

LAMPIRAN II : PERATURAN BUPATI MAMUJU UTARA
 NOMOR : 20 TAHUN 2014
 TANGGAL : 10 NOPEMBER 2014
 TENTANG : BAGAN AKUN STANDAR DAN PEDOMAN
 PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN LINGKUP
 AKUNTANSI PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU
 UTARA

SIMULASI KASUS
PENCATATAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN KEUANGAN

Berdasarkan PP Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan Permendagri Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah, berikut disajikan kasus simulasi untuk pencatatan yang dilakukan oleh SKPD dan PPKD.

Dari transaksi-tansaksi yang disimulasikan untuk kejadian yang terjadi selama Tahun Anggaran 2015 dalam simulasi ini akan dicatat dan menghasilkan laporan sebagai berikut :

- a. Jurnal,
- b. Buku besar,
- c. Neraca saldo,
- d. Neraca lajur, dan
- e. Laporan keuangan:
 1. Laporan Realisasi Anggaran versi Permendagri 13 Tahun 2006;
 2. Laporan Realisasi Anggaran versi PP 71 Tahun 2010 dan Permendagri 64 Tahun 2013;
 3. Laporan Operasional;
 4. Laporan Perubahan Ekuitas;
 5. Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih;
 6. Laporan Arus Kas; dan
 7. Neraca.

Transaksi-transaksi yang terjadi pada tahun 2015 adalah sebagai berikut:

Tgl	Dinas Perindustrian	Dinas Pendidikan	PPKD
1 Jan	Penyetoran Sisa Kas di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp.21.000.000,-		Menerima Penyetoran Kas dari Bendahara Pengeluaran Dinas Perindustrian sebesar Rp.21.000.000,-

Tgl	Dinas Perindustrian	Dinas Pendidikan	PPKD
		Penyetoran Sisa Kas di Bendahara Pengeluaran sebesar Rp.25.000.000,-	Menerima Penyetoran Kas dari Bendahara Pengeluaran Dinas Pendidikan sebesar Rp.25.000.000,-
2 Jan	Menerima SP2D untuk Pembayaran Gaji & Tunjangan PNS sebesar Rp.160.000.000.000,-		<p>PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp160 milyar untuk Pembayaran Gaji & Tunjangan PNS Dinas Perindustrian.</p> <p>PPKD/Kuasa BUD melakukan pemotongan gaji berupa Taspen sebesar Rp5 Milyar dan Taperum sebesar Rp5 Milyar.</p> <p>Pada tgl 3 Januari Iuran Wajib dan Taperum tersebut disetor ke Kas Negara.</p>
2 Jan		Menerima SP2D untuk Pembayaran Gaji & Tunjangan PNS sebesar Rp160 Milyar	<p>PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp160 milyar untuk Pembayaran Gaji & Tunjangan PNS Dinas Pendidikan</p> <p>PPKD/Kuasa BUD melakukan pemotongan gaji berupa Taspen sebesar Rp5 Milyar dan Taperum sebesar Rp5 Milyar.</p> <p>Pada tgl 3 Januari</p>

Tgl	Dinas Perindustrian	Dinas Pendidikan	PPKD
			Iuran Wajib dan Taperum tersebut disetor ke Kas Negara.
10 Jan			PPKD menerima Nota Kredit dari Bank sebesar Rp400 Milyar dari Pendapatan DAU
11 Jan	Menerima SP2D untuk Keperluan Uang Persediaan (UP) sebesar Rp.30.000.000,-		PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp.30.000.000,- untuk keperluan Uang Persediaan (UP) Dinas Perindustrian
13 Jan		Menerima SP2D untuk Keperluan Uang Persediaan (UP) sebesar Rp.40.000.000,-	PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp.40.000.000 untuk keperluan Uang Persediaan (UP) Dinas Pendidikan
1 Mar		Bendahara Penerimaan Dinas Pendidikan menerima kas atas pendapatan dari sewa gedung sebesar Rp.150.000.000,- Atas penerimaan tersebut Bendahara Penerimaan langsung menyetorkan uang tersebut ke Kas Daerah	Kuasa BUD menerima uang sebesar Rp.150.000.000,- dari Bendahara Penerimaan Dinas Pendidikan atas pendapatan sewa gedung
12 Mar	Bendahara Penerimaan Dinas		Kuasa BUD menerima uang sebesar

Tgl	Dinas Perindustrian	Dinas Pendidikan	PPKD
	<p>Perindustrian menerima kas sebesar Rp.120.000.000,- atas pendapatan:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip sebesar Rp.70.000.000,- 2. Pendapatan Tanda Daftar Industri Rp.50.000.000,- <p>Atas penerimaan tersebut Bendahara Penerimaan langsung menyetorkan uang tersebut ke Kas Daerah</p>		<p>Rp.120.000.000,- dari Bendahara Penerimaan Dinas Perindustrian dengan rincian sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip sebesar Rp.70.000.000,- 2. Pendapatan Tanda Daftar Industri Rp.50.000.000,-
27 Juni	<p>Kepala Dinas Perindustrian mengesahkan SPJ yang disampaikan oleh Bendahara Pengeluaran. Rincian pengeluaran yang di-SPJ-kan sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Belanja Honorarium Pelaksana Kegiatan sebesar Rp.2.000.000,- 2. Belanja Alat tulis kantor Rp.3.000.000,- 3. Belanja Penggandaan 		<p>PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp.18.000.000,- untuk keperluan Uang Ganti Persediaan (GU) Dinas Perindustrian</p>

Tgl	Dinas Perindustrian	Dinas Pendidikan	PPKD
	<p>Rp.5.000.000,-</p> <p>4. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah sebesar Rp.3.000.000,-</p> <p>5. Biaya Perjalanan Dinas Luar Daerah Rp.5.000.000,-</p> <p>Bersamaan dengan disetujuinya SPJ tersebut, diterbitkan-nya SPM-GU (Ganti Uang) dengan jumlah yang sama dengan jumlah rupiah yang di-SPJ-kan</p>		
29 Juni		<p>Kepala Dinas Pendidikan mengesahkan SPJ yang disampaikan oleh Bendahara Pengeluaran. Rincian pengeluaran yang di-SPJ-kan sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Belanja Honorarium Pelaksana Kegiatan sebesar Rp.1.000.000,- 2. Belanja Alat tulis kantor Rp.2.000.000,- 3. Belanja Penggandaan Rp.4.000.000,- 4. Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah sebesar 	<p>PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp.17.000.000,- untuk keperluan Uang Ganti Persediaan (GU) Dinas Pendidikan</p>

Tgl	Dinas Perindustrian	Dinas Pendidikan	PPKD
		<p>Rp.4.000.000,- 5. Biaya Perjalanan Dinas Luar Daerah Rp.6.000.000,-</p> <p>Bersamaan dengan disetujuinya SPJ tersebut, diterbitkan SPM-GU (Ganti Uang) dengan jumlah yang sama dengan jumlah rupiah yang di-SPJ-kan</p>	
14 Nov	<p>Kepala Dinas Perindustrian Menerbitkan SPM-LS (Langsung) atas SPP-LS yang telah diverifikasi oleh PPK-SKPD Dinas Perindustrian untuk Pembayaran Kegiatan Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor senilai Rp.4.000.000.000,-</p>		<p>PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp.4 milyar untuk Pembayaran Kegiatan Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor Dinas Perindustrian</p> <p>PPKD/Kuasa BUD melakukan pemungutan PPN dan PPh masing-masing sebesar Rp400 juta dan 50 juta. Pada tgl 15 November PPN dan PPh tersebut disetor ke Kas Negara.</p>
25 Nov		<p>Kepala Dinas Pendidikan Menerbitkan SPM-LS (Langsung) atas SPP-LS yang telah</p>	<p>PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp50 milyar untuk Pembayaran Kegiatan Pengadaan</p>

Tgl	Dinas Perindustrian	Dinas Pendidikan	PPKD
		<p>diverifikasi oleh PPK-SKPD Dinas Pendidikan untuk Pembayaran Kegiatan Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor senilai Rp50 Milyar</p>	<p>Konstruksi Gedung Kantor Dinas Pendidikan</p> <p>PPKD/Kuasa BUD melakukan pemungutan PPN dan PPh masing-masing sebesar Rp5 Milyar dan 1 Milyar. Pada tgl 27 November PPN dan PPh tersebut disetor ke Kas Negara.</p>
1 Des			<p>PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp15 milyar untuk Penambahan Penyertaan Modal pada PDAM</p>
1 Des			<p>PPKD/Kuasa BUD menerima Lain-lain Pendapatan (Hibah) sebesar Rp25 milyar</p>
2 Des			<p>PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp2 milyar untuk Belanja Bantuan Sosial</p>
3 Des			<p>PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp3 milyar u/ Pembayaran Biaya Bunga Utang</p>

Tgl	Dinas Perindustrian	Dinas Pendidikan	PPKD
3 Des			PPKD/Kuasa BUD menerbitkan SP2D sebesar Rp5 milyar untuk Pembayaran Pokok Utang

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
DINAS PERINDUSTRIAN
JURNAL UMUM
TAHUN ANGGARAN 2015

TGL	KODE REKENING					URAIAN	DEBET	KREDIT
1	2					3	4	5
01-Jan	3	3	1			RK PPKD	21.000.000	
	1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran		21.000.000
01-Jan	2	1	6	01		Uang Muka dari Kas Daerah	21.000.000	
	3	3	1			RK PPKD		21.000.000
						(untuk mencatat penyeteroran Uang Muka dari Kas Daerah/Sisa Kas di Bendahara Pengeluaran Tahun		
02-Jan	9	1	1	01		Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS	160.000.000.000	
	2	1	5	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		160.000.000.000
						(untuk mencatat pengakuan beban Gaji dan Tunjangan		
02-Jan	2	1	5	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS	160.000.000.000	
	3	3	1			RK PPKD		160.000.000.000
						(untuk mencatat saat pembayaran beban Gaji dan		
02-Jan	5	1	1	01		LRA-Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	160.000.000.000	
	0	0	0			Perubahan SAL		160.000.000.000
						(untuk pencatatan di LRA)		
11-Jan	1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran	30.000.000	
	3	3	1			RK PPKD		30.000.000
						(untuk mencatat diterimanya SP2D-UP oleh Bendahara		
12-Mar	1	1	3	02	09	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri	70.000.000	
	1	1	3	02	10	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri	50.000.000	
	8	1	2	03		LO - Pendapatan Retribusi - Izin Usaha Industri		70.000.000
	8	1	2	03		LO - Pendapatan Retribusi - Tanda Daftar Industri		50.000.000
						(untuk mencatat pengakuan pendapatan retribusi yang telah ditetapkan SKRD-nya)		
12-Mar	1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan	120.000.000	
	1	1	3	02	09	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri		70.000.000
	1	1	3	02	10	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri		50.000.000
						(untuk mencatat pendapatan retribusi yang diterima oleh Bendahara Penerimaan)		
12-Mar	0	0	0			Perubahan SAL	120.000.000	
	4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi Daerah		120.000.000
						(untuk pencatatan di LRA)		
12-Mar	3	3	1			RK PPKD	120.000.000	
	1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan		120.000.000
						(untuk mencatat penyeteroran pendapatan Retribusi yang diterima oleh Bendahara Penerimaan ke Kas Daerah)		
27-Jun	9	1	1	05		Beban Pegawai - Honorarium Pelaksana Kegiatan	2.000.000	
	9	1	2	01		Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor	3.000.000	
	9	1	2	02		Beban Jasa - Penggandaan	5.000.000	
	9	1	2	04	01	Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	3.000.000	
	9	1	2	04	02	Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	5.000.000	
	1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran		18.000.000
						(untuk mencatat pengakuan pengeluaran Beban - asumsi		

TGL	KODE REKENING					URAIAN	DEBET	KREDIT
1	2					3	4	5
27-Jun	1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran	18.000.000	
	3	3	1			RK PPKD		18.000.000
						(untuk mencatat penerimaan SP2D-GU)		
14-Nop	1	3	3	01		Aset Tetap - Konstruksi Gedung Kantor	4.000.000.000	
	2	1	6	02		Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor		4.000.000.000
						(untuk mencatat pengakuan utang kontrak konstruksi)		
14-Nop	2	1	6	02		Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor	4.000.000.000	
	3	3	1			RK PPKD		4.000.000.000
						(untuk mencatat pembayaran utang kontrak konstruksi)		
14-Nop	5	2	3	01	01	LRA - Belanja Modal Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor	4.000.000.000	
	0	0	0			Perubahan SAL		4.000.000.000
						(untuk pencatatan di LRA)		

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
DINAS PERINDUSTRIAN
BUKU BESAR

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 1.1.1.02.01
 NAMA REKENING : KAS DI BENDAHARA PENERIMAAN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal		-		-
1	1	3	02	09		Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri		70.000.000		70.000.000
1	1	3	02	10		Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri		50.000.000		120.000.000
3	3	1				RK PPKD			120.000.000	-

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 1.1.1.03.01
 NAMA REKENING : KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal		21.000.000		21.000.000
3	3	1				RK PPKD			21.000.000	0
3	3	1				RK PPKD		30.000.000		30.000.000
5	2	1	01	01		Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan			2.000.000	28.000.000
5	2	2	01	01		Belanja Barang - Alat Tulis Kantor			3.000.000	25.000.000
5	2	2	06	02		Belanja Penggandaan			5.000.000	20.000.000
5	2	2	15	01		Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah			3.000.000	17.000.000
5	2	2	15	02		Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah			5.000.000	12.000.000
3	3	1				RK PPKD		18.000.000	0	30.000.000

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 1.1.3.02.09
 NAMA REKENING : PIUTANG RETRIBUSI - IZIN USAHA INDUSTRI
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal				-
8	1	2	03			LO - Pendapatan Retribusi		70.000.000		70.000.000
1	1	1	02	01		Kas di Bendahara Penerimaan			70.000.000	-

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD	: DINAS PERINDUSTRIAN				
KODE REKENING	: 1.1.3.02.10				
NAMA REKENING	: PIUTANG RETRIBUSI - TANDA DAFTAR INDUSTRI				
PAGU APBD	: Rp.0,00				
PAGU PERUBAHAN APBD	: Rp.0,00				

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal				-
8	1	2	03			LO - Pendapatan Retribusi		50.000.000		50.000.000
1	1	1	02	01		Kas di Bendahara Penerimaan			50.000.000	-

....., tanggal.....

PPK-SKPD

(tanda tangan)

(Nama Lengkap)

NIP.

SKPD	: DINAS PERINDUSTRIAN				
KODE REKENING	: 1.1.3.04				
NAMA REKENING	: PIUTANG LAIN-LAIN PAD YANG SAH - SEWA GEDUNG				
PAGU APBD	: Rp.0,00				
PAGU PERUBAHAN APBD	: Rp.0,00				

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal		25.000.000		25.000.000

....., tanggal.....

PPK-SKPD

(tanda tangan)

(Nama Lengkap)

NIP.

SKPD	: DINAS PERINDUSTRIAN				
KODE REKENING	: 1.1.7				
NAMA REKENING	: PERSEDIAAN				
PAGU APBD	: Rp.0,00				
PAGU PERUBAHAN APBD	: Rp.0,00				

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal		20.000.000		20.000.000

....., tanggal.....

PPK-SKPD

(tanda tangan)

(Nama Lengkap)

NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 1.3.1
 NAMA REKENING : ASET TETAP - TANAH
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
	Saldo Awal		7.000.000.000		7.000.000.000

....., tanggal.....

PPK-SKPD

(tanda tangan)

(Nama Lengkap)

NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 1.3.2.02
 NAMA REKENING : ASET TETAP - ALAT-ALAT ANGKUTAN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
	Saldo Awal		1.000.000.000		1.000.000.000
			-		1.000.000.000

....., tanggal.....

PPK-SKPD

(tanda tangan)

(Nama Lengkap)

NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 1.3.2.09
 NAMA REKENING : ASET TETAP - ALAT-ALAT KANTOR
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
	Saldo Awal		2.000.000.000		2.000.000.000

....., tanggal.....

PPK-SKPD

(tanda tangan)

(Nama Lengkap)

NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 1.3.3.01
 NAMA REKENING : ASET TETAP - GEDUNG KANTOR
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
2	1	6	02			Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor		4.000.000.000		4.000.000.000

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 1.3.5.01
 NAMA REKENING : ASET TETAP - BUKU DAN KEPUSTAKAAN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal		200.000.000		200.000.000

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 2.1.6.01
 NAMA REKENING : UANG MUKA DARI KAS DAERAH
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal			21.000.000	21.000.000
3	3	1				RK PPKD		21.000.000		-
						Penyesuaian Pengakuan - RK PPKD			30.000.000	30.000.000

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 2.1.5.01
 NAMA REKENING : UTANG BEBAN PEGAWAI - GAJI DAN TUNJANGAN PNS
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal			-	-
9	1	1	01			Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			160.000.000.000	160.000.000.000
3	3	1				RK PPKD		160.000.000.000		-

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 2.1.6.02
 NAMA REKENING : UTANG KONTRAK KE PIHAK III - KONSTRUKSI GEDUNG KANTOR
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening					Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1					2	3	4	5	6
					Saldo Awal			-	-
1	3	3	01		Aset Tetap - Konstruksi Gedung Kantor			4.000.000.000	4.000.000.000
3	3	1			RK PPKD		4.000.000.000		-

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 3.1.1
 NAMA REKENING : EKUITAS
 PAGU APBD : Rp0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening					Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1					2	3	4	5	6
					Saldo Awal			10.245.000.000	10.245.000.000
					Penyesuaian Pengakuan - RK PPKD			4.000.000.000	14.245.000.000

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 0.0.0
 NAMA REKENING : PERUBAHAN SAL
 PAGU APBD : Rp0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening					Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1					2	3	4	5	6
					Saldo Awal				0,00
5	1	1	01		LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			160.000.000.000	160.000.000.000
4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi		120.000.000		159.880.000.000
5	1	1	05		LRA - Belanja Honorarium Pelaksana Kegiatan			2.000.000	159.882.000.000
5	1	2	01	01	LRA - Belanja Alat Tulis Kantor			3.000.000	159.885.000.000
5	1	2	06	02	LRA - Belanja Penggandaan			5.000.000	159.890.000.000
5	1	2	16	01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah			3.000.000	159.893.000.000
5	1	2	16	02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah			5.000.000	159.898.000.000
5	2	3	01	01	LRA - Belanja Modal Konstruksi Gedung Kantor			4.000.000.000	163.898.000.000

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE REKENING : 3.3.1
 NAMA REKENING : RK PPKD
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening					Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1					2	3	4	5	6
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran Dinas Perindustrian		21.000.000		21.000.000
2	1	6	01		Uang Muka dari Kas Daerah			21.000.000	0
5	1	1	01	01	Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			160.000.000.000	160.000.000.000
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran Dinas Perindustrian			30.000.000	160.030.000.000
1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan Dinas Perindustrian		120.000.000		159.910.000.000
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran Dinas Perindustrian			18.000.000	159.928.000.000
2	1	6	02		Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung			4.000.000.000	163.928.000.000
					Penyesuaian - Uang Muka dari Kasda		30.000.000		163.898.000.000

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 4.1.2.03
 NAMA REKENING : LRA - PENDAPATAN RETRIBUSI - IZIN USAHA INDUSTRI
 PAGU APBD : Rp 62.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp 62.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL			70.000.000	70.000.000
	PENUTUPAN		70.000.000		0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 4.1.2.03
 NAMA REKENING : LRA - PENDAPATAN RETRIBUSI - TANDA DAFTAR INDUSTRI
 PAGU APBD : Rp 45.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp 45.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL			50.000.000	50.000.000
	PENUTUPAN		50.000.000		0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 5.1.1.01
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA PEGAWAI - GAJI DAN TUNJANGAN
 PAGU APBD : Rp170.000.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp170.000.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		160.000.000.000		160.000.000.000
	PENUTUPAN			160.000.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 5.1.1.05
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA HONORARIUM PANITIA PELAKSANA KEGIATAN PNS
 PAGU APBD : Rp 2.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp 2.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		2.000.000		2.000.000
	PENUTUPAN			2.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 5.1.2.01.01
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA BARANG - ALAT TULIS KANTOR
 PAGU APBD : Rp 3.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp 3.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		3.000.000		3.000.000
	PENUTUPAN			3.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 5.1.2.06.02
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA PENGGANDAAN
 PAGU APBD : Rp 5.000.000
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp 5.000.000

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		5.000.000		5.000.000
	PENUTUPAN			5.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 5.1.2.16.01
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA PERJALANAN DINAS DALAM DAERAH
 PAGU APBD : Rp 4.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp 4.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		3.000.000		3.000.000
	PENUTUPAN			3.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 5.1.2.16.02
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA PERJALANAN DINAS LUAR DAERAH
 PAGU APBD : Rp 7.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp 7.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		5.000.000		5.000.000
	PENUTUPAN			5.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 5.2.3.01.01
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA MODAL - PENGADAAN KONSTRUKSI GEDUNG KANTOR
 PAGU APBD : Rp 4.000.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN APBD : Rp 4.000.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		4.000.000.000		4.000.000.000
	PENUTUPAN			4.000.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 8.1.2.03
 NAMA REKENING : LO - PENDAPATAN RETRIBUSI - IZIN USAHA INDUSTRI
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN APBD :

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 3 02 09	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri			70.000.000	70.000.000
	PENUTUPAN		70.000.000		0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 8.1.2.03
 NAMA REKENING : LO - PENDAPATAN RETRIBUSI - TANDA DAFTAR INDUSTRI
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN APBD :

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 3 02 10	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri			50.000.000	50.000.000
	PENUTUPAN		50.000.000		0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 9.1.1.01
 NAMA REKENING : LO - BEBAN PEGAWAI - GAJI DAN TUNJANGAN PNS
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN APBD :

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
2 1 5 01	Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		160.000.000.000	0	160.000.000.000
	PENUTUPAN			160.000.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 9.1.1.05
 NAMA REKENING : LO - BEBAN PEGAWAI - HONORARIUM PELAKSANA KEGIATAN PNS
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN APBD :

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran		2.000.000	0	2.000.000
						PENUTUPAN			2.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 9.1.2.01
 NAMA REKENING : LO - BEBAN BARANG PERSEDIAAN - ALAT TULIS KANTOR
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN APBD :

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran		3.000.000	0	3.000.000
						PENUTUPAN			3.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 9.1.2.02
 NAMA REKENING : LO - BEBAN JASA PENGGANDAAN
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN APBD :

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran		5.000.000	0	5.000.000
						PENUTUPAN			5.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PERINDUSTRIAN
 KODE RKENING : 9.1.2.04.01
 NAMA REKENING : LO - BEBAN PERJALANAN DINAS DALAM DAERAH
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN APBD :

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran		3.000.000	0	3.000.000
						PENUTUPAN			3.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD	: DINAS PERINDUSTRIAN			
KODE RKENING	: 9.1.2.04.02			
NAMA REKENING	: LO - BEBAN PERJALANAN DINAS LUAR DAERAH			
PAGU APBD	:			
PAGU PERUBAHAN APBD	:			

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran		5.000.000	0	5.000.000
						PENUTUPAN			5.000.000	0

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
DINAS PERINDUSTRIAN
NERACA SALDO
TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening					Uraian	Ref	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1	2	3	4	5	2	3	4	5
1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan Dinas Perindustrian		-	
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran Dinas Perindustrian		30.000.000	
1	1	3	02	09	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri		-	
1	1	3	02	10	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri		-	
1	1	3	04		Piutang Lain-Lain - Sewa Gedung		25.000.000	
1	1	7			Perediaan		20.000.000	
1	3	1			Aset Tetap - Tanah		7.000.000.000	
1	3	2	02		Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan		1.000.000.000	
1	3	2	09		Aset Tetap - Alat-Alat Kantor		2.000.000.000	
1	3	3	01		Aset Tetap - Gedung		4.000.000.000	
1	3	5	01		Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan		200.000.000	
2	1	6	01		Uang Muka dari Kas Daerah			-
2	1	5	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			-
2	1	6	02		Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor			-
3	1	1			Ekuitas			10.245.000.000
0	0	0			Perubahan SAL			163.898.000.000
3	3	1			RK PPKD			163.928.000.000
4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Izin Usaha Industri			70.000.000
4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Tanda Daftar Industri			50.000.000
5	1	1	01		LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		160.000.000.000	
5	1	1	05		LRA - Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan		2.000.000	
5	1	2	01	01	LRA - Belanja Barang - Alat Tulis Kantor		3.000.000	
5	1	2	06	02	LRA - Belanja Penggandaan		5.000.000	
5	1	2	16	01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah		3.000.000	
5	1	2	16	02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah		5.000.000	
5	2	3	01	01	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor		4.000.000.000	
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Izin Usaha Industri			70.000.000
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Tanda Daftar Industri			50.000.000
9	1	1	01		LO - Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		160.000.000.000	
9	1	1	05		LO - Beban Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan PNS		2.000.000	
9	1	2	01		LO - Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor		3.000.000	
9	1	2	02		LO - Beban Jasa - Penggandaan		5.000.000	
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah		3.000.000	
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah		5.000.000	
JUMLAH							338.311.000.000	338.311.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA								
NERACA LAJUR - PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN								
DINAS PERINDUSTRIAN								
TAHUN ANGGARAN 2015								
Kode Rekening					Uraian		Neraca Saldo	
							Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1					2		3	4
1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan - Dinas Perindustrian		0	
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran - Dinas Perindustrian		30.000.000	
1	1	3	02	09	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri		0	
1	1	3	02	10	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri		0	
1	1	3	04		Piutang Lain-Lain - Sewa Gedung		25.000.000	
1	1	7			Persediaan		20.000.000	
1	3	1			Aset Tetap - Tanah		7.000.000.000	
1	3	2	02		Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan		1.000.000.000	
1	3	2	09		Aset Tetap - Alat-Alat Kantor		2.000.000.000	
1	3	3	01		Aset Tetap - Gedung		4.000.000.000	
1	3	5	01		Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan		200.000.000	
2	1	6	01		Uang Muka dari Kas Daerah			0
2	1	5	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			0
2	1	6	02		Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor			0
3	1	1			Ekuitas			10.245.000.000
0	0	0			Perubahan SAL			163.898.000.000
3	3	1			RK PPKD			163.928.000.000
					Surplus/Defisit - SiLPA/LRA			
					Surplus/Defisit - LO			
4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Izin Usaha Industri			70.000.000
4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Tanda Daftar Industri			50.000.000
5	1	1	01		LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		160.000.000.000	
5	1	1	05		LRA - Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan		2.000.000	
5	1	2	01	01	LRA - Belanja Barang - Alat Tulis Kantor		3.000.000	
5	1	2	06	02	LRA - Belanja Penggandaan		5.000.000	
5	1	2	16	01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah		3.000.000	
5	1	2	16	02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah		5.000.000	
5	2	3	01	01	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor		4.000.000.000	
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Izin Usaha Industri			70.000.000
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Tanda Daftar Industri			50.000.000
9	1	1	01		LO - Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		160.000.000.000	
9	1	1	05		LO - Beban Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan PNS		2.000.000	
9	1	2	01		LO - Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor		3.000.000	
9	1	2	02		LO - Beban Jasa - Penggandaan		5.000.000	
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah		3.000.000	
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah		5.000.000	
					JUMLAH	338.311.000.000	338.311.000.000	

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA LAJUR - PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN
DINAS PERINDUSTRIAN
TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening	Uraian	Penyesuaian LRA		Neraca Saldo LRA Setelah Penyesuaian	
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1	2	5	6	7	8
1 1 1 02 01	Kas di Bendahara Penerimaan - Dinas Perindustrian			0	
1 1 1 03 01	Kas di Bendahara Pengeluaran - Dinas Perindustrian			30.000.000	
1 1 3 02 09	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri				
1 1 3 02 10	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri				
1 1 3 04	Piutang Lain-Lain - Sewa Gedung			25.000.000	
1 1 7	Perediaan			20.000.000	
1 3 1	Aset Tetap - Tanah			7.000.000.000	
1 3 2 02	Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan			1.000.000.000	
1 3 2 09	Aset Tetap - Alat-Alat Kantor			2.000.000.000	
1 3 3 01	Aset Tetap - Gedung			4.000.000.000	
1 3 5 01	Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan			200.000.000	
2 1 6 01	Uang Muka dari Kas Daerah				0
2 1 5 01	Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS				0
2 1 6 02	Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor				0
3 1 1	Ekuitas				10.245.000.000
0 0 0	Perubahan SAL				163.898.000.000
3 3 1	RK PPKD				163.928.000.000
	Surplus/Defisit - SiLPA/LRA				
	Surplus/Defisit - LO				
4 1 2 03	LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Izin Usaha Industri				70.000.000
4 1 2 03	LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Tanda Daftar Industri				50.000.000
5 1 1 01	LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			160.000.000.000	
5 1 1 05	LRA - Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan			2.000.000	
5 1 2 01 01	LRA - Belanja Barang - Alat Tulis Kantor			3.000.000	
5 1 2 06 02	LRA - Belanja Penggandaan			5.000.000	
5 1 2 16 01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah			3.000.000	
5 1 2 16 02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah			5.000.000	
5 2 3 01 01	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor			4.000.000.000	
8 1 2 01	LO - Pendapatan Retribusi - Izin Usaha Industri				70.000.000
8 1 2 01	LO - Pendapatan Retribusi - Tanda Daftar Industri				50.000.000
9 1 1 01	LO - Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			160.000.000.000	
9 1 1 05	LO - Beban Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan PNS			2.000.000	
9 1 2 01	LO - Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor			3.000.000	
9 1 2 02	LO - Beban Jasa - Penggandaan			5.000.000	
9 2 2 04 01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah			3.000.000	
9 2 2 04 01	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah			5.000.000	
				0	
	JUMLAH	0	0	338.311.000.000	338.311.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA LAJUR - PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN
DINAS PERINDUSTRIAN
TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening	Uraian	Laporan Realisasi Anggaran		Penyesuaian LO	
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1	2	9	10	5	6
1 1 1 02 01	Kas di Bendahara Penerimaan - Dinas Perindustrian				
1 1 1 03 01	Kas di Bendahara Pengeluaran - Dinas Perindustrian				
1 1 3 02 09	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri				
1 1 3 02 10	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri				
1 1 3 04	Piutang Lain-Lain - Sewa Gedung				
1 1 7	Persediaan				
1 3 1	Aset Tetap - Tanah				
1 3 2 02	Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan				
1 3 2 09	Aset Tetap - Alat-Alat Kantor				
1 3 3 01	Aset Tetap - Gedung				
1 3 5 01	Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan				
2 1 6 01	Uang Muka dari Kas Daerah				
2 1 5 01	Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS				
2 1 6 02	Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor				
3 1 1	Ekuitas				
0 0 0	Perubahan SAL				
3 3 1	RK PPKD				
	Surplus/Defisit - SiLPA/LRA		163.898.000.000		
	Surplus/Defisit - LO				
4 1 2 03	LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Izin Usaha Industri		70.000.000		
4 1 2 03	LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Tanda Daftar Industri		50.000.000		
5 1 1 01	LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS	160.000.000.000			
5 1 1 05	LRA - Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	2.000.000			
5 1 2 01 01	LRA - Belanja Barang - Alat Tulis Kantor	3.000.000			
5 1 2 06 02	LRA - Belanja Penggandaan	5.000.000			
5 1 2 16 01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	3.000.000			
5 1 2 16 02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	5.000.000			
5 2 3 01 01	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor	4.000.000.000			
8 1 2 01	LO - Pendapatan Retribusi - Izin Usaha Industri				
8 1 2 01	LO - Pendapatan Retribusi - Tanda Daftar Industri				
9 1 1 01	LO - Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS				
9 1 1 05	LO - Beban Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan PNS				
9 1 2 01	LO - Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor				
9 1 2 02	LO - Beban Jasa - Penggandaan				
9 2 2 04 01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah				
9 2 2 04 01	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah				
	JUMLAH	164.018.000.000	164.018.000.000	0	0

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA LAJUR - PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN
DINAS PERINDUSTRIAN
TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening					Uraian	Laporan Operasional		Penyesuaian Neraca	
						Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1					2	11	12	13	14
1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan - Dinas Perindustrian			0	
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran - Dinas Perindustrian			0	
1	1	3	02	09	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri				
1	1	3	02	10	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri				
1	1	3	04		Piutang Lain-Lain - Sewa Gedung			0	
1	1	7			Persediaan			0	
1	3	1			Aset Tetap - Tanah			0	
1	3	2	02		Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan			0	
1	3	2	09		Aset Tetap - Alat-Alat Kantor			0	
1	3	3	01		Aset Tetap - Gedung			0	
1	3	5	01		Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan			0	
2	1	6	01		Uang Muka dari Kas Daerah				30.000.000
2	1	5	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS				0
2	1	6	02		Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor				0
3	1	1			Ekuitas				
0	0	0			Perubahan SAL				
3	3	1			RK PPKD			30.000.000	0
					Surplus/Defisit - SILPA/LRA				
					Surplus/Defisit - LO		159.898.000.000	0	
4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Izin Usaha Industri				
4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Tanda Daftar Industri				
5	1	1	01		LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS				
5	1	1	05		LRA - Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan				
5	1	2	01	01	LRA - Belanja Barang - Alat Tulis Kantor				
5	1	2	06	02	LRA - Belanja Peggandaan				
5	1	2	16	01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah				
5	1	2	16	02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah				
5	2	3	01	01	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor				
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Izin Usaha Industri		70.000.000		
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Tanda Daftar Industri		50.000.000		
9	1	1	01		LO - Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS	160.000.000.000			
9	1	1	05		LO - Beban Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan PNS	2.000.000			
9	1	2	01		LO - Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor	3.000.000			
9	1	2	02		LO - Beban Jasa - Peggandaan	5.000.000			
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	3.000.000			
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	5.000.000			
					JUMLAH	160.018.000.000	160.018.000.000	30.000.000	30.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA LAJUR - PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN
DINAS PERINDUSTRIAN
TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening					Uraian	Neraca	
						Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1					2	13	14
1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan - Dinas Perindustrian	0	
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran - Dinas Perindustrian	30.000.000	
1	1	3	02	09	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri		
1	1	3	02	10	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri		
1	1	3	04		Piutang Lain-Lain - Sewa Gedung	25.000.000	
1	1	7			Perediaan	20.000.000	
1	3	1			Aset Tetap - Tanah	7.000.000.000	
1	3	2	02		Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan	1.000.000.000	
1	3	2	09		Aset Tetap - Alat-Alat Kantor	2.000.000.000	
1	3	3	01		Aset Tetap - Gedung	4.000.000.000	
1	3	5	01		Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan	200.000.000	
2	1	6	01		Uang Muka dari Kas Daerah		30.000.000
2	1	5	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		0
2	1	6	02		Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor		0
3	1	1			Ekuitas		10.245.000.000
0	0	0			Perubahan SAL		163.898.000.000
3	3	1			RK PPKD		163.898.000.000
					Surplus/Defisit - SiLPA/LRA	163.898.000.000	
					Surplus/Defisit - LO	159.898.000.000	
4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Izin Usaha Industri		
4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi Tertentu - Tanda Daftar Industri		
5	1	1	01		LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		
5	1	1	05		LRA - Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan		
5	1	2	01	01	LRA - Belanja Barang - Alat Tulis Kantor		
5	1	2	06	02	LRA - Belanja Penggandaan		
5	1	2	16	01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah		
5	1	2	16	02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah		
5	2	3	01	01	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor		
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Izin Usaha Industri		
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Tanda Daftar Industri		
9	1	1	01		LO - Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		
9	1	1	05		LO - Beban Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan PNS		
9	1	2	01		LO - Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor		
9	1	2	02		LO - Beban Jasa - Penggandaan		
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah		
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah		
JUMLAH						338.071.000.000	338.071.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA					
LAPORAN REALISASI ANGGARAN (Versi Permendagri No. 13 Tahun 2006)					
DINAS PERINDUSTRIAN					
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015					
No. Urut	Uraian	Jumlah (Rp)		Bertambah / (Berkurang)	%
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	(Rp)	
1	2	3	4	5	6
	PENDAPATAN DAERAH				
	<i>Pendapatan Asli Daerah</i>	107.000.000	120.000.000	13.000.000	112%
	Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan	62.000.000	70.000.000	8.000.000	113%
	Pendapatan Tanda Daftar Industri	45.000.000	50.000.000	5.000.000	111%
	Jumlah Pendapatan	107.000.000	120.000.000	13.000.000	112%
	BELANJA DAERAH				
	<i>Belanja Tidak Langsung</i>	170.000.000.000	160.000.000.000	(10.000.000.000)	94%
	Belanja Pegawai	170.000.000.000	160.000.000.000	(10.000.000.000)	94%
	Gaji dan Tunjangan	170.000.000.000	160.000.000.000	(10.000.000.000)	94%
	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	170.000.000.000	160.000.000.000	(10.000.000.000)	94%
	<i>Belanja Langsung</i>	4.021.000.000	4.018.000.000	(3.000.000)	100%
	<i>Program: A</i>	21.000.000	18.000.000	(3.000.000)	86%
	<i>Kegiatan: Pembinaan Kemampuan Teknologi Industri</i>	21.000.000	18.000.000	(3.000.000)	86%
	Belanja Pegawai	2.000.000	2.000.000	0	100%
	Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	2.000.000	2.000.000	0	100%
	Belanja Barang dan Jasa	19.000.000	16.000.000	(3.000.000)	84%
	Belanja Alat Tulis Kantor	3.000.000	3.000.000	0	100%
	Belanja Penggandaan	5.000.000	5.000.000	0	100%
	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	4.000.000	3.000.000	(1.000.000)	75%
	Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	7.000.000	5.000.000	(2.000.000)	71%
	<i>Kegiatan:</i>	0	0	0	
	Belanja Pegawai	0	0	0	
	Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	0	0	0	
	Belanja Barang dan Jasa	0	0	0	
	Belanja Alat Tulis Kantor	0	0	0	
	Belanja Penggandaan	0	0	0	
	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	0	0	0	
	Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	0	0	0	
	<i>Program: B</i>	4.000.000.000	4.000.000.000	0	100%
	<i>Kegiatan: Pembangunan Gedung Kantor</i>	4.000.000.000	4.000.000.000	0	100%
	Belanja Modal	4.000.000.000	4.000.000.000	0	100%
	Belanja Modal - Pembangunan Gedung	4.000.000.000	4.000.000.000	0	100%
	<i>Kegiatan:</i>	0	0	0	
	Belanja Modal	0	0	0	
	Belanja Modal - Pembangunan	0	0	0	
	Jumlah Belanja	174.021.000.000	164.018.000.000	(10.003.000.000)	94%
	Surplus (Defisit)	(173.914.000.000)	(163.898.000.000)	10.016.000.000	94%

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN (Versi PP 71 Tahun 2010)
DINAS PERINDUSTRIAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015

No. Urut	Uraian	Jumlah (Rp)		Bertambah / (Berkurang)	%
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	(Rp)	
1	2	3	4	5	6
	PENDAPATAN				
	Pendapatan Asli Daerah	107.000.000	120.000.000	13.000.000	112%
	Retirbusi Daerah	107.000.000	120.000.000	13.000.000	112%
	Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip	62.000.000	70.000.000	8.000.000	113%
	Pendapatan Tanda Daftar Industri	45.000.000	50.000.000	5.000.000	111%
	Jumlah Pendapatan	107.000.000	120.000.000	13.000.000	112%
	BELANJA				
	BELANJA OPERASI	170.021.000.000	160.018.000.000	(10.003.000.000)	94%
	Belanja Pegawai	170.002.000.000	160.002.000.000	(10.000.000.000)	94%
	Belanja Barang	19.000.000	16.000.000	(3.000.000)	84%
	Belanja Bunga	0	0	0	0%
	Belanja Subsidi	0	0	0	0%
	Belanja Hibah	0	0	0	0%
	Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0%
	BELANJA MODAL	4.000.000.000	4.000.000.000	0	100%
	Belanja Tanah	0	0	0	0%
	Belanja Peralatan dan Mesin	0	0	0	0%
	Belanja Gedung dan Bangunan	4.000.000.000	4.000.000.000	0	100%
	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0	0%
	Belanja Aset Tetap Lainnya	0	0	0	0%
	Belanja Aset Lainnya	0	0	0	0%
	Jumlah Belanja	174.021.000.000	164.018.000.000	(10.003.000.000)	94%
	Surplus (Defisit)	(173.914.000.000)	(163.898.000.000)	10.016.000.000	94%

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA			
LAPORAN OPERASIONAL			
DINAS PERINDUSTRIAN			
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN			
No. Uru	Uraian	2015	2014
1	2	4	5
	OPERASIONAL		
	PENDAPATAN		
	Pendapatan Asli Daerah	120.000.000	0
	Retirbusi Daerah	120.000.000	0
	Izin Usaha Industri Melalui Tahap Perse	70.000.000	0
	Pendapatan Tanda Daftar Industri	50.000.000	0
	Jumlah Pendapatan	120.000.000	0
	BEBAN		
	Beban Pegawai	160.002.000.000	0
	Beban Gaji dan Tunjangan PNS	160.000.000.000	0
	Beban Honorarium	2.000.000	0
	Beban Persediaan	3.000.000	0
	Beban ATK	3.000.000	0
	Beban Jasa	5.000.000	0
	Beban Penggandaan	5.000.000	0
	Beban Pemeliharaan	0	0
	Beban Pemeliharaan	0	0
	Beban Perjalanan Dinas	8.000.000	0
	Beban Perjalanan Dinas Dalam	3.000.000	0
	Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	5.000.000	0
	Beban Penyusutan	0	0
	Beban Lain-lain	0	0
	Jumlah Beban Operasional	160.018.000.000	0
	Surplus (Defisit) - LO	(159.898.000.000)	0

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

DINAS PERINDUSTRIAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

No	Uraian	2015	2014
1	2	4	5
	Ekuitas Awal	10.245.000.000	10.245.000.000
	Surplus/(Defisit) - LO (<i>Surplus/Defisit LO + Perubahan SAL</i>)	4.000.000.000	0
	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar	0	0
	Koreksi Nilai Persediaan	0	0
	Selisih Revaluasi Aset Tetap	0	0
	Lain-lain	0	0
	Ekuitas Akhir	14.245.000.000	10.245.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA
DINAS PERINDUSTRIAN
Per 31 Desember Tahun 2015 dan Tahun 2014

(Dalam Rupiah)

Uraian	Jumlah		Kenaikan (Penurunan)	
	2015	2014	Jumlah	%
ASET				
ASET LANCAR				
Kas	30.000.000	21.000.000	9.000.000	43%
Kas di Bendahara Penerimaan	0	0	0	0%
Kas di Bendahara Pengeluaran	30.000.000	21.000.000	9.000.000	43%
Piutang	25.000.000	25.000.000	0	0%
Piutang Retribusi	0	0	0	0%
Piutang Lain-lain	25.000.000	25.000.000	0	0%
Persediaan	20.000.000	20.000.000	0	0%
Jumlah Aset Lancar	75.000.000	66.000.000	9.000.000	14%
ASET TETAP				
Tanah	7.000.000.000	7.000.000.000	0	0%
Tanah	7.000.000.000	7.000.000.000	0	0%
Peralatan dan Mesin	3.000.000.000	3.000.000.000	0	0%
Alat-alat Berat	0	0	0	0%
Alat-alat Angkutan	1.000.000.000	1.000.000.000	0	0%
Alat Bengkel	0	0	0	0%
Alat Pertanian dan Peternakan	0	0	0	0%
Alat-alat Kantor dan Rumah Tangga	2.000.000.000	2.000.000.000	0	0%
Alat Studio dan Alat Komunikasi	0	0	0	0%
Alat Ukur	0	0	0	0%
Alat-alat Kedokteran	0	0	0	0%
Alat Laboratorium	0	0	0	0%
Alat Keamanan	0	0	0	0%
Gedung dan Bangunan	4.000.000.000	0	4.000.000.000	100%
Bangunan Gedung	4.000.000.000	0	4.000.000.000	100%
Bangunan Monumen	0	0	0	0%
Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0	0%
Jalan dan Jembatan	0	0	0	0%
Bangunan Air (Irigasi)	0	0	0	0%
Instalasi	0	0	0	0%
Jaringan	0	0	0	0%
Aset Tetap Lainnya	200.000.000	200.000.000	0	0%
Buku dan Perpustakaan	200.000.000	200.000.000	0	0%
Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan	0	0	0	0%
Hewan/Ternak dan Tumbuhan	0	0	0	0%
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0	0%
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0	0%
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	0	0	0	0%
Jumlah Aset Tetap	14.200.000.000	10.200.000.000	4.000.000.000	39%
ASET LAINNYA				
Tagihan Penjualan Angsuran	0	0	0	0%
Tagihan Tuntutan Ganti Kerugian	0	0	0	0%
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0	0	0	0%
Aset Tak Berwujud	0	0	0	0%
Aset Lain-Lain	0	0	0	0%
Jumlah Aset Lainnya	0	0	0	0%
JUMLAH ASET	14.275.000.000	10.266.000.000	4.009.000.000	
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang Perhitungan Pihak Ketiga	0	0	0	0%
Uang Muka dari Kas Daerah	30.000.000	21.000.000	9.000.000	43%
Pendapatan Diterima Dimuka/	0	0	0	0%
Utang Jangka Pendek Lainnya	0	0	0	0%
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	30.000.000	21.000.000	9.000.000	43%
EKUITAS				
EKUITAS				
EKUITAS	14.245.000.000	10.245.000.000	4.000.000.000	39%
EKUITAS U/ DIKONSOLIDASIKAN				
RK PPKD	163.898.000.000	0	163.898.000.000	0%
EKUITAS	14.245.000.000	10.245.000.000	4.000.000.000	39%
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	14.275.000.000	10.266.000.000	4.009.000.000	39%

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA

DINAS PENDIDIKAN

JURNAL UMUM

TAHUN ANGGARAN 2015

TGL	KODE REKENING					KETERANGAN	REF	DEBET	KREDIT
1	2					3	4	5	6
01-Jan	3	3	1			RK PPKD		25.000.000	
	1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran			25.000.000
01-Jan	2	1	6	01		Uang Muka dari Kas Daerah		25.000.000	
	3	3	1			RK PPKD			25.000.000
						(untuk mencatat penyetoran Uang Muka dari Kas Daerah - Bendahara Pengeluaran ke BUD/PPKD)			
02-Jan	9	1	1	01		Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		160.000.000.000	
	2	1	5	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			160.000.000.000
						(untuk mencatat pengakuan beban Gaji dan Tunjangan)			
02-Jan	2	1	5	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		160.000.000.000	
	3	3	1			RK PPKD			160.000.000.000
						(untuk mencatat saat pembayaran beban Gaji dan			
02-Jan	5	1	1	01		LRA-Belanja Gaji dan Tunjangan PNS		160.000.000.000	
	0	0	0			Perubahan SAL			160.000.000.000
						(untuk pencatatan di LRA)			
13-Jan	1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran		40.000.000	
	3	3	1			RK PPKD			40.000.000
						(untuk mencatat diterimanya UP oleh Bendahara			
01-Mar	1	1	3	02	11	Piutang Retribusi - Pendapatan Sewa Gedung		150.000.000	
	8	1	2	03		LO - Pendapatan Retribusi - Pendapatan Sewa Gedung			150.000.000
						(untuk mencatat pengakuan pendapatan retribusi yang telah ditetapkan SKRD-nya)			
01-Mar	1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan		150.000.000	
	1	1	3	02	11	Piutang Retribusi - Pendapatan Sewa Gedung			150.000.000
						(untuk mencatat pendapatan retribusi yang diterima oleh Bendahara Penerimaan)			
01-Mar	0	0	0			Perubahan SAL		150.000.000	
	4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi Daerah			150.000.000
						(untuk pencatatan di LRA)			
01-Mar	3	3	1			RK PPKD		150.000.000	
	1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan			150.000.000
						(untuk mencatat penyetoran pendapatan Retribusi yang diterima oleh Bendahara Penerimaan ke Kas Daerah)			
29-Jun	9	1	1	05		Beban Pegawai - Honorarium Pelaksana Kegiatan		1.000.000	
	9	1	2	01		Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor		2.000.000	
	9	1	2	02		Beban Jasa - Penggandaan		4.000.000	
	9	1	2	04	01	Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah		4.000.000	
	9	1	2	04	02	Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah		6.000.000	
	1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran			17.000.000
						(untuk mencatat pengakuan Beban - asumsi UP/GU/TU)			
29-Jun	5	1	1	05		LRA - Belanja Pegawai - Honorarium Pelaksana Kegiatan PNS		1.000.000	
	5	1	2	01	01	LRA - Belanja Barang - Alat Tulis Kantor		2.000.000	
	5	1	2	06	02	LRA - Belanja Penggandaan		4.000.000	
	5	1	2	16	01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah		4.000.000	
	5	1	2	16	02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah		6.000.000	
	0	0	0			Perubahan SAL			17.000.000
						(untuk pencatatan di LRA)			

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
DINAS PENDIDIKAN
JURNAL UMUM
TAHUN ANGGARAN 2015

TGL	KODE REKENING						KETERANGAN	REF	DEBET	KREDIT
1	2						3	4	5	6
29-Jun	1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran		17.000.000	
	3	3	1				RK PPKD			17.000.000
							(untuk mencatat penerimaan GU)			
25-Nop	1	3	3	01			Aset Tetap - Konstruksi Gedung Kantor	50.000.000.000		
	2	1	6	02			Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor			50.000.000.000
							(untuk mencatat pengakuan utang kontrak konstruksi)			
	2	1	6	02			Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor	50.000.000.000		
	3	3	1				RK PPKD			50.000.000.000
							(untuk mencatat pembayaran utang kontrak konstruksi)			
	5	2	3	01	01		LRA - Belanja Modal Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor	50.000.000.000		
	0	0	0				Perubahan SAL			50.000.000.000
							(untuk pencatatan di LRA)			

**PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
DINAS PENDIDIKAN
BUKU BESAR**

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 1.1.1.02.01
 NAMA REKENING : KAS DI BENDAHARA PENERIMAAN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal		-		-
1	1	3	02	11		Piutang Retribusi - Sewa Gedung		150.000.000,00		150.000.000,00
						RK PPKD			150.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 1.1.1.03.01
 NAMA REKENING : KAS DI BENDAHARA PENGELUARAN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal		25.000.000,00		25.000.000,00
3	3	1				RK PPKD			25.000.000,00	0,00
3	3	1				RK PPKD		40.000.000,00		40.000.000,00
5	2	1	01	01		Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan			1.000.000,00	39.000.000,00
5	2	2	01	01		Belanja Barang - Alat Tulis Kantor			2.000.000,00	37.000.000,00
5	2	2	06	02		Belanja Penggandaan			4.000.000,00	33.000.000,00
5	2	2	15	01		Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah			4.000.000,00	29.000.000,00
5	2	2	15	02		Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah			6.000.000,00	23.000.000,00
3	3	1				RK PPKD		17.000.000,00		40.000.000,00
3	3	1				RK PPKD		0,00		40.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 1.1.4.07.02
 NAMA REKENING : PIUTANG RETRIBUSI - SEWA GEDUNG
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal				-
8	1	2	03			LO - Pendapatan Retribusi - Sewa Gedung		150.000.000,00		150.000.000,00
1	1	1	02	01		Kas di Bendahara Penerimaan			150.000.000,00	-

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING :
 NAMA REKENING :
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal				-

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 1.1.3.04
 NAMA REKENING : PIUTANG LAIN-LAIN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening					Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1					2	3	4	5	6
1	1	3	04		Saldo Awal		15.000.000,00		15.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 1.1.7
 NAMA REKENING : PERSEDIAAN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening					Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1					2	3	4	5	6
					Saldo Awal		20.000.000,00		20.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 1.3.1
 NAMA REKENING : ASET TETAP - TANAH
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening					Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1					2	3	4	5	6
					Saldo Awal		10.000.000.000,00		10.000.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 1.3.2.02
 NAMA REKENING : ASET TETAP - ALAT-ALAT ANGKUTAN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening					Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1					2	3	4	5	6
					Saldo Awal		2.000.000.000,00		2.000.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 1.3.2.09
 NAMA REKENING : ASET TETAP - ALAT-ALAT KANTOR
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
	Saldo Awal		3.000.000.000,00		3.000.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 1.3.3.01
 NAMA REKENING : ASET TETAP - GEDUNG
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
2 1 6 02	Utang Konrtak Pihak III - Konstruksi Gedung		50.000.000.000,00		50.000.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 1.3.5.01
 NAMA REKENING : ASET TETAP - BUKU DAN PERPUSTAKAAN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
	Saldo Awal		450.000.000,00		450.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 2.1.6.01
 NAMA REKENING : UANG MUKA DARI KAS DAERAH
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
	Saldo Awal			25.000.000,00	25.000.000,00
3 3 1	RK PPKD		25.000.000,00		0,00
	Penyesuaian Pengakuan - RK PPKD			40.000.000,00	40.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 2.1.5.01
 NAMA REKENING : UTANG BEBAN PEGAWAI - GAJI DAN TUNJANGAN PNS
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal			-	-
						Beban Gaji dan Tunjangan PNS			160.000.000.000,00	160.000.000.000,00
3	4					R/k PPKD		160.000.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 2.1.6.02
 NAMA REKENING : UTANG KONTRAK KE PIHAK III - KONSTRUKSI GEDUNG KANTOR
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal			-	-
1	3	3	01			Aset Tetap - Konstruksi Gedung Kantor			50.000.000.000,00	50.000.000.000,00
3	3	1				RK PPKD		50.000.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 3.1.1
 NAMA REKENING : EKUITAS
 PAGU APBD : Rp0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal			10.245.000.000,00	10.245.000.000,00
						Penyesuaian Pengakuan - RK PPKD			50.000.000.000,00	60.245.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 0.0.0
 NAMA REKENING : PERUBAHAN SAL
 PAGU APBD : Rp0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal				0,00
5	1	1	01			LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			160.000.000.000,00	160.000.000.000,00
4	1	2	03			LRA - Pendapatan Retribusi		150.000.000,00		159.850.000.000,00
5	1	1	05			LRA - Belanja Honorarium Pelaksana Kegiatan			1.000.000,00	159.851.000.000,00
5	1	2	01	01		LRA - Belanja Alat Tulis Kantor			2.000.000,00	159.853.000.000,00
5	1	2	06	02		LRA - Belanja Pengandaan			4.000.000,00	159.857.000.000,00
5	1	2	16	01		LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah			4.000.000,00	159.861.000.000,00
5	1	2	16	02		LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah			6.000.000,00	159.867.000.000,00
5	2	3	01	01		LRA - Belanja Modal Konstruksi Gedung Kantor			50.000.000.000,00	209.867.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 3.3.1
 NAMA REKENING : RK PPKD
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran Dinas Pendidikan		25.000.000,00		25.000.000,00
2	1	6	01			Uang Muka dari Kas Daerah			25.000.000,00	0,00
5	1	1	01	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			160.000.000.000,00	160.000.000.000,00
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran Dinas Pendidikan			40.000.000,00	160.040.000.000,00
1	1	1	02	01		Kas di Bendahara Penerimaan Dinas Pendidikan		150.000.000,00		159.890.000.000,00
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran Dinas Pendidikan			17.000.000,00	159.907.000.000,00
2	1	6	02			Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung			50.000.000.000,00	209.907.000.000,00
						Penyesuaian - Uang Muka dari Kasda		40.000.000,00		209.867.000.000,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 4.1.2.03
 NAMA REKENING : LRA - PENDAPATAN RETRIBUSI - SEWA GEDUNG
 PAGU APBD : Rp 62.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 62.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
0	0	0				Perubahan SAL			150.000.000,00	150.000.000,00
						PENUTUPAN		150.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 4.1.2.03.07.004
 NAMA REKENING :
 PAGU APBD : Rp 0
 PAGU PERUBAHAN : Rp 0

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 5.1.1.01
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA PEGAWAI - GAJI DAN TUNJANGAN
 PAGU APBD : Rp170.000.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp170.000.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
3	3	1				RK PPKD		160.000.000.000,00		160.000.000.000,00
						PENUTUPAN			160.000.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 5.1.1.05
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA HONORARIUM PANITIA PELAKSANA KEGIATAN PNS
 PAGU APBD : Rp 2.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 2.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		1.000.000,00		1.000.000,00
	PENUTUPAN			1.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 5.1.2.01.01
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA BARANG - ALAT TULIS KANTOR
 PAGU APBD : Rp 3.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 3.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		2.000.000,00		2.000.000,00
	PENUTUPAN			2.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 5.1.2.06.02
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA PENGGANDAAN
 PAGU APBD : Rp 5.000.000
 PAGU PERUBAHAN : Rp 5.000.000

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		4.000.000,00		4.000.000,00
	PENUTUPAN			4.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 5.1.2.16.01
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA PERJALANAN DINAS DALAM DAERAH
 PAGU APBD : Rp 4.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 4.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		4.000.000,00		4.000.000,00
	PENUTUPAN			4.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 5.1.2.16.02
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA PERJALANAN DINAS LUAR DAERAH
 PAGU APBD : Rp 7.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 7.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		6.000.000,00		6.000.000,00
	PENUTUPAN			6.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 5.2.3.01.01
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA MODAL - PENGADAAN KONSTRUKSI GEDUNG KANTOR
 PAGU APBD : Rp 4.000.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 4.000.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		50.000.000.000,00		50.000.000.000,00
	PENUTUPAN			50.000.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 8.1.2.03
 NAMA REKENING : LO - PENDAPATAN RETRIBUSI - SEWA GEDUNG
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN :

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 3 02 11	Piutang Retribusi - Sewa Gedung			150.000.000,00	150.000.000,00
	PENUTUPAN		150.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 8.
 NAMA REKENING :
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN :

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 9.1.1.01
 NAMA REKENING : LO - BEBAN PEGAWAI - GAJI DAN TUNJANGAN PNS
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN :
 (Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
2	1	5	01			Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		160.000.000.000,00	0,00	160.000.000.000,00
						PENUTUPAN			160.000.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 9.1.1.05
 NAMA REKENING : LO - BEBAN PEGAWAI - HONORARIUM PELAKSANA KEGIATAN PNS
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN :
 (Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
						PENUTUPAN			1.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 9.1.2.01
 NAMA REKENING : LO - BEBAN BARANG PERSEDIAAN - ALAT TULIS KANTOR
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN :
 (Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran		2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
						PENUTUPAN			2.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE RKENING : 9.1.2.02
 NAMA REKENING : LO - BEBAN JASA PENGGANDAAN
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN :
 (Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran		4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
						PENUTUPAN			4.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 9.1.2.04.01
 NAMA REKENING : LO - BEBAN PERJALANAN DINAS DALAM DAERAH
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN :

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran		4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
						PENUTUPAN			4.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : DINAS PENDIDIKAN
 KODE REKENING : 9.1.2.04.02
 NAMA REKENING : LO - BEBAN PERJALANAN DINAS LUAR DAERAH
 PAGU APBD :
 PAGU PERUBAHAN :

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
1	1	1	03	01		Kas di Bendahara Pengeluaran		6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
						PENUTUPAN			6.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPK-SKPD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
DINAS PENDIDIKAN
NERACA SALDO
TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening					Uraian	Ref	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1					2	3	4	5
1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan Dinas Perindustrian		-	
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran Dinas Perindustrian		40.000.000	
1	1	3	02	11	Piutang Retribusi - Sewa Gedung		-	
1	1	3	04		Piutang Lain-Lain		15.000.000	
1	1	7			Persediaan		20.000.000	
1	3	1			Aset Tetap - Tanah		10.000.000.000	
1	3	2	02		Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan		2.000.000.000	
1	3	2	09		Aset Tetap - Alat-Alat Kantor dan Rumah Tangga		3.000.000.000	
1	3	3	01		Aset Tetap - Gedung		50.000.000.000	
1	3	5	01		Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan		450.000.000	
2	1	6	01		Uang Muka dari Kas Daerah			-
2	1	5	01		Utang Gaji dan Tunjangan PNS			-
2	1	6	02		Utang Konstruksi Gedung Kantor			-
3	1	1			Ekuitas			15.485.000.000
0	0	0			Perubahan SAL			209.867.000.000
3	3	1			RK PPKD			209.907.000.000
4	1	2	03		LRA - Pendapatan Retribusi - Sewa Gedung			150.000.000
5	1	1	01		LRA - Belanja Gaji dan tunjangan PNS		160.000.000.000	
5	1	1	05		LRA - Belanja Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan		1.000.000	
5	1	2	01	01	LRA - Belanja Alat Tulis Kantor		2.000.000	
5	1	2	06	02	LRA - Belanja Penggandaan		4.000.000	
5	1	2	16	01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah		4.000.000	
5	1	2	16	02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah		6.000.000	
5	2	3	01	01	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor		50.000.000.000	
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Sewa Gedung			150.000.000
9	1	1	01		LO - Beban Gaji Pokok PNS		160.000.000.000	
9	1	1	05		LO - Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan		1.000.000	
9	1	2	01		LO - Beban Alat Tulis Kantor		2.000.000	
9	1	2	02		LO - Beban Penggandaan		4.000.000	
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah		4.000.000	
9	2	2	04	02	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah		6.000.000	
					JUMLAH		435.559.000.000	435.559.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA LAJUR - PENYUSUNAN LAP KEUANGAN SKPD
DINAS PENDIDIKAN
TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening						Uraian	Neraca Saldo		Penyesuaian LRA	
							Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1						2	3	4	5	6
1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan - Dinas Pendidikan	0				
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran - Dinas Pendidikan	40.000.000				
1	1	3	02	11	Piutang Retribusi - Sewa Gedung	0				
1	1	3	04		Piutang Lain-lain	15.000.000				
1	1	7			Persediaan	20.000.000				
1	3	1			Aset Tetap - Tanah	10.000.000.000				
1	3	2	02		Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan	2.000.000.000				
1	3	2	09		Aset Tetap - Alat-Alat Kantor	3.000.000.000				
1	3	3	01		Aset Tetap - Gedung	50.000.000.000				
1	3	5	01		Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan	450.000.000				
2	1	6	01		Uang Muka dari Kas Daerah			0		
2	1	5	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			0		
2	1	6	02		Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor			0		
3	1	1			Ekuitas		15.485.000.000			
0	0	0			Perubahan SAL		209.867.000.000			
3	3	1			RK PPKD		209.907.000.000			
					Surplus/Defisit - SiLPA/LRA					
					Surplus/Defisit - LO					
4	1	2	03	07	LRA - Pendapatan Retribusi Sewa Gedung			150.000.000		
5	1	1	01		LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS	160.000.000.000				
5	1	1	05		LRA - Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	1.000.000				
5	1	2	01	01	LRA - Belanja Barang - Alat Tulis Kantor	2.000.000				
5	1	2	06	02	LRA - Belanja Penggandaan	4.000.000				
5	1	2	16	01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	4.000.000				
5	1	2	16	02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	6.000.000				
5	2	3	01	01	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor	50.000.000.000				
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Sewa Gedung			150.000.000		
9	1	1	01		LO - Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS	160.000.000.000				
9	1	1	05		LO - Beban Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan PNS	1.000.000				
9	1	2	01		LO - Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor	2.000.000				
9	1	2	02		LO - Beban Jasa - Penggandaan	4.000.000				
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	4.000.000				
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	6.000.000				
JUMLAH						435.559.000.000	435.559.000.000	0	0	

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA LAJUR - PENYUSUNAN LAP KEUANGAN SKPD
DINAS PENDIDIKAN
TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening					Uraian	Neraca Saldo Setelah Penyesuaian		Laporan Realisasi Anggaran	
						Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1					2	7	8	9	10
1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan - Dinas Pendidikan	0			
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran - Dinas Pendidikan	40.000.000			
1	1	3	02	11	Piutang Retribusi - Sewa Gedung				
1	1	3	04		Piutang Lain-lain	15.000.000			
1	1	7			Perseidaan	20.000.000			
1	3	1			Aset Tetap - Tanah	10.000.000.000			
1	3	2	02		Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan	2.000.000.000			
1	3	2	09		Aset Tetap - Alat-Alat Kantor	3.000.000.000			
1	3	3	01		Aset Tetap - Gedung	50.000.000.000			
1	3	5	01		Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan	450.000.000			
2	1	6	01		Uang Muka dari Kas Daerah		0		
2	1	5	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		0		
2	1	6	02		Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor		0		
3	1	1			Ekuitas		15.485.000.000		
0	0	0			Perubahan SAL		209.867.000.000		
3	3	1			RK PPKD		209.907.000.000		
					Surplus/Defisit - SILPA/LRA				209.867.000.000
					Surplus/Defisit - LO				
4	1	2	03	07	LRA - Pendapatan Retribusi Sewa Gedung		150.000.000		150.000.000
5	1	1	01		LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS	160.000.000.000		160.000.000.000	
5	1	1	05		LRA - Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	1.000.000		1.000.000	
5	1	2	01	01	LRA - Belanja Barang - Alat Tulis Kantor	2.000.000		2.000.000	
5	1	2	06	02	LRA - Belanja Penggandaan	4.000.000		4.000.000	
5	1	2	16	01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	4.000.000		4.000.000	
5	1	2	16	02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	6.000.000		6.000.000	
5	2	3	01	01	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor	50.000.000.000		50.000.000.000	
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Sewa Gedung		150.000.000		
9	1	1	01		LO - Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS	160.000.000.000			
9	1	1	05		LO - Beban Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan PNS	1.000.000			
9	1	2	01		LO - Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor	2.000.000			
9	1	2	02		LO - Beban Jasa - Penggandaan	4.000.000			
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	4.000.000			
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	6.000.000			
JUMLAH						435.559.000.000	435.559.000.000	210.017.000.000	210.017.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA LAJUR - PENYUSUNAN LAP KEUANGAN SKPD
DINAS PENDIDIKAN
TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening					Uraian	Penyesuaian LO		Laporan Operasional	
						Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1					2	5	6	11	12
1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan - Dinas Pendidikan				
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran - Dinas Pendidikan				
1	1	3	02	11	Piutang Retribusi - Sewa Gedung				
1	1	3	04		Piutang Lain-lain				
1	1	7			Persediaan				
1	3	1			Aset Tetap - Tanah				
1	3	2	02		Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan				
1	3	2	09		Aset Tetap - Alat-Alat Kantor				
1	3	3	01		Aset Tetap - Gedung				
1	3	5	01		Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan				
2	1	6	01		Uang Muka dari Kas Daerah				
2	1	5	01		Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS				
2	1	6	02		Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor				
3	1	1			Ekuitas				
0	0	0			Perubahan SAL				
3	3	1			RK PPKD				
					Surplus/Defisit - SILPA/LRA				
					Surplus/Defisit - LO				159.867.000.000
4	1	2	03	07	LRA - Pendapatan Retribusi Sewa Gedung				
5	1	1	01		LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS				
5	1	1	05		LRA - Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan				
5	1	2	01	01	LRA - Belanja Barang - Alat Tulis Kantor				
5	1	2	06	02	LRA - Belanja Penggandaan				
5	1	2	16	01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah				
5	1	2	16	02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah				
5	2	3	01	01	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor				
8	1	2	01		LO - Pendapatan Retribusi - Sewa Gedung				150.000.000
9	1	1	01		LO - Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS			160.000.000.000	
9	1	1	05		LO - Beban Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan PNS			1.000.000	
9	1	2	01		LO - Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor			2.000.000	
9	1	2	02		LO - Beban Jasa - Penggandaan			4.000.000	
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah			4.000.000	
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah			6.000.000	
					JUMLAH	0	0	160.017.000.000	160.017.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA LAJUR - PENYUSUNAN LAP KEUANGAN SKPD
DINAS PENDIDIKAN
TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening					Uraian	Penyesuaian Neraca		Neraca	
						Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1					2	13	14	13	14
1	1	1	02	01	Kas di Bendahara Penerimaan - Dinas Pendidikan	0		0	
1	1	1	03	01	Kas di Bendahara Pengeluaran - Dinas Pendidikan	0		40.000.000	
1	1	3	02	11	Piutang Retribusi - Sewa Gedung				
1	1	3	04	Piutang Lain-lain	0		15.000.000		
1	1	7	Perseidaan	0		20.000.000			
1	3	1	Aset Tetap - Tanah	0		10.000.000.000			
1	3	2	02	Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan	0		2.000.000.000		
1	3	2	09	Aset Tetap - Alat-Alat Kantor	0		3.000.000.000		
1	3	3	01	Aset Tetap - Gedung	0		50.000.000.000		
1	3	5	01	Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan	0		450.000.000		
2	1	6	01	Uang Muka dari Kas Daerah		40.000.000		40.000.000	
2	1	5	01	Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		0		0	
2	1	6	02	Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor		0		0	
3	1	1	Ekuitas					15.485.000.000	
0	0	0	Perubahan SAL					209.867.000.000	
3	3	1	RK PPKD	40.000.000	0				
			Surplus/Defisit - SiLPA/LRA						
			Surplus/Defisit - LO	0		0		(159.867.000.000)	
4	1	2	03	07	LRA - Pendapatan Retribusi Sewa Gedung				
5	1	1	01	LRA - Belanja Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS					
5	1	1	05	LRA - Belanja Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan					
5	1	2	01	01	LRA - Belanja Barang - Alat Tulis Kantor				
5	1	2	06	02	LRA - Belanja Penggandaan				
5	1	2	16	01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah				
5	1	2	16	02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah				
5	2	3	01	01	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung Kantor				
8	1	2	01	LO - Pendapatan Retribusi - Sewa Gedung					
9	1	1	01	LO - Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS					
9	1	1	05	LO - Beban Pegawai - Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan PNS					
9	1	2	01	LO - Beban Barang Persediaan - Alat Tulis Kantor					
9	1	2	02	LO - Beban Jasa - Penggandaan					
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah				
9	2	2	04	01	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah				
JUMLAH						40.000.000	40.000.000	65.525.000.000	65.525.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA					
LAPORAN REALISASI ANGGARAN (Versi Permendagri No. 13 Tahun 2006)					
DINAS PENDIDIKAN					
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015					
No. Urut	Uraian	Jumlah (Rp)		Bertambah / (Berkurang)	%
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	(Rp)	
1	2	3	4	5	6
1	PENDAPATAN DAERAH				
1.1	Pendapatan Asli Daerah	133.000.000	150.000.000	17.000.000	113%
	Retribusi	133.000.000	150.000.000	17.000.000	113%
	Pendapatan Sewa Gedung	133.000.000	150.000.000	17.000.000	113%
	Jumlah Pendapatan	133.000.000	150.000.000	17.000.000	113%
2	BELANJA DAERAH				
2.1	Belanja Tidak Langsung	170.000.000.000	160.000.000.000	(10.000.000.000)	94%
	Belanja Pegawai	170.000.000.000	160.000.000.000	(10.000.000.000)	94%
	Gaji dan Tunjangan	170.000.000.000	160.000.000.000	(10.000.000.000)	94%
	Gaji Pokok PNS	90.000.000.000	80.000.000.000	(10.000.000.000)	89%
	Tunjangan Keluarga	10.000.000.000	10.000.000.000	0	100%
	Tunjangan Jabatan	10.000.000.000	10.000.000.000	0	100%
	Tunjangan Non Struktural	10.000.000.000	10.000.000.000	0	100%
	Tunjangan Fungsional	10.000.000.000	10.000.000.000	0	100%
	Tunjangan Umum	10.000.000.000	10.000.000.000	0	100%
	Tunjangan Perbaikan Penghasilan	10.000.000.000	10.000.000.000	0	100%
	Tunjangan Khusus (Pph)	10.000.000.000	10.000.000.000	0	100%
	Tunjangan Beras	5.000.000.000	5.000.000.000	0	100%
	Pembulatan Gaji	5.000.000.000	5.000.000.000	0	100%
2.2	Belanja Langsung	50.020.000.000	50.017.000.000	(3.000.000)	100%
	<i>Program A</i>	20.000.000	17.000.000	(3.000.000)	85%
	<i>Kegiatan Pembinaan Kemampuan Teknologi Industri</i>	20.000.000	17.000.000	(3.000.000)	85%
	Belanja Pegawai	1.000.000	1.000.000	0	100%
	Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	1.000.000	1.000.000	0	100%
	Belanja Barang dan Jasa	19.000.000	16.000.000	(3.000.000)	84%
	Belanja Alat Tulis Kantor	2.000.000	2.000.000	0	100%
	Belanja Penggandaan	5.000.000	4.000.000	(1.000.000)	80%
	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	4.000.000	4.000.000	0	100%
	Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	8.000.000	6.000.000	(2.000.000)	75%
	<i>Kegiatan</i>	0	0	0	0%
	Belanja Pegawai	0	0	0	0%
	Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	0	0	0	0%
	<i>.....</i>	0	0	0	0%
	Belanja Barang dan Jasa	0	0	0	0%
	Belanja Alat Tulis Kantor	0	0	0	0%
	Belanja Penggandaan	0	0	0	0%
	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	0	0	0	0%
	Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	0	0	0	0%
	<i>.....</i>	0	0	0	0%
	<i>Program B</i>	50.000.000.000	50.000.000.000	0	100%
	<i>Kegiatan Pembangunan Gedung Kantor</i>	50.000.000.000	50.000.000.000	0	100%
	Belanja Modal	50.000.000.000	50.000.000.000	0	100%
	Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung	50.000.000.000	50.000.000.000	0	100%
	<i>Kegiatan</i>	0	0	0	0%
	Belanja Modal	0	0	0	0%
	Belanja Modal - Pembangunan	0	0	0	0%
	Jumlah Belanja	220.020.000.000	210.017.000.000	(10.003.000.000)	95%
	Surplus (Defisit)	(219.887.000.000)	(209.867.000.000)	10.020.000.000	95%

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN (Versi PP 71 Tahun 2010)

DINAS PENDIDIKAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015

No. Urut	Uraian	Jumlah (Rp)		Bertambah / (Berkurang)	
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	(Rp)	%
1	2	3	4	5	6
1	PENDAPATAN				
1.1	Pendapatan Asli Daerah	133.000.000	150.000.000	17.000.000	113%
	Pendapatan Sewa Gedung	133.000.000	150.000.000	17.000.000	113%
	Jumlah Pendapatan	133.000.000	150.000.000	17.000.000	113%
2	BELANJA				
2.1	BELANJA OPERASI	170.020.000.000	160.017.000.000	(10.003.000.000)	94%
	Belanja Pegawai	170.001.000.000	160.001.000.000	(10.000.000.000)	94%
	Belanja Barang	19.000.000	16.000.000	(3.000.000)	84%
2.2	BELANJA MODAL	50.000.000.000	50.000.000.000	0	100%
	Belanja Tanah	0	0	0	0%
	Belanja Peralatan dan Mesin	0	0	0	0%
	Belanja Gedung dan Bangunan	50.000.000.000	50.000.000.000	0	100%
	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0	0%
	Belanja Aset Tetap Lainnya	0	0	0	0%
	Belanja Modal Aset Lainnya	0	0	0	0%
	Jumlah Belanja	220.020.000.000	210.017.000.000	(10.003.000.000)	95%
	Surplus (Defisit)	(219.887.000.000)	(209.867.000.000)	10.020.000.000	95%

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA				
LAPORAN OPERASIONAL				
DINAS PENDIDIKAN				
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER				
No. Urut	Uraian	2015	2014	%
1	2	4	5	6
	OPERASIONAL			
	PENDAPATAN			
	Pendapatan Asli Daerah	150.000.000		
	Retirbusi Daerah - Sewa Gedung	150.000.000		
	Jumlah Pendapatan	150.000.000		
	BEBAN			
	Beban Pegawai	160.001.000.000		
	Beban Gaji dan Tunjangan PNS	160.000.000.000		
	Beban Honorarium	1.000.000		
	Beban Persediaan	2.000.000		
	Beban ATK	2.000.000		
	Beban Jasa	4.000.000		
	Beban Peggandaan	4.000.000		
	Beban Pemeliharaan	0		
	Beban Pemeliharaan	0		
	Beban Perjalanan Dinas	10.000.000		
	Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	4.000.000		
	Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	6.000.000		
	Beban Penyusutan	0		
	Beban Lain-lain	0		
	Jumlah Beban Operasional	160.017.000.000		
	Surplus (Defisit) - LO	(159.867.000.000)		

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA			
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS			
DINAS PENDIDIKAN			
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014			
No	Uraian	2015	2014
1	2	4	5
	Ekuitas Awal	15.485.000.000	15.485.000.000
	Surplus/(Defisit) - LO <i>(Surplus/Defisit + Estimasi Perubahan SAL)</i>	50.000.000.000	0
	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar	0	0
	Koreksi Nilai Persediaan	0	0
	Selisih Revaluasi Aset Tetap	0	0
	Lain-lain	0	0
	Ekuitas Akhir	65.485.000.000	15.485.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA
DINAS PENDIDIKAN
Per 31 Desember Tahun 2015 dan Tahun 2014

Uraian	Jumlah		Kenaikan (Penurunan)	
	2015	2014	Jumlah	%
	(Dalam Rupiah)			
ASET				
ASET LANCAR				
Kas	40.000.000,00	25.000.000,00	15.000.000,00	60,00%
Kas di Bendahara Penerimaan	0,00	0,00	0,00	0,00%
Kas di Bendahara Pengeluaran	40.000.000,00	25.000.000,00	15.000.000,00	60,00%
Piutang	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00%
Piutang Retribusi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Piutang Lain-lain	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00%
Persediaan	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00%
Jumlah Aset Lancar	75.000.000,00	60.000.000,00	15.000.000,00	25,00%
ASET TETAP				
Tanah	10.000.000.000,00	10.000.000.000,00	0,00	0,00%
Tanah	10.000.000.000,00	10.000.000.000,00	0,00	0,00%
Peralatan dan Mesin	5.000.000.000,00	5.000.000.000,00	0,00	0,00%
Alat-alat Berat	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alat-alat Angkutan	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	0,00	0,00%
Alat Bengkel	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alat Pertanian dan Peternakan	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alat-alat Kantor dan Rumah Tangga	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	0,00	0,00%
Alat Studio dan Alat Komunikasi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alat Ukur	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alat-alat Kedokteran	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alat Laboratorium	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alat Keamanan	0,00	0,00	0,00	0,00%
Gedung dan Bangunan	50.000.000.000,00	0,00	50.000.000.000,00	100,00%
Bangunan Gedung	50.000.000.000,00	0,00	50.000.000.000,00	100,00%
Bangunan Monumen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Jalan, Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00	0,00	0,00%
Jalan dan Jembatan	0,00	0,00	0,00	0,00%
Bangunan Air (Irigasi)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Instalasi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Jaringan	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aset Tetap Lainnya	450.000.000,00	450.000.000,00	0,00	0,00%
Buku dan Perpustakaan	450.000.000,00	450.000.000,00	0,00	0,00%
Barang Bercorak	0,00	0,00	0,00	0,00%
Kesenian/Kebudayaan				
Hewan/Ternak dan Tumbuhan	0,00	0,00	0,00	0,00%
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00	0,00%
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00	0,00%
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	0,00	0,00	0,00	0,00%
Jumlah Aset Tetap	65.450.000.000,00	15.450.000.000,00	50.000.000.000,00	323,62%
ASET LAINNYA				
Tagihan Penjualan Angsuran	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tagihan Tuntutan Ganti Kerugian Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00%
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aset Tak Berwujud	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aset Lain-Lain	0,00	0,00	0,00	0,00%
Jumlah Aset Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00%
JUMLAH ASET	65.525.000.000,00	15.510.000.000,00		
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang Perhitungan Pihak Ketiga	0,00	0,00	0,00	0,00%
Uang Muka dari Kas Daerah	40.000.000,00	25.000.000,00	15.000.000,00	60,00%
Pendapatan Diterima Dimuka/	0,00	0,00	0,00	0,00%
Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00	0,00	0,00%
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	40.000.000,00	25.000.000,00	15.000.000,00	60,00%
EKUITAS				
EKUITAS	65.485.000.000,00	15.485.000.000,00	50.000.000.000,00	322,89%
EKUITAS U/ DIKONSOLIDASIKAN				
RK PPKD	163.898.000.000,00	0,00	163.898.000.000,00	0,00%
EKUITAS	65.485.000.000,00	15.485.000.000,00	50.000.000.000,00	322,89%
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	65.525.000.000,00	15.510.000.000,00	50.015.000.000,00	322,47%

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA

PPKD

JURNAL UMUM

TAHUN ANGGARAN 2015

TGL	KODE REKENING	KETERANGAN	REF	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5	6
01-Jan		Kas di Kas Daerah		21.000.000	
		RK SKPD Dinas Perindustrian			21.000.000
01-Jan		RK SKPD Dinas Perindustrian		21.000.000	
		Piutang SKPD Perindustrian			21.000.000
		<i>Dinas Perindustrian ke PPKD)</i>			
01-Jan		Kas di Kas Daerah		25.000.000	
		RK SKPD Dinas Pendidikan			25.000.000
01-Jan		RK SKPD Dinas Pendidikan		25.000.000	
		Piutang SKPD Pendidikan			25.000.000
		<i>(untuk mencatat pengembalian "Uang Muka dari Kasda" -</i>			
02-Jan		RK SKPD Dinas Perindustrian		160.000.000.000	
		Kas di Kas Daerah			160.000.000.000
		<i>Perindustrian)</i>			
02-Jan		Kas di Kas Daerah		10.000.000.000	
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga-Taspen			5.000.000.000
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga-Taperum			5.000.000.000
		<i>(untuk mencatat pemotongan PFK di Dinas</i>			
02-Jan		Utang Perhitungan Pihak Ketiga-Taspen		5.000.000.000	
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga-Taperum		5.000.000.000	
		Kas di Kas Daerah			10.000.000.000
		<i>Kas Negara)</i>			
02-Jan		RK SKPD Dinas Pendidikan		160.000.000.000	
		Kas di Kas Daerah			160.000.000.000
		<i>Pendidikan)</i>			
02-Jan		Kas di Kas Daerah		10.000.000.000	
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga-Taspen			5.000.000.000
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga-Taperum			5.000.000.000
		<i>(untuk mencatat pemotongan PFK di Dinas Pendidikan)</i>			
02-Jan		Utang Perhitungan Pihak Ketiga-Taspen		5.000.000.000	
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga-Taperum		5.000.000.000	
		Kas di Kas Daerah			10.000.000.000
		<i>Negara)</i>			
10-Jan		Piutang - Pendapatan Dana Alokasi Umum		400.000.000.000	
		LO - Pendapatan Dana Alokasi Umum			400.000.000.000
		<i>ditetapkan....)</i>			
10-Jan		Kas di Kas Daerah		400.000.000.000	
		Piutang - Pendapatan Dana Alokasi Umum			400.000.000.000
		<i>BUD/PPKD)</i>			
10-Jan		Perubahan SAL		400.000.000.000	
		LRA - Pendapatan Dana Alokasi Umum			400.000.000.000
		<i>Anggaran)</i>			
11-Jan		RK SKPD Dinas Perindustrian		30.000.000	
		Kas di Kas Daerah			30.000.000
		<i>(untuk mencatat diterimanya UP di Dinas Perindustrian)</i>			
13-Jan		RK SKPD Dinas Pendidikan		40.000.000	
		Kas di Kas Daerah			40.000.000
		<i>(untuk mencatat pemberian UP di Dinas Pendidikan)</i>			
01-Mar		Kas di Kas Daerah		150.000.000	
		RK SKPD Dinas Pendidikan			150.000.000
		<i>dari Dinas Pendidikan ke Kasda)</i>			

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA

PPKD

JURNAL UMUM

TAHUN ANGGARAN 2015

TGL	KODE REKENING	KETERANGAN	REF	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5	6
12-Mar		Kas di Kas Daerah		120.000.000	
		RK SKPD Dinas Perindustrian			120.000.000
		<i>Dinas Perindustrian ke Kas Daerah)</i>			
27-Jun		RK SKPD Dinas Perindustrian		18.000.000	
		Kas di Kas Daerah			18.000.000
		<i>Pengeluaran Dinas Perindustrian)</i>			
29-Jun		RK SKPD Dinas Pendidikan		17.000.000	
		Kas di Kas Daerah			17.000.000
		<i>Pengeluaran Dinas Pendidikan)</i>			
14-Nop		RK SKPD Dinas Perindustrian		4.000.000.000	
		Kas di Kas Daerah			4.000.000.000
		<i>Gedung Kantor Dinas Perindustrian)</i>			
14-Nop		Kas di Kas Daerah		450.000.000	
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga - PPN			400.000.000
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga - PPh			50.000.000
		<i>Gedung - Dinas Perindustrian)</i>			
15-Nop		Utang Perhitungan Pihak Ketiga - PPN		400.000.000	
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga - PPh		50.000.000	
		Kas di Kas Daerah			450.000.000
		<i>(untuk mencatat penyetoran PPN dan PPh - Belanja Modal Konstruksi Gedung - Dinas Perindustrian ke Negara)</i>			
25-Nop		RK SKPD Dinas Pendidikan		50.000.000.000	
		Kas di Kas Daerah			50.000.000.000
		<i>Gedung Kantor Dinas Pendidikan)</i>			
25-Nop		Kas di Kas Daerah		6.000.000.000	
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga - PPN			5.000.000.000
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga - PPh			1.000.000.000
		<i>(untuk mencatat pemungutan PPN dan PPh - Belanja Modal Konstruksi Gedung - Dinas Pendidikan)</i>			
27-Nop		Utang Perhitungan Pihak Ketiga - PPN		5.000.000.000	
		Utang Perhitungan Pihak Ketiga - PPh		1.000.000.000	
		Kas di Kas Daerah			6.000.000.000
		<i>(untuk mencatat penyetoran PPN dan PPh - Belanja Modal Konstruksi Gedung - Dinas Pendidikan ke Negara)</i>			
01-Des		LRA - Pengeluaran Pembiayaan - Penyertaan Modal		15.000.000.000	
		Perubahan SAL			15.000.000.000
		Investasi Jangka Panjang		15.000.000.000	
		Kas di Kas Daerah			15.000.000.000
01-Des		Piutang Pendapatan Hibah		25.000.000.000	
		LO - Pendapatan Hibah			25.000.000.000
		<i>(untuk mencatat pengakuan pendapatan hibah)</i>			
		Kas di Kas Daerah		25.000.000.000	
		Piutang Pendapatan Hibah			25.000.000.000
		<i>(untuk mencatat penerimaan pendapatan hibah)</i>			
		Perubahan SAL		25.000.000.000	
		LRA - Pendapatan Hibah			25.000.000.000
		<i>(untuk pencatatan di LRA)</i>			

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA

PPKD

JURNAL UMUM

TAHUN ANGGARAN 2015

TGL	KODE REKENING	KETERANGAN	REF	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5	6
03-Des		Beban Bantuan Sosial		2.000.000.000	
		Utang Bantuan Sosial			2.000.000.000
		<i>(untuk mencatat pengakuan beban bantuan sosial)</i>			
		Utang Bantuan Sosial		2.000.000.000	
		Kas di Kas Daerah			2.000.000.000
		<i>(untuk mencatat pembayaran bantuan sosial)</i>			
		LRA - Belanja Bantuan Sosial		2.000.000.000	
		Perubahan SAL			2.000.000.000
		<i>(untuk pencatatan di LRA)</i>			
03-Des		Beban Bunga		3.000.000.000	
		Utang Bunga			3.000.000.000
		<i>(untuk mencatat pengakuan beban bunga)</i>			
		Utang Bunga		3.000.000.000	
		Kas di Kas Daerah			3.000.000.000
		<i>(untuk mencatat pembayaran bunga)</i>			
		LRA - Belanja Bunga		3.000.000.000	
		Perubahan SAL			3.000.000.000
		<i>(untuk pencatatan di LRA)</i>			
03-Des		LRA - Pengeluaran Pembiayaan - Pembayaran Pokok		5.000.000.000	
		Perubahan SAL			5.000.000.000
		<i>(untuk mencatat Pengeluaran Pembiayaan - pembayaran)</i>			
		Utang Jangka Panjang		5.000.000.000	
		Kas di Kas Daerah			5.000.000.000
		<i>(untuk mencatat pembayaran pokok utang)</i>			

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA

PPKD

BUKU BESAR

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 1.1.1.01.01
 NAMA REKENING : KAS DI KAS DAERAH
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
						Saldo Awal		8.755.000.000,00		8.755.000.000,00
1	6					RK Dinas Perindustrian		21.000.000,00		8.776.000.000,00
1	6					RK Dinas Pendidikan		25.000.000,00		8.801.000.000,00
1	6					RK Dinas Perindustrian			160.000.000.000,00	(151.199.000.000,00)
2	1	1	01			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - Taspen		5.000.000.000,00		(146.199.000.000,00)
2	1	1	05			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - Taperum		5.000.000.000,00		(141.199.000.000,00)
2	1	1	01			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - Taspen			5.000.000.000,00	(146.199.000.000,00)
2	1	1	05			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - Taperum			5.000.000.000,00	(151.199.000.000,00)
1	6					RK Dinas Pendidikan			160.000.000.000,00	(311.199.000.000,00)
2	1	1	01			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - Taspen		5.000.000.000,00		(306.199.000.000,00)
2	1	1	05			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - Taperum		5.000.000.000,00		(301.199.000.000,00)
2	1	1	01			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - Taspen			5.000.000.000,00	(306.199.000.000,00)
2	1	1	05			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - Taperum			5.000.000.000,00	(311.199.000.000,00)
4	2	2				Prutang Pendapatan Dana Alokasi Umum		400.000.000.000,00		88.801.000.000,00
1	6					RK Dinas Perindustrian			30.000.000,00	88.771.000.000,00
1	6					RK Dinas Pendidikan			40.000.000,00	88.731.000.000,00
1	6					RK Dinas Pendidikan		150.000.000,00		88.881.000.000,00
1	6					RK Dinas Perindustrian		120.000.000,00		89.001.000.000,00
1	6					RK Dinas Perindustrian			18.000.000,00	88.983.000.000,00
1	6					RK Dinas Pendidikan			17.000.000,00	88.966.000.000,00
1	6					RK Dinas Perindustrian			4.000.000.000,00	84.966.000.000,00
2	1	1	01			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - PPN		400.000.000,00		85.366.000.000,00
2	1	1	05			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - PPh		50.000.000,00		85.416.000.000,00
2	1	1	01			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - PPN			400.000.000,00	85.016.000.000,00
2	1	1	05			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - PPh			50.000.000,00	84.966.000.000,00
1	6					RK Dinas Pendidikan			50.000.000.000,00	34.966.000.000,00
2	1	1	01			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - PPN		5.000.000.000,00		39.966.000.000,00
2	1	1	05			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - PPh		1.000.000.000,00		40.966.000.000,00
2	1	1	01			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - PPN			5.000.000.000,00	35.966.000.000,00
2	1	1	05			Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) - PPh			1.000.000.000,00	34.966.000.000,00
6	2					Investasi Jk Panjang - Penyertaan Modal PDAM			15.000.000.000,00	19.966.000.000,00
4	3	1				Lain-lain Pendapatan-Hibah		25.000.000.000,00		44.966.000.000,00
5	1	5				Belanja Bantuan Sosial			2.000.000.000,00	42.966.000.000,00
5	1					Belanja Biaya Bunga			3.000.000.000,00	39.966.000.000,00
6	2	3				Utang Jangka Pendek - Pembayaran Pokok Utang			5.000.000.000,00	34.966.000.000,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 1.2
 NAMA REKENING : INVESTASI JANGKA PANJANG
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening						Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1						2	3	4	5	6
3	2	1				Kas di Kas Daerah		15.000.000.000,00		15.000.000.000,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 1.6
 NAMA REKENING : RK DINAS PERINDUSTRIAN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah			21.000.000,00	(21.000.000,00)
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah		21.000.000,00		-
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah		160.000.000.000,00		160.000.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah		30.000.000,00		160.030.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah			120.000.000,00	159.910.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah		18.000.000,00		159.928.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah		4.000.000.000,00		163.928.000.000,00
					163.928.000.000,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 1.6
 NAMA REKENING : RK DINAS PENDIDIKAN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah			25.000.000,00	(25.000.000,00)
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah		25.000.000,00		-
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah		160.000.000.000,00		160.000.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah		40.000.000,00		160.040.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah			150.000.000,00	159.890.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah		17.000.000,00		159.907.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah		50.000.000.000,00		209.907.000.000,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 1.1.XX
 NAMA REKENING : PIUTANG DANA ALOKASI UMUM
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
	Saldo Awal			400.000.000.000,00	400.000.000.000,00
3 1 5	Ekuitas		400.000.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 2.1
 NAMA REKENING : UTANG JANGKA PENDEK
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
	Saldo Awal			6.000.000.000,00	6.000.000.000,00
3 1 5	Ekuitas		5.000.000.000,00		1.000.000.000,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 2.1.1.01
 NAMA REKENING : UTANG PERHITUNGAN FIHAK KETIGA (PFK) - TASPEN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah			5.000.000.000,00	5.000.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah		5.000.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 2.1.1.03
 NAMA REKENING : UTANG PERHITUNGAN FIHAK KETIGA (PFK) - PPh
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah			50.000.000,00	50.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah		50.000.000,00		0,00
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah			1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah		1.000.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 2.1.1.04
 NAMA REKENING : UTANG PERHITUNGAN FIHAK KETIGA (PFK) - PPN
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah			400.000.000,00	400.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah		400.000.000,00		0,00
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah			5.000.000.000,00	5.000.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah		5.000.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 2.1.1.05
 NAMA REKENING : UTANG PERHITUNGAN FIHAK KETIGA (PFK) - TAPERUM
 PAGU APBD : Rp.0,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.0,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah			5.000.000.000,00	5.000.000.000,00
1 1 1 01 01	Kas Di Kas Daerah		5.000.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD	: PPKD				
KODE REKENING	: 3.3				
NAMA REKENING	: Ekuitas				
PAGU APBD	: Rp.				
PAGU PERUBAHAN	: Rp.				
(Dalam Rupiah)					

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	LRA - Pendapatan Dana Alokasi Umum		0,00	2.801.000.000,00	2.801.000.000,00
	PENUTUPAN				

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD	: PPKD				
KODE REKENING	: 0.0.0				
NAMA REKENING	: PERUBAHAN SAL				
PAGU APBD	: Rp.				
PAGU PERUBAHAN	: Rp.				
(Dalam Rupiah)					

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	LRA - Pendapatan Dana Alokasi Umum		400.000.000.000,00	0,00	(400.000.000.000,00)
	LRA - Pembiayaan Pengeluaran - Penyertaan Modal			15.000.000.000,00	(385.000.000.000,00)
	LRA - Pendapatan Hibah		25.000.000.000,00		(410.000.000.000,00)
	LRA - Bantuan Sosial			2.000.000.000,00	(408.000.000.000,00)
	LRA - Belanja Bunga			3.000.000.000,00	(405.000.000.000,00)
	LRA - Pembiayaan Pengeluaran - Pembayaran Pokok Utang			5.000.000.000,00	(400.000.000.000,00)
	PENUTUPAN				

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD	: PPKD				
KODE REKENING	: 4.2.2				
NAMA REKENING	: LRA - PENDAPATAN DANA ALOKASI UMUM				
PAGU APBD	: Rp.400.000.000,00				
PAGU PERUBAHAN	: Rp.400.000.000,00				
(Dalam Rupiah)					

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL			400.000.000.000,00	400.000.000.000,00
	PENUTUPAN		400.000.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD	: PPKD				
KODE REKENING	: 4.3.1				
NAMA REKENING	: LRA - LAIN-LAIN PENDAPATAN-HIBAH				
PAGU APBD	: Rp 25.000.000.000,00				
PAGU PERUBAHAN	: Rp 25.000.000.000,00				
(Dalam Rupiah)					

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL			25.000.000.000,00	25.000.000.000,00
	PENUTUPAN		25.000.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 5.1.2
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA BUNGA
 PAGU APBD : Rp 3.000.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 3.000.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		3.000.000.000,00		3.000.000.000,00
	PENUTUPAN			3.000.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 5.1.5
 NAMA REKENING : LRA - BELANJA BANTUAN SOSIAL
 PAGU APBD : Rp 2.000.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 2.000.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		2.000.000.000,00		2.000.000.000,00
	PENUTUPAN			2.000.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 7.2.
 NAMA REKENING : LRA - PENGELUARAN PEMBIAYAAN - PENYERTAAN MODAL PDAM
 PAGU APBD : Rp 15.000.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 15.000.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		15.000.000.000,00		15.000.000.000,00
	PENUTUPAN			15.000.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 7.2.3
 NAMA REKENING : LRA - PENGELUARAN PEMBIAYAAN - PEMBAYARAN POKOK UTANG
 PAGU APBD : Rp 5.000.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 5.000.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
0 0 0	Perubahan SAL		5.000.000.000,00		5.000.000.000,00
	PENUTUPAN			5.000.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 4.2.2
 NAMA REKENING : LO - PENDAPATAN DANA ALOKASI UMUM
 PAGU APBD : Rp.400.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp.400.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	Piutang Dana Alokasi Umum			400.000.000.000,00	400.000.000.000,00
	PENUTUPAN		400.000.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 4.3.1
 NAMA REKENING : LO - LAIN-LAIN PENDAPATAN-HIBAH
 PAGU APBD : Rp 25.000.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 25.000.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	Piutang Pendapatan Hibah			25.000.000.000,00	25.000.000.000,00
	PENUTUPAN		25.000.000.000,00		0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 5.1.2
 NAMA REKENING : LO - BEBAN BUNGA
 PAGU APBD : Rp 3.000.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 3.000.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	Utang Bunga		3.000.000.000,00		3.000.000.000,00
	PENUTUPAN			3.000.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

SKPD : PPKD
 KODE REKENING : 5.1.5
 NAMA REKENING : LO - BEBAN BANTUAN SOSIAL
 PAGU APBD : Rp 2.000.000.000,00
 PAGU PERUBAHAN : Rp 2.000.000.000,00

(Dalam Rupiah)

Kode Rekening	Uraian	Ref	Debet	Kredit	Saldo
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	Utang Bantuan Sosial		2.000.000.000,00		2.000.000.000,00
	PENUTUPAN			2.000.000.000,00	0,00

....., tanggal.....
 PPKD
 (tanda tangan)
 (Nama Lengkap)
 NIP.

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA

PPKD

NERACA SALDO

TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening				Uraian	Ref	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1	2	3	4	5			
1	1	1	01	Kas di Kas Daerah		34.966.000.000	
1	2			Investasi Jangka Panjang		15.000.000.000	
1	1	4	03	Piutang SKPD Perindustrian		30.000.000	
1	1	4	03	Piutang SKPD Pendidikan		40.000.000	
1	1	9		RK Dinas Perindustrian		163.898.000.000	
1	1	9		RK Dinas Pendidikan		209.867.000.000	
2	1			Utang Jangka Pendek			1.000.000.000
3	1			Ekuitas			2.801.000.000
4	2	2		LRA - Pendapatan Dana Alokasi Umum			400.000.000.000
4	3	1		LRA - Lain-Lain Pendapatan Hibah			25.000.000.000
5	1	2		LRA - Belanja Biaya Bunga		3.000.000.000	
5	1	5		LRA - Belanja Bantuan Sosial		2.000.000.000	
7	2			LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Penyertaan Modal PDAM)		15.000.000.000	
7	2	3		LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Pembayaran Pokok Utang)		5.000.000.000	
4	2	2		LO - Pendapatan Dana Alokasi Umum			400.000.000.000
4	3	1		LO - Lain-Lain Pendapatan Hibah			25.000.000.000
5	1	2		LO - Belanja Biaya Bunga		3.000.000.000	
5	1	5		LO - Belanja Bantuan Sosial		2.000.000.000	
0	0	0		Perubahan SAL			(400.000.000.000)
Jumlah						453.801.000.000,00	453.801.000.000,00

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA

KERTAS KERJA PENYUSUNAN LAP. KEU

PPKD

TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening	Uraian	Neraca Saldo		Penyesuaian LRA	
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1	2	3	4	5	6
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah	34.966.000.000			
1 2	Investasi Jangka Panjang	15.000.000.000			
	Piutang SKPD	30.000.000			
	Piutang SKPD	40.000.000			
1 6	RK Dinas Perindustrian	163.898.000.000			
1 6	RK Dinas Pendidikan	209.867.000.000			
2 1	Utang Jangka Pendek		1.000.000.000		
3 1 1	Ekuitas		2.801.000.000		
0 0 0	Perubahan SAL		(400.000.000.000)		
	Surplus/(Defisit) / SILPA				
	Surplus/(Defisit) - LO				
	Surplus/(Defisit) PPKD dan Seluruh SKPD				
4 2 2	LRA - Pendapatan Alokasi Umum		400.000.000.000		
4 3 1	LRA - Lain-Lain Pendapatan Hibah		25.000.000.000		
5 1 2	LRA - Belanja Biaya Bunga	3.000.000.000			
5 1 5	LRA - Belanja Bantuan Sosial	2.000.000.000			
6 2	LRA - Pengeluaran Pembiayaan-Penyertaan Modal PDAM	15.000.000.000			
6 2 3	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Pembayaran Pokok Utang)	5.000.000.000			
4 2 2	LO - Pendapatan Alokasi Umum		400.000.000.000		
4 3 1	LO - Lain-Lain Pendapatan Hibah		25.000.000.000		
5 1 2	LO - Beban Bunga	3.000.000.000			
5 1 5	LO - Beban Bantuan Sosial	2.000.000.000			
	JUMLAH	453.801.000.000	453.801.000.000	0	0

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA**KERTAS KERJA PENYUSUNAN LAP. KEU****PPKD****TAHUN ANGGARAN 2015**

Kode Rekening	Uraian	LRA		Penyesuaian LO	
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1	2	7	8	9	10
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah				
1 2	Investasi Jangka Panjang				
	Piutang SKPD				
	Piutang SKPD				
1 6	RK Dinas Perindustrian				
1 6	RK Dinas Pendidikan				
2 1	Utang Jangka Pendek				
3 1 1	Ekuitas				
0 0 0	Perubahan SAL				
	Surplus/(Defisit) / SILPA	400.000.000.000			
	Surplus/(Defisit) - LO				
	Surplus/(Defisit) PPKD dan Seluruh SKPD				
4 2 2	LRA - Pendapatan Alokasi Umum		400.000.000.000		
4 3 1	LRA - Lain-Lain Pendapatan Hibah		25.000.000.000		
5 1 2	LRA - Belanja Biaya Bunga	3.000.000.000			
5 1 5	LRA - Belanja Bantuan Sosial	2.000.000.000			
6 2	LRA - Pengeluaran Pembiayaan-Penyertaan Modal PDAM	15.000.000.000			
6 2 3	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Pembayaran Pokok Utang)	5.000.000.000			
4 2 2	LO - Pendapatan Alokasi Umum				
4 3 1	LO - Lain-Lain Pendapatan Hibah				
5 1 2	LO - Beban Bunga				
5 1 5	LO - Beban Bantuan Sosial				
	JUMLAH	425.000.000.000	425.000.000.000		

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
KERTAS KERJA PENYUSUNAN LAP. KEU
PPKD
TAHUN ANGGARAN 2015

Kode Rekening	Uraian	Laporan Operasional		Penyesuaian Neraca	
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1	2	9	10	9	10
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah				
1 2	Investasi Jangka Panjang				
	Piutang SKPD				
	Piutang SKPD				
1 6	RK Dinas Perindustrian				
1 6	RK Dinas Pendidikan				
2 1	Utang Jangka Pendek				
3 1 1	Ekuitas				
0 0 0	Perubahan SAL				
	Surplus/(Defisit) / SILPA				
	Surplus/(Defisit) - LO	420.000.000.000		0	
	Surplus/(Defisit) PPKD dan Seluruh SKPD				
4 2 2	LRA - Pendapatan Alokasi Umum				
4 3 1	LRA - Lain-Lain Pendapatan Hibah				
5 1 2	LRA - Belanja Biaya Bunga				
5 1 5	LRA - Belanja Bantuan Sosial				
6 2	LRA - Pengeluaran Pembiayaan-Penyertaan Modal PDAM				
6 2 3	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Pembayaran Pokok Utang)				
4 2 2	LO - Pendapatan Alokasi Umum		400.000.000.000		
4 3 1	LO - Lain-Lain Pendapatan Hibah		25.000.000.000		
5 1 2	LO - Beban Bunga	3.000.000.000			
5 1 5	LO - Beban Bantuan Sosial	2.000.000.000			
	JUMLAH	425.000.000.000	425.000.000.000	0	0

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA**KERTAS KERJA PENYUSUNAN LAP. KEU****PPKD****TAHUN ANGGARAN 2015**

Halaman: .

Kode Rekening	Uraian	Neraca	
		Debet (Rp)	Kredit (Rp)
1	2	11	12
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah	34.966.000.000	
1 2	Investasi Jangka Panjang	15.000.000.000	
	Piutang SKPD	30.000.000	
	Piutang SKPD	40.000.000	
1 6	RK Dinas Perindustrian		
1 6	RK Dinas Pendidikan		
2 1	Utang Jangka Pendek	0	1.000.000.000
3 1 1	Ekuitas	0	2.801.000.000
0 0 0	Perubahan SAL		(400.000.000.000)
	Surplus/(Defisit) / SILPA		
	Surplus/(Defisit) - LO		420.000.000.000
	Surplus/(Defisit) PPKD dan Seluruh SKPD		26.235.000.000
4 2 2	LRA - Pendapatan Alokasi Umum		
4 3 1	LRA - Lain-Lain Pendapatan Hibah		
5 1 2	LRA - Belanja Biaya Bunga		
5 1 5	LRA - Belanja Bantuan Sosial		
6 2	LRA - Pengeluaran Pembiayaan-Penyertaan Modal PDAM		
6 2 3	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Pembayaran Pokok Utang)		
4 2 2	LO - Pendapatan Alokasi Umum		
4 3 1	LO - Lain-Lain Pendapatan Hibah		
5 1 2	LO - Beban Bunga		
5 1 5	LO - Beban Bantuan Sosial		
	JUMLAH	50.036.000.000	50.036.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN (Versi Permendagri 13 Tahun 2006)
PPKD
TAHUN ANGGARAN 2015

No. Urut	Uraian	Jumlah (Rp)		Bertambah/ (Berkurang)	
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	(Rp)	%
1	2	3	4	5	6
	PENDAPATAN DAERAH				
	<i>Pendapatan Asli Daerah</i>	0	0	0	0%
	<i>Dana Perimbangan</i>	400.000.000.000	400.000.000.000	0	100%
	<i>Dana Alokasi Umum</i>	400.000.000.000	400.000.000.000	0	100%
	<i>Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah</i>	25.000.000.000	25.000.000.000	0	100%
	<i>Hibah</i>	25.000.000.000	25.000.000.000	0	100%
	Jumlah Pendapatan	425.000.000.000	425.000.000.000	0	
	BELANJA DAERAH				
	<i>Belanja Tidak Langsung</i>	5.000.000.000	5.000.000.000	0	100%
	<i>Belanja Biaya Bunga</i>	3.000.000.000	3.000.000.000	0	100%
	<i>Belanja Bantuan Sosial</i>	2.000.000.000	2.000.000.000	0	100%
	<i>Belanja Langsung</i>	0	0	0	0%
	<i>Belanja Pegawai</i>	0	0	0	0%
	<i>Belanja Barang dan Jasa</i>	0	0	0	0%
	<i>Belanja Modal</i>	0	0	0	0%
	Jumlah Belanja	5.000.000.000	5.000.000.000	0	100%
	Surplus (Defisit)	420.000.000.000	420.000.000.000	0	100%
	PEMBIAYAAN DAERAH				
	<i>Penerimaan Pembiayaan</i>				
	<i>Penggunaan SILPA</i>	8.801.000.000	0	(8.801.000.000)	0%
	<i>Pencairan Dana Cadangan</i>	0	0	0	0%
	<i>Penerimaan Pinjaman</i>	0	0	0	0%
	Jumlah Penerimaan Pembiayaan	8.801.000.000	0	(8.801.000.000)	0%
	<i>Pengeluaran Pembiayaan</i>				
	<i>Pembentukan Dana Cadangan</i>	0	0	0	
	<i>Pengeluaran Pembiayaan (Penyertaan modal PDAM)</i>	15.000.000.000	15.000.000.000	0	100%
	<i>Pembayaran Pokok Utang</i>	5.000.000.000	5.000.000.000	0	100%
	Jumlah Pengeluaran Pembiayaan	20.000.000.000	20.000.000.000	0	100%
	Pembiayaan Neto	(11.199.000.000)	(20.000.000.000)	(8.801.000.000)	179%
	<i>Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA)</i>	408.801.000.000	400.000.000.000	(8.801.000.000)	98%

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN (Versi PP 71 Tahun 2010)
PPKD
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015

No. Urut	Uraian	Jumlah (Rp)		Bertambah / (Berkurang)	
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	(Rp)	%
1	2	3	4	5	6
1	PENDAPATAN DAERAH				
1.1	<i>Pendapatan Asli Daerah</i>	0	0	0	0%
	<i>Dana Perimbangan</i>	400.000.000.000	400.000.000.000	0	100%
	Dana Alokasi Umum	400.000.000.000	400.000.000.000	0	100%
	<i>Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah</i>	25.000.000.000	25.000.000.000	0	100%
	Hibah	25.000.000.000	25.000.000.000	0	100%
	Jumlah Pendapatan	425.000.000.000	425.000.000.000	0	100%
2	BELANJA				
2.1	BELANJA OPERASI	5.000.000.000	5.000.000.000	0	100%
	Belanja Pegawai	0	0	0	0%
	Belanja Barang	0	0	0	0%
	Belanja Bunga	3.000.000.000	3.000.000.000		0%
	Belanja Subsidi	0	0	0	0%
	Belanja Bantuan Sosial	2.000.000.000	2.000.000.000	0	0%
2.2	BELANJA MODAL	0	0	0	0%
	Belanja Modal	0	0	0	0%
2.3	BELANJA TAK TERDUGA	0	0	0	0%
		0	0	0	0%
	Jumlah Belanja	5.000.000.000	5.000.000.000	0	100%
	Surplus (Defisit)	420.000.000.000	420.000.000.000	0	100%
	PEM BIAYAAN DAERAH				
	<i>Penerimaan Pembiayaan</i>				
	Penggunaan SiLPA	8.801.000.000	0	(8.801.000.000)	0%
	Pencairan Dana Cadangan	0	0	0	0%
	Penerimaan Pinjaman	0	0	0	0%
	Jumlah Penerimaan Pembiayaan	8.801.000.000	0	(8.801.000.000)	0%
	<i>Pengeluaran Pembiayaan</i>				
	Pembentukan Dana Cadangan	0	0	0	
	Pengeluaran Pembiayaan (Penyertaan modal PDAM)	15.000.000.000	15.000.000.000	0	100%
	Pembayaran Pokok Utang	5.000.000.000	5.000.000.000	0	100%
	Jumlah Pengeluaran Pembiayaan	20.000.000.000	20.000.000.000	0	100%
	Pembiayaan Netto	(11.199.000.000)	(20.000.000.000)	(8.801.000.000)	179%
	<i>Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran (SILPA)</i>	408.801.000.000	400.000.000.000	(8.801.000.000)	

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA			
LAPORAN OPERASIONAL			
PPKD			
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014			
No. Urut	Uraian	2015	2014
1	2	3	3
	OPERASIONAL		
	PENDAPATAN		
	Pendapatan Asli Daerah	400.000.000.000	0
	Lain-lain Pendapatan	25.000.000.000	0
	Jumlah Pendapatan	425.000.000.000	0
	BEBAN		
	Beban Pegawai	0	0
	Beban Persediaan	0	0
	Beban Jasa	0	0
	Beban Pemeliharaan	0	0
	Beban Perjalanan Dinas	0	0
	Beban Bunga	3.000.000.000	0
	Beban Bantuan Sosial	2.000.000.000	0
	Beban Penyusutan	0	0
	Beban Lain-lain	0	0
	Jumlah Beban Operasional	5.000.000.000	0
	Surplus (Defisit) - LO	420.000.000.000	0

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA			
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS			
PPKD			
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014			
No	Uraian	2015	2014
1	2	4	5
	Ekuitas Awal	2.801.000.000	2.801.000.000
	Surplus/(Defisit) - LO *)	46.235.000.000	0
	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar	0	0
	Koreksi Nilai Persediaan	0	0
	Selisih Revaluasi Aset Tetap	0	0
	Lain-lain	0	0
	Ekuitas Akhir	49.036.000.000	2.801.000.000
	*) CATATAN:		
	Surplus/(Defisit) - LO Dikurangi Seluruh RK SKPD =Tambahan Ekuitas		
	420.000.000.000-163.898.000.000-209.867.000.000		
	46.235.000.000		

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA AKHIR
PPKD
Per 31 Desember 2015 dan Tahun 2014

(Dalam Rupiah)

Uraian	Jumlah (Rp.)		Kenaikan (Penurunan)	
	2015	2014	Jumlah	%
ASET				
ASET LANCAR				
Kas	34.966.000.000,00	8.755.000.000,00	26.211.000.000,00	299%
Kas di Kas Daerah	34.966.000.000,00	8.755.000.000,00	26.211.000.000,00	0%
Piutang	70.000.000,00	46.000.000,00	24.000.000,00	0%
Piutang Retribusi	0,00	0,00	0,00	0%
Piutang Lain-lain	0,00	0,00	0,00	0%
Piutang SKPD - Perindustrian	30.000.000,00	21.000.000,00		
Piutang SKPD - Pendidikan	40.000.000,00	25.000.000,00		
Persediaan	0,00	0,00	0,00	0%
Jumlah Aset Lancar	35.036.000.000,00	8.801.000.000,00	26.235.000.000,00	298%
INVESTASI JANGKA PANJANG	15.000.000.000,00	0,00		
ASET TETAP				
Tanah	0,00	0,00	0,00	0%
Tanah	0,00	0,00	0,00	0%
Peralatan dan Mesin	0,00	0,00	0,00	0%
Alat-alat Berat	0,00	0,00	0,00	0%
Alat-alat Angkutan	0,00	0,00	0,00	0%
Alat Bengkel	0,00	0,00	0,00	0%
Alat Pertanian dan Peternakan	0,00	0,00	0,00	0%
Alat-alat Kantor dan Rumah Tangga	0,00	0,00	0,00	0%
Alat Studio dan Alat Komunikasi	0,00	0,00	0,00	0%
Alat Ukur	0,00	0,00	0,00	0%
Alat-alat Kedokteran	0,00	0,00	0,00	0%
Alat Laboratorium	0,00	0,00	0,00	0%
Alat Keamanan	0,00	0,00	0,00	0%
Gedung dan Bangunan	0,00	0,00	0,00	100%
Bangunan Gedung	0,00	0,00	0,00	100%
Bangunan Monumen	0,00	0,00	0,00	0%
Jalan, Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00	0,00	0%
Jalan dan Jembatan	0,00	0,00	0,00	0%
Bangunan Air (Irigasi)	0,00	0,00	0,00	0%
Instalasi	0,00	0,00	0,00	0%
Jaringan	0,00	0,00	0,00	0%
Aset Tetap Lainnya	0,00	0,00	0,00	0%
Buku dan Perpustakaan	0,00	0,00	0,00	0%
Barang Bercorak	0,00	0,00	0,00	0%
Kesenian/Kebudayaan				
Hewan/Ternak dan Tumbuhan	0,00	0,00	0,00	0%
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00	0%
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00	0%
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	0,00	0,00	0,00	0%
Jumlah Aset Tetap	0,00	0,00	0,00	0%
ASET LAINNYA				
Tagihan Penjualan Angsuran	0,00	0,00	0,00	0%
Tagihan Tuntutan Ganti Kerugian Daerah	0,00	0,00	0,00	0%
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00	0,00	0%
Aset Tak Berwujud	0,00	0,00	0,00	0%
Aset Lain-Lain	0,00	0,00	0,00	0%
Jumlah Aset Lainnya	0,00	0,00	0,00	0%
JUMLAH ASET	50.036.000.000,00	8.801.000.000,00		
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang Perhitungan Pihak Ketiga	0,00	0,00	0,00	0%
Utang Jangka Pendek - Bank	1.000.000.000,00	6.000.000.000,00	(5.000.000.000,00)	-83%
Uang Muka dari Kas Daerah	0,00	0,00	0,00	0%
Pendapatan Diterima Dimuka/	0,00	0,00	0,00	0%
Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00	0,00	0%
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	1.000.000.000,00	6.000.000.000,00	(5.000.000.000,00)	-83%
EKUITAS				
EKUITAS	49.036.000.000,00	2.801.000.000,00	46.235.000.000,00	#####
EKUITAS U/ DIKONSOLIDASIKAN				
RK SKPD - Dinas Perindustrian	163.928.000.000,00	0,00	163.928.000.000,00	0,00%
RK SKPD - Dinas Pendidikan	209.907.000.000,00	0,00	209.907.000.000,00	
EKUITAS	49.036.000.000,00	2.801.000.000,00	46.235.000.000,00	#####
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	50.036.000.000,00	8.801.000.000,00	41.235.000.000,00	#####

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
KONSOLIDASIAN PEMDA
KERTAS KERJA PENYUSUNAN LAP KEU
Per 31 DESEMBER 2015

Kode Rekening	Uraian	Ref	Neraca Saldo Dinas Perindustrian		Neraca Saldo Dinas Pendidikan	
			Debet	Kredit	Debet	Kredit
1	2	3	4	5	6	7
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah		-		0	
1 1 1 02 01	Kas di Bendahara Penerimaan					
1 1 1 03 01	Kas di Bendahara Pengeluaran		30.000.000		40.000.000	
	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri		-		0	
	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri		-		0	
	Piutang Lain-lain		25.000.000		15.000.000	
	Piutang ke SKPD Perindustrian					
	Piutang ke SKPD Pendidikan					
1 1 7	Persediaan		20.000.000		20.000.000	
	Investasi Jangka Panjang					
1 3 1	Aset Tetap - Tanah		7.000.000.000		10.000.000.000	
1 3 2 02	Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan		1.000.000.000		2.000.000.000	
1 3 2 05	Aset Tetap - Alat-Alat Kantor		2.000.000.000		3.000.000.000	
	Aset Tetap - Gedung		4.000.000.000		50.000.000.000	
1 3 5 01	Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan		200.000.000		450.000.000	
2 1 6 01	Uang Muka dari Kas Daerah			30.000.000		40.000.000
2	Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS					
2	Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor					
	Utang Jangka Pendek - Bank					
3 1 1	Ekuitas			10.245.000.000		15.485.000.000
0 0 0	Perubahan SAL			163.898.000.000		209.867.000.000
3 3	RK PPKD			163.898.000.000		209.867.000.000
1 9 XX	RK PPKD Dinas Perindustrian					
1 9 XX	RK PPKD Dinas Pendidikan					
4 1 2 03 07	LRA - Pendapatan Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip			70.000.000		
4 1 2 03 07	LRA - Pendapatan Tanda Daftar Industri			50.000.000		
4 1 4 03 02	LRA - Pendapatan Sewa Gedung Dinas Pendidikan					150.000.000
4 2 2	LRA - Pendapatan Dana Alokasi Umum					
4 3 1	LRA - Lain-Lain Pendapatan Hibah					
5 1 1 01 03	LRA - Belanja Gaji & Tunjangan PNS		160.000.000.000		160.000.000.000	
5 2 1 01 01	LRA - Belanja Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan		2.000.000		1.000.000	
5 2 2 01 01	LRA - Belanja Alat Tulis Kantor		3.000.000		2.000.000	
5 2 2 06 02	LRA - Belanja Penggandaan		5.000.000		4.000.000	
5 2 2 15 01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah		3.000.000		4.000.000	
5 2 2 15 02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah		5.000.000		6.000.000	
5 2 3	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung		4.000.000.000		50.000.000.000	
5 1 2	LRA - Belanja Biaya Bunga					
5 1 5	LRA - Belanja Bantuan Sosial					
7 1 1	LRA - Penggunaan SILPA					
7 2	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Penyertaan Modal PDAM)					
7 2 3	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Pembayaran Pokok Utang)					
8 1 2 03 07	LO - Pendapatan Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip			70.000.000		
8 1 2 03 07	LO - Pendapatan Tanda Daftar Industri			50.000.000		
8 1 4 03 02	LO - Pendapatan Sewa Gedung Dinas Pendidikan					150.000.000
8 2 2	LO - Pendapatan Dana Alokasi Umum					
8 3 1	LO - Lain-Lain Pendapatan Hibah					
9 1 1 01 03	LO - Beban Gaji dan Tunjangan PNS		160.000.000.000		160.000.000.000	
9 2 1 01 01	LO - Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan		2.000.000		1.000.000	
9 2 2 01 01	LO - Beban Alat Tulis Kantor		3.000.000		2.000.000	
9 2 2 06 02	LO - Beban Penggandaan		5.000.000		4.000.000	
9 2 2 15 01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah		3.000.000		4.000.000	
9 2 2 15 02	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah		5.000.000		6.000.000	
9 1 2	LO - Beban Biaya Bunga					
9 1 5	LO - Beban Bantuan Sosial					
	Jumlah		338.311.000.000	338.311.000.000	435.559.000.000	435.559.000.000
	Surplus/(Defisit)-LRA/SILPA - Pemda					
	Surplus/(Defisit) LO - SILPA - Pemda					
	Jumlah					

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
KONSOLIDASIAN PEMDA
KERTAS KERJA PENYUSUNAN LAP KEU
Per 31 DESEMBER 2015

Kode Rekening	Uraian	Neraca Saldo PPKD		Neraca Saldo Pemda	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
1	2	8	9	10	11
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah	34.966.000.000		34.966.000.000	
1 1 1 02 01	Kas di Bendahara Penerimaan				-
1 1 1 03 01	Kas di Bendahara Pengeluaran			70.000.000	
	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri				-
	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri				-
	Piutang Lain-lain			40.000.000	
	Piutang ke SKPD Perindustrian	30.000.000		30.000.000	
	Piutang ke SKPD Pendidikan	40.000.000		40.000.000	
1 1 7	Persediaan			40.000.000	
	Investasi Jangka Panjang	15.000.000.000		15.000.000.000	
1 3 1	Aset Tetap - Tanah			17.000.000.000	
1 3 2 02	Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan			3.000.000.000	
1 3 2 05	Aset Tetap - Alat-Alat Kantor			5.000.000.000	
	Aset Tetap - Gedung			54.000.000.000	
1 3 5 01	Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan			650.000.000	
2 1 6 01	Uang Muka dari Kas Daerah				70.000.000
2	Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS				-
2	Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor				-
	Utang Jangka Pendek - Bank		1.000.000.000		1.000.000.000
3 1 1	Ekuitas		2.801.000.000		28.531.000.000
0 0 0	Perubahan SAL		(400.000.000.000)		(26.235.000.000)
3 3	RK PPKD				373.765.000.000
1 9 XX	RK PPKD Dinas Perindustrian	163.898.000.000		163.898.000.000	
1 9 XX	RK PPKD Dinas Pendidikan	209.867.000.000		209.867.000.000	
4 1 2 03 07	LRA - Pendapatan Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip				70.000.000
4 1 2 03 07	LRA - Pendapatan Tanda Daftar Industri				50.000.000
4 1 4 03 02	LRA - Pendapatan Sewa Gedung Dinas Pendidikan				150.000.000
					-
4 2 2	LRA - Pendapatan Dana Alokasi Umum		400.000.000.000		400.000.000.000
4 3 1	LRA - Lain-Lain Pendapatan Hibah		25.000.000.000		25.000.000.000
					-
5 1 1 01 03	LRA - Belanja Gaji & Tunjangan PNS			320.000.000.000	
5 2 1 01 01	LRA - Belanja Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan			3.000.000	
5 2 2 01 01	LRA - Belanja Alat Tulis Kantor			5.000.000	
5 2 2 06 02	LRA - Belanja Penggandaan			9.000.000	
5 2 2 15 01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah			7.000.000	
5 2 2 15 02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah			11.000.000	
5 2 3	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung			54.000.000.000	
					-
5 1 2	LRA - Belanja Biaya Bunga	3.000.000.000		3.000.000.000	
5 1 5	LRA - Belanja Bantuan Sosial	2.000.000.000		2.000.000.000	
					-
7 1 1	LRA - Penggunaan SILPA				-
7 2	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Penyertaan Modal PDAM)	15.000.000.000		15.000.000.000	
7 2 3	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Pembayaran Pokok Utang)	5.000.000.000		5.000.000.000	
					-
8 1 2 03 07	LO - Pendapatan Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip				70.000.000
8 1 2 03 07	LO - Pendapatan Tanda Daftar Industri				50.000.000
8 1 4 03 02	LO - Pendapatan Sewa Gedung Dinas Pendidikan				150.000.000
					-
8 2 2	LO - Pendapatan Dana Alokasi Umum		400.000.000.000		400.000.000.000
8 3 1	LO - Lain-Lain Pendapatan Hibah		25.000.000.000		25.000.000.000
					-
9 1 1 01 03	LO - Beban Gaji dan Tunjangan PNS			320.000.000.000	
9 2 1 01 01	LO - Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan			3.000.000	
9 2 2 01 01	LO - Beban Alat Tulis Kantor			5.000.000	
9 2 2 06 02	LO - Beban Penggandaan			9.000.000	
9 2 2 15 01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah			7.000.000	
9 2 2 15 02	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah			11.000.000	
					-
9 1 2	LO - Beban Biaya Bunga	3.000.000.000		3.000.000.000	
9 1 5	LO - Beban Bantuan Sosial	2.000.000.000		2.000.000.000	
					-
	Jumlah	453.801.000.000	453.801.000.000	1.227.671.000.000	1.227.671.000.000
	Surplus/(Defisit)-LRA/SILPA - Pemda				
	Surplus/(Defisit) LO - SILPA - Pemda				
	Jumlah				

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
KONSOLIDASIAN PEMDA
KERTAS KERJA PENYUSUNAN LAP KEU
Per 31 DESEMBER 2015

Kode Rekening	Uraian	Penyesuaian		Neraca Saldo Pemda Setelah Penyesuaian	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
1	2	12	13	14	15
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah			34.966.000.000	
1 1 1 02 01	Kas di Bendahara Penerimaan			-	
1 1 1 03 01	Kas di Bendahara Pengeluaran			70.000.000	
	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri			-	
	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri			-	
	Piutang Lain-lain			40.000.000	
	Piutang ke SKPD Perindustrian			30.000.000	
	Piutang ke SKPD Pendidikan			40.000.000	
1 1 7	Persediaan			40.000.000	
	Investasi Jangka Panjang			15.000.000.000	
1 3 1	Aset Tetap - Tanah			17.000.000.000	
1 3 2 02	Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan			3.000.000.000	
1 3 2 05	Aset Tetap - Alat-Alat Kantor			5.000.000.000	
	Aset Tetap - Gedung			54.000.000.000	
1 3 5 01	Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan			650.000.000	
2 1 6 01	Uang Muka dari Kas Daerah				70.000.000
2	Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS		-	-	-
2	Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor		-	-	-
	Utang Jangka Pendek - Bank				1.000.000.000
3 1 1	Ekuitas				28.531.000.000
0 0 0	Perubahan SAL				(26.235.000.000)
3 3	RK PPKD				373.765.000.000
1 9 XX	RK PPKD Dinas Perindustrian	-		163.898.000.000	-
1 9 XX	RK PPKD Dinas Pendidikan	-		209.867.000.000	-
4 1 2 03 07	LRA - Pendapatan Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip				70.000.000
4 1 2 03 07	LRA - Pendapatan Tanda Daftar Industri				50.000.000
4 1 4 03 02	LRA - Pendapatan Sewa Gedung Dinas Pendidikan				150.000.000
					-
4 2 2	LRA - Pendapatan Dana Alokasi Umum				400.000.000.000
4 3 1	LRA - Lain-Lain Pendapatan Hibah				25.000.000.000
5 1 1 01 03	LRA - Belanja Gaji & Tunjangan PNS			320.000.000.000	
5 2 1 01 01	LRA - Belanja Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan			3.000.000	
5 2 2 01 01	LRA - Belanja Alat Tulis Kantor			5.000.000	
5 2 2 06 02	LRA - Belanja Penggandaan			9.000.000	
5 2 2 15 01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah			7.000.000	
5 2 2 15 02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah			11.000.000	
5 2 3	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung			54.000.000.000	
					-
5 1 2	LRA - Belanja Biaya Bunga			3.000.000.000	
5 1 5	LRA - Belanja Bantuan Sosial			2.000.000.000	
					-
7 1 1	LRA - Penggunaan SiLPA				-
7 2	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Penyertaan Modal PDAM)			15.000.000.000	
7 2 3	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Pembayaran Pokok Utang)			5.000.000.000	
8 1 2 03 07	LO - Pendapatan Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip				70.000.000
8 1 2 03 07	LO - Pendapatan Tanda Daftar Industri				50.000.000
8 1 4 03 02	LO - Pendapatan Sewa Gedung Dinas Pendidikan				150.000.000
					-
8 2 2	LO - Pendapatan Dana Alokasi Umum				400.000.000.000
8 3 1	LO - Lain-Lain Pendapatan Hibah				25.000.000.000
					-
9 1 1 01 03	LO - Beban Gaji dan Tunjangan PNS			320.000.000.000	
9 2 1 01 01	LO - Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan			3.000.000	
9 2 2 01 01	LO - Beban Alat Tulis Kantor			5.000.000	
9 2 2 06 02	LO - Beban Penggandaan			9.000.000	
9 2 2 15 01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah			7.000.000	
9 2 2 15 02	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah			11.000.000	
					-
9 1 2	LO - Beban Biaya Bunga			3.000.000.000	
9 1 5	LO - Beban Bantuan Sosial			2.000.000.000	
					-
	Jumlah	-	-	1.227.671.000.000	1.227.671.000.000
	Surplus/(Defisit)-LRA/SILPA - Pemda				
	Surplus/(Defisit) LO - SILPA - Pemda				
	Jumlah				

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
KONSOLIDASIAN PEMDA
KERTAS KERJA PENYUSUNAN LAP KEU
Per 31 DESEMBER 2015

Kode Rekening	Uraian	LRA Pemda		LO Pemda	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
1	2	16	17	18	19
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah				
1 1 1 02 01	Kas di Bendahara Penerimaan				
1 1 1 03 01	Kas di Bendahara Pengeluaran				
	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri				
	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri				
	Piutang Lain-lain				
	Piutang ke SKPD Perindustrian				
	Piutang ke SKPD Pendidikan				
1 1 7	Persediaan				
	Investasi Jangka Panjang				
1 3 1	Aset Tetap - Tanah				
1 3 2 02	Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan				
1 3 2 05	Aset Tetap - Alat-Alat Kantor				
	Aset Tetap - Gedung				
1 3 5 01	Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan				
2 1 6 01	Uang Muka dari Kas Daerah				
2	Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS				
2	Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor				
	Utang Jangka Pendek - Bank				
3 1 1	Ekuitas				
0 0 0	Perubahan SAL		(26.235.000.000)		
3 3	RK PPKD				
1 9 XX	RK PPKD Dinas Perindustrian				
1 9 XX	RK PPKD Dinas Pendidikan				
4 1 2 03 07	LRA - Pendapatan Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip		70.000.000		
4 1 2 03 07	LRA - Pendapatan Tanda Daftar Industri		50.000.000		
4 1 4 03 02	LRA - Pendapatan Sewa Gedung Dinas Pendidikan		150.000.000		
4 2 2	LRA - Pendapatan Dana Alokasi Umum		400.000.000.000		
4 3 1	LRA - Lain-Lain Pendapatan Hibah		25.000.000.000		
5 1 1 01 03	LRA - Belanja Gaji & Tunjangan PNS	320.000.000.000			
5 2 1 01 01	LRA - Belanja Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	3.000.000			
5 2 2 01 01	LRA - Belanja Alat Tulis Kantor	5.000.000			
5 2 2 06 02	LRA - Belanja Penggandaan	9.000.000			
5 2 2 15 01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	7.000.000			
5 2 2 15 02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	11.000.000			
5 2 3	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung	54.000.000.000			
5 1 2	LRA - Belanja Biaya Bunga	3.000.000.000			
5 1 5	LRA - Belanja Bantuan Sosial	2.000.000.000			
7 1 1	LRA - Penggunaan SILPA				
7 2	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Penyertaan Modal PDAM)	15.000.000.000			
7 2 3	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Pembayaran Pokok Utang)	5.000.000.000			
8 1 2 03 07	LO - Pendapatan Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip				70.000.000
8 1 2 03 07	LO - Pendapatan Tanda Daftar Industri				50.000.000
8 1 4 03 02	LO - Pendapatan Sewa Gedung Dinas Pendidikan				150.000.000
					-
8 2 2	LO - Pendapatan Dana Alokasi Umum				400.000.000.000
8 3 1	LO - Lain-Lain Pendapatan Hibah				25.000.000.000
					-
9 1 1 01 03	LO - Beban Gaji dan Tunjangan PNS			320.000.000.000	-
9 2 1 01 01	LO - Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan			3.000.000	-
9 2 2 01 01	LO - Beban Alat Tulis Kantor			5.000.000	-
9 2 2 06 02	LO - Beban Penggandaan			9.000.000	-
9 2 2 15 01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah			7.000.000	-
9 2 2 15 02	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah			11.000.000	-
					-
9 1 2	LO - Beban Biaya Bunga			3.000.000.000	-
9 1 5	LO - Beban Bantuan Sosial			2.000.000.000	-
					-
	Jumlah	399.035.000.000	399.035.000.000	325.035.000.000	425.270.000.000
	Surplus/(Defisit)-LRA/SILPA - Pemda				
	Surplus/(Defisit) LO - SILPA - Pemda			100.235.000.000	
	Jumlah	399.035.000.000	399.035.000.000	425.270.000.000	425.270.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
KONSOLIDASIAN PEMDA
KERTAS KERJA PENYUSUNAN LAP KEU
Per 31 DESEMBER 2015

Kode Rekening	Uraian	Neraca Pemda	
		Debet	Kredit
1	2	20	21
1 1 1 01 01	Kas di Kas Daerah	34.966.000.000	
1 1 1 02 01	Kas di Bendahara Penerimaan		
1 1 1 03 01	Kas di Bendahara Pengeluaran	70.000.000	
	Piutang Retribusi - Izin Usaha Industri	-	
	Piutang Retribusi - Tanda Daftar Industri	-	
	Piutang Lain-lain	40.000.000	
	Piutang ke SKPD Perindustrian	30.000.000	
	Piutang ke SKPD Pendidikan	40.000.000	
1 1 7	Persediaan	40.000.000	
	Investasi Jangka Panjang	15.000.000.000	
1 3 1	Aset Tetap - Tanah	17.000.000.000	
1 3 2 02	Aset Tetap - Alat-Alat Angkutan	3.000.000.000	
1 3 2 05	Aset Tetap - Alat-Alat Kantor	5.000.000.000	
	Aset Tetap - Gedung	54.000.000.000	
1 3 5 01	Aset Tetap - Buku dan Perpustakaan	650.000.000	
2 1 6 01	Uang Muka dari Kas Daerah	-	70.000.000
2	Utang Beban Pegawai - Gaji dan Tunjangan PNS	-	
2	Utang Kontrak ke Pihak III - Konstruksi Gedung Kantor	-	
	Utang Jangka Pendek - Bank		1.000.000.000
3 1 1	Ekuitas		28.531.000.000
0 0 0	Perubahan SAL		
3 3	RK PPKD		
1 9 XX	RK PPKD Dinas Perindustrian		-
1 9 XX	RK PPKD Dinas Pendidikan		-
			-
4 1 2 03 07	LRA - Pendapatan Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip		
4 1 2 03 07	LRA - Pendapatan Tanda Daftar Industri		
4 1 4 03 02	LRA - Pendapatan Sewa Gedung Dinas Pendidikan		
4 2 2	LRA - Pendapatan Dana Alokasi Umum		
4 3 1	LRA - Lain-Lain Pendapatan Hibah		
5 1 1 01 03	LRA - Belanja Gaji & Tunjangan PNS		
5 2 1 01 01	LRA - Belanja Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan		
5 2 2 01 01	LRA - Belanja Alat Tulis Kantor		
5 2 2 06 02	LRA - Belanja Penggandaan		
5 2 2 15 01	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah		
5 2 2 15 02	LRA - Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah		
5 2 3	LRA - Belanja Modal - Pengadaan Konstruksi Gedung		
5 1 2	LRA - Belanja Biaya Bunga		
5 1 5	LRA - Belanja Bantuan Sosial		
7 1 1	LRA - Penggunaan SILPA		
7 2	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Penyertaan Modal PDAM)		
7 2 3	LRA - Pengeluaran Pembiayaan (Pembayaran Pokok Utang)		
8 1 2 03 07	LO - Pendapatan Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip		
8 1 2 03 07	LO - Pendapatan Tanda Daftar Industri		
8 1 4 03 02	LO - Pendapatan Sewa Gedung Dinas Pendidikan		
8 2 2	LO - Pendapatan Dana Alokasi Umum		
8 3 1	LO - Lain-Lain Pendapatan Hibah		
9 1 1 01 03	LO - Beban Gaji dan Tunjangan PNS		
9 2 1 01 01	LO - Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan		
9 2 2 01 01	LO - Beban Alat Tulis Kantor		
9 2 2 06 02	LO - Beban Penggandaan		
9 2 2 15 01	LO - Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah		
9 2 2 15 02	LO - Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah		
9 1 2	LO - Beban Biaya Bunga		
9 1 5	LO - Beban Bantuan Sosial		
	Jumlah	129.836.000.000	29.601.000.000
	Surplus/(Defisit)-LRA/SILPA - Pemda		-
	Surplus/(Defisit) LO - SILPA - Pemda		100.235.000.000
	Jumlah	129.836.000.000	129.836.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
LAPORAN REALISASI ANGGARAN - KONSOLIDASIAN PEMDA (Versi Permendagri No. 13 Tahun 2006)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015

No. Urut	Uraian	Jumlah (Rp)		Bertambah/ (Berkurang)	%
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	(Rp)	
1	2	3	4	5	6
	PENDAPATAN DAERAH				
	Pendapatan Asli Daerah	240.000.000	270.000.000	30.000.000	113%
	Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan	62.000.000	70.000.000	8.000.000	113%
	Pendapatan Tanda Daftar Industri	45.000.000	50.000.000	5.000.000	111%
	Pendapatan Sewa Gedung	133.000.000	150.000.000	17.000.000	113%
	Dana Perimbangan	400.000.000.000	400.000.000.000	0	100%
	Dana Bagi Hasil Pajak/ Bagi Hasil Bukan Pajak	0	0	0	0%
	Dana Alokasi Umum	400.000.000.000	400.000.000.000	0	100%
	Dana Alokasi Khusus	0	0	0	0%
	Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah	25.000.000.000	25.000.000.000	0	100%
	Hibah	25.000.000.000	25.000.000.000	0	100%
	Dana Darurat	0	0	0	0%
	Jumlah Pendapatan	425.240.000.000	425.270.000.000	30.000.000	100%
	BELANJA DAERAH				
	Belanja Tidak Langsung	345.000.000.000	325.000.000.000	(20.000.000.000)	94%
	Belanja Gaji Pokok PNS	340.000.000.000	320.000.000.000	(20.000.000.000)	94%
	Belanja Bunga	3.000.000.000	3.000.000.000	0	
	Belanja Bantuan Sosial	2.000.000.000	2.000.000.000	0	
				0	
	Belanja Langsung	54.041.000.000	54.035.000.000	(6.000.000)	100%
	Belanja Pegawai	3.000.000	3.000.000	0	100%
	Honorarium Pelaksana Kegiatan	3.000.000	3.000.000	0	100%
	Belanja Barang dan Jasa	38.000.000	32.000.000	(6.000.000)	84%
	Belanja Alat Tulis Kantor	5.000.000	5.000.000	0	100%
	Belanja Penggandaan	10.000.000	9.000.000	(1.000.000)	90%
	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Daerah	8.000.000	7.000.000	(1.000.000)	88%
	Belanja Perjalanan Dinas Luar Daerah	15.000.000	11.000.000	(4.000.000)	73%
	Belanja Modal	54.000.000.000	54.000.000.000	0	100%
	Belanja Modal - Pembangunan Gedung	54.000.000.000	54.000.000.000	0	100%
	Belanja Modal - Buku dan Perpustakaan	0	0	0	#DIV/0!
	Belanja Modal - Barang Bercorak Kesenian	0	0	0	#DIV/0!
	Jumlah Belanja	399.041.000.000	379.035.000.000	(20.006.000.000)	95%
	Surplus (Defisit)	26.199.000.000	46.235.000.000	20.036.000.000	176%
	PEMBIAYAAN DAERAH				
	Penerimaan Pembiayaan				
	Penggunaan SiLPA	8.801.000.000	0	(8.801.000.000)	0%
	Pencairan Dana Cadangan	0	0	0	#DIV/0!
	Penerimaan Pinjaman	0	0	0	#DIV/0!
	Jumlah Penerimaan Pembiayaan	8.801.000.000	0	(8.801.000.000)	0%
	Pengeluaran Pembiayaan				
	Pembentukan Dana Cadangan	15.000.000.000	0	(15.000.000.000)	0%
	Pengeluaran Pembiayaan (Penyertaan modal)	15.000.000.000	15.000.000.000	0	100%
	Pembayaran Pokok Utang	5.000.000.000	5.000.000.000	0	100%
	Jumlah Pengeluaran Pembiayaan	35.000.000.000	20.000.000.000	(15.000.000.000)	57%
	Pembiayaan Netto	(26.199.000.000)	(20.000.000.000)	6.199.000.000	76%
	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran	0	26.235.000.000	26.235.000.000	

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA						
LAPORAN REALISASI ANGGARAN - KONSOLIDASIAN PEMDA (Versi PP 71 Tahun 2010)						
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015						
No. Urut	Uraian	2015				Realisasi 2014
		Anggaran Setelah Perubahan	Realisasi	Bertambah / (Berkurang)	%	
1	2	3	4	5	6	7
	PENDAPATAN					
	Pendapatan Asli Daerah	240.000.000	270.000.000	30.000.000	113%	
	Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip	62.000.000	70.000.000	8.000.000	113%	
	Pendapatan Tanda Daftar Industri	45.000.000	50.000.000	5.000.000	111%	
	Lain-lain PAD yang Sah - Pendapatan Sewa Gedung	133.000.000	150.000.000	17.000.000	113%	
	Pendapatan Transfer - Dana Perimbangan	400.000.000.000	400.000.000.000	0	100%	
	Dana Bagi Hasil Pajak/ Bagi Hasil Bukan Pajak	0	0	0	0%	
	Dana Alokasi Umum	400.000.000.000	400.000.000.000	0	100%	
	Dana Alokasi Khusus	0	0	0	0%	
	Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah	25.000.000.000	25.000.000.000	0	100%	
	Hibah	25.000.000.000	25.000.000.000	0	100%	
	Dana Darurat	0	0	0	0%	
	Jumlah Pendapatan	425.240.000.000	425.270.000.000	30.000.000	100%	
	BELANJA					
	BELANJA OPERASI	345.041.000.000	325.035.000.000	(20.006.000.000)	94%	
	Belanja Pegawai	340.003.000.000	320.003.000.000	(20.000.000.000)	94%	
	Belanja Barang	38.000.000	32.000.000	(6.000.000)	84%	
	Belanja Bunga	3.000.000.000	3.000.000.000	0	100%	
	Belanja Bantuan Sosial	2.000.000.000	2.000.000.000	0	100%	
	BELANJA MODAL	69.000.000.000	54.000.000.000	(15.000.000.000)	78%	
	Belanja Tanah	0	0	0	0%	
	Belanja Peralatan dan Mesin	0	0	0	0%	
	Belanja Gedung dan Bangunan	54.000.000.000	54.000.000.000	0	100%	
	Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0	0%	
	Belanja Aset Tetap Lainnya	15.000.000.000	0	(15.000.000.000)	0%	
	Belanja Modal Aset Lainnya	0	0	0	0%	
	Jumlah Belanja	414.041.000.000	379.035.000.000	(35.006.000.000)	92%	
	Surplus (Defisit)	11.199.000.000	46.235.000.000	35.036.000.000	413%	
	PEMBIAYAAN DAERAH					
	Penerimaan Pembiayaan					
	Penggunaan SiLPA	8.801.000.000	0	(8.801.000.000)	0%	
	Pencairan Dana Cadangan	0	0	0	0%	
	Penerimaan Pinjaman	0	0	0	0%	
	Jumlah Penerimaan Pembiayaan	8.801.000.000	0	(8.801.000.000)	0%	
	Pengeluaran Pembiayaan					
	Pembentukan Dana Cadangan	0	0	0		
	Pengeluaran Pembiayaan (Penyertaan modal PDAM)	15.000.000.000	15.000.000.000	0	100%	
	Pembayaran Pokok Utang	5.000.000.000	5.000.000.000	0	100%	
	Jumlah Pengeluaran Pembiayaan	20.000.000.000	20.000.000.000	0	100%	
	Pembiayaan Neto	(11.199.000.000)	(20.000.000.000)	(8.801.000.000)	179%	
	Sisa Lebih Pembiayaan Anggaran /SiLPA	0	26.235.000.000	26.235.000.000	0%	

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA					
LAPORAN OPERASIONAL - KONSOLIDASIAN PEMDA					
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014					
No. Urut	Uraian	2015	2014	Kenaikan (Penurunan)	%
1	2	3	3	4	5
	OPERASIONAL				
	PENDAPATAN		0	0	0
	Pendapatan Asli Daerah	270.000.000	0	0	0
	Retirbusi Daerah	120.000.000	0	0	0
	Izin Usaha Industri Melalui Tahap Persetujuan Prinsip	70.000.000	0	0	0
	Pendapatan Tanda Daftar Industri	50.000.000	0	0	0
			0	0	0
	Lain-lain PAD yang Sah - Sewa Gedung	150.000.000	0	0	0
			0	0	0
	Pendapatan Transfer - Dana Perimbangan	400.000.000.000	0	0	0
	Dana Alokasi Umum	400.000.000.000	0	0	0
	Dana Alokasi Khusus	0	0	0	0
			0	0	0
	Lain-lain Pendapatan yang Sah	25.000.000.000	0	0	0
	Pendapatan Hibah	25.000.000.000	0	0	0
	Jumlah Pendapatan	425.270.000.000	0	0	0
	BEBAN				
	Beban Pegawai	320.003.000.000	0	0	0
	Beban Gaji dan Tunjangan PNS	320.000.000.000	0	0	0
	Beban Honorarium	3.000.000	0	0	0
	Beban Persediaan	5.000.000	0	0	0
	Beban ATK	5.000.000	0	0	0
	Beban Jasa	9.000.000	0	0	0
	Beban Penggandaan	9.000.000	0	0	0
	Beban Pemeliharaan	0	0	0	0
	Beban Pemeliharaan	0	0	0	0
	Beban Perjalanan Dinas	18.000.000	0	0	0
	Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	7.000.000	0	0	0
	Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	11.000.000	0	0	0
	Beban Biaya Bunga	3.000.000.000	0	0	0
	Beban Bantuan Sosial	2.000.000.000	0	0	0
	Beban Penyusutan	0	0	0	0
	Beban Lain-lain	0	0	0	0
	Jumlah Beban Operasional	325.035.000.000	0	0	0
	Surplus (Defisit) - LO	100.235.000.000	0	0	0

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA			
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS - KONSOLIDASIAN PEMDA			
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014			
No	Uraian	2015	2014
1	2	4	5
	Ekuitas Awal	28.531.000.000	28.531.000.000
	Surplus/(Defisit) LO	100.235.000.000	0
	Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar	0	0
	Koreksi Nilai Persediaan	0	0
	Selisih Revaluasi Aset Tetap	0	0
	Lain-lain	0	0
	Ekuitas Akhir	128.766.000.000	28.531.000.000

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA		
LAPORAN ARUS KAS		
Untuk Tahun yang Berakhir sampai dengan 31 Desember Tahun 2015 dan Tahun 2014		
URAIAN	2015 (Rp)	2014 (Rp)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Arus Kas Masuk :		
Pajak Daerah		
Retribusi daerah	270.000.000	
Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan		
Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah		
Dana Bagi Hasil Pajak		
Dana Bagi Hasil Bukan Pajak (Sumber Daya Alam)		
Dana Alokasi Umum	400.000.000.000	
Dana Alokasi Khusus		
Dana Otonomi Khusus		
Dana Penyesuaian		
Hibah	25.000.000.000	
Dana Darurat		
Pendapatan Lainnya		
Jumlah	425.270.000.000	
Arus Kas Keluar :		
Belanja Pegawai	320.003.000.000	
Belanja Barang dan Jasa	32.000.000	
Belanja Bunga	3.000.000.000	
Belanja Subsidi		
Belanja Hibah		
Belanja Bantuan Sosial	2.000.000.000	
Belanja Bantuan Keuangan		
Belanja Tidak Terduga		
Belanja Bagi Hasil ke Desa		
Jumlah	325.035.000.000	
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	100.235.000.000	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Arus Kas Masuk :		
Pendapatan Penjualan atas Tanah		
Pendapatan Penjualan atas Peralatan dan Mesin		
Pendapatan Penjualan atas Gedung dan Bangunan		
Pendapatan Penjualan atas Jalan, Irigasi dan Jaringan		
Pendapatan dari Penjualan Aset Tetap Lainnya		
Pendapatan dari Penjualan Aset Lainnya		
Jumlah	-	
Arus Kas Keluar :		
Belanja Tanah		
Belanja Peralatan dan Mesin		
Belanja Gedung dan Bangunan	54.000.000.000	
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan		
Belanja Aset Tetap Lainnya		
Belanja Aset Lainnya		
Jumlah	54.000.000.000	
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(54.000.000.000)	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Arus Kas Masuk :		
Pencairan Dana Cadangan		
Hasil Penjualan Aset/Kekayaan Daerah yang Dipisahkan		
Penerimaan Pinjaman dan Obligasi		
Penerimaan Kembali Pinjaman		
Penerimaan Piutang		
Jumlah	-	
Arus Kas Keluar :		
Pembentukan Dana Cadangan		
Penyertaan Modal (Investasi) Pemerintah Daerah	15.000.000.000	
Pembayaran Pokok Utang Pinjaman dan Obligasi	5.000.000.000	
Pemberian Pinjaman		
Jumlah	20.000.000.000	
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(20.000.000.000)	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS TRANSITORIS		
Arus Kas Masuk :		
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga		
Jumlah	-	
Arus Kas Keluar :		
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga		
Jumlah	-	
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris	-	
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas Selama Periode	26.235.000.000	
Saldo Awal Kas di BUD/Kas Daerah dan Bendahara Pengeluaran	8.801.000.000	
Saldo Akhir Kas di BUD/Kas Daerah dan Bendahara Pengeluaran	35.036.000.000	
Saldo Akhir Kas di Bendahara Penerimaan	-	
Saldo Akhir Kas	35.036.000.000	

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA			
LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH (SAL) - KONSOLIDASIAN PEMDA			
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2015 DAN 2014			
No	Uraian	2015	2014
1	2	4	5
1	Saldo Anggaran Lebih Awal	0	0
2	Penggunaan SAL sebagai Penerimaan Pembiayaan Tahun Berjalan	0	0
3	Sub Total (1-2)	0	0
4	Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA)	26.235.000.000	0
5	Sub Total (3+4)	26.235.000.000	0
6	Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya	0	0
7	Lain-lain	0	0
8	Saldo Anggaran Lebih Akhir (5+6+7)	26.235.000.000	0

PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU UTARA
NERACA - KONSOLIDASIAN PEMDA
Per 31 Desember Tahun 2015 dan Tahun 2014

(Dalam Rupiah)

Uraian	Jumlah		Kenaikan (Penurunan)	
	2015	2014	Jumlah	%
ASET				
ASET LANCAR				
Kas	35.036.000.000,00	8.801.000.000,00	26.235.000.000,00	298%
Kas di Kas Daerah	34.966.000.000,00	8.755.000.000,00	26.211.000.000,00	0%
Kas di Bendahara Penerimaan	0,00	0,00	0,00	0%
Kas di Bendahara Pengeluaran	70.000.000,00	46.000.000,00	24.000.000,00	52%
Piutang	110.000.000,00	86.000.000,00	24.000.000,00	0%
Piutang Retribusi	0,00	0,00	0,00	0%
Piutang di SKPD Perindustrian	30.000.000,00	21.000.000,00	9.000.000,00	
Piutang di SKPD Pendidikan	40.000.000,00	25.000.000,00	15.000.000,00	
Piutang Lain-lain	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0%
Persediaan	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0%
Jumlah Aset Lancar	35.186.000.000,00	8.927.000.000,00	26.259.000.000,00	294%
INVESTASI JANGKA PANJANG				
Investasi Jangka Panjang Non Permanen	0,00	0,00	0,00	0%
Investasi Jangka Panjang Permanen	15.000.000.000,00	0,00	15.000.000.000,00	0%
Jumlah Invesatsi Jangka Panjang	15.000.000.000,00	0,00	15.000.000.000,00	100%
ASET TETAP				
Tanah	17.000.000.000,00	17.000.000.000,00	0,00	0%
Tanah	17.000.000.000,00	17.000.000.000,00	0,00	0%
Peralatan dan Mesin	8.000.000.000,00	8.000.000.000,00	0,00	0%
Alat-alat Berat	0,00	0,00	0,00	0%
Alat-alat Angkutan	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	0,00	0%
Alat Bengkel	0,00	0,00	0,00	0%
Alat Pertanian dan Peternakan	0,00	0,00	0,00	0%
Alat-alat Kantor dan Rumah Tangga	5.000.000.000,00	5.000.000.000,00	0,00	0%
Alat Studio dan Alat Komunikasi	0,00	0,00	0,00	0%
Alat Ukur	0,00	0,00	0,00	0%
Alat-alat Kedokteran	0,00	0,00	0,00	0%
Alat Laboratorium	0,00	0,00	0,00	0%
Alat Keamanan	0,00	0,00	0,00	0%
Gedung dan Bangunan	54.000.000.000,00	0,00	54.000.000.000,00	100%
Bangunan Gedung	54.000.000.000,00	0,00	54.000.000.000,00	100%
Bangunan Monumen	0,00	0,00	0,00	0%
Jalan, Irigasi dan Jaringan	0,00	0,00	0,00	0%
Jalan dan Jembatan	0,00	0,00	0,00	0%
Bangunan Air (Irigasi)	0,00	0,00	0,00	0%
Instalasi	0,00	0,00	0,00	0%
Jaringan	0,00	0,00	0,00	0%
Aset Tetap Lainnya	650.000.000,00	650.000.000,00	0,00	0%
Buku dan Perpustakaan	650.000.000,00	650.000.000,00	0,00	0%
Barang Bercorak Kesenian/Kebudayaan	0,00	0,00	0,00	0%
Hewan/Ternak dan Tumbuhan	0,00	0,00	0,00	0%
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00	0%
Konstruksi Dalam Pengerjaan	0,00	0,00	0,00	0%
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	0,00	0,00	0,00	0%
Jumlah Aset Tetap	79.650.000.000,00	25.650.000.000,00	54.000.000.000,00	211%
ASET LAINNYA				
Tagihan Penjualan Angsuran	0,00	0,00	0,00	0%
Tagihan Tuntutan Ganti Kerugian Daerah	0,00	0,00	0,00	0%
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	0,00	0,00	0,00	0%
Aset Tak Berwujud	0,00	0,00	0,00	0%
Aset Lain-Lain	0,00	0,00	0,00	0%
Jumlah Aset Lainnya	0,00	0,00	0,00	0%
JUMLAH ASET	129.836.000.000,00	34.577.000.000,00	95.259.000.000,00	275%
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang Perhitungan Pihak Ketiga	0,00	0,00	0,00	0%
Utang Jangka Pendek - Bank	1.000.000.000,00	6.000.000.000,00	(5.000.000.000,00)	-83%
Uang Muka dari Kas Daerah	70.000.000,00	46.000.000,00	24.000.000,00	0%
Pendapatan Diterima Dimuka	0,00	0,00	0,00	0%
Utang Jangka Pendek Lainnya	0,00	0,00	0,00	0%
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	1.070.000.000,00	6.046.000.000,00	(4.976.000.000,00)	-82%
EKUITAS				
EKUITAS	128.766.000.000,00	28.531.000.000,00	100.235.000.000,00	351,32%
EKUITAS U/ DIKONSOLIDASIKAN				
RK SKPD - Dinas Perindustrian	0,00	0,00	0,00	0,00%
RK SKPD - Dinas Pendidikan	0,00	0,00	0,00	
EKUITAS	128.766.000.000,00	28.531.000.000,00	100.235.000.000,00	351,32%
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	129.836.000.000,00	34.577.000.000,00	95.259.000.000,00	275,50%