB	0,00	0,00	0,00	609.113.000,00
3	Piutang Lain-lain PAD yang sah	18.216.454.468,46	(3.078.812.422,76)	16.788.238.703,11	22.920.455.232,57
	Piutang BLUD RSUD	16.762.770.484,00	(1.717.789.508,00)	16.687.577.634,00	21.942.436.391,00
	Piutang BLUD Puskesmas Magelang Selatan	2.375.000,00	0,00	2.375.000,00	2.575.000,00
	Piutang BLUD Puskesmas Jurangombo	175.000,00	0,00	175.000,00	1.925.000,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No	Jenis Piutang	Nilai Piutang Bruto (Sebelum Penyisihan) 2017 (Rp)	Penyisihan Piutang (Rp)	Nilai Piutang Netto (Setelah Penyisihan) 2017 (Rp)	Saldo per 31 Des 2016 (Rp)
	Piutang BLUD Puskesmas Magelang Tengah	0,00	0,00	0,00	3.505.000,00
	Piutang BLUD Puskesmas Kerkopan	1.210.000,00	0,00	1.210.000,00	2.585.000,00
	Piutang BLUD Puskesmas Magelang Utara	19.650.000,00	0,00	19.650.000,00	3.420.000,00
	Piutang BPJS UPT Farmasi DKK	0,00	0,00	0,00	98.608.613,00
	Piutang RB Paten	65.800.000,00	0,00	65.800.000,00	0,00
	Piutang Dishub	130.127.025,00	(130.127.025,00)	0,00	130.127.025,00
	Piutang DPUPR	1.220.320.419,46	(1.220.320.419,46)	0,00	611.207.419,46
	Piutang Pasar Cacaban	0,00	0,00	0,00	606.880,00
	Piutang Bunga Deposito (DPPKD)	0,00	0,00	0,00	123.458.904,11
	Piutang Sewa Tanah, gedung dan bangunan -PPKD	9.141.150,00	(2.575.470,30)	6.565.679,70	0,00
	Piutang Jasa Giro	4.885.390,00	0,00	4.885.390,00	0,00
4	Piutang Transfer Pemerintah Pusat	0,00	0,00	3.484.393.472,00	3.484.393.472,00
	Piutang Transfer Pemerintah Pusat (DPPKD)	0,00	0,00	3.484.393.472,00	3.484.393.472,00
	Jumlah Piutang Pendapatan	31.826.561.038,46	(14.749.049.567,66)	18.720.108.128,80	40.302.063.737,57

Saldo Piutang Pendapatan per 31 Desember 2017 sebesar **Rp31.826.561.038,46** dapat dijelaskan sebagai berikut:

- a) Piutang Pajak sebesar **Rp13.345.117.940,00** terdiri dari :
- (1) Piutang pajak penerangan jalan umum yang merupakan hak Pemerintah Kota Magelang atas Pajak Penerangan Jalan Umum (PPJU) bulan Desember 2017 sebesar Rp724.346.023,00.
 - (2) Piutang Pajak Reklame Rp16.373.000,00.
 - (3) Piutang Pajak Air Tanah Rp6.027.600,00.
 - (4) Piutang Pajak Bumi dan Bangunan sebesar **Rp12.598.371.317,00** dengan rincian berikut ini :

No	Keterangan	Pokok Piutang	Denda	Jumlah Piutang
1	Piutang s/d tahun 2012	6.333.247.710,00	3.039.958.618,00	9.373.206.328,00
2	Piutang tahun 2013	466.231.503,00	223.791.142,00	690.022.645,00
3	Piutang tahun 2014	455.025.193,00	218.412.122,00	673.437.315,00
4	Piutang tahun 2015	426.347.739,00	204.646.934,00	630.994.673,00
5	Piutang tahun 2016	457.718.713,00	137.315.924,00	595.034.637,00



6	Piutang tahun 2017	599.693.960,00	35.981.759,00	635.675.719,00
	JUMLAH PIUTANG PBB P2	8.738.264.818,00	3.860.106.499,00	12.598.371.317,00

b) Piutang Retribusi sebesar **Rp264.988.630,00** terdiri dari:

- (1) Piutang retribusi pasar Rejowinangun yang terdapat pada Dinas Pengelolaan Pasar sebesar Rp264.988.630,00 merupakan akumulasi saldo tagihan retribusi pasar sampai dengan 31 Desember 2017. Terdiri dari:

- (a) Piutang kepada pedagang pasar Rejowinangun sebesar Rp255.985.230,00 dengan rincian tagihan sebagai berikut :

Piutang s.d tahun 2003	Rp	112.995.580,00
Piutang tahun 2004	Rp	15.012.675,00
Piutang tahun 2005	Rp	20.139.525,00
Piutang tahun 2006	Rp	28.712.150,00
Piutang tahun 2007	Rp	41.782.650,00
Piutang tahun 2008	Rp	37.342.650,00
Jumlah	Rp	255.985.230,00

Piutang sebesar Rp255.985.230,00 merupakan piutang yang timbul karena terjadi peristiwa kebakaran Pasar Rejowinangun pada Bulan Juli 2008 yang menghancurkan kios/los Pasar Rejowinangun. Sebagian besar pedagang dipindahkan ke lokasi Pasar Penampungan. Peristiwa tersebut berpengaruh terhadap kelancaran penagihan piutang retribusi pelayanan pasar pada periode yang akan datang. Terhadap kondisi tersebut Pemerintah Kota Magelang belum menetapkan kebijakan tentang perlakuan piutang retribusi pasar Rejowinangun.

- (b) Piutang kepada pedagang yang menempati los pada lahan PT KAI sebesar Rp9.003.400,00 dengan rincian tagihan sebagai berikut :

Piutang s.d tahun 2003	Rp	8.789.000,00
Piutang tahun 2004	Rp	34.000,00
Piutang tahun 2005	Rp	123.000,00
Piutang tahun 2006	Rp	10.000,00
Piutang tahun 2007	Rp	32.400,00
Piutang Tahun 2008	Rp	15.000,00
Jumlah	Rp	9.003.400,00

- c) Piutang Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah per 31 Desember 2013 sebesar **Rp18.216.454.468,46** terdiri dari :



- (1) Piutang RSUD Tidar senilai **Rp16.762.770.484,00**. Rincian piutang tersebut adalah :

No	Uraian	Tahun	Nilai (Rp)
1.	Pasien Umum	2005	6.620.600,00
2	Pasien Umum	2006	10.690.800,00
3	Pasien Umum	2007	28.348.600,00
4.	Pasien BPJS Kesehatan	2017	16.280.308.444,00
5	Pasien In Health	2016	4.184.600,00
6.	Pasien Jasa Raharja	2017	338.784.790,00
5.	Sewa ruang koperasi Mulya Husada	2017	100.000,00
6.	RST dr. Soedjono	2017	39.455.000,00
7.	RS. Harapan	2017	34.447.000,00
8.	Pasien jamkesda Kab Purworejo	2017	10.000.000,00
9.	RS Lestari Raharja	s/d 2017	255.000,00
10.	Yakes Telkom	s/d 2017	8.075.650,00
11.	RSUD Temanggung	s/d 2017	1.500.000,00
	Jumlah		16.762.770.484,00

- (2) Piutang Puskesmas Magelang Selatan senilai Rp2.375.000,00 yang merupakan piutang BPJS Kesehatan.
- (3) Piutang Puskesmas Jurangombo senilai Rp175.000,00 yang merupakan piutang BPJS Kesehatan.
- (4) Piutang Puskesmas Kerkopan senilai Rp1.210.000,00 yang merupakan piutang BPJS Kesehatan.
- (5) Piutang Puskesmas Magelang Utara senilai Rp19.650.000,00.
- (6) Piutang BPJS pada Labkes Dinas Kesehatan senilai Rp65.800.000,00
- (7) Piutang Dinas Perhubungan senilai Rp130.127.025,00 merupakan piutang retribusi parkir yang dikelola oleh pihak ketiga yaitu:
- a) Lokasi parkir Jl. Mataram (Sdr. BS) Tahun 2001 sebesar Rp30.850.000,00;
 - b) Lokasi parkir Jl. Mataram (Sdr. BW) Tahun 2002 sebesar Rp7.350.000,00;
 - c) Parkir tepi jalan umum (Sdr. H) Tahun 2002 sebesar Rp15.000.000,00;
 - d) Parkir tepi jalan umum (Sdr. DP) Tahun 2003 sebesar Rp76.927.025,00.
- (8) Piutang pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang sebesar **Rp1.220.320.419,46** merupakan pelimpahan piutang dari DKPTK karena perubahan SOTK baru berdasarkan Perda Nomor 3 tahun 2016 tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah terdiri dari :



- (a) Tuntutan Ganti Rugi kepada pihak ketiga pada tahun 2016 sebesar **Rp565.708.000,00** merupakan piutang kepada pihak ketiga tahun 2008 pada DPU.
- (b) Piutang kepada pihak ketiga sebesar **Rp45.499.419,46** merupakan piutang DPU kepada CV Toya Gesang atas belanja tahun 2003-2004. Sejak tahun 2014 tidak ada pembayaran atas piutang tersebut.
- (c) Piutang IMB merupakan piutang IMB pasar Gotong Royong sebesar Rp609.113.000,00 (SKRD IMB + Denda Administrasi).
- (9) Piutang Retribusi Pemakaian Tanah yang dikelola oleh Bagian Perlengkapan (BPKAD-Pengelola) sebesar Rp9.141.150,00
- (10) Piutang atas Jasa Giro tahun 2017 merupakan Jasa Giro atas rekening OPD pada tahun 2017 yang belum disetorkan ke Kas Daerah. Adapun Jasa Giro tahun 2017 yang belum disetorkan ke Kas Daerah pada Tahun 2017 terdapat pada OPD :
 - (a) Dinas Perumahan dan Permukiman sebesar Rp4.598.680,00 yang merupakan Jasa Giro Rekening OPD bulan Januari 2017 s.d. November 2017 yang disetorkan ke Kas Daerah pada tanggal 2 Mei 2018.
 - (b) Dinas Komunikasi Informasi dan Statistika sebesar Rp286.710,00 yang merupakan Jasa Giro Rekening OPD bulan Januari 2017 yang disetorkan ke Kas Daerah pada tanggal 2 Mei 2018.

3) Penyisihan Piutang Pendapatan Tak Tertagih

Dengan adanya kebijakan akuntansi yang mengatur tentang penyisihan piutang pada tahun 2016 dan 2017 telah dilaksanakan penyisihan piutang atas piutang yang termasuk kategori piutang tidak tertagih atau macet. Perhitungan Penyisihan Piutang adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang		2017 (Rp)	2016 (Rp)
A	Piutang Pajak		
	DPPKD (PBB P2)	11.413.248.514,90	11.128.845.999,80
B.	Piutang Retribusi		
	Dinas Pengelolaan Pasar	0,00	264.988.630,00
	Dinas Perindustrian dan Perdagangan	264.988.630,00	0,00
C.	Piutang Lain-lain PAD yang sah		
	Dinas Perhubungan. Kominfo	130.127.025,00	130.127.025,00
	PPKD	2.575.470,30	
	DPU	0,00	611.207.419,46
	DPUPR	1.220.320.419,46	0,00
	Piutang RSU	1.717.789.508,00	96.935.200,00
	Jumlah	14.749.049.567,66	12.841.217.274,26



Berikut ini penjelasan atas Penyisihan Piutang Pendapatan Tidak Tertagih di Pemerintah Kota Magelang adalah:

- a) Piutang Pajak Bumi dan Bangunan **Rp12.596.371.317,00**. Dengan nilai piutang tersebut terdapat penyisihan piutang sebesar **Rp11.413.248.514,90**. Perhitungannya dengan tabel berikut ini :

Tahun	Pokok Piutang	Denda	Jumlah Piutang	Umur	%	Penyisihan Piutang
s/d 2012	6.333.247.710,00	3.039.958.618,00	9.373.206.328,00	> 36 bln	100%	9.373.206.328,00
2013	466.231.503,00	223.791.142,00	690.022.645,00	> 36 bln	100%	690.022.645,00
2014	455.025.193,00	218.412.122,00	673.437.315,00	36 bln	100%	673.437.315,00
2015	426.347.739,00	204.646.934,00	630.994.673,00	24 bln	50%	315.497.336,50
2016	457.718.713,00	137.315.924,00	595.034.637,00	24 bln	50%	297.517.318,50
2017	599.693.960,00	35.981.759,00	635.675.719,00	12 bln	10%	63.567.571,90
JMLH	8.738.264.818,00	3.860.106.499,00	12.598.371.317,00			11.413.248.514,90

- b) Piutang Retribusi Pasar terdapat di Dinas Perindustrian dan Perdagangan Kota Magelang sebesar Rp264.988.630,00. Piutang ini merupakan piutang retribusi pasar Rejowinangun sebelum terjadi musibah kebakaran. Piutang tersebut dikategorikan tidak tertagih atau macet karena bertahun-tahun tidak ada pembayaran atau pengurangan atas piutang tersebut sehingga dilakukan penyisihan piutang 100% sebesar Rp264.988.630,00. Berikut ini masing-masing perhitungannya:

No	Jenis Piutang	Tahun Piutang	Nilai Piutang > 36 Bulan	Penyisihan	Jumlah (Rp)
1	Pasar Rejowinangun	s/d 2003	112.995.580,00	100%	112.995.580,00
2	Pasar Rejowinangun	2004	15.012.675,00	100%	15.012.675,00
3	Pasar Rejowinangun	2005	20.139.525,00	100%	20.139.525,00
4	Pasar Rejowinangun	2006	28.712.150,00	100%	28.712.150,00
5	Pasar Rejowinangun	2007	41.782.650,00	100%	41.782.650,00
6	Pasar Rejowinangun	2003 s/d 26 Juli 2008	37.342.650,00	100%	37.342.650,00
7	PJKA	2004	8.789.000,00	100%	8.789.000,00
8	PJKA	2005	34.000,00	100%	34.000,00
9	PJKA	2006	123.000,00	100%	123.000,00
10	PJKA	2007	10.000,00	100%	10.000,00
11	PJKA	s/d 26 Juli 2008	32.400,00	100%	32.400,00
12	PJKA		15.000,00	100%	15.000,00
	JUMLAH		264.988.630,00		264.988.630,00

- c) Piutang Retribusi IMB yang terdapat di Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang Kota Magelang sebesar **Rp609.113.000,00**. Piutang ini dikategorikan tidak tertagih atau macet sehingga dilakukan penyisihan piutang 100% sehingga penyisihan piutang juga sebesar **Rp609.113.000,00**. Berikut ini perhitungannya :



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No	Jenis Piutang	Tahun Piutang	Umur Piutang > 36 Bulan	Penyisihan	Jumlah
1	Piutang retribusi IMB (SKRD IMB + denda administrasi)	2009	609.113.00,00	100%	609.113.000,00
	JUMLAH		609.113.000,00		609.113.000,00

- d) Piutang Retribusi parkir pada Dinas Perhubungan, Komunikasi dan Informatika sebesar **Rp130.127.025,00** merupakan hutang retribusi parkir yang dikelola oleh pihak ketiga dari tahun 2001 sampai dengan tahun 2003 dan sampai dengan akhir tahun 2017 belum ada pelunasan, sehingga dilakukan penyisihan piutang 100% sebesar **Rp130.127.025,00**.

No	Jenis Piutang	Tahun Piutang	Umur Piutang > 36 bulan	Penyisihan	Jumlah (Rp)
1	Parkir Jl. Mataram	2001	30.850.000,00	100%	30.850.000,00
2	Parkir Jl. Mataram	2002	7.350.000,00	100%	7.350.000,00
3	Parkir Tepi Jl. Umum	2002	15.000.000,00	100%	15.000.000,00
4	Parkir Tepi Jl. Umum	2003	76.927.025,00	100%	76.927.025,00
	JUMLAH		130.127.025,00		130.127.025,00

- e) Piutang Lain-Lain yang terdapat di DPU sebesar **Rp611.207.419,46** terdiri dari Tuntutan Ganti Rugi kepada pihak ketiga pada sebesar Rp565.708.000,00 merupakan piutang kepada pihak ketiga pada tahun 2008 dan piutang kepada pihak ketiga sebesar Rp45.499.419,46 merupakan piutang DPU kepada CV Toya Gesang atas belanja tahun 2003-2004. Karena piutang sebesar Rp611.207.419,46 dikategorikan tidak tertagih atau macet maka disisihkan 100% atau sebesar Rp611.207.419,46. Berikut ini perhitungan penyisihan piutang lain-lain di Dinas Pekerjaan Umum :

No	Jenis Piutang	Tahun Piutang	Nilai Piutang > 60 bulan	Penyisihan	Jumlah
1	Kekurangan volume pekerjaan keg pasar penampungan Rejowinangun a.n CV. Jaya Manunggal	2008	39.860.000,00	100%	39.860.000,00
2	Kekurangan volume pekerjaan keg pasar penampungan Rejowinangun a.n CV. Sumber Agung	2008	37.764.000,00	100%	37.764.000,00
3	Kekurangan volume pekerjaan keg pasar penampungan Rejowinangun a.n CV. Cahaya Mega Sejati	2008	110.612.000,00	100%	110.612.000,00
4	Kekurangan volume pekerjaan keg pasar penampungan Rejowinangun a.n CV. Baja Persada	2008	49.441.000,00	100%	49.441.000,00
5	Kekurangan volume pekerjaan keg pasar penampungan Rejowinangun a.n CV.	2008	109.231.000,00	100%	109.231.000,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No	Jenis Piutang	Tahun Piutang	Nilai Piutang > 60 bulan	Penyi Sihan	Jumlah
	Muhandas Struktur				
6	Kekurangan volume pekerjaan keg pasar penampungan Rejowinangun a.n CV. Dot Com	2008	138.661.000,00	100%	138.661.000,00
7	Kekurangan volume pekerjaan keg pasar penampungan Rejowinangun a.n CV. Prima Kurnia Sejahtera	2008	80.139.000,00	100%	80.139.000,00
8	Kekurangan volume pekerjaan keg peningkatan jalan Kalimas a.n CV. Toya Gesang	2003	45.499.419,46	100%	45.499.419,46
	JUMLAH		611.207.419,46		611.207.419,46

- f) RSUD Tidar melakukan penyisihan piutang atas piutang yang dikategorikan tidak tertagih atau macet sebesar **Rp1.717.789.508,00**. Piutang tersebut terdiri dari piutang kepada pasien umum, pasien klaim dan pasien *in health*.

No	Jenis Piutang	Tahun Piutang	Nilai Piutang	Penyisihan	Jumlah (Rp)
1	Pasien Umum	2005	6.620.600,00	100%	6.620.600,00
2	Pasien Umum	2006	10.690.800,00	100%	10.690.800,00
3	Pasien Umum	2007	28.348.600,00	100%	28.348.600,00
4	Pasien BPJS Kesehatan	2017	16.280.308.444,00	10%	1.628.030.844,00
5	Pasien In Health	2016	4.184.600,00	20%	836.920,00
6	Pasien Jasa Raharja	2017	338.784.790,00	10%	33.878.479,00
7	Sewa Ruang Koperasi Mulya Husada	2017	100.000,00	10%	10.000,00
8	RST dr. Soedjono	2017	39.455.000,00	10%	3.945.500,00
9	RS Harapan	2017	34.447.000,00	10%	3.444.700,00
10	Pasien Jamkesda Kab Purworejo	2017	10.000.000,00	10%	1.000.000,00
11	RS Lestari Raharja	2017	255.000,00	10%	25.500,00
12	Yakes Telkom	2017	8.075.650,00	10%	807.565,00
13	RSUD Temanggung	2017	1.500.000,00	10%	150.000,00
	JUMLAH		16.762.770.484,00		1.717.789.508,00

4) Piutang Lainnya

Saldo Piutang Lainnya per 31 Desember 2017 sebesar **Rp3.873.905.408,00** dapat dijelaskan sebagai berikut:

Piutang Lainnya per 31 Desember 2017

No	Jenis Piutang Lainnya	Nilai Piutang Bruto (Sebelum Penyisihan) 2017	Penyisihan Piutang	Nilai Piutang Netto (Setelah Penyisihan) 2017	Nilai Piutang Bruto (Sebelum Penyisihan) 2016
1	2	3	4	5 (3-4)	6
a.	Piutang Diskoperindag	1.609.360.422,00	(970.106.255,25)	639.254.166,75	1.657.200.873,00
b.	Piutang TPTGR	2.264.544.986,00	(2.264.544.986,00)	0,00	2.267.544.986,00
	Jumlah	3.873.905.408,00	(3.234.651.241,25)	639.254.166,75	3.924.745.859,00



Piutang Lainnya yang dimiliki Pemerintah Kota Magelang per 31 Desember 2017 adalah sebesar **Rp3.873.905.408,00** dengan rincian sebagai berikut:

- a) Piutang tuntutan ganti rugi kepada pegawai, pimpinan dan anggota DPRD yang telah ditetapkan dengan Surat Ketetapan Tanggung Jawab Mutlak berdasarkan Keputusan Walikota Magelang Nomor 02/TP-TGR/123 Tahun 2008 tanggal 6 Februari 2008. Sampai dengan tanggal 31 Desember 2017 besarnya piutang tuntutan ganti rugi kepada pegawai, pimpinan dan anggota DPRD tersebut menjadi:
 - 1) Tuntutan ganti rugi **Rp19.175.386,00** merupakan piutang pada pegawai atas penghapusan kendaraan dinas dan sampai dengan 31 Desember 2017 tidak ada pembayaran.
 - 2) Tuntutan ganti rugi tahun 2017 sebesar **Rp2.245.369.600,00** adalah piutang TGR kepada pimpinan dan anggota DPRD kota Magelang Tahun 2004, 2005, dan 2006. Selama tahun 2017 terdapat pembayaran sebesar Rp3.000.000,00.

- b) Piutang dana bergulir sampai dengan 31 Desember 2017 sebesar **Rp1.609.360.422,00** merupakan investasi non permanen dana bergulir yang sudah jatuh tempo dan tidak digulirkan lagi dengan perincian sebagai berikut:

No	Jenis Piutang Lain – Lain	Tahun Piutang	Saldo Awal Piutang	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir Piutang
1	Koperasi					
	Dana Bergulir PK/Koperasi	2003 s/d 2011	100.791.500,00	-	10.175.000,00	90.616.500,00
	Modal penyertaan Koperasi	2007 s/d 2013	158.000.000,00	-	28.000.000,00	130.000.000,00
	Dana Bergulir Kelompok	2012 s/d 2015	1.274.000.000,00	-	0,00	1.274.000.000,00
2	LPT					
	LPT – Indag	2005 s/d 2012	124.409.373,00	-	9.665.451,00	114.743.922,00
			1.657.200.873,00	-	47.840.154,00	1.609.360.422,00

5) Penyisihan Piutang Lainnya Tak Tertagih

Perhitungan Penyisihan Piutang Lainnya adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang		2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	Diskoperindag	970.106.255,25	1.011.446.706,25
2	BPKAD (PPKD)	2.264.544.986,00	2.267.544.986,00
	Jumlah	3.234.651.241,25	3.278.991.692,25

Berikut ini penjelasan atas Penyisihan Piutang Lainnya di Pemerintah Kota Magelang adalah:

- a) Piutang dana bergulir pada Dinas Koperasi Perindustrian dan Perdagangan Kota Magelang sebesar **Rp1.609.360.422,00** dilakukan penyisihan atas piutang yang tidak tertagih sebesar **Rp970.106.255,25**. Berikut ini perhitungannya :



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No	Jenis Piutang	Tahun Piutang	Umur Piutang						Jumlah
			≤ 1 Tahun	>1 s/d 2 Thn	>2 s/d 3 Thn	>3 s/d 4 Thn	>4 s/d 5 Thn	>5 Thn	
1	UMKM Perorangan	2003	-	-	-	-	-	2.000.000,00	2.000.000,00
		2004	-	-	-	-	-	7.849.000,00	7.849.000,00
		2006	-	-	-	-	-	1.437.500,00	1.437.500,00
		2007	-	-	-	-	-	435.000,00	435.000,00
		2008	-	-	-	-	-	4.710.000,00	4.710.000,00
		2009	-	-	-	-	-	9.940.000,00	9.940.000,00
		2010	-	-	-	-	-	32.300.000,00	32.300.000,00
		2011	-	-	-	-	-	31.945.000,00	31.945.000,00
	% Penyisihan		10%	25%	35%	50%	75%	100%	
	Jml Penyisihan Tidak Tertagih		-	-	-	-	-	90.616.500,00	90.616.500,00
2	Koperasi	2007	-	-	-	-	-	25.000.000,00	25.000.000,00
		2008	-	-	-	-	-	0,00	0,00
		2010	-	-	-	-	-	30.000.000,00	30.000.000,00
		2011	-	-	-	-	-	30.000.000,00	30.000.000,00
		2012	-	-	-	-	30.000.000,00	-	30.000.000,00
		2013	-	-	-	15.000.000,00	-	-	15.000.000,00
	% Penyisihan		10%	25%	35%	50%	75%	100%	
	Jml Penyisihan Tidak Tertagih		-	-	-	7.500.000,00	22.500.000,00	85.000.000,00	115.000.000,00
3	Pra Koperasi/ Kelompok	2012	-	-	-	-	247.000.000,00	-	247.000.000,00
		2013	-	-	-	713.500.000,00	-	-	713.500.000,00
		2014	-	-	313.500.000,00	-	-	-	313.500.000,00
	% Penyisihan		10%	25%	35%	50%	75%	100%	
	Jml Penyisihan Tidak Tertagih		-	-	109.725.000,00	356.750.000,00	185.250.000,00	-	651.725.000,00
4	LPT- Indag	2005	-	-	-	-	-	3.083.001,00	3.083.001,00
		2006	-	-	-	-	-	10.826.665,00	10.826.665,00
		2007	-	-	-	-	-	17.834.167,00	17.834.167,00
		2008	-	-	-	-	-	15.717.597,00	15.717.597,00
		2009	-	-	-	-	-	17.238.332,00	17.238.332,00
		2010	-	-	-	-	-	17.514.999,00	17.514.999,00
		2011	-	-	-	-	-	24.612.494,00	24.612.494,00
		2012	-	-	-	-	7.916.667,00	-	7.916.667,00
	% Penyisihan		10%	25%	35%	50%	75%	100%	
	Jml Penyisihan Tidak Tertagih		-	-	-	-	5.937.500,25	106.827.255,00	112.764.755,25
Total Penyisihan					109.725.000,00	364.250.000,00	213.687.500,25	282.443.755,00	970.106.255,25



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No	Jenis Piutang	Tahun Piutang	Umur Piutang						Jumlah
			≤ 1 Tahun	>1 s/d 2 Thn	>2 s/d 3 Thn	>3 s/d 4 Thn	>4 s/d 5 Thn	>5 Thn	
	Piutang								

b) Piutang Tuntutan Ganti Rugi pada BPKAD senilai **Rp2.264.554.986,00** dilakukan penyisihan piutang 100% sebesar **Rp2.264.554.986,00**. Berikut ini perhitungannya :

No	Jenis Piutang	Tahun Piutang	Nilai Piutang yang umurnya > 3 s/d 4 Tahun	% Penyisihan	Jumlah Penyisihan Piutang Tdk Tertagih
1	Penjualan aset daerah yang tidak dipisahkan	2010	19.175.386,00	100%	19.175.386,00
2	Pengembalian Kesejahteraan	2010	2.245.379.600,00	100%	2.245.379.600,00
	JUMLAH		2.264.544.986,00		2.264.544.986,00

6) Beban di Bayar Dimuka

Saldo Beban di Bayar Dimuka per 31 Desember 2017 sebesar Rp0,00. Beban Dibayar Dimuka merupakan pengeluaran biaya tahun bersangkutan atau sebelumnya yang belum menjadi beban pada periode Tahun Anggaran 2017 dan masih memiliki manfaat bagi Pemerintah Kota Magelang.

7) Persediaan

Saldo akun ini menggambarkan jumlah persediaan barang yang mempunyai sifat habis pakai dan diperoleh dengan maksud untuk mendukung kegiatan operasional Pemerintah Daerah, serta barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual/diserahkan dalam rangka pelayanan masyarakat yang masih berada di Satuan Kerja. Penilaian persediaan pada Pemerintah Kota Magelang dengan menggunakan metode FIFO (*First In First Out*) dan pencatatannya dengan metode periodik dengan rincian saldo per 31 Desember 2017 dan 2016. sebagai berikut:

Persediaan		2017	2016
	Persediaan	Rp.	Rp.
1	ATK/ Pakai Habis	581.388.850,00	422.414.774,00
2	Cetakan	554.651.520,50	413.105.203,50
3	Alat Listrik	100.422.175,00	23.276.350,00
4	Alat Kebersihan	88.161.850,00	122.601.950,00
5	Obat	9.427.912.023,99	12.573.379.732,46
6	Bahan Kimia dan Bahan/alat Radiologi	73.477.510,00	108.095.505,00
7	Materai dan Perangko	2.077.000,00	3.304.500,00
8	Bahan Makanan	171.704.170,00	23.116.170,00
9	Peralatan Rumah Tangga	0,00	4.308.230,00
10	Bibit tanaman dan Bibit ternak	344.200.750,00	143.263.050,00
11	Pakan Ikan Ternak	9.048.000,00	9.963.000,00
12	Alat Lab	700.612.731,27	283.649.956,40
13	Bahan dan alat CSSD	186.939.628,51	216.072.519,80
14	Alat Kesehatan	1.042.718.713,12	955.445.253,81



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

15	Lain-lain	319.555.921,00	690.741.817,96
	Jumlah Persediaan	13.602.870.843,39	15.992.738.012,93

- a) Rincian saldo persediaan ATK dan barang pakai habis lainnya yang belum terpakai di SKPD per 31 Desember 2017 dan 2016 adalah sebesar Rp581.388.850,00 dan Rp422.414.774,00 sebagai berikut :

Saldo Persediaan ATK dan Barang Pakai Habis per SKPD

No.	SKPD	2017 (Rp.)	2016 (Rp.)
1	Dinas Pendidikan	0,00	217,863,102.00
2	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	97,446,241.00	0,00
3	Dinas Kesehatan	13,237,800.00	47,355,300.00
4	RSUD Tidar	121,487,500.00	25,476,650.00
5	Dinas Pekerjaan Umum	0,00	416,000.00
6	DPUPR	239,500.00	0,00
7	Disperkim	179,000.00	0,00
8	Badan Perencanaan pembangunan Daerah	10,938,500.00	8,320,400.00
9	Dinas Perhubungan, Komunikasi & Informatika	0,00	703,000.00
10	Dishub	1,090,500.00	0,00
11	Diskominfo	1,192,250.00	0,00
12	Dinas Kebersihan Pertamanan & T. kota	0,00	982,250.00
13	DLH	715,500.00	0,00
14	Dinas Kependudukan & Capil	230,450,184.00	45,102,562.00
15	Dinas Tenaga Kerja, Transmigrasi dan Sosial	0,00	3,081,100.00
16	Dinas Tenaga Kerja	3,235,000.00	0,00
17	Dinas Sosial	684,500.00	0,00
18	Dinas Koperasi, Perindustrian & Perdagangan	0,00	667,200.00
19	Dinas Perindustrian dan Perdagangan	1,377,750.00	0,00
20	Kantor Penanaman Modal	0,00	48,000.00
21	DPMTSP	5,412,200.00	0,00
22	Dinas Pemuda, Olah Raga, Budpar	0,00	467,500.00
23	DISPORAPAR	122,250.00	0,00
24	Satuan Polisi Pamong Praja	383,500.00	207,750.00
25	Badan Kesatuan Politik & Linmas	760,000.00	190,200.00
26	DPRD & Sekretariat DPRD	2,944,250.00	4,696,400.00
27	Sekretariat Daerah	10,793,710.00	6,945,400.00
28	Kantor Penelitian, Pengemb. & Statistik	0,00	575,000.00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No.	SKPD	2017 (Rp.)	2016 (Rp.)
29	Badan Penelitian dan Pengembangan	166,500.00	0,00
30	Kantor Kec. Magelang Utara	1,856,250.00	838,500.00
31	Kantor Kec. Magelang Selatan	923,750.00	1,012,500.00
32	Kantor Kec. Magelang Tengah	2,775,810.00	6,980,975.00
33	Kelurahan Rejowinangun Selatan	110,000.00	205,750.00
34	Kelurahan Magersari	617,500.00	1,775,500.00
35	Kelurahan Jurangombo Utara	320,500.00	94,500.00
36	Kelurahan Jurangombo Selatan	11,250.00	61,600.00
37	Kelurahan Tidar Utara	779,250.00	433,215.00
38	Kelurahan Tidar Selatan	182,250.00	210,000.00
39	Kelurahan Wates	621,000.00	878,500.00
40	Kelurahan Potrobangsari	1,408,600.00	2,200,100.00
41	Kelurahan Kedungsari	529,750.00	356,500.00
42	Kelurahan Kramat Utara	1,080,500.00	638,900.00
43	Kelurahan Kramat Selatan	160,000.00	190,000.00
44	Kelurahan Kemirirejo	556,950.00	302,350.00
45	Kelurahan Cacaban	681,000.00	204,000.00
46	Kelurahan Rejowinangun Utara	516,000.00	865,000.00
47	Kelurahan Magelang	2,692,900.00	893,630.00
48	Kelurahan Panjang	521,000.00	262,500.00
49	Kelurahan Gelangan	377,000.00	686,000.00
50	Inspektorat	967,000.00	273,500.00
51	Badan Kepegawaian Daerah	0,00	1,015,400.00
52	BKPP	787,000.00	0,00
53	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	0,00	3,331,460.00
54	DPPKD	0,00	30,785,800.00
55	BPKAD	15,768,650.00	0,00
56	Dinas Pengelolaan Pasar	0,00	1,018,500.00
57	Badan Pemberd. Masy. Perempuan & KB	1,398,500.00	258,000.00
58	Kantor Perputastakaan, arsip & Dokumentasi	907,250.00	759,750.00
59	Dinas Pertanian, Peternakan & Perikanan	0,00	2,784,530.00
60	Dinas Pertanian dan Pangan	2,044,070.00	0,00
61	Puskesmas Magelang Selatan	16,334,150.00	0,00
62	Puskesmas Magelang Utara	5,804,810.00	0,00
63	Puskesmas Magelang Tengah	558,000.00	0,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No.	SKPD	2017 (Rp.)	2016 (Rp.)
64	Puskesmas Jurangombo	7,183,875.00	0,00
65	Puskemas Kerkopan	9,958,650.00	0,00
	Jumlah ATK	581,388,850.00	422,414,774.00

- b) Saldo persediaan cetakan per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp554.651.520,50 dan Rp413.105.203,50 dengan rincian sebagai berikut:

Persediaan Cetakan pada:		2017 (Rp.)	2016 (Rp.)
1	Dinas Pendidikan	0,00	8,717,400.00
2	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	3,175,900.00	0,00
3	Dinas Kesehatan	18,190,140.00	38,063,860.50
4	RSUD Tidar	59,378,125.00	28,282,625.00
5	Bappeda	11,197,700.00	5,958,200.00
6	Dinhubkominfo	0,00	56,046,952.00
7	Dishub	103,930,486.00	0,00
8	DKPTK	0,00	64,000.00
9	DLH	0,00	0,00
10	Dinas Kependudukan dan Capil	202,184,940.00	194,726,000.00
11	Disnakertransos	0,00	3,859,000.00
12	Disnaker	1,352,500.00	0,00
13	Dinsos	425,000.00	0,00
14	Kantor Penanaman Modal	0,00	62,000.00
15	DPMPSTP	0,00	0,00
16	Sekretariat Daerah	41,225,100.00	18,481,400.00
17	Kelurahan Kramat Utara	0,00	164,000.00
18	Dinas Pertanian	0,00	31,752.00
19	Kel. Potrobangsan	218,000.00	444,800.00
20	Kel. Magelang	0,00	554,700.00
21	BKD	0,00	738,000.00
22	BKPP	895,000.00	0,00
23	Dinas Pengelolaan Pasar	0,00	38,831,654.00
24	Disperindag	36,482,356.00	0,00
25	BPPT	0,00	2,496,310.00
26	Dinas Perpustakaan, Arsip dan Dokumentasi	39,100,500.00	13,059,000.00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

Persediaan Cetakan pada:		2017 (Rp.)	2016 (Rp.)
27	DPPKD	0,00	2,523,550.00
28	BPKAD	4,817,200.00	0,00
29	Dinas Pertanian dan Pangan	16,072.00	0,00
30	Puskesmas Magelang Selatan	1,648,310.00	0,00
31	Puskesmas Magelang Utara	7,296,915.00	0,00
32	Puskesmas Magelang Tengah	3,250,960.00	0,00
33	Puskesmas Jurangombo	10,151,296.50	0,00
34	Puskemas Kerkopan	9,715,020.00	0,00
Jumlah		554,651,520.50	413,105,203.50

c) Saldo Persediaan Alat Listrik per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp100.422.175,00 dan Rp23.276.350,00.

Persediaan Alat Listrik pada :		2017	2016 (Rp.)
1	Dinas Pendidikan	0,00	10,267,000.00
2	Disdikbud	2,002,900.00	0,00
3	DKK	2,648,300.00	5,677,400.00
4	Dinas Kebersihan, Pertamanan dan Tata Kota	0,00	4,106,500.00
5	DLH	87,474,275.00	0,00
6	Dispendukcapil	2,128,500.00	1,658,050.00
7	Kec. Magelang Utara	162,000.00	0,00
8	BKD	0,00	286,000.00
9	BKPP	673,500.00	0,00
10	Dinas Pertanian, Peternakan & Perikanan	0,00	10,900.00
11	Dinas Pertanian dan Pangan	918,000.00	0,00
12	Dinas Pengelolaan Pasar	0,00	315,500.00
13	Disperindag	208,500.00	0,00
14	Setwan	180,000.00	955,000.00
15	Dinsos	1,473,000.00	0,00
16	Puskesmas Magelang Utara	401,150.00	0,00
17	Puskesmas Magelang Tengah	296,000.00	0,00
18	Puskesmas Jurangombo	774,250.00	0,00
19	Puskemas Kerkopan	1,081,800.00	0,00
Jumlah Alat Listrik		100,422,175.00	23,276,350.00



- d) Saldo Persediaan Alat Kebersihan per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp88.161.850,00 dan Rp122.601.950,00 dengan rincian sebagai berikut:

Persediaan Alat Kebersihan		2017 (Rp.)	2016 (Rp.)
1	Dinas Pendidikan	0,00	28,375,695.00
2	Disdikbud	15,124,300.00	0,00
3	RSUD Tidar	43,615,400.00	11,088,400.00
4	DKK	2,929,600.00	14,490,375.00
5	Dinas Pekerjaan Umum	0,00	128,000.00
6	DPUPR	681,500.00	0,00
7	DKPTK	0,00	58,565,000.00
8	DLH	3,879,000.00	0,00
9	Dinas Kependudukan & Capil	2,796,000.00	1,739,500.00
10	Disnakertransos	0,00	399,400.00
11	Disnaker	765,000.00	0,00
12	Dinsos	673,100.00	0,00
13	DPRD & Sekretariat DPRD	1,195,000.00	899,500.00
14	Kantor Kesbang Polinmas	81,600.00	78,350.00
15	Sekretariat Daerah	2,707,500.00	1,318,900.00
16	Kec. Magelang Selatan	388,000.00	276,000.00
17	Kelurahan Wates	68,900.00	306,350.00
18	Kec. Magelang Utara	257,600.00	333,500.00
19	BKD	0,00	317,500.00
20	BKPP	129,500.00	0,00
21	Kelurahan Kramat Utara	518,500.00	0,00
22	Kel. Magersari	153,000.00	0,00
23	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	0,00	2,332,580.00
24	DPMPTSP	0,00	0,00
25	Dinas Pengelolaan Pasar	0,00	195,500.00
26	Dinas Pertanian, Peternakan & Perikanan	0,00	1,223,800.00
27	Dinas Pertanian dan Pangan	1,532,900.00	0,00
28	Disperindag	171,500.00	0,00
29	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	272,900.00	533,600.00
30	Puskesmas Magelang Selatan	481,100.00	0,00
31	Puskesmas Magelang Utara	5,484,000.00	0,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

Persediaan Alat Kebersihan		2017 (Rp.)	2016 (Rp.)
32	Puskesmas Magelang Tengah	59,500.00	0,00
33	Puskesmas Jurangombo	1,628,550.00	0,00
34	Puskemas Kerkopan	1,861,400.00	0,00
35	Balitbang	303,500.00	0,00
36	BPKAD	403,000.00	0,00
Jumlah Alat Kebersihan		88,161,850.00	122.601.950,00

- e) Saldo Persediaan Obat per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp9.427.912.023,99 dan Rp12.573.379.732,46 dengan rincian sebagai berikut:

SKPD		2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	DIKNAS	925.200,00	2.169.650,00
2	Dinas Kesehatan	1.497.828.269,28	2.285.888.932,75
3	Puskesmas Mgl Selatan	79.796.725,00	0,00
4	Puskesmas Mgl Utara	96.384.109,95	0,00
5	Puskesmas Mgl Tengah	57.165.697,35	0,00
6	Puskesmas Jurangombo	57.100.036,32	0,00
7	Puskesmas Kerkopan	50.704.959,00	0,00
8	RSUD	7.573.834.527,09	10.278.436.299,71
4	BPMPKB	14.087.500,00	5.624.250,00
5	Dispartan	85.000,00	1.260.600,00
Jumlah		9.427.912.023,99	12.573.379.732,46

Persediaan obat pada RSUD Tidar yang termasuk obat kadaluarsa/ rusak yang belum dimusnahkan per 31 Desember 2017 di gudang Farmasi RSUD Tidar sebesar Rp32.710.583,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	Periode Persediaan Obat	2017 (Rp)	2016 (Rp)
	Periode Tahun 2017	32.710.583,00	9.741.312,00
	Jumlah	32.710.583,00	9.741.312,00

Persediaan obat pada UPTD Farmasi yang termasuk obat kadaluarsa/ rusak yang belum dimusnahkan per 31 Desember 2017 di gudang Farmasi Dinas Kesehatan sebesar Rp514.460.799,83. dengan rincian sebagai berikut :

No	Periode Persediaan Obat Kadaluarsa/Rusak	2017 (Rp)
	Januari s.d Desember 2017	128.839.267,30
	Jumlah	128.839.267,30

- f) Saldo Persediaan Bahan Kimia / Bahan Radiologi per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing Rp73.477.510,00 dan Rp108.095.505,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	SKPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	DKK	65.534.000,00	44.835.000,00
2	RSUD Tidar	0,00	47.729.593,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

3	DLH	3.690.000,00	3.690.000,00
4	Dipertan	4.253.510,00	11.840.912,00
	Jumlah Bahan Kimia / Bahan Radiologi	73.477.510,00	108.095.505,00

- g) Saldo Persediaan Materai dan Perangko per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp2.077.000,00 dan Rp3.304.500,00 dengan rincian sebagai berikut :

No	SKPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	Dinas Pendidikan	1.069.000,00	2.002.500,00
2	DKK	150.000,00	462.000,00
3	Puskesmas Jurangombo	90.000,00	360.000,00
4	Dinas Pertanian	768.000,00	270.000,00
5	Dinas Pengelolaan Pasar	0,00	210.000,00
	Jumlah Meterai dan Perangko	2.077.000,00	3.304.500,00

- h) Saldo persediaan Bahan Makanan per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp171.704.170,00 dan Rp23.116.170,00 dengan rincian sebagai berikut:

No	SKPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	RSUD	171.704.170,00	23.116.170,00
	Jumlah Bahan Makanan	171.704.170,00	23.116.170,00

- i) Saldo persediaan Peralatan Rumah Tangga per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp0,00 dan Rp4.308.230,00 dengan rincian sebagai berikut :

No.	SKPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	DKK	0,00	4.308.230,00
	Jumlah Peralatan Rumah tangga	0,00	4.308.230,00

- j) Saldo Persediaan Bibit Tanaman dan Bibit Ternak per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp344.200.750,00 dan Rp143.263.050,00 dengan rincian sebagai berikut :

No.	SKPD	2017 (Rp)	Saldo Awal 2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	Dispertan	318.955.500,00	103.779.300,00	103.779.300,00
2	DKPTK	0,00	0,00	39.483.750,00
3	DLH	25.245.250,00	39.483.750,00	0,00
	Jumlah Bibit Ternak	344.200.750,00	143.263.050,00	143.263.050,00

- k) Saldo Persediaan Pakan Ikan Ternak per 31 Desember 2017 sebesar Rp9.048.000,00 dengan rincian sebagai berikut :

No.	SKPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	Dinas Pertanian	9.048.000,00	9.963.000,00
	Jumlah Alat Kesehatan	9.048.000,00	9.963.000,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

- l) Saldo persediaan Persediaan Alat Laboratorium per 31 Desember 2017 sebesar Rp700.612.731,27 dengan rincian sebagai berikut :

No.	SKPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	RSUD Tidar	700.612.731,27	283.649.956,00
	Jumlah Alat Kesehatan	700.612.731,27	283.649.956,00

- m) Saldo Persediaan Bahan/Alat CSSD per 31 Desember 2017 Rp186.939.628,51 dengan rincian sebagai berikut :

No.	SKPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	RSUD Tidar	186.939.628,51	216.072.519,80
	Jumlah Alat Kesehatan	186.939.628,51	216.072.519,80

- n) Saldo Persediaan Alat Kesehatan per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp1.042.718.713,12 dan Rp955.445.253,81 dengan rincian sebagai berikut :

No.	SKPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	DKK	238.314.265,72	393.050.533,81
2	Puskesmas Magelang Selatan	33.917.451,00	0,00
3	Puskesmas Magelang Utara	34.597.742,40	0,00
4	Puskesmas Magelang Tengah	47.290.617,00	0,00
5	Puskesmas Jurangombo	48.344.093,00	0,00
6	Puskesmas Kerkopan	39.504.548,00	0,00
7	DPMP4KB	600.749.996,00	0,00
8	BPMPKB	0,00	562.394.720,00
	Jumlah Alat Kesehatan	1.042.718.713,12	955.445.253,81

- o) Saldo Persediaan Lain-Lain per 31 Desember 2017 dan 2016 masing-masing sebesar Rp319.555.921,00 dan Rp690.741.871,96 dengan rincian sebagai berikut:

No.	SKPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1)	Dinas Pendidikan	1.180.000,00	346.502.596,96
2)	Puskesmas Magelang Utara	128.700,00	0,00
3)	Dinas Pekerjaan Umum	316.069.221,00	344.093.221,00
4)	Disperindag	2.178.000,00	0,00
5)	BP2T	0,00	146.000,00
	Jumlah Persediaan	319.555.921,00	690.741.871,96



Berikut ini penjelasan persediaan lain-lain:

1. Dinas Pendidikan sebesar Rp1.180.000,00 terdiri dari persediaan pot tanaman, pupuk tanaman, obat serangga dan lain-lain.
2. Puskesmas Magelang Utara sebesar Rp128.700,00 merupakan persediaan karet gelang dan plastic clip untuk obat.
3. Dinas Pekerjaan Umum sebesar Rp316.069.221,00 terdiri dari persediaan aspal dan begesting precas tribun.
4. Dinas Perindag sebesar Rp2.178.000,00 terdiri dari persediaan timah justir dan timah plombir.

b. Investasi Jangka Panjang

Investasi adalah aset yang dimaksudkan untuk memperoleh nilai ekonomi seperti bunga, dividen dan royalti, atau manfaat sosial sehingga dapat meningkatkan kemampuan pemerintah daerah dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Investasi jangka panjang dibagi menurut sifat penanaman investasinya yaitu permanen dan nonpermanen. Investasi permanen adalah investasi jangka panjang yang dimaksudkan untuk dimiliki secara berkelanjutan sedangkan investasi nonpermanen adalah investasi jangka panjang yang dimaksudkan untuk dimiliki secara tidak berkelanjutan.

Saldo Investasi Jangka Panjang per 31 Desember 2017 dan 2016 sebagai berikut:

Investasi Jangka Panjang:	2017	2016
	(Rp)	(Rp)
a. Investasi Non Permanen	0,00	0,00
b. Investasi Permanen	109.334.517.241,24	89.338.735.769,75
Jumlah Investasi Jangka Panjang	109.334.517.241,24	89.338.735.769,75

1) Investasi Jangka Panjang Permanen

Berikut rincian Investasi Permanen per 31 Desember 2017 dan 2016:

KETERANGAN	2016	2015
	(Rp)	(Rp)
a. PDOW Taman Kiai Langgeng	20.445.485.756,60	18.335.111.678,36
b. PD Bank Magelang	36.413.029.180,28	31.544.047.269,28
c. PDAM	24.463.410.142,98	17.924.141.257,98
d. PD Percetakan	3.825.469.219,00	2.926.101.410,25
e. PD Perbengkelan	1.940.168.461,20	1.379.753.981,70
f. BKK Magelang Utara	6.196.954.481,18	5.154.580.172,18
g. Bank Jateng	15.900.000.000,00	11.925.000.000,00
h. PRPP	150.000.000,00	150.000.000,00
Jumlah Investasi Jangka Panjang	109.334.517.241,24	89.338.735.769,75

Investasi permanen pada 6 (enam) Perusahaan Daerah telah dicatat dengan menggunakan metode ekuitas karena kepemilikannya lebih dari 20%. Sedangkan pada Bank Jateng dan PT PRPP masih menggunakan metode *cost* karena kepemilikannya dibawah 20 %.



Saat ini keberadaan tanah yang digunakan sebagai tempat berdirinya anjungan kabupaten-kota se Provinsi Jawa Tengah yang tengah digugat oleh PT Indo Permata Usahatama telah sampai pada tingkat kasasi dan berkekuatan hukum tetap serta telah dimohonkan eksekusi oleh penggugat.

Bahwa berdasarkan Diktum ke-16 putusan tingkat kasasi tersebut, intinya memerintahkan kepada Gubernur Jawa Tengah dan PT PRPP untuk menyerahkan dalam keadaan kosong kepada penggugat, tanah seluas 34 hektar dari bagian tanah seluas 45,6 hektar yang saat ini dikuasai oleh PT PRPP Jawa Tengah.

Sambil menunggu penyelesaian lebih lanjut atas gugatan tanah tersebut, saat ini Pemerintah Kota Magelang masih mengakui nilai penyertaan modal dimaksud.

Investasi Permanen pada BUMD

No	Nama BUMD	Neraca Per 31 Desember 2017			Neraca per 31 Desember 2017
		Investasi Pemkot dgn Metode Cost	Kepemilikan	Investasi Pemkot dgn Metode Ekuitas	
1	PDOW Taman Kyai Langgeng		100,00%	20.445.485.756,60	20.445.485.756,60
2	BPR Bank Magelang		100,00%	36.413.029.180,28	36.413.029.180,28
3	PDAM Kota Magelang		100,00%	24.463.410.142,98	24.463.410.142,98
4	Perusda Percetakan		100,00%	3.825.469.219,00	3.825.469.219,00
5	Perusda Perbengkelen		100,00%	1.940.168.461,20	1.940.168.461,20
6	BKK Kota Magelang		45%	5.004.798.473,07	5.004.798.473,07
7	Bank Jateng	15.900.000.000,00			15.900.000.000,00
8	PT PRPP Jawa Tengah	150.000.000,00	0,72%		150.000.000,00
	Jumlah	16.050.000.000,00		93.284.517.241,24	109.334.517.241,24

c. Aset tetap

- a. Aset Tetap Kota Magelang per 31 Desember 2017 adalah sebesar **Rp3.204.873.913.120,14**. Berikut ini adalah rinciannya:

Aset Tetap	2017	2016
	(Rp)	(Rp)
Tanah	2.177.804.254.186,15	1.561.853.532.620,40
Peralatan dan Mesin	489.719.252.800,70	424.799.734.189,27
Gedung dan Bangunan	653.837.525.062,17	601.388.084.569,48
Jalan, Irigasi dan Jaringan	844.320.054.861,76	784.700.988.086,56
Aset Tetap Lainnya	27.793.539.650,19	43.811.793.704,31
Konstruksi dalam Pengerjaan	25.912.529.715,00	12.389.754.400,00
Akumulasi Penyusutan	(1.014.513.243.155,83)	(928.936.697.038,22)
Total Aset	3.204.873.913.120,14	2.500.007.190.531,80

- b. Saldo masing-masing kelompok Aset Tetap per 31 Desember 2017 dan 2016 dapat dijelaskan sebagai berikut:

	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1) Tanah	2.177.804.254.186,15	1.561.853.532.620,40



Saldo Aset Tetap Tanah per 31 Desember 2017 sebesar **Rp2.177.804.254.186,15**. Penambahan dan pengurangan aset tetap Tanah tersebut dapat dirinci sebagai berikut :

TANAH

Saldo Awal Rp 1.561.853.532.620,40

Penambahan :

Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	Rp	358.130.000,00
DPUPR	Rp	3.018.861.990.099,92
Disperkim	Rp	1.052.345.000,00
PPKD	Rp	38.886.161.000,00
DLH	Rp	6.266.510.650,00
Sekretariat Daerah (Bag Umum)	Rp	3.987.150.000,00
Jumlah Penambahan	Rp	3.069.412.286.749,92

Pengurangan :

Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	Rp	173.100.000,00
Inspektorat	Rp	24.000.000,00
DPUPR	Rp	2.440.735.947.496,17
Disperkim	Rp	21.448.000,00
DLH	Rp	6.266.510.650,00
Sekretariat Daerah (Bag PKP)	Rp	3.987.150.000,00
Kel Jurangombo Utara	Rp	1.035.000.000,00
Kel Tidar Selatan	Rp	829.500.000,00
Kelurahan Gelangan	Rp	34.866.000,00
Kelurahan Kemirejo	Rp	70.083.038,00
Kelurahan Kedungsari	Rp	60.960.000,00
Kelurahan Kramat selatan	Rp	148.000.000,00
Kelurahan Potrobangsari	Rp	75.000.000,00
Jumlah Pengurangan	Rp	2.453.461.565.184,17
Saldo Akhir	Rp	2.177.804.254.186,15

Tanah untuk jalan

1. Dalam penatausahaan aset berupa tanah, Pemerintah Kota Magelang telah menyusun daftar tanah yang difungsikan sebagai buku bantu untuk kontrol terhadap tindak lanjut permasalahan aset, seperti tindak lanjut pembuatan sertifikat tanah yang belum disertifikatkan, pelacakan data tanah dan pengamanan administratif tanah.
2. Dalam daftar tanah milik Pemerintah Kota Magelang Tahun 2017 memuat sebanyak 939 bidang tanah, dengan total nilai tercatat **Rp2.268.022.075.762,33** yang terdiri atas 923 bidang tanah yang berstatus aset Pemerintah Kota Magelang senilai **Rp2.231.642.800.762,33** dan 16 bidang tanah merupakan eks aset/ aset yang telah dipindahtanggankan (karena Penyerahan Personel, Pendanaan, Sarana dan Prasarana serta Dokumen (P3D) kepada Pemerintah Provinsi, tanah instansi lain, tukar menukar) dan tidak



dicatat lagi dalam KIB dan Neraca dengan nilai sebesar **Rp35.975.525.000,00**.

3. Nilai tanah pada daftar tanah milik Pemerintah Kota Magelang Tahun 2017 sebesar **Rp2.268.022.075.762,33** terdapat perbedaan dengan nilai tanah yang disajikan dalam KIB A Tanah / Neraca yang hanya sebesar **Rp2.177.804.254.186,15**. Perbedaan nilai sebesar **Rp90.217.821.576,18** dapat dijelaskan sebagai berikut:

- a. Tanah dengan total nilai sebesar Rp90.277.689.000,00 terdiri atas nilai tanah yang tidak termasuk dalam KIB A, yaitu:

- 1) dengan nilai sebesar Rp4.760.000.000,00 merupakan sebagian tanah yang dikerjasamakan dengan pihak ketiga untuk Pembangunan Pasar Rejowinangun dan dicatat dalam aset lain-lain intrakomptabel, namun dicatat sesuai satu kesatuan bidang tanah pada daftar tanah milik Pemerintah Kota Magelang Tahun 2017 dengan total nilai sebesar Rp21.560.000.000,00
- 2) Tanah **dengan** nilai sebesar Rp9.542.164.000,00 tidak dicatat dalam KIB A/ Neraca melainkan telah dipindah pada aset lain-lain intrakomptabel, karena merupakan aset yang sifatnya masih perlu ditelusuri keberadaannya.
- 3) Tanah dengan nilai sebesar Rp40.000.000.000,00 tidak dicatat dalam KIB A/ Neraca melainkan telah dipindah pada aset ekstrakomptabel, karena merupakan aset Pemerintah (Instansi TNI) yang masih dalam proses kejelasan status kepemilikannya.
- 4) Tanah dengan nilai sebesar **Rp35.975.525.000,00** tidak dicatat dalam KIB A/ Neraca melainkan telah dipindah pada aset lain-lain intrakomptabel, karena merupakan eks aset/ aset yang telah dipindahtangankan.

- b. Selisih sebesar Rp59.867.423,82 merupakan biaya pensertifikatan yang dicatat sebagai aset tanah pada KIB A dan neraca, namun tidak termasuk nilai tanah dalam daftar tanah milik Pemerintah Kota Magelang Tahun 2017.

4. Pada penyajian aset tetap tanah pada DPU dan PR Kota Magelang terdapat beberapa koreksi terhadap pencatatan tanah untuk jalan. Koreksi dilakukan karena telah dilakukan inventarisasi ulang atas tanah untuk jalan yang dilakukan pada Tahun 2017. Pendataan tanah untuk jalan dimaksud telah mencakup tidak hanya berupa tanah yang di atasnya terdapat bangunan jalan, namun telah mencakup seluruh ruang milik jalan dan sekaligus memisahkan bagian tanah untuk jalan yang tidak termasuk dalam kepemilikan Pemerintah Kota Magelang (kepemilikan instansi lain, seperti



- Balai Besar Wilayah Sungai dan PT. KAI). Disamping itu telah diinventarisasi tanah untuk ruas-ruas jalan yang semula belum dicatat dalam neraca dan Kartu Inventaris Barang (KIB).
5. Nilai tanah untuk ruang milik jalan atas jalan yang sebelumnya telah tercatat penghitungannya menggunakan hasil kali luas tanah dengan harga per meter² nilai tanah induk (nilai lama). Adapun nilai tanah ruas milik jalan yang ditambahkan pada jalan yang telah tercatat adalah sebesar Rp421.994.127.034,00.
 6. Penyajian nilai tanah untuk ruang milik jalan yang baru dicatatkan sesuai dengan nilai yang ditetapkan oleh Walikota Magelang berdasarkan hasil perhitungan tim penaksir yang dibentuk oleh Walikota dengan dasar penghitungan hasil kali luas tanah dengan harga tanah per meter² berdasarkan Zona Nilai Tanah Tahun 2016 yang diterbitkan instansi Pertanahan. Adapun tanah untuk ruang milik jalan yang baru dicatatkan untuk sebanyak 19 ruas jalan dengan total nilai Rp161.019.168.570,00.
 7. Disamping itu ada koreksi pencatatan atas tanah untuk jalan dari asset tetap ke asset lain-lain oleh karena telah diketahui bahwa tanah di beberapa ruas jalan bukan merupakan asset tanah Pemerintah kota Magelang, melainkan dibawah kewenangan instansi/pihak lain yaitu Balai besar wilayah Sungai dan PT KAI (Persero). Adapun Tanah yang dipindahkan pencatatannya ke Aset lain-lain sebanyak 5 ruas jalan dengan total nilai Rp4.887.253.000,00
 8. Pada Laporan Keuangan Tahun Anggaran 2017 terdapat penambahan aset tanah yang diperoleh dari penguasaan atas tanah Negara (tidak berasal dari belanja modal) yang sudah dimiliki baik secara fisik maupun yuridis (sertifikat) sebanyak 15 bidang dengan nilai sebesar Rp38.862.161.000,00.
 9. Terdapat penambahan belanja modal tanah sebesar Rp1.476.985.650,00 terdiri dari Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp358.130.000,00, Dinas Perumahan dan Kawasan Pemukiman sebesar Rp1.052.345.000,00 merupakan tanah untuk kawasan rusunawa dan dari Dinas Lingkungan Hidup sebesar Rp66.510.650,00 akan tetapi direklas ke Konstruksi Dalam Pengerjaan karena realisasi senilai Rp66.510.650,00 tersebut masih berupa biaya jasa konsultan.
 10. PPKD sebesar Rp13.925.423.539,28 berupa penghapusan tanah sebesar Rp9.873.659.149,41 serta jalan irigasi dan jaringan sebesar Rp4.051.764.389,87 sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 032/196/112 tanggal 21 November 2017 tentang Penghapusan Barang Milik Daerah Berupa Tanah dan Jalan Beserta Bangunan Pelengkapny Dari Daftar Barang Pengelola Kota Magelang. Penghapusan ini dikarenakan aset sudah pindahtangankan ke



Universitas Tidar sesuai dengan Berita Acara Serah Terima Nomor 030/061/440 Tahun 2017 tentang Perubahan Atas Berita Acara Nomor 030/380/132 tanggal 18 Agustus 2016 tentang Penyerahan Barang Milik Daerah Berupa Tanah dan Bangunan di Kelurahan Kedungsari Kecamatan Magelang Utara Kota Magelang

Berikut ini data Tanah pada OPD tahun 2017 dan 2016.

OPD	2017 (Rp.)	2016 audited (Rp.)
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	84.502.770.757,48	82.994.366.757,48
Dinas Kesehatan	1.455.300.000,00	1.455.300.000,00
RSUD Tidar	18.745.800.000,00	18.745.800.000,00
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	1.378.548.800.203,75	800.422.757.600,00
Badan Perencanaan pembangunan Daerah	0,00	0,00
Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	2.071.897.000,00	0,00
Dinas Perhubungan	25.251.000.000,00	25.515.555.674,52
Dinas Komunikasi, Informasi dan Statistik	264.555.674,52	0,00
Dinas Kebersihan Pertamanan & T. kota	0,00	18.325.745.483,00
Kantor Lingkungan Hidup	0,00	1.041.000.000,00
Dinas Lingkungan Hidup	18.325.745.483,00	0,00
Dinas Kependudukan & Capil	4.327.499.000,00	4.327.499.000,00
Dinas Tenaga Kerja	823.000.000,00	823.000.000,00
Dinas Sosial	0,00	0,00
Dinas Perindustrian & Perdagangan	27.026.900.000,00	5.775.000.000,00
Kantor Penanaman Modal	0,00	0,00
DPMPTSP	0,00	0,00
Dinas Pemuda, Olah Raga, Pariwisata	4.859.840.000,00	6.183.214.000,00
Satuan Polisi Pamong Praja	0,00	0,00
Badan Kesatuan Bangsa, Politik & Linmas	588.900.000,00	588.900.000,00
DPRD & Sekretariat DPRD	538.850.000,00	538.850.000,00
Sekretariat Daerah	3.987.150.000,00	208.491.275.965,40
Badan Penelitian dan Pengembangan	1.125.000.000,00	1.125.000.000,00
Kantor Kec. Magelang Utara	479.194.500,00	479.194.500,00
Kantor Kec. Magelang Selatan	776.618.000,00	776.618.000,00
Kantor Kec. Magelang Tengah	636.027.000,00	636.027.000,00
Kelurahan Rejowinangun Selatan	151.656.000,00	151.656.000,00
Kelurahan Magersari	435.750.000,00	435.750.000,00
Kelurahan Jurangombo Utara	1.379.486.962,00	2.414.486.962,00
Kelurahan Jurangombo Selatan	1.109.943.805,00	1.109.943.805,00
Kelurahan Tidar Utara	7.417.142.000,00	7.417.142.000,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

OPD	2017 (Rp.)	2016 audited (Rp.)
Kelurahan Tidar Selatan	1.273.269.300,00	2.102.769.300,00
Kelurahan Wates	2.245.675.000,00	2.245.675.000,00
Kelurahan Potrobangsari	2.566.017.500,00	2.641.017.500,00
Kelurahan Kedungsari	3.366.270.000,00	3.427.230.000,00
Kelurahan Kramat Utara	252.635.475,00	252.635.475,00
Kelurahan Kramat Selatan	2.587.225.000,00	2.735.225.000,00
Kelurahan Kemirirejo	2.125.891.250,00	2.195.974.288,00
Kelurahan Cacaban	1.943.750.050,00	1.943.750.050,00
Kelurahan Rejowinangun Utara	3.524.114.000,00	3.524.114.000,00
Kelurahan Magelang	339.480.000,00	339.480.000,00
Kelurahan Panjang	1.034.821.000,00	1.034.821.000,00
Kelurahan Gelangan	1.623.022.260,00	1.657.888.260,00
Inspektorat	0,00	24.000.000,00
Badan Kepegawaian, Pendidikan dan Pelatihan	0,00	0,00
Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	0,00	0,00
Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	0,00	0,00
Dinas Pengelolaan Pasar	0,00	21.251.900.000,00
PPKD	240.018.286.965,40	0,00
DPMP4KB	2.387.400.000,00	738.900.000,00
Kantor Perpustakaan dan Kearsipan	1.723.500.000,00	0,00
Dinas Pertanian dan Pangan	325.964.070.000,00	325.964.070.000,00
JUMLAH TANAH	2.177.804.254.186,15	1.561.853.532.620,40

2) Peralatan dan Mesin	2017 (Rp)	2016(Rp)
	489.719.252.800,70	424.799.734.189,27

Saldo Peralatan dan mesin Pemerintah Kota Magelang per 31 Desember 2017 sebesar Rp489.719.252.800,70 yang meliputi alat-alat berat, alat angkutan, alat-alat bengkel/ukur, alat-alat pertanian, alat-alat kantor dan rumah tangga, alat-alat studio dan komunikasi, alat-alat kedokteran, alat-alat laboratorium dan alat keamanan.

Penambahan aset tetap Peralatan dan Mesin tahun 2017 sebesar Rp104.015.309.344,86 dan pengurangan sebesar Rp39.095.790.733,43 dengan rincian sebagai berikut:

PERALATAN DAN MESIN

Saldo Awal 2017	Rp	424.799.734.189,27
Penambahan :		
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	Rp	9.528.380.726,00
DKK	Rp	6.845.417.582,00
RSU Tidar	Rp	53.155.836.653,53
DPUPR	Rp	3.172.808.650,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

Disperkim	Rp	783.942.900,00
Satpol PP	Rp	1.343.968.550,00
Badan Kesbangpolinmas	Rp	86.185.000,00
Dinas Sosial	Rp	550.829.000,00
Disnaker	Rp	146.572.500,00
Dinas Lingkungan Hidup	Rp	2.339.891.743,00
Disdukcapil	Rp	946.356.560,00
DPMP4KB	Rp	311.836.000,33
Dishub	Rp	624.577.500,00
Diskominfo	Rp	3.406.215.820,00
DPMPPTSP	Rp	452.795.564,00
Disporapar	Rp	237.716.400,00
Dinas Perpus	Rp	316.038.400,00
Disperpa	Rp	468.261.850,00
Disperindag	Rp	1.353.287.440,00
Sekretariat Daerah	Rp	7.147.178.323,00
DPRD & Sekretariat DPRD	Rp	2.107.977.600,00
Kec. Magelang Selatan	Rp	67.628.055,00
Kel. Jurangombo Selatan	Rp	201.965.700,00
Kel. Jurangombo Utara	Rp	100.416.750,00
Kel. Magersari	Rp	176.978.000,00
Kel. Rejo Selatan	Rp	77.730.000,00
Kel. Tidar Selatan	Rp	86.105.000,00
Kel. Tidar Utara	Rp	200.616.840,00
Kec. Magelang Tengah	Rp	131.272.200,00
Kel .Cacaban	Rp	113.641.690,00
Kel .Gelangan	Rp	85.215.000,00
Kel. Kemirirejo	Rp	109.364.900,00
Kel. Magelang	Rp	198.106.700,00
Kel .Panjang	Rp	200.986.400,00
Kel .Rejo Utara	Rp	239.578.570,00
Kec. Magelang Utara	Rp	47.095.000,00
Kel .Kedungsari	Rp	149.399.000,00
Kel .Kramat Selatan	Rp	115.100.000,00
Kel. Kramat Utara	Rp	138.821.000,00
Kel. Potrobangsari	Rp	79.251.350,00
Kel .Wates	Rp	93.845.000,00
Inspektorat	Rp	430.481.200,00
BAPPEDA	Rp	644.566.000,00
BPKAD	Rp	1.599.020.725,00
PPKD	Rp	2.056.914.700,00
BKPP	Rp	573.787.303,00
Badan Litbang	Rp	771.347.500,00
Jumlah Penambahan	Rp	104.015.309.344,86
Pengurangan :		
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	Rp	15.005.981.340,07,00
DKK	Rp	2.372.970.426,00
RSU Tidar	Rp	11.511.888.027,00
DPUPR	Rp	285.992.967,25
Disperkim	Rp	38.653.600,00
Satpol PP	Rp	238.130.456,78
Dinas Sosial	Rp	9.160.000,00
Disnaker	Rp	83.244.450,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

Dinas Lingkungan Hidup	Rp	464.848.800,00
Disdukcapil	Rp	144.560.554,00
DPMP4KB	Rp	87.200.000,00
Dishub	Rp	41.371.500,00
Diskominfo	Rp	282.964.900,00
DPMPPTSP	Rp	172.828.200,00
Disporapar	Rp	14.585.000,00
Dinas Perpus	Rp	85.173.500,00
Disperpa	Rp	100.804.800,00
Disperindag	Rp	995.347.250,00
Sekretariat Daerah	Rp	3.987.096.898,00
DPRD & Sekretariat DPRD	Rp	428.911.000,00
Kel. Jurangombo Selatan	Rp	21.927.719,00
Kel. Magersari	Rp	13.080.000,00
Kel. Rejo Selatan	Rp	1.035.000,00
Kel. Tidar Selatan	Rp	25.365.000,00
Kel. Tidar Utara	Rp	9.900.000,00
Kel. Cacaban	Rp	970.000,00
Kel. Gelangan	Rp	450.000,00
Kel. Panjang	Rp	28.407.000,00
Kel. Rejo Utara	Rp	10.212.500,00
Kec. Magelang Utara	Rp	22.930.000,00
Kel. Kedungsari	Rp	14.300.000,00
Kel. Kramat Selatan	Rp	14.800.000,00
Kel. Kramat Utara	Rp	26.960.000,00
Kel. Potrobangsari	Rp	45.190.975,00
Kel. Wates	Rp	24.745.000,00
Inspektorat	Rp	311.757.970,00
BAPPEDA	Rp	142.219.000,00
BPKAD	Rp	959.683.800,00
PPKD	Rp	943.093.600,00
BKPP	Rp	55.861.500,00
Badan Litbang	Rp	71.188.000,00
Jumlah Pengurangan	Rp	39.095.790.733,43
Saldo Akhir 2017	Rp	489.719.252.800,70

Berikut ini rincian Peralatan dan Mesin per OPD :

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	Dinas Pendidikan	53.855.071.140,00	59.232.592.654,07
2	Dinas Kesehatan	36.378.832.493,00	31.906.385.337,00
3	RSUD Tidar	208.250.398.393,53	166.606.449.767,00
4	Dinas Pekerjaan Umum Penataan Ruang	10.924.050.785,41	15.247.387.961,21
5	Badan Perencanaan pembangunan Daerah	3.396.788.829,66	2.919.964.829,66
6	Dinas Perumahan dan Kawasan Pemukiman	2.206.913.554,25	0,00
7	Dinas Perhubungan	7.958.127.353,00	16.163.718.220,33
8	Dinas Komunikasi, Informasi dan Statistik	12.636.690.351,33	0,00
9	Dinas Kebersihan Pertamanan & T. kota	0,00	21.114.619.287,00
10	Kantor Lingkungan Hidup	0,00	3.252.509.175,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
11	Dinas Lingkungan Hidup	25.489.151.960,00	0,00
12	Dinas Kependudukan & Capil	3.833.952.037,00	3.032.156.031,00
13	Dinas Tenaga Kerja	3.240.227.295,00	3.564.032.600,00
14	Dinas Sosial	1.137.995.097,00	0,00
15	Dinas Perindustrian & Perdagangan	11.622.396.415,00	4.359.622.116,00
16	Kantor Penanaman Modal	0,00	851.782.772,00
17	DPMP4KB	2.911.818.364,00	0,00
18	Dinas Pemuda, Olah Raga dan Pariwisata	2.321.035.573,00	2.197.983.273,00
19	Satuan Polisi Pamong Praja	9.772.320.992,52	1.620.903.450,00
20	Badan Kesatuan Bangsa Politik & Linmas	1.521.268.821,00	1.653.096.721,00
21	DPRD & Sekretariat DPRD	13.157.812.997,00	11.478.746.397,00
22	Sekretariat Daerah	25.227.124.600,50	31.633.625.525,50
23	Badan Penelitian dan Pengembangan	1.656.775.151,00	968.748.651,00
24	Kantor Kec. Magelang Utara	942.333.964,00	918.168.964,00
25	Kantor Kec. Magelang Selatan	1.321.108.715,00	1.253.480.660,00
26	Kantor Kec. Magelang Tengah	1.052.300.102,00	921.027.902,00
27	Kelurahan Rejowinangun Selatan	573.106.368,00	496.411.368,00
28	Kelurahan Magersari	777.396.913,00	613.498.913,00
29	Kelurahan Jurangombo Utara	700.106.903,00	599.690.153,00
30	Kelurahan Jurangombo Selatan	759.723.784,00	579.685.803,00
31	Kelurahan Tidar Utara	604.198.994,00	413.482.154,00
32	Kelurahan Tidar Selatan	733.605.465,00	672.865.465,00
33	Kelurahan Wates	451.776.013,00	382.676.013,00
34	Kelurahan Potrobangsari	715.958.728,00	681.898.353,00
35	Kelurahan Kedungsari	627.745.438,00	492.646.438,00
36	Kelurahan Kramat Utara	757.549.028,00	645.688.028,00
37	Kelurahan Kramat Selatan	530.440.853,00	430.140.853,00
38	Kelurahan Kemirirejo	637.090.945,00	527.726.045,00
39	Kelurahan Cacaban	615.970.731,00	503.299.041,00
40	Kelurahan Rejowinangun Utara	721.201.083,00	491.835.013,00
41	Kelurahan Magelang	700.384.808,00	502.278.108,00
42	Kelurahan Panjang	665.896.821,00	493.317.421,00
43	Kelurahan Gelangan	572.430.663,00	487.665.663,00
44	Inspektorat	1.765.075.458,00	1.646.352.228,00
45	Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan	2.628.062.521,50	2.110.136.718,50
46	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	0,00	1.989.260.970,00
47	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	7.174.638.382,00	6.254.560.192,00
48	Dinas Pengelolaan Pasar	0,00	7.205.329.609,00
49	PPKD	2.628.062.521,50	0,00
50	DPMP4KB	4.750.338.215,33	4.518.160.632,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
51	Kantor Perpustakaan dan Kearsipan	4.743.828.720,00	3.677.598.145,00
52	Dinas Pertanian dan Pangan	7.873.193.535,67	7.486.528.569,00
	JUMLAH PERALATAN DAN MESIN	489.719.252.800,70	424.799.734.189,27

Penambahan Aset Tetap Peralatan dan Mesin antara lain berasal dari Realisasi Belanja Modal sebesar Rp82.151.639.808,00, reklasifikasi dari peralatan dan mesin intracomptable ke extracomptable dan dari peralatan mesin intracomptable ke aset lain-lain intracomptable.

Terdapat Penghapusan peralatan mesin berupa alat angkut sebesar Rp.444283.510,00 karena sudah dipindahtangankan/dijual sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 032/202/112 tanggal 14 Desember 2017 tentang Penghapusan Barang Milik Daerah Berupa Kendaraan Perorangan dinas Dari Daftar Barang Pengguna Barang Sekretariat Daerah Kota Magelang.

3) Gedung dan Bangunan	<u>2017 (Rp)</u>	<u>2016 (Rp)</u>
	653.837.525.062,17	601.388.084.569,48

Saldo Aset Tetap Gedung dan Bangunan Pemerintah Kota Magelang per 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp653.837.525.062,17. Pada tahun 2017 terdapat penambahan aset tetap gedung dan bangunan sebesar Rp160.566.436.354,00 dan pengurangan sebesar Rp108.116.995.861,31.

Berikut ini tabel penambahan dan pengurangan Bangunan dan Gedung

BANGUNAN GEDUNG

Saldo Awal	Rp	601.388.084.569,48
Penambahan		
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	Rp	10.052.839.510,68
DKK	Rp	11.571.490.636,00
RSU Tidar	Rp	32.263.424.788,27
DPUPR	Rp	25.135.599.750,00
Disperkim	Rp	1.676.445.890,00
Satpol PP	Rp	684.971.175,00
Badan Kesbangpolinmas	Rp	155.489.000,00
Dinas Sosial	Rp	18.583.950,00
Dinas Lingkungan Hidup	Rp	7.552.958.000,00
Disdukcapil	Rp	144.775.761,00
DPMP4KB	Rp	435.686.000,00
Dishub	Rp	9.198.423.750,00
Diskominsta	Rp	6.781.500,00
DPMP4TSP	Rp	360.738.676,00
Disporapar	Rp	189.800.000,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

Dinas Perpus	Rp	19.041.606.170,00
Disperpa	Rp	1.742.012.400,00
Disperindag	Rp	6.155.470.417,00
Sekretariat Daerah	Rp	18.041.829.562,05
DPRD & Sekretariat DPRD	Rp	1.409.588.500,00
Kec. Magelang Selatan	Rp	27.905.000,00
Kel. Jurangombo Selatan	Rp	159.814.900,00
Kel. Jurangombo Utara	Rp	458.240.005,00
Kel. Magersari	Rp	196.466.000,00
Kel. Rejo Selatan	Rp	274.336.000,00
Kel. Tidar Selatan	Rp	76.592.500,00
Kel. Tidar Utara	Rp	842.136.550,00
Kec. Magelang Tengah	Rp	3.961.299.500,00
Kel. Cacaban	Rp	573.797.000,00
Kel. Gelangan	Rp	72.104.000,00
Kel. Kemirirejo	Rp	194.056.000,00
Kel. Magelang	Rp	302.041.575,00
Kel. Panjang	Rp	89.511.000,00
Kel. Rejo Utara	Rp	1.059.597.500,00
Kec. Magelang Utara	Rp	476.283.000,00
Kel. Kedungsari	Rp	72.891.317,00
Kel. Kramat Selatan	Rp	1.276.083.871,00
Kel. Kramat Utara	Rp	1.483.351.500,00
Kel. Potrobangsari	Rp	158.701.000,00
Kel. Wates	Rp	253.555.000,00
BAPPEDA	Rp	129.883.000,00
BPKAD	Rp	414.529.700,00
PPKD	Rp	2.135.046.000,00
Badan Litbang	Rp	39.699.000,00
Jumlah Penambahan	Rp	160.566.436.354,00

Pengurangan

Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	Rp	16.041.477.397,68
DKK	Rp	5.971.180.051,00
RSU Tidar	Rp	19.406.704.100,00
DPUPR	Rp	42.119.588.696,00
Satpol PP	Rp	290.066.175,00
Dinas Sosial	Rp	24.745.000,00
Dinas Lingkungan Hidup	Rp	322.884.850,00
Disdukcapil	Rp	89.182.159,03
DPMP4KB	Rp	244.795.000,00
Dishub	Rp	4.224.576.989,50
Diskominfo	Rp	6.781.500,00
DPMP4KB	Rp	176.306.313,00
Dinas Perpus	Rp	1.119.400.000,00
Disperpa	Rp	280.319.550,00
Disperindag	Rp	2.457.046.779,00
Sekretariat Daerah	Rp	9.470.143.349,10
DPRD & Sekretariat DPRD	Rp	90.887.731,00
Kec. Magelang Selatan	Rp	9.950.000,00
Kel. Jurangombo Utara	Rp	17.599.000,00
Kel. Rejo Selatan	Rp	23.515.000,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

Kel. Tidar selatan	Rp	2.800.000,00
Kec. Magelang Tengah	Rp	607.414.900,00
Kel . Kemirirejo	Rp	76.511.500,00
Kel. Magelang	Rp	39.815.425,00
Kel .Panjang	Rp	3.993.000,00
Kel .Rejo Utara	Rp	97.510.000,00
Kec. Magelang Utara	Rp	142.713.000,00
Kel .Kedungsari	Rp	4.655.782,00
Kel. Kramat Selatan	Rp	6.859.264,00
Kel. Potrobangsari	Rp	38.639.000,00
Inspektorat	Rp	95.046.000,00
BPKAD	Rp	24.988.000,00
PPKD	Rp	4.588.900.350,00
Jumlah Pengurangan	Rp	108.116.995.861,31
JUMLAH BANGUNAN GEDUNG TAHUN 2017	Rp	653.837.525.062,17

Penambahan Gedung dan Bangunan antara lain berasal dari Realisasi Belanja Modal sebesar Rp91.263.642.710,00. Pada Tahun 2017 juga terjadi mutasi aset tetap Gedung dan Bangunan antar OPD.

Berikut ini rincian Gedung dan Bangunan per OPD :

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 Audited (Rp)
1	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	133.242.727.935,90	138.784.556.072,90
2	Dinas Kesehatan	32.089.663.278,14	26.489.352.693,14
3	RSUD Tidar	53.502.041.631,30	40.645.320.943,03
4	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	139.000.216.025,00	158.343.953.921,00
5	Badan Perencanaan pembangunan Daerah	2.244.403.900,00	2.114.520.900,00
6	Dinas Perumahan dan Kawasan Pemukiman	3.565.407.040,00	0,00
7	Dinas Perhubungan	16.753.644.705,50	12.434.365.010,00
8	Dinas Komunikasi, Informasi dan Statistik	654.567.065,00	0,00
9	Dinas Kebersihan Pertamanan & T. kota	0,00	11.173.342.450,00
10	Kantor Lingkungan Hidup	0,00	1.920.525.250,00
11	Dinas Lingkungan Hidup	18.898.225.100,00	0,00
12	Dinas Kependudukan & Capil	2.289.649.231,97	2.234.055.630,00
13	Dinas Tenaga Kerja	5.376.178.000,00	5.543.415.000,00
14	Dinas Sosial	252.402.330,00	0,00
15	Dinas Perindustrian & Perdagangan	92.981.708.516,31	8.999.901.955,00
16	Kantor Penanaman Modal	0,00	91.326.380,00
17	DPMPSTP	1.161.543.313,00	0,00
18	Dinas Pemuda, Olah Raga, Pariwisata	5.084.463.120,00	5.341.472.870,00
19	Satuan Polisi Pamong Praja	3.550.477.300,00	42.553.000,00
20	Badan Kesatuan Bangsa Politik & Linmas	725.804.682,86	570.315.682,86
21	DPRD & Sekretariat DPRD	7.650.844.855,00	6.332.144.086,00
22	Sekretariat Daerah	34.435.114.535,00	50.852.657.004,05
23	Badan Penelitian dan Pengembangan	1.478.762.000,00	1.439.063.000,00
24	Kec. Magelang Utara	1.827.658.200,00	1.494.088.200,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 Audited (Rp)
25	Kec. Magelang Selatan	2.567.767.850,00	2.549.812.850,00
26	Kec. Magelang Tengah	3.961.299.500,00	607.414.900,00
27	Kelurahan Rejowinangun Selatan	854.486.250,00	603.665.250,00
28	Kelurahan Magersari	1.297.425.150,00	1.100.959.150,00
29	Kelurahan Jurangombo Utara	1.794.672.905,00	1.354.031.900,00
30	Kelurahan Jurangombo Selatan	1.180.431.750,00	1.020.616.850,00
31	Kelurahan Tidar Utara	1.236.544.300,00	394.407.750,00
32	Kelurahan Tidar Selatan	2.373.963.550,00	2.300.171.050,00
33	Kelurahan Wates	1.243.704.275,00	990.149.275,00
34	Kelurahan Potrobangsari	1.214.744.200,00	1.094.682.200,00
35	Kelurahan Kedungsari	764.799.317,00	696.563.782,00
36	Kelurahan Kramat Utara	1.551.046.100,00	67.694.600,00
37	Kelurahan Kramat Selatan	2.453.554.607,00	1.184.330.000,00
38	Kelurahan Kemirirejo	788.351.912,00	670.807.412,00
39	Kelurahan Cacaban	872.607.500,00	298.810.500,00
40	Kelurahan Rejowinangun Utara	2.007.528.500,00	1.045.441.000,00
41	Kelurahan Magelang	1.182.341.750,00	920.115.600,00
42	Kelurahan Panjang	1.039.606.300,00	954.088.300,00
43	Kelurahan Gelangan	712.002.000,00	639.898.000,00
44	Inspektorat	0,00	95.046.000,00
45	Badan Kepegawaian, Pendidikan dan Pelatihan	0,00	0,00
46	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	0,00	977.110.950,00
47	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	3.353.270.399,00	2.903.728.699,00
48	Dinas Pengelolaan Pasar	0,00	81.499.898.673,31
49	PPKD	19.070.379.332,00	0,00
50	DPMP4KB	5.294.763.877,00	2.017.017.877,00
51	Kantor Perpustakaan dan Kearsipan	19.020.072.670,00	779.726.500,00
52	Dinas Pertanian Pangan	21.236.658.303,19	19.774.965.453,19
	JUMLAH GEDUNG DAN BANGUNAN	653.837.525.062,17	601.388.084.569,48

- 1) Penghapusan gedung dan bangunan sebesar Rp1.936.836.407,05 serta jalan, irigasi dan jaringan sebesar Rp91.748.300,00 sesuai Keputusan Sekretaris Daerah Kota Magelang Nomor 028/619/440 tanggal 20 Desember 2017 tentang Penghapusan Barang Milik Daerah Berupa Gedung dan Bangunan serta Jalan Irigasi dan Jaringan Rumah Jabatan Walikota Magelang Dari Daftar Barang Pengguna Pada Sekretariat Daerah Kota Magelang. Penghapusan ini dikarenakan aset sudah dibongkar dan material hasil bongkarannya telah dijual dan dimusnahkan



- a. Kecamatan Magelang Tengah sebesar Rp747.628.580,00 yang terdiri dari:
- 1) Penghapusan gedung dan bangunan sebesar Rp97.510.000,00 sesuai Keputusan Sekretaris Daerah Kota Magelang Nomor 028/620/440 tanggal 20 Desember 2017 tentang Penghapusan Barang Milik Daerah Berupa Gedung dan Bangunan Kantor Kelurahan, Aula dan Ruang Pelayanan Perusahaan Listrik Negara Kelurahan Rejowinangun Utara Dari Daftar Barang Pengguna Kecamatan Magelang Tengah Kota Magelang. Penghapusan ini dikarenakan aset sudah dibongkar dan material hasil bongkarannya telah dijual dan dimusnahkan.
 - 2) Penghapusan gedung dan bangunan sebesar Rp607.414.900,00 serta jalan, irigasi dan jaringan sebesar Rp42.703.680,00 sesuai Keputusan Sekretaris Daerah Kota Magelang Nomor 028/595/440 tanggal 19 Desember 2017 tentang Penghapusan Barang Milik Daerah Berupa Gedung dan Bangunan Serta Jalan Irigasi dan Jaringan Kecamatan Magelang Tengah Dari Daftar Barang Pengguna Barang Kecamatan Magelang Tengah Kota Magelang. Penghapusan ini dikarenakan aset sudah dibongkar dan material hasil bongkarannya telah dijual dan dimusnahkan.
- b. Sekretariat DPRD sebesar Rp90.887.731,00 berupa penghapusan gedung dan bangunan sesuai Keputusan Sekretaris Daerah Kota Magelang Nomor 028/596/440 tanggal 19 Desember 2017 tentang Penghapusan Barang Milik Daerah Berupa Sebagian Garasi Dari Daftar Barang Pengguna Pada Sekretariat Dewan Perwakilan Rakyat Daerah Kota Magelang. Penghapusan ini dikarenakan aset sudah dibongkar sebagian dan material hasil bongkarannya telah dijual dan dimusnahkan.
- c. Dinas Perindustrian dan Perdagangan sebesar Rp158.732.225,00 berupa penghapusan gedung dan bangunan sesuai Keputusan Sekretaris Daerah Kota Magelang Nomor 028/594/440 tanggal 19 Desember 2017 tentang Penghapusan Barang Milik Daerah Berupa Sebagian Los dan Kios Pasar Cacaban pada Dinas Perindustrian dan Perdagangan Kota Magelang Dari Daftar Barang Pengguna Barang Dinas Perindustrian



dan Perdagangan Kota Magelang. Penghapusan ini disebabkan aset sudah dibongkar sebagian dan material hasil bongkarannya telah dijual dan dimusnahkan.

4) Jalan, Irigasi dan Jaringan	2017 (Rp)	2016 (Rp)
	844.320.054.861,76	784.700.988.086,56

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan Pemerintah Kota Magelang per 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp844.320.054.861,76. Apabila dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2016 sebesar Rp784.700.988.086,56 terdapat penambahan dan pengurangan sebagai berikut:

Jalan, Irigasi dan Jaringan		
Saldo Awal 2017	Rp	784.700.988.086,56
Penambahan Tahun 2017		
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	Rp	12.930.500,00
DKK	Rp	549.515.109,00
RSU Tidar	Rp	3.196.003.928,20
DPUPR	Rp	34.503.720.449,00
Disperkim	Rp	16.633.606.056,00
Dinas Lingkungan Hidup	Rp	5.077.528.710,00
Disdukcapil	Rp	41.737.113,00
Dinas Perhubungan	Rp	591.554.600,00
Dinas Perpustakaan	Rp	1.119.400.000,00
Disperpa	Rp	60.990.200,00
Disperindag	Rp	108.443.750,00
Sekretariat Daerah	Rp	249.943.850,00
Kel. Jurangombo Utara	Rp	2.000.000,00
Kel. Kemirirejo	Rp	16.584.700,00
Kel. Kedungsari	Rp	117.836.000,00
BPKAD	Rp	227.532.000,00
PPKD	Rp	2.964.870.500,00
Jumlah Penambahan Th.2017	Rp	65.474.197.465,20
Pengurangan Tahun 2017		
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	Rp	24.015.000,00
RSU Tidar	Rp	342.000.000,00
DPUPR	Rp	1.377.959.800,00
Disperkim	Rp	58.985.000,00
DLH	Rp	587.167.360,00
Disdukcapil	Rp	665.000,00
Dishub	Rp	39.599.000,00
Disperindag	Rp	77.881.000,00
Sekretariat Daerah	Rp	336.784.350,00
Kec. Magelang Tengah	Rp	42.703.680,00
BPKAD	Rp	227.532.000,00
PPKD	Rp	2.739.838.500,00
Jumlah Pengurangan Tahun 2017	Rp	5.855.130.690,00
Saldo Akhir 2017	Rp	844.320.054.861,76



Penambahan Jalan, Irigasi dan Jaringan antara lain berasal dari realisasi belanja modal sebesar Rp53.058.480.005,00.

Pada tahun 2017 terdapat penghapusan jalan irigasi dan jaringan sebesar Rp471.802.244,00 serta aset tetap lainnya sebesar Rp1.964.425.202,00 sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 030/90/112 tanggal 13 Februari 2017 tentang Penghapusan barang bergerak dan barang tidak bergerak pada Dinas Pendidikan Kota Magelang Tahun 2017. Penghapusan ini disebabkan aset sudah diserahterimakan ke Provinsi Jawa Tengah sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No.137/396/113 Tahun 2016 tentang Penyerahan Personel, Pendanaan, Sarana dan Prasarana serta Dokumen dari Pemerintah Kota Magelang kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.

Pada PPKD terdapat penghapusan jalan irigasi dan jaringan sebesar Rp4.051.764.389,87 sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 032/196/112 tanggal 21 November 2017 tentang Penghapusan Barang Milik Daerah Berupa Tanah dan Jalan Beserta Bangunan Pelengkapnyanya Dari Daftar Barang Pengelola Kota Magelang. Penghapusan ini disebabkan aset sudah dipindahtangankan ke Universitas Tidar sesuai dengan Berita Acara Serah Terima Nomor 030/061/440 Tahun 2017 tentang Perubahan Atas Berita Acara Nomor 030/380/132 tanggal 18 Agustus 2016 tentang Penyerahan Barang Milik Daerah Berupa Tanah dan Bangunan di Kelurahan Kedungsari Kecamatan Magelang Utara Kota Magelang.

Berikut ini rincian Jalan, Irigasi dan Jaringan per OPD :

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 Audited (Rp)
1	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	1.385.650.558,00	1.392.326.808,00
2	Dinas Kesehatan	4.477.893.752,00	3.928.378.643,00
3	RSUD Tidar	10.093.295.735,10	7.239.291.806,90
4	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	646.426.282.174,46	715.758.980.852,39
5	Badan Perencanaan pembangunan Daerah	5.842.860,00	5.842.860,00
6	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	119.214.225.540,93	0,00
7	Dinas Perhubungan	623.626.040,00	73.670.440,00
8	Dinas Komunikasi, Informasi dan Statistik	31.100.000,00	0,00
9	Dinas Kebersihan Pertamanan & T. kota	0,00	26.178.287.652,00
10	Kantor Lingkungan Hidup	0,00	916.270.191,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 Audited (Rp)
11	Dinas Lingkungan Hidup	31.397.874.035,00	0,00
12	Dinas Kependudukan & Capil	358.271.624,00	317.199.511,00
13	Dinas Tenaga Kerja	30.508.170,00	75.808.170,00
14	Dinas Sosial	45.300.000,00	0,00
15	Dinas Perindustrian & Perdagangan	5.744.308.440,27	46.106.042,00
16	Kantor Penanaman Modal	0,00	0,00
17	DPMP4KB	49.707.000,00	0,00
18	Dinas Pemuda, Olah Raga, Pariwisata	56.218.474,00	60.626.724,00
19	Satuan Polisi Pamong Praja	12.400.000,00	0,00
20	Badan Kesatuan Bangsa Politik & Linmas	21.063.255,00	21.063.255,00
21	DPRD & Sekretariat DPRD	0,00	0,00
22	Sekretariat Daerah	1.816.084.105,00	2.437.429.297,00
23	Badan Penelitian dan Pengembangan	54.838.127,00	54.838.127,00
24	Kantor Kec. Magelang Utara	16.051.290,00	16.051.290,00
25	Kantor Kec. Magelang Selatan	14.764.290,00	14.764.290,00
26	Kantor Kec. Magelang Tengah	599.149.000,00	641.852.680,00
27	Kelurahan Rejowinangun Selatan	668.407.400,00	668.407.400,00
28	Kelurahan Magersari	578.384.330,00	578.384.330,00
29	Kelurahan Jurangombo Utara	575.043.600,00	573.043.600,00
30	Kelurahan Jurangombo Selatan	879.197.090,00	879.197.090,00
31	Kelurahan Tidar Utara	1.324.826.580,00	1.324.826.580,00
32	Kelurahan Tidar Selatan	521.667.161,00	521.667.161,00
33	Kelurahan Wates	1.197.049.250,00	1.197.049.250,00
34	Kelurahan Potrobangsari	1.143.453.500,00	1.143.453.500,00
35	Kelurahan Kedungsari	1.627.945.722,00	1.510.109.722,00
36	Kelurahan Kramat Utara	574.685.100,00	574.685.100,00
37	Kelurahan Kramat Selatan	614.994.000,00	614.994.000,00
38	Kelurahan Kemirirejo	770.642.560,00	754.057.860,00
39	Kelurahan Cacaban	885.069.600,00	885.069.600,00
40	Kelurahan Rejowinangun Utara	1.553.079.350,00	1.553.079.350,00
41	Kelurahan Magelang	692.914.475,00	692.914.475,00
42	Kelurahan Panjang	830.480.230,00	830.480.230,00
43	Kelurahan Gelangan	518.236.360,00	518.236.360,00
44	Inspektorat	0,00	0,00
45	Badan Kepegawaian, Pendidikan dan Pelatihan	0,00	0,00
46	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	0,00	49.707.000,00
47	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	352.049.775,00	343.464.445,00
48	Dinas Pengelolaan Pasar	0,00	5.674.139.648,27
49	PPKD	497.134.546,00	0,00
50	DPMP4KB	15.728.600,00	15.728.600,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 Audited (Rp)
51	Kantor Perpustakaan dan Kearsipan	1.359.066.816,00	14.950.000,00
52	Dinas Pertanian dan Pangan	4.665.544.346,00	4.604.554.146,00
	JUMLAH JALAN, IRIGASI DAN JARINGAN	844.320.054.861,76	784.700.988.086,56

5)	Aset Tetap Lainnya	2017 (Rp)	2016 (Rp)
		27.793.539.650,19	43.811.793.704,31

Saldo Aset tetap lainnya Pemerintah Kota Magelang per 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp27.793.539.650,19 yang meliputi perpustakaan/buku, barang bercorak seni/budaya/olah raga, hewan, ikan, tanaman. Apabila dibandingkan dengan saldo Aset tetap lainnya per 31 Desember 2016 sebesar Rp43.811.793.704,31, terdapat penambahan dan pengurangan sebagai berikut:

ASET TETAP LAINNYA

Saldo Awal Tahun 2017 **Rp 43.811.793.704,31**

Penambahan tahun 2017

Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	Rp	2.290.498.533,00
DKK	Rp	68.611.600,00
RSU Tidar	Rp	138.180.000,00
DPUPR	Rp	1.848.000,00
Satpol PP	Rp	1.375.000,00
Badan Kesbangpolinmas	Rp	2.296.000,00
Disnaker	Rp	1.600.000,00
Dinas Lingkungan Hidup	Rp	559.727.300,00
DPMP4KB	Rp	700.000,00
Dishub	Rp	3.444.000,00
DPMPPTSP	Rp	9.681.000,00
Disporapar	Rp	31.196.000,00
Dinas Perpus	Rp	89.442.500,00
Disperpa	Rp	6.680.000,00
Disperindag	Rp	5.600.000,00
Sekretariat Daerah	Rp	21.382.900,00
DPRD & Sekretariat DPRD	Rp	15.790.000,00
Kec. Magelang Selatan	Rp	4.200.000,00
Kel. Jurangombo Selatan	Rp	4.400.000,00
Kel. Jurangombo Utara	Rp	1.400.000,00
Kel. Magersari	Rp	4.200.000,00
Kel. Rejo Selatan	Rp	1.400.000,00
Kel. Tidar Selatan	Rp	4.800.000,00
Kel. Tidar Utara	Rp	2.100.000,00
Kel. Magelang	Rp	1.400.000,00
Kel. Cacaban	Rp	12.700.000,00
Kel. Kemirirejo	Rp	5.040.000,00
Kel. Rejo Utara	Rp	1.489.600,00
Kec. Magelang Utara	Rp	2.800.000,00
Kel. Kedungsari	Rp	700.000,00
Kel. Kramat Selatan	Rp	2.100.000,00
Kel. Kramat Utara	Rp	4.800.000,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

Kel. Potrobangsari	Rp	2.100.000,00
Kel. Wates	Rp	3.411.324,88
Inspektorat	Rp	10.369.600,00
BPKAD	Rp	9.540.000,00
BKPP	Rp	1.716.300,00
BALITBANG	Rp	2.770.000,00
Jumlah Penambahan Tahun 2017	Rp	3.331.489.657,88
Pengurangan		
Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	Rp	18.949.244.562,00
DPMPTSP	Rp	8.367.200,00
Dinas Kesehatan	Rp	63.837.600,00
Dinas Lingkungan Hidup	Rp	226.619.100,00
Dinas Tenaga Kerja	Rp	200.000,00
Dinas Perpustakaan	Rp	81.851.350,00
Sekretariat Daerah	Rp	877.900,00
Kel. Jurangombo Selatan	Rp	2.192.000,00
Kel. Tidar Selatan	Rp	2.000.000,00
Kel. Kemirirejo	Rp	2.443.500,00
Kel. Rejo Utara	Rp	889.600,00
Kel. Kramat Utara	Rp	1.564.000,00
Inspektorat	Rp	6.154.600,00
BPKAD	Rp	1.580.000,00
BKPP	Rp	1.356.300,00
BALITBANG	Rp	566.000,00
Jumlah Pengurangan Tahun 2017	Rp	19.349.743.712,00
Total Aset Tetap lainnya tahun 2017	Rp	27.793.539.650,19

Berikut ini rincian Aset Tetap Lainnya per OPD :

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 (Rp.)
1	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan	11.187.288.394,33	27.840.784.423,33
2	Dinas Kesehatan	13.691.500,00	8.917.500,00
3	RSUD Tidar	339.635.100,00	201.455.100,00
4	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	2.842.315.203,82	2.917.685.703,82
5	Badan Perencanaan pembangunan Daerah	8.124.550,00	8.124.550,00
6	Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	78.689.688,00	0,00
7	Dinas Perhubungan	29.723.000,00	60.579.000,00
8	Dinas Komunikasi, Informasi dan Statistik	34.300.000,00	0,00
9	Dinas Kebersihan Pertamanan & T. kota	0,00	11.450.707.110,00
10	Kantor Lingkungan Hidup	0,00	16.429.619,00
11	Dinas Lingkungan Hidup	11.798.773.741,00	0,00
12	Dinas Kependudukan & Capil	480.000,00	480.000,00
13	Dinas Tenaga Kerja	2.748.000,00	1.348.000,00
14	Dinas Sosial	0,00	0,00
15	Dinas Perindustrian & Perdagangan	50.575.294,00	41.965.294,00
16	Kantor Penanaman Modal	0,00	6.575.400,00
17	DPMPTSP	8.449.200,00	0,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 (Rp.)
18	Dinas Pemuda, Olah Raga, Pariwisata	62.583.500,00	36.637.500,00
19	Satuan Polisi Pamong Praja	1.375.000,00	0,00
20	Badan Kesatuan Bangsa Politik & Linmas	2.296.000,00	0,00
21	DPRD & Sekretariat DPRD	89.386.600,00	73.596.600,00
22	Sekretariat Daerah	415.243.700,00	395.763.700,00
23	Badan Penelitian dan Pengembangan	6.261.400,00	4.057.400,00
24	Kantor Kec. Magelang Utara	3.050.000,00	250.000,00
25	Kantor Kec. Magelang Selatan	4.350.000,00	150.000,00
26	Kantor Kec. Magelang Tengah	3.300.000,00	3.300.000,00
27	Kelurahan Rejowinangun Selatan	1.545.000,00	145.000,00
28	Kelurahan Magersari	7.363.850,00	3.050.000,00
29	Kelurahan Jurangombo Utara	13.796.800,00	12.510.650,00
30	Kelurahan Jurangombo Selatan	2.358.000,00	150.000,00
31	Kelurahan Tidar Utara	2.432.500,00	332.500,00
32	Kelurahan Tidar Selatan	3.423.000,00	623.000,00
33	Kelurahan Wates	136.521.324,88	133.110.000,00
34	Kelurahan Potrobangsari	10.178.791,00	8.078.791,00
35	Kelurahan Kedungsari	700.000,00	0,00
36	Kelurahan Kramat Utara	10.761.000,00	7.525.000,00
37	Kelurahan Kramat Selatan	2.310.212,00	210.212,00
38	Kelurahan Kemirirejo	3.167.050,00	570.550,00
39	Kelurahan Cacaban	84.776.883,00	72.076.883,00
40	Kelurahan Rejowinangun Utara	740.000,00	140.000,00
41	Kelurahan Magelang	1.400.000,00	0,00
42	Kelurahan Panjang	111.325,00	111.325,00
43	Kelurahan Gelangan	3.126.207,16	3.126.207,16
44	Inspektorat	14.630.500,00	10.415.500,00
45	Badan Kepegawaian, Pendidikan dan Pelatihan	12.107.625,00	11.747.625,00
46	Badan Pelayanan Perizinan Terpadu	0,00	560.000,00
47	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	56.305.000,00	47.320.000,00
48	Dinas Pengelolaan Pasar	0,00	3.010.000,00
49	PPKD	0,00	0,00
50	DPMP4KB	1.613.000,00	913.000,00
51	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	325.282.541,00	317.691.391,00
52	Dinas Pertanian dan Pangan	116.249.170,00	109.569.170,00
	JUMLAH ASET TETAP LAINNYA	27.793.539.650,19	43.811.793.704,31

Pada Dinas Pendidikan dan Kebudayaan terdapat penghapusan aset tetap lainnya sebesar Rp1.964.425.202,00 sesuai Keputusan Walikota



Magelang Nomor 030/90/112 tanggal 13 Februari 2017 tentang Penghapusan barang bergerak dan barang tidak bergerak pada Dinas Pendidikan Kota Magelang Tahun 2017. Penghapusan ini disebabkan aset sudah diserahterimakan ke Provinsi Jawa Tengah sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No.137/396/113 Tahun 2016 tentang Penyerahan Personel, Pendanaan, Sarana dan Prasarana serta Dokumen dari Pemerintah Kota Magelang kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.

6) Konstruksi Dalam Pengerjaan	2017 (Rp)	2016 (Rp)
	25.912.529.715,00	12.389.754.400,00

Konstruksi Dalam Pengerjaan mencakup aset tetap yang sedang dalam proses pembangunan namun pada tanggal laporan keuangan belum selesai seluruhnya. Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2017 sebesar **Rp25.912.529.715,00** terdiri dari:

KDP Tanah untuk pembangunan gedung	Rp.	178.518.000,00
KDP Tanah untuk Bangunan Bukan Gedung (jalan)	Rp.	2.450.000,00
KDP Bangunan Gedung Tempat Kerja	Rp.	22.224.403.815,00
KDP Gedung Tempat Tinggal	Rp.	156.000.000,00
KDP Monumen/Bangunan Bersejarah	Rp.	143.313.500,00
KDP Bangunan rambu-rambu	Rp.	189.970.000,00
KDP Jalan	Rp.	2.084.748.550,00
KDP Jembatan	Rp.	44.146.000,00
KDP Bangunan air kotor	Rp.	729.622.500,00
KDP	Rp.	159.357.350,00
Jumlah KDP Tahun 2017	Rp	25,912,529,715.00

Pada tahun 2017 terdapat penambahan Konstruksi dalam Pengerjaan sebesar Rp33.142.719.815,00 dan pengurangan sebesar Rp19.619.944.500,00 dengan rincian sebagai berikut :

Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Awal Tahun 2017	Rp	12.389.754.400,00
Penambahan :		
- RSUD TIDAR MAGELANG	Rp	19.348.445.300,00
- DPUPR	Rp	12.933.348.900,00
- DISPERKIM	Rp	445.880.140,00
- DLH	Rp	114.795.350,00
- SATPOL PP	Rp	32.064.450,00
- DPMP4KB	Rp	52.511.000,00
- DISPERINDAG	Rp	17.072.675,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

-DISPORA	Rp	148.209.000,00
-BPKAD (PPKD)	Rp	50.393.000,00
Jumlah Penambahan Tahun 2017	Rp	33.142.719.815,00

Pengurangan :

- RSUD TIDAR MAGELANG	Rp	18.683.200.000,00
- DPUPR	Rp	441.279.900,00
- DLH	Rp	53.703.700,00
- DINAS PERPUS	Rp	181.266.900,00
- DISPERINDAG	Rp	54.183.500,00
- SETDA BAG. PKP	Rp	156.000.000,00
- SETWAN	Rp	50.310.500,00
Jumlah Pengurangan Tahun 2017	Rp	19.619.944.500,00
Saldo Akhir Tahun 2017	Rp	25.912.529.715,00

7) Akumulasi Penyusutan	2017 (Rp)	2016 (Rp)
	1.014.513.243.155,83	928.936.697.038,22

Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2017 sebesar **Rp1.014.513.243.155,83**. Rincian lebih lanjut dapat dilihat pada tabel berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Per 31 Desember 2017

No	Uraian	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	Peralatan dan Mesin	315.162.711.408,95	267.826.346.503,55
2	Gedung dan Bangunan	120.586.505.893,76	111.626.680.526,42
3	Jalan Irigasi dan Jaringan	578.764.025.853,13	549.483.670.008,25
4	Aset tetap Lainnya	0,00	0,00
	Jumlah	1.014.513.243.155,83	928.936.697.038,22

Pada akumulasi penyusutan aset tetap pada bangunan gedung terdapat penghitungan akumulasi penyusutan gedung dan bangunan yang sudah diuraikan antara bangunan induk dan bangunan rehab.

d. Dana Cadangan

Saldo Dana Cadangan sampai dengan 31 Desember 2017 sebesar Rp0,00.

e. Aset Lainnya

Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2017 sebesar Rp52.575.828.848,65. Rincian lebih lanjut dapat dilihat pada tabel berikut:



Rincian Aset Lainnya per 31 Desember 2017

No	Akun	Saldo Awal (Rp)	Mutasi Tahun 2017		Saldo per 31 Des 2017 (Rp)
			Tambah (Rp)	Kurang (Rp)	
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	12.468.000.000,00	0,00	0,00	12.468.000.000,00
2	Aset Tak Berwujud	10.631.176.588,00	1.147.343.623,00	492.005.334,00	11.286.514.877,00
3	Amortisasi	(9.447.984.658,53)	818.990.445,93	510.026.384,00	(9.756.948.720,46)
4	Aset Lain-Lain	146.596.567.716,88	43.715.661.061,68	127.086.853.252,45	63.225.375.526,11
5	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(40.203.443.820,45)	18.394.570.180,55	33.950.901.167,00	(24.647.112.834,00)
	Jumlah	120.044.315.825,90			52.575.828.848,65

Penghapusan Aset Lainnya Intra sebesar Rp9.275.877.703,00 terdiri dari 2 (dua) Perangkat Daerah yaitu :

- a. Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah sebesar Rp12.469.716,00 berupa penghapusan aset lain-lain dua kendaraan bermotor yang menjadi Tuntutan Ganti Rugi sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 979.4/98/112 tanggal 4 April 2017 tentang Penetapan Pelunasan Pembebanan Ganti Rugi Atas Nama Sdr. Ismoyo sebesar Rp5.769.716,00 dan sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 979.4/96/112 tanggal 3 April 2017 tentang Penetapan Pelunasan Pembebanan Ganti Rugi Atas Nama Sdr. Muhtadi sebesar Rp6.700.000,00.
- b. Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp9.263.407.987,00 sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 030/90/112 tanggal 13 Februari 2017 tentang Penghapusan barang bergerak dan barang tidak bergerak pada Dinas Pendidikan Kota Magelang Tahun 2017. Penghapusan ini disebabkan aset sudah diserahterimakan ke Provinsi Jawa Tengah sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No.137/396/113 Tahun 2016 tentang Penyerahan Personel, Pendanaan, Sarana dan Prasarana serta Dokumen dari Pemerintah Kota Magelang kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.

1) Aset Kemitraan

Kemitraan adalah perjanjian antara Pemerintah Kota Magelang dengan pihak ketiga yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau hak usaha yang dimiliki. Aset Kemitraan sebesar Rp12.468.000.000,00 terdiri dari:

- a) Tanah Pasar Gotong Royong yang merupakan kerjasama kemitraan pembangunan Pasar Gotong Royong sebesar Rp4.038.750.000,00



Pasar Gotong Royong dibangun dengan pola kemitraan melalui mekanisme kerja sama Bangun Serah Guna oleh PT Yoga Guna Sakti yang berkedudukan di Jalan Diponegoro 109 Rogojampi Banyuwangi Jawa Timur selama 20 Tahun (yang akan berakhir pada tanggal 22 Juli 2028) yang dituangkan dengan Perjanjian Kerjasama antara Pemerintah Kota Magelang dengan PT Yoga Guna Sakti Nomor 12 Tahun 2007. Nomor 10/YGS/II/2007 tanggal 22 Februari 2007 tentang Pekerjaan Pembangunan Pasar Gotong Royong Kota Magelang. Selanjutnya dirubah dengan Perjanjian Kerjasama Nomor 43 Tahun 2007. Nomor 017/PP/YGS/XII/2007 dan terakhir dirubah dengan Perjanjian Kerjasama Nomor 12 Tahun 2010. Nomor 019/PP/YGS/VIII/2010. Setelah jangka waktu 20 Tahun berakhir, tanah dan bangunan kios/los menjadi hak Pemerintah Kota Magelang. Pembangunan Pasar Gotong Royong dilakukan di atas dua bidang tanah Pemerintah Kota Magelang seluas 16.870 m². Dalam perjanjian disebutkan bahwa Pihak Kedua (investor) mempunyai kewajiban memberikan kompensasi kepada Pihak Pertama (Pemerintah Kota Magelang) sejumlah Rp1.724.217.000,00 berupa penggantian sewa pemakaian kios dan los selama tiga tahun (tahun 2004 s.d. 2006) sebesar Rp514.875.000,00. Pemutihan biaya balik nama kios dan los sebesar Rp24.065.000,00 dan kewajiban bayar denda keterlambatan sebesar Rp737.400.000,00 dan membayar IMB sebesar Rp447.877.000,00.

- b) Tanah Pasar Kebonpolo yang merupakan kerjasama kontrak bagi tempat usaha sebesar Rp3.669.250.000,00

Pasar Kebonpolo dibangun oleh PT Karsa Bayu Bangun Perkasa yang berkedudukan di Jakarta dengan bentuk kerjasama Kontrak Bagi Tempat Usaha dengan jangka waktu 20 tahun berdasarkan akta Perjanjian Kerjasama antara Pemerintah Kota Magelang dengan PT Karsa Bayu Bangun Persada Nomor 18 tanggal 12 Desember 2001. Aset pemerintah Kota Magelang yang dikerjasamakan dengan pihak ketiga adalah berupa tanah seluas 5.645 m² dengan status Hak pengelolaan (HPL) di kelurahan Potrobangsari. Pihak Kedua sesuai akta perjanjian kerjasama menyertakan modal sebesar



Rp4.849.443.000,00 dalam bentuk biaya persiapan dan biaya pembangunan los dan kios Pasar Kebonpolo.

- c) Tanah Pasar Rejowinangun yang merupakan kerjasama bangun guna serah sebesar Rp4.760.000.000,00

Biaya Pembangunan Pasar Rejowinangun berupa toko, kios, sarana dan prasarana di lingkungan Pasar Rejowinangun senilai Rp29.002.840.000,00.

Pasar Rejowinangun dibangun oleh PT PUTRA WAHID PRATAMA bertempat tinggal di jalan Jendral Sudirman 97 Salatiga, PT KUNTJUP berkedudukan di Salatiga, KSO berdasarkan perjanjian kerjasama antara Pemerintah Kota Magelang dengan PT Putra Wahid Pratama-PT Kuntjup, KSO Nomor 15 Tahun 2011 tanggal 8 Agustus 2011, Nomor 21/PWPK/VIII/2011 selanjutnya dirubah dengan Perjanjian Kerjasama Nomor 04 Tahun 2012, Nomor 36/PWPK/V/2012 8 Mei 2012 dan terakhir dirubah Nomor 13.1 Tahun 2012, Nomor 58/PWPK/IX/2012 tentang Perubahan Kedua Atas Perjanjian Kejasama Pembangunan Pasar Rejowinangun tanggal 24 September 2012. Perjanjian tersebut diperbaharui dengan Perjanjian kerjasama nomor 5 Tahun 2013, nomor 72/PWPK/V/2013 tanggal 3 Mei 2013 tentang Perjanjian kerjasama ketiga.

Pembangunan Pasar Rejowinangun dibangun diatas tanah seluas 4.760 M² yang merupakan bagian dari tanah seluas 21.560 M² dengan sertifikat Hak Pengelolaan atas nama Pemerintah Kota Magelang. Perjanjian kerjasama pasar Rejowinangun berupa Hak Guna Bangun (HGB) diatas Hak Pengelolaan (HPL) atas nama Pemerintah Kota Magelang dengan jangka waktu 30 tahun (berakhir tahun 2043). Setelah 30 tahun hak sepenuhnya ada pada Pemerintah Kota Magelang.

2) Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tidak Berwujud per 31 Desember 2017 sebesar Rp11.286.514.877,00 terdiri dari :



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

Aset Tidak Berwujud Per 31 Desember 2017

Uraian	Saldo Awal (Rp)	Tambah (Rp)	Kurang (Rp)	Saldo Akhir per 31 Desember 2017 (Rp)
Aset tak berwujud	10.631.176.588,00	1.147.343.623,00	492.005.334,00	11.286.514.877,00

Nilai Buku Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2017

Uraian	Nilai Aset tak berwujud	Amortisasi 2017	Nilai Buku per 31 Desember 2017
Aset Tak Berwujud	11.286.514.877,00	(9.756.948.720,46)	1.529.566.156,54

Mutasi Aset Tak Berwujud selama tahun 2017

ASET TAK BERWUJUD

Saldo awal 2017 Rp 10.631.176.588,00

Penambahan

Dinas Pendidikan	Rp 108.216.500,00
Disperkim	Rp 20.244.250,00
Dinas Perhubungan	Rp 51.420.000,00
Diskominsta	Rp 100.865.000,00
DPMPTSP	Rp 52.224.400,00
Dinas Perpustakaan	Rp 199.472.473,00
Sekretariat Daerah	Rp 3.960.000,00
Badan Perencanaan Daerah	Rp 29.890.000,00
Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	Rp 383.084.500,00
PPKD	Rp 138.441.500,00
BKPP	Rp 39.250.000,00
Badan Penelitian dan Pengembangan	Rp 20.275.000,00

Jumlah Penambahan Th.2017 **Rp 1.147.343.623,00**

Pengurangan

Dinas Kesehatan	Rp 349.603.834,00
Setda Bagian PKP	Rp 3.960.000,00
Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	Rp 50.225.000,00
PPKD	Rp 88.216.500,00

Jumlah Pengurangan Th.2017 **Rp 492.005.334,00**

Saldo Aset Tak Berwujud per 31 Desember 2017 **Rp 11.286.514.877,00**

Berikut ini rincian Aset Tak Berwujud per OPD :

	OPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	Dinas Pendidikan	1.775.883.138,00	1.667.666.638,00
2	Dinas Kesehatan	194.044.639,00	262.741.709,00
3	Pusk Magelang Selatan	69.970.499,00	155.450.465,00
4	Pusk Jurangombo	76.934.781,00	76.934.781,00
5	Pusk Magelang Tengah	90.863.352,00	156.005.618,00
6	Pusk Kerkopan	69.970.499,00	135.112.765,00
7	Pusk Magelang Utara	97.827.638,00	162.969.904,00
8	RSUD Tidar	1.736.213.000,00	1.736.213.000,00
9	Dinas PU-PR	257.187.550,00	257.187.550,00
10	Disperkim	20.244.250,00	0,00
11	Satpol PP	45.974.000,00	45.974.000,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

	OPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
12	Badan Kesbangpol	9.340.000,00	9.340.000,00
13	DLH	300.202.700,00	300.202.700,00
14	Dinsos	12.950.000,00	12.950.000,00
15	Dinas Tenaga Kerja	30.102.293,00	30.102.293,00
16	Disdukcapil	1.292.612.815,00	1.292.612.815,00
17	DPMP4KB	3.000.000,00	3.000.000,00
18	Dinas Perhubungan	166.944.000,00	115.524.000,00
19	Diskominfo	1.173.806.850,00	1.072.941.850,00
20	DPMPPTSP	195.978.200,00	143.753.800,00
21	Dinas Perpustakaan	568.777.473,00	369.305.000,00
22	Dinas Pertanian	65.221.750,00	65.221.750,00
23	Dinas Perindustrian dan Perdagangan	49.427.800,00	49.427.800,00
24	Setda Bagian Tapem	80.000.000,00	80.000.000,00
25	Setda Bagian Organisasi	0,00	0,00
26	Setda Bagian Hukum	18.205.000,00	14.245.000,00
27	Setda Bagian Pembangunan	48.950.000,00	48.950.000,00
28	Setda Bagian Kesra	0,00	0,00
29	Setda Bagian Humas	16.775.000,00	16.775.000,00
30	Setda Bagian PKP	0,00	3.960.000,00
31	Setda Bagian Umum	0,00	0,00
32	Kantor Kec. Magelang Selatan	14.669.600,00	14.669.600,00
33	Kantor Kec. Magelang Tengah	8.502.000,00	8.502.000,00
34	Kantor Kec. Magelang Utara	10.984.000,00	10.984.000,00
35	Inspektorat	39.399.000,00	39.399.000,00
36	Badan Perencanaan Daerah	1.175.927.500,00	1.146.037.500,00
37	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	1.123.197.200,00	790.337.700,00
38	PPKD	147.669.800,00	97.444.800,00
39	BKPP	264.347.800,00	225.097.800,00
40	Badan Litbang	34.410.750,00	14.135.750,00
	JUMLAH	11.286.514.877,00	10.631.176.588,00

3) Aset Lain-Lain

Nilai buku Aset Lain-Lain setelah akumulasi penyusutan per 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

Aset Lain-Lain per 31 Desember 2017

Uraian	Nilai Aset Lain-Lain	Akumulasi Penyusutan 2017	Nilai Buku per 31 Desember 2017
Aset lain-lain	63.225.375.526,11	(24.647.112.834,00)	38.578.262.692,11

Penjelasan atas mutasi Aset Lain-Lain adalah sebagai berikut :

Terdapat berita acara koreksi dari OPD tentang reklasifikasi dari asset tetap *intracomptable* ke asset lain-lain *intracomptable* disebabkan kondisi barang yang rusak berat dan atau hilang atau sudah dibongkar tetapi belum dihapuskan dari daftar barang milik daerah dan ada pula berita acara koreksi asset lain-lain *intracomptable* yang direklasifikasi ke *extracomptable* karena nilainya dibawah kapitalisasi tetapi kondisi barangnya rusak berat dan ada pula barang yang hilang tidak ditemukan.



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

Mutasi asset Lain-lain Tahun 2017

Saldo awal Tahun 2017	Rp	146.596.567.716,88
Penambahan		
Dinas Pendidikan	Rp	21.890.844.585,00
Dinas Kesehatan	Rp	712.131.443,00
Dinas PU-PR	Rp	5.823.744.917,25
RSUD Tidar	Rp	9.139.331.217,00
Satpol PP	Rp	158.727.244,43
DLH	Rp	300.558.250,00
Dinas Perhubungan	Rp	1.125.638.000,00
Dinas Tenaga Kerja	Rp	83.044.450,00
Dinas Perpustakaan	Rp	83.998.500,00
Dinas Pertanian	Rp	23.240.000,00
Disperindag	Rp	997.783.500,00
Sekretariat Daerah	Rp	395.254.035,00
Kec.Magelang Utara	Rp	53.582.000,00
Kel. Potrobangsari	Rp	15.250.000,00
Inspektorat	Rp	126.844.670,00
BPKAD	Rp	47.806.800,00
PPKD	Rp	2.677.289.450,00
Badan Litbang	Rp	60.592.000,00
Jumlah Penambahan Th.2017	Rp	43.715.661.061,68
Pengurangan		
Dinas Pendidikan	Rp	117.190.627.416,04
RSUD TIDAR	Rp	4.507.590,00
SATPOL PP	Rp	1.876.750,00
DPMP4KB	Rp	329.045,00
Kel.Wates	Rp	778.302,00
BPKAD	Rp	15.075.000,00
PPKD	Rp	9.873.659.149,41
Jumlah Pengurangan Th.2017	Rp	127.086.853.252,45
Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2017	Rp	63.225.375.526,11

Berikut rincian Aset Lain – Lain masing-masing OPD per 31 Desember 2017:

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
1	Dinas Pendidikan	22.861.390.355,00	118.161.173.186,04
2	Dinas Kesehatan	712.131.443,00	0,00
3	RSUD Tidar	9.134.823.627,00	0,00
4	Dinas PU-PR	15.206.443.960,32	9.382.699.043,07
5	Satpol PP	306.316.656,33	149.466.161,90
6	Badan Kesbangpol	65.713.550,00	65.713.550,00
7	DLH	535.284.053,00	234.725.803,00
8	Dinsos	0,00	0,00
9	Dinas Tenaga Kerja	83.044.450,00	0,00
10	DPMP4KB	339.915.381,00	340.244.426,00-
11	Dinas Perhubungan	1.310.951.496,67	185.313.496,67
12	Diskominsta	389.774.300,00	389.774.300,00-
13	Dinas Pemuda, Olah Raga, Budpar	53.571.000,00	53.571.000,00
14	Dinas Perpustakaan	101.236.500,00	17.238.000,00



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

No.	OPD	2017 (Rp)	2016 (Rp)
15	Dinas Pertanian	35.039.750,00	11.799.750,00
16	Dinas Perindustrian dan Perdagangan	1.221.116.732,00	223.333.232,00-
17	Sekretariat Daerah	3.079.784.138,45	64.216.500,00
18	Kel. Jurangombo Utara	26.006.750,00	26.006.750,00
19	Kel. Rejowinangun Selatan	13.350.000,00	13.350.000,00
20	Kel. Tidar Selatan	39.574.500,00	39.574.500,00
21	Kel. Tidar Utara	14.438.500,00	14.438.500,00
22	Kantor Kec. Magelang Tengah	18.537.900,00	18.537.900,00
23	Kel. Cacaban	329.560.000,00	329.560.000,00
24	Kel. Gelangan	43.762.000,00	43.762.000,00
25	Kel. Kemirejo	74.863.500,00	74.863.500,00
26	Kel. Rejowinangun Utara	183.880.000,00	183.880.000,00
27	Kecamatan Magelang Utara	53.582.000,00	0,00
28	Kel. Kedungsari	179.875.000,00	179.875.000,00
29	Kel. Kramat Utara	22.375.050,00	22.375.050,00
30	Kel. Potrobangsari	998.350.000,00	983.100.000,00
31	Kel. Wates	116.535.400,00	117.313.702,00
32	Inspektorat	126.844.670,00	0,00
33	Badan Perencanaan Daerah	221.364.433,34	221.364.433,34
34	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	2.164.272.580,00	2.131.540.780,00
35	PPKD	2.821.289.450,00	10.017.659.149,41
36	BKPP	180.415.200,00	180.415.200,00
37	Badan Litbang	159.961.200,00	99.369.200,00
	JUMLAH ASET LAIN-LAIN	63.225.375.526,11	146.596.567.716,88

Penghapusan Aset Lainnya *Intracomptable* sebesar Rp9.275.877.703,00 terdiri dari 2 (dua) Perangkat Daerah yaitu :

- a. Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah sebesar Rp12.469.716,00 berupa penghapusan aset lain dua kendaraan bermotor yang menjadi Tuntutan Ganti Rugi sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 979.4/98/112 tanggal 4 April 2017 tentang Penetapan Pelunasan Pembebanan Ganti Rugi Atas Nama Sdr. Ismoyo sebesar Rp5.769.716,00 dan sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 979.4/96/112 tanggal 3 April 2017 tentang Penetapan Pelunasan Pembebanan Ganti Rugi Atas Nama Sdr. Muhtadi sebesar Rp6.700.000,00.
- b) Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp9.263.407.987,00 sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 030/90/112 tanggal 13 Februari 2017 tentang Penghapusan barang bergerak dan barang tidak bergerak pada Dinas Pendidikan Kota Magelang Tahun 2017. Penghapusan ini disebabkan aset sudah diserahterimakan ke Provinsi Jawa Tengah sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No.137/396/113 Tahun 2016 tentang



Penyerahan Personel, Pendanaan, Sarana dan Prasarana serta Dokumen dari Pemerintah Kota Magelang kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.

- c) Dinas Pendidikan dan Kebudayaan terdapat penghapusan tanah sebesar Rp37.801.146.590,00 sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 030/90/112 tanggal 13 Februari 2017 tentang Penghapusan barang bergerak dan barang tidak bergerak pada Dinas Pendidikan Kota Magelang Tahun 2017. Penghapusan ini disebabkan aset sudah diserahterimakan ke Provinsi Jawa Tengah sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No.137/396/113 Tahun 2016 tentang Penyerahan Personel, Pendanaan, Sarana dan Prasarana serta Dokumen dari Pemerintah Kota Magelang kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- d) Dinas Pendidikan dan Kebudayaan terdapat penghapusan peralatan dan mesin sebesar Rp27.254.746.858,00 sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 030/90/112 tanggal 13 Februari 2017 tentang Penghapusan barang bergerak dan barang tidak bergerak pada Dinas Pendidikan Kota Magelang Tahun 2017. Penghapusan ini disebabkan aset sudah diserahterimakan ke Provinsi Jawa Tengah sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No.137/396/113 Tahun 2016 tentang Penyerahan Personel, Pendanaan, Sarana dan Prasarana serta Dokumen dari Pemerintah Kota Magelang kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- e) Dinas Pendidikan dan Kebudayaan gedung dan bangunan sebesar Rp47.576.658.507,00 sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 030/90/112 tanggal 13 Februari 2017 tentang Penghapusan barang bergerak dan barang tidak bergerak pada Dinas Pendidikan Kota Magelang Tahun 2017. Penghapusan ini disebabkan aset sudah diserahterimakan ke Provinsi Jawa Tengah sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No.137/396/113 Tahun 2016 tentang Penyerahan Personel, Pendanaan, Sarana dan Prasarana serta Dokumen dari Pemerintah Kota Magelang kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
- f) Dinas Pendidikan dan Kebudayaan terdapat penghapusan jalan irigasi dan jaringan sebesar Rp471.802.244,00 sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 030/90/112 tanggal 13 Februari 2017 tentang



Penghapusan barang bergerak dan barang tidak bergerak pada Dinas Pendidikan Kota Magelang Tahun 2017. Penghapusan ini disebabkan aset sudah diserahterimakan ke Provinsi Jawa Tengah sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No.137/396/113 Tahun 2016 tentang Penyerahan Personel, Pendanaan, Sarana dan Prasarana serta Dokumen dari Pemerintah Kota Magelang kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.

Penjelasan lain atas penghapusan aset tetap baik *intracomptable* maupun aset *extracomptable* :

1. Penghapusan Aset tetap ekstra sebesar Rp1.895.362.847,00 terdiri dari 2 (dua) Perangkat Daerah yaitu :
 - a. Kecamatan Magelang Tengah sebesar Rp21.424.000,00 berupa penghapusan gedung dan bangunan sesuai Keputusan Sekretaris Daerah Kota Magelang Nomor 028/595/440 tanggal 19 Desember 2017 tentang Penghapusan Barang Milik Daerah Berupa Gedung dan Bangunan Serta Jalan Irigasi dan Jaringan Kecamatan Magelang Tengah Dari Daftar Barang Pengguna Barang Kecamatan Magelang Tengah Kota Magelang. Penghapusan ini disebabkan aset sudah dibongkar dan material hasil bongkarannya telah dijual dan dimusnahkan.
 - b. Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp1.873.938.847,00 sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 030/90/112 tanggal 13 Februari 2017 tentang Penghapusan barang bergerak dan barang tidak bergerak pada Dinas Pendidikan Kota Magelang Tahun 2017. Penghapusan ini disebabkan aset sudah diserahterimakan ke Provinsi Jawa Tengah sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No.137/396/113 Tahun 2016 tentang Penyerahan Personel, Pendanaan, Sarana dan Prasarana serta Dokumen dari Pemerintah Kota Magelang kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
2. Penghapusan Aset Lainnya *Intracomptable* sebesar Rp9.275.877.703,00 terdiri dari 2 (dua) Perangkat Daerah yaitu :
 - a. Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah sebesar Rp12.469.716,00 berupa penghapusan aset lain dua kendaraan bermotor yang menjadi



- Tuntutan Ganti Rugi sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 979.4/98/112 tanggal 4 April 2017 tentang Penetapan Pelunasan Pembebanan Ganti Rugi Atas Nama Sdr. Ismoyo sebesar Rp5.769.716,00 dan sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 979.4/96/112 tanggal 3 April 2017 tentang Penetapan Pelunasan Pembebanan Ganti Rugi Atas Nama Sdr. Muhtadi sebesar Rp6.700.000,00.
- b. Dinas Pendidikan dan Kebudayaan sebesar Rp9.263.407.987,00 sesuai Keputusan Walikota Magelang Nomor 030/90/112 tanggal 13 Februari 2017 tentang Penghapusan barang bergerak dan barang tidak bergerak pada Dinas Pendidikan Kota Magelang Tahun 2017. Penghapusan ini disebabkan aset sudah diserahterimakan ke Provinsi Jawa Tengah sesuai dengan Berita Acara Serah Terima No.137/396/113 Tahun 2016 tentang Penyerahan Personel, Pendanaan, Sarana dan Prasarana serta Dokumen dari Pemerintah Kota Magelang kepada Pemerintah Provinsi Jawa Tengah.
3. Aset lain-lain Pemerintah Kota Magelang termasuk didalamnya Asuransi Jiwa Bakrie Program Golden Age dan Dwiguna sebesar Rp1.549.299.000,00 dengan penjelasan sebagai berikut :
- a. Pemerintah Kota Magelang telah melaksanakan perjanjian kerja sama dengan PT Asuransi Jiwa Bakrie yang berkedudukan di Gedung Artha Graha Lt 16 Jl Jend. Sudirman Kav. 52-53, Jakarta 12190 yakni perjanjian kerja sama pengelolaan program asuransi Golden Age bagi pegawai negeri sipil dan program Asuransi Dwi Guna bagi tenaga kontrak pemerintah Kota Magelang yang berlaku sejak tanggal 11 Desember 2003 sampai dengan 10 Desember 2011 yang terdaftar resmi sesuai polis Nomor 60.2003.0022, polis nomor 80.2003.0023 dan polis nomor 62.2003.2006 tercantum Pemegang polis Nama Perusahaan/Instansi Pemerintah Kota Magelang.
- b. Berdasarkan LHP atas Laporan Keuangan Kota Magelang Tahun Anggaran 2005 oleh Badan Pemeriksa Keuangan Republik Indonesia Perwakilan Yogyakarta Nomor : 69/R/XIV.Yk/06/2006 tanggal 22 Juni 2006 dinyatakan bahwa bantuan asuransi bagi PNS dan tenaga kontrak daerah pada APBD Tahun Anggaran 2005 tidak tepat. Selanjutnya



Walikota Magelang menghentikan program pembayaran asuransi atas beban APBD dengan memperhitungkan jumlah klaim asuransi yang dapat diterima Pemerintah Kota Magelang yang selanjutnya disetor ke kas daerah.

- c. Sebagai tindak lanjut maka pada tanggal 11 Desember 2006 telah diadakan penandatanganan Addendum I Perjanjian Kerja Sama antara Pemerintah Kota Magelang dengan PT Asuransi Jiwa Bakrie tentang Pengelolaan Program Asuransi Golden Age bagi Pegawai Negeri Sipil dan Program Asuransi Dwi Guna Bagi Tenaga Kontrak Pemerintah Kota Magelang Nomor: ADD.120 Tahun 2005 Nomor : ADD.PKS/633/AJB/DIR/XII/2005.
- d. Berdasarkan Addendum I pasal 7 ayat 2 (e) disebutkan bahwa saat berakhirnya masa asuransi pada tanggal 10 Desember 2011, maka Pihak Kedua (PT Asuransi Jiwa Bakrie) dalam jangka waktu 14 hari kerja akan memberikan manfaat asuransi berupa pembayaran uang pertanggungan kepada Pihak Pertama (Pemerintah Kota Magelang) dengan perhitungan $4.295 \text{ orang} \times \text{jumlah uang pertanggungan sebesar Rp}362.250,00 = \text{Rp}1.556.937.500,00$ (satu miliar lima ratus lima puluh enam juta sembilan ratus tiga puluh tujuh ribu lima ratus rupiah) dikurangi pembayaran klaim meninggal dunia tahun berjalan.
- e. Sebagai tindak lanjut dari Addendum I Perjanjian Kerja Sama tersebut, Pemerintah Kota Magelang telah mengirimkan surat Nomor 900/246/290 tanggal 29 Maret 2011 tentang laporan berakhirnya kerja sama Program Asuransi Golden Age dan Dwi Guna kepada PT Asuransi Jiwa Bakrie. Surat kami tersebut dijawab oleh Direktur Utama PT Asuransi Jiwa Bakrie dengan surat Nomor S.2227/AJB/DII/IX/2011 perihal pemberitahuan berupa manfaat pembayaran klaim program asuransi Golden Age dan Dwi Guna, yang isinya bahwa klaim yang akan diterima oleh Pemerintah Kota Magelang adalah sebesar Rp1.549.299.000,00 (satu miliar lima ratus empat puluh sembilan juta dua ratus sembilan puluh sembilan ribu rupiah) dengan masa berakhirnya asuransi adalah tanggal 10 Desember 2011



- f. Pada tanggal 31 Oktober 2011, pemerintah Kota Magelang mengirimkan surat tanggapan kepada Dirut PT Asuransi Jiwa Bakrie dengan surat Nomor 842.3/1999/290 tanggal 31 Oktober 2011 perihal permohonan pembayaran uang pertanggungan, yang pada intinya kami meminta pembayaran klaim Program Asuransi Golden Age dan Dwi Guna untuk dapat ditransfer ke Rekening Kas Umum Daerah sebesar Rp1.549.299.000,00. Surat tersebut dijawab oleh Dirut PT. Asuransi Jiwa Bakrie dengan surat Nomor S/2264/AJB/DIR/XII/2011 tanggal 12 Desember 2011 yang menjelaskan bahwa PT. Asuransi Jiwa Bakrie tidak dapat melaksanakan komitmen sesuai dengan perjanjian kerja sama yakni pembayaran klaim atas pengelolaan program asuransi Golden Age bagi pegawai negeri sipil dan program Asuransi Dwi Guna bagi tenaga kontrak pemerintah Kota Magelang dan dijadwalkan ulang pada tanggal 29 Februari 2012 .
- g. Pada tanggal 8 Februari 2012 Pemerintah Kota Magelang mengirimkan Surat Nomor 900/268/290 tentang permintaan pernyataan tertulis kepada PT.Asuransi Jiwa Bakrie yang intinya kami meminta Pihak PT. Asuransi Jiwa Bakrie untuk membuat pernyataan tertulis tentang kesanggupan untuk dapat membayar klaim tersebut pada tanggal 29 Februari 2012
- h. Selanjutnya, Surat Walikota Magelang nomor 900/268/290 tanggal 8 Februari 2012 ditanggapi oleh pihak PT.Asuransi Jiwa Bakrie yang diwakili oleh Direktur Utama yakni Sdr. Timoer Sutanto dan Hary Prianto sebagai Direktur dengan telah membuat dan menandatangani Surat Pernyataan Kesanggupan untuk membayar kewajiban terhadap klaim pada tanggal 29 Februari 2012, dan surat pernyataan tersebut diterima pada tanggal 6 Maret 2012.
- i. Sampai saat ini, pihak PT Asuransi Jiwa Bakrie tidak dapat menepati kewajibannya kepada pemerintah Kota Magelang untuk membayar klaim Asuransi Golden Age dan Dwi Guna sebesar Rp1.549.299.000,00 beserta dengan kompensasi keterlambatan pembayaran klaim sebesar 4% pa (per tahun) dari nilai total klaim tersebut.
- j. Surat Aduan keempat dari Walikota Magelang Nomor 900/814/440 tanggal 28 September 2017 kepada Ketua Dewan Komisioner OJK .



Selanjutnya dari Direktur Kelembagaan dan Produk IKNB OJK aduan diteruskan ke Pihak Asuransi Jiwa Bakrie untuk mendapatkan tanggapan penyelesaian atas permasalahan ini.

- k. Pihak PT Asuransi Jiwa Bakrie menjawab Surat Aduan dari Pemerintah Kota Magelang melalui jawaban surat nomor : S.5512/DIR/AJB/2018 tanggal 29 Januari 2018 Perihal : Menindaklanjuti pengaduan Walikota Magelang terkait Klaim Asuransi Golden Age dan Dwiguna yang pada intinya Pihak PT Asuransi Jiwa Bakrie menawarkan penggantian kewajiban atas klaim pemerintah kota Magelang dengan saham Bakrie and Brothers (BNBR) sejumlah 30.985.980 lembar saham @Rp50,00

5.3.2. KEWAJIBAN

Akun kewajiban per 31 Desember 2017 terdiri dari Kewajiban Jangka Pendek.

a. Kewajiban Jangka Pendek

Saldo Kewajiban jangka pendek per 31 Desember 2017 sebesar Rp1.768.768.797,17. Rincian lebih lanjut dapat dilihat pada tabel berikut:

Rincian Kewajiban Jangka Pendek Per 31 Desember 2017

No	Uraian	Saldo Awal (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir (Rp)
			Tambah (Rp)	Kurang (Rp)	
1	Hutang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	10.734.064,00	97.114.938,00	200.000,00	107.649.002,00
2	Pendapatan Diterima Dimuka	672.985.716,63	826.448.167,17	672.985.716,63	826.448.167,17
3	Hutang Beban	5.134.044.504,00	768.961.561,00	5.134.044.504,00	768.961.561,00
4	Hutang Jangka Pendek Lainnya	9.468.620,00	65.070.067,00	9.468.620,00	65.710.067,00
	Jumlah	5.827.232.904,63	1.757.594.733,17	5.816.698.840,63	1.768.768.797,17

1) Hutang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)

Hutang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) per 31 Desember 2017 sebesar Rp107.649.002,00 merupakan hutang pemerintah Kota Magelang kepada pihak lain yang disebabkan kedudukan pemerintah sebagai pemotong pajak atau pungutan lainya dengan rincian sebagai berikut:

Rincian Hutang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) Per 31 Desember 2017

No	Hutang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	Nilai (Rp)	Ket
1	PPh Pasal 21 DISPORAPAR	10.417.500,00	Hutang pajak DISPORAPAR yang belum dibayar sampai dengan 31 Desember 2017
2	PPh Pasal 22 DISPORAPAR	1.818.000,00	Hutang pajak DISPORAPAR yang belum dibayar sampai dengan 31 Desember 2017



No	Hutang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	Nilai (Rp)	Ket
3	PPh Pasal 23 DISPORAPAR	1.105.871,00	Hutang pajak DISPORAPAR yang belum dibayar sampai dengan 31 Desember 2017
4	PPN DISPORAPAR	13.379.817,00	Hutang pajak DISPORAPAR yang belum dibayar sampai dengan 31 Desember 2017
5	PPh Pasal 22 (DPU)	8.715.957,00	Hutang pajak DPU dari pihak ketiga yang belum dibayar sampai dengan 31 Desember 2017
6	PPN (DPU)	1.818.107,00	Hutang pajak DPU dari pihak ketiga yang belum dibayar sampai dengan 31 Desember 2017
7	Hutang PFK Dinas Perkim	62.378.750,00	Terdapat SP2D yang masih di rek bendahara per tgl 31 Desember 2017
8	Hutang PFK Kel. Rejo Utara	8.015.000,00	Terdapat SP2D yang masih di rek bendahara per tgl 31 Desember 2017
	Jumlah	107.649.002,00	

2) Pendapatan Diterima Dimuka

Pengertian dari pendapatan diterima dimuka merupakan pendapatan yang sudah diterima tetapi belum sepenuhnya menjadi hak pemerintah daerah karena pendapatan tersebut masih untuk 1 periode atau beberapa periode yang akan datang. Rincian dari pendapatan diterima dimuka adalah sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka Per 31 Desember 2017

No	Uraian	Saldo Awal (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir (Rp)
			Tambah (Rp)	Kurang (Rp)	
1	DLH	436.318.202,63	594.696.304,17	436.318.202,63	594.696.304,17
2	BPKAD	236.667.514,00	231.751.863,00	236.667.514,00	231.751.863,00
	Jumlah	672.985.716,63	826.448.167,17	672.985.716,63	826.448.167,17

Pendapatan diterima dimuka pada Dinas Lingkungan Hidup sebesar Rp594.696.304,17 terdiri dari ijin HO sebesar Rp60.531.450,00 dan retribusi pemakaman sebesar Rp534.164.854,17, sedangkan pendapatan diterima dimuka pada BPKAD sebesar Rp231.751.863,00 adalah pajak reklame.

3) Hutang Beban

Hutang beban sebesar Rp768.961.561,00 timbul karena Pemerintah Kota Magelang menerima hak atas barang/jasa, termasuk barang dalam perjalanan yang telah menjadi haknya. Pemerintah harus mengakui kewajiban atas jumlah yang belum dibayarkan untuk barang/jasa tersebut. Hutang beban ini terdiri dari hutang air, telpon, listrik, internet dan lain-lain, dengan rincian sebagai berikut:



Pemerintah Kota Magelang
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016

Rincian Hutang Beban per OPD

NO.	OPD	JUMLAH (Rp)
1	DIKNAS	116.149.932,00
2	DKK	13.203.651,00
3	PUSKESMAS MGL SELATAN	2.755.270,00
4	PUSKESMAS MGL UTARA	5.258.091,00
5	PUSKESMAS MGL TENGAH	4.192.192,00
6	PUSKESMAS JURANGOMBO	3.852.857,00
7	PUSKESMAS KERKOPAN	2.686.118,00
8	RSUD	196.019.604,00
9	DPUPR	7.333.714,00
10	DISPERKIM	26.839.201,00
11	BAPPEDA	6.875.884,00
12	DISHUB	6.199.629,00
13	DISKOMINSTA	5.317.802,00
14	DLH	5.793.199,00
15	DINAS SOSIAL	3.551.850,00
16	DISDUKCAPIL	9.857.506,00
17	DISNAKER	6.907.017,00
18	DISPERINDAG	4.423.6943,00
19	DISPORAPAR	2.413.260,00
20	SATPOL PP	3.444.051,00
21	KESBANGPOL	2.859.709,00
22	SETWAN	13.818.718,00
23	BAGIAN UMUM	16.3341.113,00
24	BAGIAN PKP	30.460.748,00
25	BADAN LITBANG	1.652.715,00
26	KEC MGL UTARA	2.398.270,00
27	KEC MGL SELATAN	2.790.273,00
28	KEC MGL TENGAH	2.893.543,00
29	REJO SELATAN	1.230.166,00
30	MAGERSARI	1.802.608,00
31	JURANGOMBO UTARA	1.062.402,00
32	JURANGOMBO SELATAN	1.494.380,00
33	TIDAR UTARA	1.775.733,00
34	TIDAR SELATAN	1.085.512,00
35	WATES	839.797,00
36	POTROBANGSAN	1.391.712,00
37	KEDUNGSARI	810.456,00
38	KRAMAT UTARA	1.020.326,00
39	KRAMAT SELATAN	637.037,00
40	KEMIRIREJO	1.077.249,00
41	CACABAN	1.381.497,00
42	REJO UTARA	1.022.760,00
43	MAGELANG	1.826.299,00
44	PANJANG	1.166.525,00
45	GELANGAN	917.483,00
46	INSPEKTORAT	590.400,00
47	BKD	1.953.000,00
48	DPMPPTSP	9.010.043,00
49	BPKAD	15.059.525,00
50	DPMP4KB	3.320.829,00



NO.	OPD	JUMLAH (Rp)
51	DINAS PERPUS	15.354.208,00
52	DIPERTAN	10.028.754,00
JUMLAH		768.961.561,00

Berikut ini uraian Hutang Beban Tahun 2017 :

No	Uraian	Nilai (Rp)
1	Hutang Listrik	404.186.773,00
2	Hutang Air	139.192.375,00
3	Hutang Telepon	24.896.896,00
4	Hutang Internet	75.935.337,00
5	Hutang BBM	29.139.148,00
6	Hutang Jasa Service dan Penggantian Suku Cadang	6.319.000,00
7	Hutang Barang Jasa BOS	89.292.032,00
JUMLAH		768.961.561,00

4) Hutang Jangka Pendek Lainnya

Nilai hutang jangka pendek lainnya per 31 Desember 2017 sebesar Rp65.710.067,00, diantaranya berupa hutang untuk kegiatan prolansia dan protesa gigi pada Puskesmas Magelang Utara sebesar Rp2.964.500,00 dan Puskesmas Kerkopan Rp7.108.000,00, klaim dari Jamkesda sebesar Rp42.797.567,00, hutang jasa dokter jaga pada RSUD Tidar sebesar Rp12.200.000,00 dan saldo dana BOS Provinsi SMP Muhammadiyah sebesar Rp640.000,00 yang salah transfer ke rekening Kas Daerah.

No	OPD	Nilai (Rp)
1	Dinas Kesehatan	42.797.567,00
2	Puskesmas Kerkopan	7.108.000,00
3	Puskesmas Magelang Utara	2.964.500,00
4	RSUD Tidar Magelang	12.200.000,00
5	SD Muhammadiyah (salah transfer ke Rekening Kas Daerah)	640.000,00
JUMLAH		65.710.067,00

5.3.3. EKUITAS

Saldo Ekuitas per 31 Desember 2017 sebesar **Rp3.577.441.141.332,80** dengan uraian sebagai berikut:

-	Ekuitas Awal	Rp 2.915.066.351.702,81
-	Surplus/ Defisit LO	Rp 148.061.651.109,22
-	Penyesuaian/Mutasi	
	Penambahan dan Pengurangan	<u>Rp 514.313.138.520,77</u>
-	Ekuitas Akhir	Rp 3.577.441.141.332,80