



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

5.3. NERACA

	31 Desember 2016 <u>(Rp)</u>	31 Desember 2015 <u>(Rp)</u>
5.3.1. ASET	5.909.774.604.328,97	5.526.662.906.695,95

Saldo Aset Pemerintah Kota Malang per 31 Desember 2016 tercatat sebesar Rp5.909.774.604.328,97.

	31 Desember 2016 <u>(Rp)</u>	31 Desember 2015 <u>(Rp)</u>
A. ASET LANCAR	389.415.540.365,23	445.067.155.899,51

Saldo Aset Lancar Pemerintah Kota Malang per 31 Desember 2016 tercatat sebesar Rp389.415.540.365,23 yang meliputi kas dan setara kas, investasi jangka pendek, piutang, dan persediaan. Dalam menyajikan piutang, Pemerintah Kota Malang telah menerapkan metode *Net Realizable Value* (NRV) atau metode nilai bersih yang dapat direalisasikan dengan cara menerapkan kebijakan penyisihan piutang tidak tertagih dengan mengklasifikasikan piutang menurut daftar umur piutang (*aging schedule*). Aset Lancar pada Pemerintah Kota Malang dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2016 <u>(Rp)</u>	31 Desember 2015 <u>(Rp)</u>
Kas di Kas Daerah	296.225.470.222,07	310.343.051.095,69
Kas di Bend. Pengeluaran	23.348.770,85	5.477.418,00
Kas di Bend. Penerimaan	8.758.886.634,15	6.495.848.081,71
Kas di Bend. Dana Bos	763.998.122,51	6.042.328.503,71
Piutang Pajak Daerah	177.094.312.163,30	166.302.073.705,99
Piutang Retribusi Daerah	7.636.113.901,00	6.341.896.537,50
Piutang Dana Bagi Hasil	0,00	0,00
Piutang Transfer Pemda Lain	0,00	29.544.390.584,00
Piutang Lainnya	4.023.976.065,37	2.951.231.237,37
Penyisihan Piutang	(119.333.355.698,40)	(95.121.286.850,32)
Beban Dibayar Dimuka	329.191.291,64	296.668.211,39
Persediaan	<u>13.893.598.892,74</u>	<u>11.865.477.364,47</u>
Jumlah	389.415.540.365,23	445.067.155.899,51



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
a) Kas di Kas Daerah	296.225.470.222,07	310.343.051.095,69

Nilai tersebut merupakan nilai pada Rekening Kas Umum Daerah (RKUD) per 31 Desember 2016 sebesar Rp296.225.470.222,07 yang merupakan saldo kas yang tersimpan pada 2 Rekening Bank Jatim dengan rincian sebagai berikut:

Kas di Kas Daerah Per 31 Desember 2016

(dalam Rupiah)

No.	Rekening	Nama	Nominal
1	0041029722	RKUD Kota Malang	296.222.535.222,07
2	0041000266	Pendapatan Asli Daerah	2.935.000,00
Jumlah			296.225.470.222,07

Sumber Data : Rekening Koran Bank Jatim

	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
b) Kas di Bend Pengeluaran	23.348.770,85	5.477.418,00

Saldo per 31 Desember 2016 Kas di Bendahara Pengeluaran adalah Rp23.348.770,85. Rincian saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2016 disajikan pada tabel berikut ini:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Kas di Bendahara Pengeluaran Per 31 Desember 2016

(dalam Rupiah)

No	SKPD	Nomor Rekening	Saldo per 31 Desember 2016	Keterangan
1	PPKD	Bank Jatim No. 0041830988	Rp 2.831,44	Jasa Giro rekening Bendahara Pengeluaran PPKD
2	Dinas Pendidikan	BRI No. 1771-01-000004-30-9	Rp 21.333.755,00	Jasa Giro, telah disetor berdasarkan STS Nomor:063/DIKNAS/PENG-REK/Maret/2017 tanggal 08 Maret 2017
3	Bag. Kerjasama & Penanaman Modal	Bank Jatim No. 0041067217	Rp 8.447,85	Jasa Giro Januari 2016 yang belum disetor, telah disetor berdasarkan STS Nomor 900/17/35.73.123/2017 tanggal 16 Januari 2017
4	Kelurahan Arjosari	Bank Jatim No. 0041063068	Rp 2.150,00	Jasa Giro yang sudah disetor 10 Februari 2016 sesuai STS Nomor 0300/1.20.72.1/STS/2016 namun menggunakan setoran tunai (non pemindahbukuan)
5	Kelurahan Polowijen	Bank Jatim No. 0041060751	Rp 2.000.000,00	SP2D No.28615/LS tanggal 9 Desember 2016 sebesar Rp1.900.000,00 belum ditarik per 31Desember 2016 SP2D No.33751/LS tanggal 28 Desember 2014 sebesar Rp100.000,00 belum ditarik per 31 Desember 2016
6	Kel. Kebonsari	Bank Jatim No. 0041060760	Rp 1.586,56	Jasa Giro Januari 2016 sebesar Rp1.586,56 telah ditarik tunai yang belum disetor, telah disetor berdasarkan STS Nomor 0323/3.02.01.1/STS/2017 tanggal 13 Februari 2017
	Jumlah		Rp 23.348.770,85	

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

c) **Kas di Bend. Penerimaan 8.758.886.634,15** **6.495.848.081,71**

Saldo tersebut merupakan saldo rekening Dana Kapitasi JKN BRI di 16 FKTP Dinas Kesehatan. Rinciannya saldo Kas di Bendahara Penerimaan JKN per 31 Desember 2016 disajikan pada tabel berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Tabel Dana Kapitasi JKN per 31 Desember 2016 di FKTP

No	Nama FKTP	No Rekening	Saldo Kas FKTP (Rp)
1	Puskesmas Janti	144-00-1508694-2	1.615.215.104,48
2	Puskesmas Cisadea	144-00-1509842-6	402.340.060,00
3	Puskesmas Bareng	144-00-1509942-4	361.564.771,28
4	Puskesmas Kendalsari	144-00-1510095-8	257.730.610,40
5	Puskesmas Rampalcelaket	144-00-1509940-8	346.221.260,00
6	Puskesmas Mojolangu	144-00-1509941-6	351.154.097,00
7	Puskesmas Kendalkerep	144-00-1509938-2	804.376.310,42
8	Puskesmas Mulyorejo	144-00-1509943-2	444.356.611,06
9	Puskesmas Gribig	144-00-1508690-0	448.728.153,31
10	Puskesmas Arjuno	144-00-1509945-7	597.009.535,93
11	Puskesmas Arjowinangun	144-00-1509944-0	629.047.322,19
12	UPT Rumah Bersalin	144-00-1509983-8	163.661.164,67
13	Puskesmas Ciptomulyo	144-00-1508696-7	664.524.771,04
14	Puskesmas Pandanwangi	144-00-1508695-9	767.706.013,99
15	Puskesmas Kedungkandang	144-00-1508697-5	361.603.121,26
16	Puskesmas Dinoyo	144-00-1508698-3	543.647.727,12
	Jumlah		8.758.886.634,15

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan JKN per 31 Desember 2016 sebesar Rp8.758.886.634,15 terdiri dari:

Saldo kas di rekening FKTP	Rp8.670.530.158,26
Kas tunai di Bendahara Penerimaan JKN	Rp88.356.467,29
Selisih kas antara pencatatan dan kas riil akibat lebih tarik dan kurang tarik pada rekening	Rp8,60
Saldo Kas Bendahara Penerimaan JKN	<u>Rp8.758.886.634,15</u>

Saldo kas tunai di Bendahara Penerimaan JKN merupakan jasa giro tahun 2016 yang telah ditarik tunai dari rekening dan disetor ke RKUD pada tahun 2017. Rincian saldo kas dan penyetoran jasa giro FKTP tersaji pada **Lampiran 1**.

	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
d) Kas di Bendahara Dana BOS	763.998.122,51	6.042.328.503,71



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo per 31 Desember 2016 Kas di Bendahara Dana Bos yang dimiliki Pemerintah Kota Malang Per 31 Desember 2016 adalah Rp763.998.122,51. Saldo tersebut merupakan sisa Dana Bos dan Utang belanja kegiatan BOS yang masih tersimpan pada rekening BOS di masing-masing SD Negeri dan SMP Negeri dengan rincian seperti pada **Lampiran 2**.

Terdapat selisih antara saldo kas dana Bos dengan saldo pada rekening Dana BOS dengan rincian sebagai berikut :

Saldo Kas BOSNAS 31 Desember 2015	6.042.328.503,71
Pembayaran Utang Belanja BOSNAS tahun 2015	(5.513.965.835,10)
Koreksi Saldo Awal	(347.871,34)
Penerimaan Dana BOSNAS TA 2016	108.949.487.964,90
Penerimaan Bunga dari Rekening BOSNAS TA 2016	41.152.788,74
Pengeluaran Dana BOSNAS TA 2016	(108.772.157.428,40)
Utang Belanja 2016	17.500.000,00
Saldo Kas BOSNAS 31 Desember 2016	763.998.122,51

	31 Desember 2016	31 Desember 2015
	(Rp)	(Rp)
e) Piutang Pajak	177.094.312.163,30	166.302.073.705,99

Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Pajak per 31 Desember 2016, yang terdiri dari:

Tabel Piutang Pajak per 31 Desember 2016

No	Jenis Pajak	Saldo Piutang	Koreksi	Pelunasan Atas	Penambahan Piutang	Saldo Piutang
		per 31/12/2015	Saldo Awal			Piutang Sebelum
1	2	3	4	5	6	7=3+4-5+6
1	Hotel	4.570.723.822,20	72.717.067,50	4.306.538.851,40	5.804.332.064,75	6.141.234.103,05
2	Restoran	5.719.568.761,48	130.066.440,50	4.538.089.514,90	5.243.767.106,99	6.555.312.794,07
3	Hiburan	801.938.044,76	5.797.048,00	592.478.871,54	629.729.512,25	844.985.733,47
4	Parkir	654.336.749,50	8.796.037,00	480.353.479,00	501.278.859,00	684.058.166,50
5	PPJ NON PLN	19.202.910,30	-	17.279.300,70	18.773.696,94	20.697.306,54
6	PPJ PLN	4.116.386.130,00	-	4.116.386.130,00	-	0
7	Air Tanah	118.677.848,75	(92.079)	98.198.486,64	91.874.868,79	112.262.151,67
8	Pajak PBB	150.301.239.439,00	-	9.856.335.101,00	22.290.857.570,00	162.735.761.908,00
	Jumlah	166.302.073.705,99	217.284.513,77	24.005.659.735,18	34.580.613.678,72	177.094.312.163,30

Piutang PBB pelimpahan piutang pusat merupakan pelimpahan piutang dari Kementerian Keuangan kepada Pemerintah Kota Malang berdasarkan Berita Acara Serah Terima antara Kepala Kantor Pelayanan Pajak (KPP)



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Pratama Malang dengan Pemerintah Kota Malang pada tanggal 30 Januari 2013 dengan rincian pada tabel berikut:

Tabel Rincian Berita Acara Serah Terima dari KPP

No.	KPP Pratama	Berita Acara Serah Terima	Nilai (Rp)
1	KPP Pratama Malang Utara	BA-11/WPJ.12/KP.01/2013	53.472.789.614,00
2	KPP Pratama Malang Selatan	BA-7/WPJ.12/KP.14/2013	56.876.085.638,00
Jumlah			110.348.875.252,00

Selain itu, pada bulan Desember 2012, berdasarkan BAST Sistem Aplikasi, Basis Data PBB-P2, dan *softcopy* Peta PBB Nomor BA-076/WPJ.12/KP/14/2012 tanggal 26 Desember 2012, Pemerintah Kota Malang dhi. Dispenda menerima dua keping cakram digital yang berisi basis data PBB-P2 dengan format *Oracle Dump*, aplikasi Sistem Manajemen Informasi Obyek Pajak (SISMIOP), serta peta blok obyek pajak Kota Malang/Sistem Informasi Geografi (SIG).

Kronologi penyajian nilai Piutang PBB per 31 Desember 2013 sebesar Rp123.634.224.672,00 dengan rincian pada tabel berikut:

Tabel Pembayaran Piutang PBB Tahun 2012

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Piutang per 31/12/2012 (BAST)	Pelunasan Piutang 2012	Piutang per 31/12/2013
1	Piutang PBB Tahun 2013	0,00	0,00	19.466.569.648,00
2	Piutang PBB Pelimpahan Pusat	110.348.875.252,00	6.181.220.228,00	104.167.655.024,00
Jumlah		110.348.875.252,00	6.181.220.228,00	123.634.224.672,00

Nilai piutang PBB tahun 2013 yang tersaji dalam Neraca per 31 Desember 2013 sebesar Rp123.634.224.672,00 diketahui bahwa:

- 1) Pemerintah Kota Malang menyajikan Piutang PBB pada Neraca per 31 Desember 2012 sebesar Rp110.348.875.252,00 yang didasarkan pada BAST. Selain BAST, KPP Pratama juga menyerahkan rincian piutang dalam bentuk *softcopy* yang disimpan dalam CD berformat *Microsoft Excel* (ME) yang nilai piutangnya lebih besar daripada yang disajikan dalam BAST, dengan rincian pada tabel berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Tabel Rincian Nilai Piutang PBB per 31 Desember 2012

(dalam rupiah)

No.	Data	Berita Acara Serah Terima	CD ME
1	KPP Pratama Malang Utara	53.472.789.614,00	55.822.023.078,00
2	KPP Pratama Malang Selatan	56.876.085.638,00	61.158.177.435,00
Jumlah		110.348.875.252,00	116.980.200.513,00
Selisih antara BAST dengan CD ME		---	6.631.325.261,00

Dari tabel diatas diketahui terdapat selisih data antara BAST dengan CD ME sebesar Rp6.631.325.261,00 karena ada keterangan pembayaran pada masa pajak tahun 2012, namun atas pembayaran tersebut, KPP Pratama tidak dapat memberikan rincian setoran per Nomor Obyek Pajak (NOP). Atas perbedaan nilai tersebut, Dispenda telah mengirimkan surat kepada Direktur Teknologi Informasi Perpajakan Direktorat Jenderal Pajak di Jakarta nomor 973/1351/35.73.313/2013 tanggal 1 Juli 2013 tentang permohonan data pembayaran online PBB mulai tanggal 31 November s.d. 31 Desember 2012 namun Pemerintah Kota Malang belum mendapatkan rincian dimaksud. Hasil konfirmasi ke KPP Pratama Malang Utara dan KPP Pratama Malang Selatan menunjukkan bahwa selisih sebesar Rp6.631.325.261,00 merupakan penerimaan PBB tahun 2012 yang tidak teridentifikasi NOP;

- 2) Saldo Piutang PBB Tahun 2013 sebesar Rp19.466.569.648,00 tidak dapat dijelaskan nilainya karena mutasi tambah (nilai SPPT yang diterbitkan tahun 2013) dan mutasi kurang tahun 2013 tidak dapat dirinci nilainya. Piutang tersebut belum dapat diyakini waktu *cut off* nya karena data dalam SISMIOP bergerak/*update* setiap waktu. Sampai dengan 31 Desember 2016, terdapat progres penerimaan sehingga sisa piutang PBB tahun 2013 menjadi sebesar Rp13.229.494.746,00.



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

f) Piutang Retribusi **7.636.113.901,00** **6.341.896.537,50**

Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Retribusi per 31 Desember 2016 dengan rincian dapat dilihat pada tabel di bawah ini:

Tabel Piutang Retribusi per 31 Desember 2016

(dalam rupiah)

No	Jenis Retribusi	Saldo Piutang per 31/12/2015	Koreksi Tambah /(Kurang)	Pelunasan Atas Piutang Sebelum Tahun 2016	Penambahan Piutang Tahun 2016	Saldo Piutang per 31/12/2016
1	2	3	4	5	6	7=3+4-5+6
1	Piutang Retribusi Pelayanan Kesehatan RSUD	-	-	-	208.989.700,00	208.989.700,00
2	Retribusi Sewa Kios Terminal Dinas Perhubungan	38.592.000,00	-	-	-	38.592.000,00
3	Retribusi Sampah Dinas Kebersihan	156.413.000,00	-	156.413.000,00	178.830.000,00	178.830.000,00
4	Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi Dinas Komunikasi dan Informatika	136.563.826,00	-	-	11.061.819,00	147.625.645,00
5	Retribusi Ijin Pemakaian Tanah	1.972.939.711,50	548.742.269,50	682.056.825,00	214.875.400,00	2.054.500.556,00
6	Retribusi Pelayanan Pasar	4.037.388.000,00	23.017.000,00	233.260.000,00	1.180.431.000,00	5.007.576.000,00
	Jumlah	6.341.896.537,50	571.759.269,50	1.071.729.825,00	1.794.187.919,00	7.636.113.901,00

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

g) Piutang Dana Bagi

Hasil **0,00** **0,00**

Piutang Dana Bagi Hasil pada tahun 2016 berubah pos menjadi Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya. Sehingga saldo Piutang Dana Bagi Hasil Tahun 2016 adalah nol.

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

h) Penyisihan Piutang **(119.333.355.698,40)** **(95.121.286.850,32)**

Penyisihan Piutang bertujuan agar piutang di neraca terjaga nilainya yaitu sesuai dengan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Perhitungan penyisihan piutang dihitung berdasarkan umur piutang, dalam hal ini penyisihan piutang bukan merupakan penghapusan piutang. Jumlah yang disisihkan sebagai piutang tak tertagih menjadi unsur pengurang jumlah piutang. Rincian Penyisihan Piutang per 31 Desember 2016 dijelaskan sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

1	Nama Piutang	Tahun Piutang	Nominal Piutang	Perhitungan Penyisihan Piutang					Total Penyisihan Piutang sebelum koreksi	Koreksi tambah / (kurang)	Penyisihan setelah Koreksi
				0 S/D 1 Thn	> 1 S/D 2 Thn	> 2 S/D 3 Thn	> 3 S/D 4 Thn	> 4 Thn			
				-	0,25	0,50	0,75	1,00			
2	3	4	5	6	7	8	9	10=5+6+7+8+9	11	12=10+11	
1	Piutang Pajak Non PBB	>=2012	1.076.699.198,02					1.076.699.198,03	1.076.699.198,03		
		2013	132.048.021,00				99.036.015,75		99.036.015,75		
		2014	207.055.389,45			103.527.694,73			103.527.694,73		
		2015	652.991.538,11		163.247.884,53				163.247.884,53		
		2016	12.289.756.108,72	-					-		
			14.358.550.255,30	0,00	163.247.884,53	103.527.694,73	99.036.015,75	1.076.699.198,03	1.442.510.793,03		
2	Piutang Pajak PBB	>=2012	92.284.791.536,00					92.284.791.536,00	92.284.791.536,00		
		2013	13.229.494.746,00				9.922.121.059,50		9.922.121.059,50		
		2014	14.285.613.783,00			7.142.806.891,50			7.142.806.891,50		
		2015	20.645.004.273,00		5.161.251.068,25				5.161.251.068,25		
		2016	22.290.857.570,00	0,00					-		
			162.735.761.908,00	0,00	5.161.251.068,25	7.142.806.891,50	9.922.121.059,50	92.284.791.536,00	114.510.970.555,25		
3	Piutang Retribusi Pelayanan Kesehatan RSUD	>=2012									
		2013									
		2014									
		2015									
		2016	208.989.700,00								
			208.989.700,00								
4	Retribusi Sewa Kios Terminal Dinas Perhubungan	>=2012	38.592.000,00					38.592.000			
		2013									
		2014									
		2015									
		2016									
			38.592.000,00	-	-	-	-	38.592.000,00	38.592.000,00	0	
5	Retribusi Sampah Dinas Kebersihan	>=2012									
		2013									
		2014									
		2015									
		2016	178.830.000,00								
			178.830.000,00					0	-	0	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

1	2	3	4	Perhitungan Penyisihan Piutang					Total Penyisihan Piutang sebelum koreksi 10=5+6+7+8+9	Koreksi tambah / (kurang) 11	Penyisihan setelah Koreksi 12=10+11
				0 S/D 1 Thn 5	> 1 S/D 2 Thn 0,25 6	> 2 S/D 3 Thn 0,50 7	> 3 S/D 4 Thn 0,75 8	> 4 Thn 1,00 9			
6	Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi Dinas Komunikasi dan Informatika	>=2012							0		
		2013					92.901.081,75		92.901.081,75		
		2014				6.347.858,50			6.347.858,50		
		2015	136.563.826,00		0						
		2016	11.061.819,00	0							
		147.625.645,00	-	-	6.347.858,50	92.901.081,75	-	99.248.940,25	0	99.248.940,25	
7	Retribusi Ijin Pemakaian Tanah	>=2012	92.474.546,00					92.474.546,00	92.474.546,00		
		2013	3.136.000,00				2.352.000,00		2.352.000,00		
		2014	303.739.220,00			151.869.610,00			151.869.610,00		
		2015	1.440.275.390,00		360.068.847,50				360.068.847,50		
		2016	214.875.400,00	-							
		2.054.500.556,00	-	360.068.847,50	151.869.610,00	2.352.000,00	92.474.546,00	606.765.003,50		606.765.003,50	
8	Retribusi Pelayanan Pasar	>=2012	2.815.000					2.815.000	2.815.000,00		
		2013	1.438.218.000				1.078.663.500		1.078.663.500,00		
		2014	1.329.286.000			664.643.000			664.643.000,00		
		2015	1.290.086.000		322.521.500				322.521.500,00		
		2016	947.171.000	-							
		5.007.576.000	-	322.521.500	664.643.000	1.078.663.500	2.815.000	2.068.643.000,00		2.068.643.000,00	
9	Piutang Lain-Lain PPKD	>=2012	182.697.717,37					182.697.717,37	182.697.717,37		
		2013	-								
		2014	151.264.798			75.632.399			75.632.399,00		
		2015	1.233.181.160		308.295.290				308.295.290,00		
		2016	2.540.379.490	-							
		4.107.523.165,37	-	308.295.290,00	75.632.399,00	-	182.697.717,37	566.625.406,37	-	566.625.406,37	
Jumlah Penyisihan Piutang per 31 Desember 2016											
											119.333.355.698,40



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

i) Beban Dibayar Dimuka

329.191.291,64

296.668.211,39

Jumlah tersebut merupakan saldo beban dibayar dimuka per 31 Desember 2015 yang merupakan pembayaran asuransi 6 bulan pada tahun 2016 yang dibayarkan ditahun 2016, dan seharusnya menjadi beban di tahun 2017. Rincian saldo Beban Dibayar Dimuka sebagai berikut:

Tabel Beban Dibayar Dimuka per 31 Desember 2016

(dalam rupiah)

No.	SKPD	Saldo per 31/12/2015	Penambahan (Belanja Jasa Asuransi)	Pengurangan (Beban Asuransi Tahun 2016)	Saldo per 31/12/2016
1	2	3	4	5	6 = 3+4-5
1	Dinas Kesehatan	-	85.935.800,00	77.517.733,33	8.418.066,67
2	Rumah Sakit Umum Daerah	-	10.580.000,00	8.816.666,63	1.763.333,37
3	Dinas Pekerjaan Umum, Perumahan dan PB	16.042.829,17	44.665.361,00	42.097.623,09	18.610.567,08
4	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah	1.364.866,67	17.334.000,00	16.850.616,67	1.848.250,00
5	Dinas Perhubungan	21.614.541,67	24.334.500,00	25.670.291,67	20.278.750,00
6	Badan Lingkungan Hidup	1.000.982,03	14.762.027,70	11.010.668,95	4.752.340,78
7	Dinas Kebersihan dan Pertamanan	4.425.000,00	65.607.500,00	64.565.208,33	5.467.291,67
8	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	9.599.557,50	18.378.540,00	18.476.692,50	9.501.405,00
9	Badan Keluarga Berencana dan PA	-	35.922.125,00	32.928.614,58	2.993.510,42
10	Dinas Sosial	8.927.666,67	12.634.000,00	12.941.833,34	8.619.833,33
11	Dinas Tenaga Kerja dan Transmigrasi	2.342.916,69	11.572.700,00	10.099.775,02	3.815.841,67
12	Dinas Koperasi dan UMK	4.157.306,67	8.174.341,00	7.658.051,00	4.673.596,67
13	Dinas Kebudayaan dan Pariwisata	4.772.700,00	8.130.000,00	8.395.616,67	4.507.083,33
14	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	2.687.850,00	10.345.400,00	10.446.900,00	2.586.350,00
15	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	3.458.774,19	7.932.950,00	8.711.328,35	2.680.395,84
16	Satuan Polisi Pamong Praja dan PM	8.496.480,00	21.620.200,00	24.711.630,00	5.405.050,00
17	Bagian Umum	104.325.329,17	188.162.600,00	182.771.629,17	109.716.300,00
18	SEKRETARIAT DPRD	69.750.027,00	175.245.000,00	163.761.381,17	81.233.645,83
19	INSPEKTORAT	7.977.570,00	30.183.550,00	30.192.470,00	7.968.650,00
20	Badan Kepegawaian Daerah	473.104,13	12.475.500,00	11.908.979,13	1.039.625,00
21	Badan Pelayanan Perijinan Terpadu	-	39.204.400,00	32.501.900,00	6.702.500,00
22	Dinas Pendapatan Daerah	4.228.691,67	48.800.300,00	53.028.991,67	-
23	Kecamatan Blimbing	1.454.166,67	-	1.454.166,67	-
24	Kecamatan Kedungkandang	883.233,33	5.259.825,00	5.266.420,83	876.637,50
25	Kecamatan Lowokwaru	914.270,83	5.542.600,00	5.533.104,17	923.766,66
26	Kecamatan Sukun	1.685.333,33	5.058.940,00	5.057.960,00	1.686.313,33
27	Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah	1.067.289,00	12.570.750,00	12.590.476,50	1.047.562,50
28	Kantor Ketahanan Pangan	697.416,67	8.958.700,00	9.656.116,67	-
29	Dinas Komunikasi dan Informatika	4.146.975,00	8.095.200,00	10.218.375,00	2.023.800,00
30	Dinas Pertanian	3.559.645,83	8.894.700,00	8.940.537,51	3.513.808,32
31	Dinas Perindustrian dan	4.249.812,50	8.301.700,00	8.400.662,50	4.150.850,00
32	Dinas Pasar	2.363.875,00	28.634.000,00	28.611.708,33	2.386.166,67
	Jumlah	296.668.211,39	983.317.209,70	950.794.129,45	329.191.291,64



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

**j) Bagian Lancar Tagihan
Penjualan Angsuran**

0,00

0,00

Saldo Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi Daerah per 31 Desember 2016 adalah nol. Tidak dicatatnya bagian lancar TGR karena tidak terdapat batas waktu pembayaran angsuran TGR oleh pegawai sehingga tidak dapat ditentukan dengan pasti jumlah yang akan jatuh tempo kurang dari 12 bulan ke depan.

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

**k) Piutang Transfer
Pemerintah Daerah
Lainnya**

0,00 29.544.390.584,00

Saldo Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya sebesar nol. Rincian Piutang Dana Bagi Hasil dari Provinsi dengan rincian pada tabel berikut:

Tabel Piutang Transfer Pemerintah Daerah Lainnya per 31 Desember 2016

(dalam rupiah)

No.	Uraian	31 Desember 2016	31 Desember 2015
1	2	3	4
1	Pajak Kendaraan Bermotor	-	10.129.249.024,00
2	Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	-	6.690.241.379,00
3	Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	-	8.199.231.982,00
4	Pajak Air Permukaan	-	39.778.886,00
5	Pajak Rokok	-	4.485.889.313,00
	Jumlah	-	29.544.390.584,00

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

l) Piutang Lainnya

4.023.976.065,37

2.951.231.237,37

Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Lainnya sebesar Rp4.023.976.065,37 per 31 Desember 2016. Saldo tersebut merupakan penambahan dari saldo piutang tahun 2015 dan piutang di tahun 2016 dan dikurangi pembayaran piutang tahun 2015 .



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo 31 Desember 2015		Rp2.951.231.237,37
Koreksi Piutang Tahun 2015	(Rp80.360.000,00)	
Pembayaran Piutang Sebelum Tahun 2016	(Rp1.303.727.562,00)	
Penambahan Piutang Tahun 2016	<u>Rp2.456.832.390,00</u>	
		<u>Rp1.072.744.828,00</u>
Saldo 31 Desember 2016		Rp4.023.976.065,37

Adapun rincian Piutang Lainnya dapat dilihat pada **Lampiran 3**.

	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
m)Persediaan	13.893.598.892,74	11.865.477.364,47

Jumlah tersebut merupakan sisa barang hasil belanja Tahun 2016 serta sisa persediaan tahun sebelumnya. Adapun rincian persediaan menurut jenis barang pakai habis sebagai berikut. Adapun rincian jenis persediaan dapat dilihat pada **Lampiran 3**.

Tabel Persediaan Per 31 Desember 2016

(dalam rupiah)

Jenis Persediaan	Saldo per 31/12/2015 (Rp)	Koreksi Saldo Awal	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang	Saldo per 31/12/2016 (Rp)
1	2	3	4	5	6=2+3+4-5
Persediaan Alat Tulis Kantor	209.885.079,00	-	17.388.764.537,25	17.330.222.004,25	268.427.612,00
Persediaan Alat Listrik dan Elektronik	290.293.900,00	-	8.103.396.100,00	6.041.512.973,00	2.352.177.027,00
Persediaan Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya	1.209.000,00	-	636.908.934,00	637.220.934,00	897.000,00
Persediaan Pralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih	265.077.740,00	-	4.187.957.771,00	4.026.046.387,00	426.989.124,00
Persediaan Bahan Bakar Minyak/Gas	118.330.850,00	-	6.076.583.132,00	6.096.837.632,00	98.076.350,00
Persediaan Isi Tabung Gas	13.318.000,00	-	23.394.999,00	36.402.999,00	310.000,00
Persediaan Bahan/Bibit Tanaman	66.000,00	-	2.178.058.700,00	2.178.124.700,00	-
Persediaan Bibit Ternak	13.332.000,00	-	41.712.500,00	50.232.000,00	4.812.500,00
Persediaan Bahan Obat-obatan	5.426.394.967,13	(556.325,00)	9.973.969.988,00	9.632.527.856,18	5.767.280.773,95
Persediaan Bahan Kimia	580.308.604,00	-	2.507.304.869,00	2.336.104.513,00	751.508.960,00
Persediaan Bahan Perlengkapan/Praktek	511.159.610,21	-	26.054.096.745,00	23.188.949.812,42	3.376.306.542,79
Persediaan Barang	-	-	2.620.797.891,36	2.602.994.891,36	17.803.000,00



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Perlengkapan Kantor					
Persediaan Barang Cetak	1.525.665.289,13	-	14.024.171.015,57	14.897.613.601,70	652.222.703,00
Persediaan Pakaian Dinas Harian (PDH)	110.598.000,00	-	43.930.000,00	60.289.000,00	94.239.000,00
Persediaan Pakaian Kerja Lapangan	171.424.000,00	-	4.685.720.203,00	4.774.595.903,00	82.548.300,00
Persediaan Barang Yang Akan Diserahkan Kepada Masyarakat	2.628.414.325,00	-	712.000.000,00	3.340.414.325,00	-
Jumlah	11.865.477.364,47	(556.325,00)	99.258.767.385,18	97.230.089.531,91	13.893.598.892,74

Mutasi yang mempengaruhi saldo persediaan dijelaskan sebagai berikut:

- 1) Koreksi saldo awal sebesar Rp556.325,00 merupakan koreksi kurang catat obat hibah dari Provinsi pada Badan Keluarga Berencana dan Pemberdayaan Masyarakat;
- 2) Mutasi penambahan sebesar Rp99.258.767.385,18 terdiri dari:
 - a. Belanja persediaan – LRA sebesar Rp65.797.864.494,00;
 - b. Barang persediaan dari dana BOS sebesar Rp27.284.533.786,18;
 - c. Barang hibah berupa obat vaksin dari Provinsi Jawa Timur pada Dinas Kesehatan sebesar Rp4.829.109.131,00;
 - d. Barang hibah berupa alat kontrasepsi dari Provinsi Jawa Timur pada Badan Keluarga Berencana dan Pemberdayaan Masyarakat sebesar Rp1.105.863.094,00;
 - e. Barang persediaan yang masih terhutang yang bersumber dari dana DAK pada Dinas Kesehatan sebesar Rp208.533.380,00;
 - f. Reklasifikasi dari Aset Tetap sebesar Rp32.863.500,00 yang masuk kategori barang persediaan antara lain Aset Tetap Peralatan dan Mesin sebesar Rp26.988.500,00 dan Aset Tetap Lain-lain sebesar Rp5.875.000,00;
- 3) Mutasi pengurangan sebesar Rp97.230.089.531,91 terdiri dari:
 - a. Penggunaan Belanja Persediaan tahun 2016 sebesar Rp53.863.434.763,69;
 - b. Penggunaan barang persediaan dari dana BOS sebesar Rp27.284.533.786,18;
 - c. Penggunaan persediaan dari hibah pada Dinas Kesehatan sebesar Rp4.829.109.131,00, persediaan hibah pada Badan Keluarga



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

- Berencana dan Pemberdayaan Masyarakat sebesar Rp1.105.863.094,00;
- d. Penggunaan persediaan atas barang yang bersumber dari dana DAK pada Dinas Kesehatan sebesar Rp208.533.380,00;
- e. Penggunaan persediaan atas barang yang berasal dari reklasifikasi Aset Tetap sebesar Rp32.863.500,00;
- f. Penggunaan barang persediaan tahun 2015 sebesar Rp9.905.751.877,04;

Metode yang dipakai dalam mencatat nilai persediaan dalam Laporan Keuangan masing-masing SKPD adalah dengan menghitung (*opname*) jumlah persediaan berdasarkan fisik persediaan yang tersisa pada 31 Desember 2016 dan 2015 dengan membandingkan dengan pencatatan yang telah dibuat sepanjang tahun berjalan. Apabila terjadi perbedaan dalam perhitungan fisik (*opname*) dengan pencatatan, maka yang dipakai sebagai acuan pencatatan nilai persediaan dalam Laporan Keuangan adalah hasil perhitungan fisik (*opname*).

	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
B. INVESTASI JANGKA		
PANJANG	267.589.635.215,00	244.551.619.057,00
Saldo Investasi jangka Panjang meliputi Investasi Non Permanen dan Investasi Permanen dengan dengan rincian sebagai berikut:		
	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
a) Investasi Non Permanen	0,00	0,00
Saldo Investasi Non Permanen per 31 Desember 2016 pada Pemerintah Kota Malang adalah nol.		
	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
b) Investasi Permanen	267.589.635.215,00	244.551.619.057,00



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo Investasi Permanen per 31 Desember 2016 adalah Rp267.589.635.215,00 dengan rincian sebagai berikut:

	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
1. Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	267.589.635.215,00	244.551.619.057,00

Jumlah tersebut merupakan jumlah penyertaan modal Pemerintah Kota Malang yang telah diinvestasikan pada perusahaan daerah dan PT.BPD Jatim. Metode ekuitas (*equity method*) mencatat penambahan nilai investasi pada perusahaan daerah yang kepemilikannya lebih dari 50% atau mayoritas dengan mencatat total laba/rugi sebagai penambah/pengurang investasi, sedangkan setoran deviden dianggap sebagai pengurang nilai investasi. Investasi permanen pada PT.BPD Jatim dicatat dengan metode biaya (*cost method*). Saldo investasi permanen Pemerintah Kota Malang per 31 Desember 2016 terdiri dari:

Tabel Investasi Permanen Per 31 Desember 2016

(dalam rupiah)

No	Nama Perusahaan	% Kepemilikan	Saldo Tahun 2015	Kenaikan	Penurunan	Saldo Tahun 2016
1	2	3	4	5	6	8
1	Perusahaan Daerah Air Minum	100,00	204.921.126.965,00	62.008.717.095,00	41.379.024.600,00	225.550.819.460,00
2	Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat (BPR) Tugu	100,00	5.974.065.291,00	506.549.501,00	-	6.480.614.792,00
3	Perusahaan Daerah Rumah Potong Hewan (RPH)	100,00	6.497.427.051,00	2.003.355.351,00	101.581.189,00	8.399.201.213,00
4	Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur	0,91	27.158.999.750,00	-	-	27.158.999.750,00
Total			244.551.619.057,00	64.518.621.947,00	41.480.605.789,00	267.589.635.215,00

Penjelasan kenaikan dan penurunan dari komponen saldo investasi/penyertaan modal dalam tabel sebelumnya dapat dijelaskan sebagai berikut.

a. Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Malang

Saldo Investasi Permanen Pemerintah Kota Malang per 31 Desember 2016 pada PDAM adalah sebesar Rp225.550.819.460,00 naik sebesar Rp20.629.692.495,00 atau sebesar 10,07% dibandingkan dengan saldo



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

per 31 Desember 2015 sebesar Rp204.921.126.965,00. Penilaian Investasi Permanen pada PDAM menggunakan metode ekuitas dengan presentase kepemilikan 100%. Kenaikan Investasi Permanen pada PDAM dapat dijelaskan sebagai berikut.

Saldo per 31 Desember 2015		Rp204.921.126.965,00
<i>Kenaikan:</i>		
Penyertaan Modal TA 2016	Rp40.900.000.000,00	
Laba/Rugi tahun 2016	<u>Rp21.108.717.095,00</u>	
		Rp62.008.717.095,00
<i>Penurunan:</i>		
Setoran Bagian Laba Th 2015 ke RKUD	(Rp11.042.028.301,00)	
Kenaikan/(Penurunan) Cadangan	(Rp21.302.609.507,00)	
Penggunaan Laba tahun 2015	<u>(Rp9.034.386.792,00)</u>	
		<u>(Rp41.379.024.600,00)</u>
Saldo per 31 Desember 2016		Rp225.550.819.460,00

- 1) Penambahan saldo Investasi Permanen sebesar Rp40.900.000.000,00 merupakan tambahan penyertaan modal tahun 2016;
- 2) Penambahan saldo Investasi Permanen sebesar Rp21.108.717.095,00 merupakan pengumuman laba PDAM tahun 2016 berdasarkan laporan keuangan PDAM *Audited* tahun 2016;
- 3) Pengurangan saldo Investasi Permanen sebesar Rp11.042.028.301,00 yang berasal dari pembagian deviden atas laba tahun 2015 yang telah masuk ke RKUD Pemerintah Kota Malang;
- 4) Pengurangan saldo Investasi Permanen sebesar Rp21.302.609.507,00 yang merupakan penggunaan cadangan umum sebesar Rp25.997.653.297,00 (sebagai pengurang ekuitas PDAM) dan penambahan cadangan umum sebesar Rp4.695.043.790,00 (sebagai penambah ekuitas PDAM) yang berasal dari reklasifikasi atas utang imbalan pasca kerja;
- 5) Pengurangan saldo Investasi Permanen sebesar Rp9.034.386.792,00 yang merupakan penggunaan laba tahun 2015 oleh PDAM



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

berdasarkan Laporan Keuangan *Audited* 2016 yaitu penggunaan untuk Dana Sosial dan Pendidikan, Dana Jasa Produksi, Sumbangan Pensiunan dan Sokongan, dan Cadangan Umum.

- b. Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat (PD. BPR) Tugu Artha Saldo Investasi Permanen Pemerintah Kota Malang per 31 Desember 2016 pada PD. BPR Tugu Artha adalah sebesar Rp6.480.614.792,00 naik sebesar Rp506.549.501,00 atau sebesar 8,48% dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp5.974.065.291,00. Penilaian Investasi Permanen pada PD. BPR Tugu Artha menggunakan metode ekuitas dengan presentase kepemilikan 100%. Kenaikan Investasi Permanen pada PD. BPR Tugu Artha dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2015		Rp5.974.065.291,00
<i>Kenaikan:</i>		
Penyertaan Modal TA 2016	Rp 500.000.000,00	
Laba/Rugi tahun 2016	<u>Rp 6.549.501,00</u>	
		Rp506.549.501,00
<i>Penurunan:</i>		
		<u>Rp0,00</u>
Saldo per 31 Desember 2016		Rp6.480.614.792,00

- 1) Penambahan saldo Investasi Permanen sebesar Rp500.000.000,00 yang merupakan tambahan penyertaan modal tahun 2016;
- 2) Penambahan saldo Investasi Permanen sebesar Rp 6.549.501,00 yang merupakan pengumuman laba PD. BPR Tugu Artha tahun 2016 berdasarkan laporan keuangan PD. BPR Tugu Artha *Audited* tahun 2016.

Pada Laporan Keuangan *Audited* tahun 2016, PD. BPR Tugu Artha belum mencatat setoran penyertaan modal Pemerintah Kota Malang tahun 2016 sebesar Rp500.000.000,00 sebagai penambahan penyertaan modal, namun dicatat dalam pos Kewajiban Lain-Lain karena pencatatan penambahan modal disetor Pemerintah Kota Malang dalam administrasi pengawasan OJK dilaksanakan pada tahun 2017 berdasarkan surat nomor S-12/K0.041/2017 tanggal 10 Januari 2017.



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

c. Perusahaan Daerah Rumah Potong Hewan (PD. RPH)

Saldo Investasi Permanen Pemerintah Kota Malang per 31 Desember 2016 pada PD. RPH adalah sebesar Rp8.399.201.213,00, sehingga naik sebesar Rp1.901.774.162,00 atau sebesar 29,27% dibandingkan dengan saldo per 31 Desember 2015 sebesar Rp6.497.427.051,00. Penilaian Investasi Permanen pada PD. RPH menggunakan metode ekuitas dengan presentase kepemilikan 100%. Kenaikan Investasi Permanen pada PD. RPH dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo per 31 Desember 2015		Rp6.497.427.051,00
<i>Kenaikan:</i>		
Penyertaan Modal TA 2016	Rp1.750.000.000,00	
Laba/Rugi tahun 2016	Rp 253.355.351,00	
		<u>Rp2.003.355.351,00</u>
<i>Penurunan:</i>		
Setoran Bagian Laba Th 2015 ke RKUD	(Rp 72.604.539,00)	
Kenaikan/(Penurunan) Cadangan	(Rp 28.976.650,00)	
Penggunaan Laba tahun 2015	Rp 0,00	
		<u>(Rp 101.581.189,00)</u>
Saldo per 31 Desember 2016		Rp8.399.201.213,00

- 1) Penambahan saldo Investasi Permanen sebesar Rp1.750.000.000,00 merupakan tambahan penyertaan modal tahun 2016;
- 2) Penambahan saldo Investasi Permanen sebesar Rp253.355.351,00 yang merupakan pengumuman laba PD. RPH tahun 2016 berdasarkan laporan keuangan PD. RPH *Audited* tahun 2016;
- 3) Pengurangan saldo Investasi Permanen sebesar Rp72.604.539,00 yang berasal dari pembagian deviden atas laba tahun 2015 yang telah masuk ke RKUD Pemerintah Kota Malang;
- 4) Pengurangan saldo Investasi Permanen sebesar Rp28.976.650,00 yang merupakan penggunaan laba tahun 2015 oleh PD. RPH berdasarkan laporan Keuangan *Audited* 2016 yaitu penggunaan untuk Dana Sosial dan Pendidikan, Dana Pensiun dan SHT, serta Jasa Produksi.



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

d. Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur (PT Bank Jatim, Tbk.)

Saldo Investasi Permanen Pemerintah Kota Malang per 31 Desember 2016 dan 2015 pada PT. Bank Jatim Tbk. adalah sebesar Rp27.158.999.750,00. Penilaian Investasi Permanen pada PT. Bank Jatim Tbk. menggunakan metode biaya dengan presentase kepemilikan 0,91% yang terdiri atas 108.635.999 lembar saham dengan nilai Rp250,00 per lembar saham.

	31 Desember 2016 <u>(Rp)</u>	31 Desember 2015 <u>(Rp)</u>
C. ASET TETAP	5.123.854.482.152,62	4.676.002.178.130,70

Aset tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan untuk digunakan dalam kegiatan pemerintah atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum. Saldo diatas merupakan total Aset Tetap Pemerintah Kota Malang yang terdiri dari Tanah; Peralatan dan Mesin; Gedung dan Bangunan; Jalan, Irigasi dan Jaringan; Aset Tetap Lainnya; dan Konstruksi dalam Pengerjaan. Jumlah aset tetap pada tahun 2016 mengalami penurunan nilai dikarenakan pada tahun 2016 ini Pemerintah Kota Malang telah melakukan penyusutan pada semua aset tetapnya. Dan rincian selengkapnya adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2016 <u>(Rp)</u>	31 Desember 2015 <u>(Rp)</u>
Tanah	2.838.174.684.519,00	2.548.778.039.519,00
Peralatan dan Mesin	556.750.085.934,97	475.729.994.444,62
Gedung dan Bangunan	1.297.395.098.893,22	1.159.307.074.563,87
Jalan, Irigasi dan Jaringan	1.834.150.864.016,31	1.790.145.995.016,09
Aset Tetap Lainnya	47.836.246.159,75	41.737.341.258,75
KDP	31.664.269.400,00	35.164.866.400,00
Akumulasi Penyusutan	<u>(1.482.116.766.770,63)</u>	<u>(1.374.861.133.071,63)</u>
Jumlah	5.123.854.482.152,62	4.676.002.178.130,70



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
a) Tanah	2.838.174.684.519,00	2.548.778.039.519,00

Jumlah tersebut merupakan daftar aset tetap tanah yang dimiliki Pemerintah Kota Malang Per 31 Desember 2016.

Saldo Awal Aset Tanah Tahun 2015	2.548.778.039.519,00
PENAMBAHAN:	289.396.645.000,00
1 Penyesuaian sebelum tahun 2016	
a. Pengakuan	261.884.027.000,00
Pencatatan hasil penilaian Aset Tanah yang di laksanakan KPKNL Malang Tahun 2013 pada BPKAD Kota Malang:	
- Tanah SMA 9 Kota Malang	22.044.600.000,00
- Tanah SMA 3 Kota Malang	19.480.749.000,00
- Tanah SMA 4 Kota Malang	17.722.070.000,00
- Tanah SMA 2 Kota Malang	33.000.000.000,00
- Tanah SMA 6 Kota Malang	21.146.875.000,00
- Tanah SMK 2 Kota Malang	100.219.276.000,00
- Tanah SMK 1 Lokasi Utara Kota Malang	38.877.574.000,00
- Tanah SMA 17 Lokasi Selatan Kota Malang	9.392.883.000,00
b. Hibah	120.000.000,00
Penyesuaian aset atas hasil (P2D) serah terima dari Propinsi Jawa timur berupa tanah, Peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan irigasi dan jaringan berdasarkan BA serah terima nomor 127/546/BA/2016 dan 690/51/35.73.123/2016 tgl. 30-09-2016 pada DISPERINDAG	120.000.000,00
2 Belanja Modal	3.439.118.000,00
3 Pencatatan hasil penilaian Aset Tanah yang dilaksanakan KJPP tahun 2016, yang terdiri dari:	23.953.500.000,00
- Kantor Kelurahan Oro-Oro Dowo	14.641.500.000,00
Kantor Kelurahan Oro-Oro Ciptomulyo	916.500.000,00
Kantor Kelurahan Oro-Oro Kedung Kandang	8.395.500.000,00
PENGURANGAN	-
Saldo Akhir Tanah 2016	2.838.174.684.519,00

Adapun penambahan berasal dari pembelian tahun 2016, kapitalisasi, hibah, dan pengakuan aset dari hasil penilaian yang dilaksanakan KPKNL Malang.

Aset Tetap Tanah milik Pemerintah Kota Malang sampai dengan 31 Desember 2016 sebanyak 8.204 bidang dengan luas 8.293.629 m², yang terdiri dari tanah bersertifikat sebanyak 902 bidang, tanah dalam proses pensertifikatan sebanyak 173 bidang dan yang belum bersertifikat sebanyak 7.129 bidang. Dalam Saldo Aset Tetap Tanah terdapat aset tanah milik Pemerintah Kota Malang yang digunakan oleh pihak/instansi lain berdasarkan ijin pemakaian tanah. Adapun rincian Aset Tetap Tanah yang digunakan oleh pihak/instansi lain sebagai berikut.



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Tabel Aset Tetap Tanah yang Digunakan Pihak/Instansi Lain

No	Nama Pihak/Instansi Pengguna	Lokasi Tanah	Luas (m ²)	Jangka Waktu
1	Suharno, SH, MPM An. DJP Kanwil Jatim III (Kantor Inspeksi Pajak)	Jl. Surabaya No.11	947 m ²	06-06-2008 s/d 06-06-2013
2	Koni Bea dan Cukai			
3	Drs. Sistyanto An. POLSEKTA (Kantor Polsekta)	Jl. Kol. Sugiono (Lowokdoro)	500 m ²	23-01-1993 s/d 23-01-1994
4	Kantos Inspeksi Pajak Negara			
5	Tri Candra Heru Tondo (PT. Bank Umum Nasional)	Jl. Rukem 11-A	310 m ²	02-11-2007 s/d 02-11-2012
6	Jawatan Kehutanan Seksi Perlindungan dan Pengawaetan Alam Jawa Timur yang diwakili oleh Drs. AA Hutabarat (YYS. Kehutanan SLF PPA/Sumarso)	Jl. Rukem	1300 m ²	01-01-1977 s/d 01-01-1980
7	Amin Idris Martoyo, BA An. Kantor Imigrasi Malang (Kantor Imigrasi)	Jl. Raung	767 m ²	26-09-1989 s/d 26-09-1990
8	Saimin (Dinas Angkatan Laut)	Jl. Sumbersari	789 m ²	01-11-1954 s/d 01-11-1957
9	H.T. Kasmun, Koordinator Ketua MWC.NU. Kec. Lowokwaru (T. Kosenon - Koordinator PBNU)	Jl. Candi Panggung	500 m ²	18-09-1995 s/d 18-09-1996
10	Kep. Kan. Dep. Agama KT, Malang			
11	H.R. Soenar, BA (PLN)	Jl. Bengawan Solo No.37	3000 m ²	23-03-1992 s/d 23-03-1993
12	Drs. H.D. Hadiwardoyo (DKOPINDA)	Jl. R. Panji Suroso No.3	750 m ²	23-01-1993 s/d 23-01-1994
13	Soewito (Soewito An. KONKEP Koperasi)	Jl. R. Panji Suroso	1000 m ²	01-10-1992 s/d 01-10-1993

Selain itu terdapat hal-hal sebagai berikut.

- Aset Eks Cina yang telah ditetapkan status hukumnya menjadi Barang Milik Daerah berdasarkan keputusan Menteri Keuangan namun belum dicatat di dalam KIB. Rincian Aset Eks Cina yang diserahkan ke Pemerintah Kota Malang pada tabel berikut:

Tabel Rincian Aset Eks Cina yang Belum Dicatat Dalam Neraca Aset Tetap

No	Nama Aset	Lokasi	Jenis Aset	Luas (m ²)	Sertifikat	Keputusan Menteri Keuangan	Keterangan
1	SMP Negeri IX	Jln. Prof. Yamin VI/18, Sukoharjo, Klojen, Kota Malang	Tanah	1.533	Belum	KMK No. 99/KM.6/2012 Tgl 30 April 2012	Belum tercatat di KIB
2	Kantor Kelurahan Sukoharjo	Jln. Gatot Subroto IV/3, Sukoharjo, Klojen, Kota Malang	Tanah	530	Belum	KMK No. 57/KM.6/2012 Tgl 19 Maret 2012	Belum tercatat di KIB



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

- b. Aset tanah bangunan pendidikan dan latihan di SDN Pisang Candi IV belum tercatat di KIB A karena belum diketahui luas dan nilainya (belum diinventarisasi)

	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
b) Peralatan dan Mesin	556.750.085.934,97	475.729.994.444,62

Jumlah tersebut merupakan jumlah aset tetap peralatan dan mesin yang dimiliki Pemerintah Kota Malang Per 31 Desember 2016, yang dalam penyusunannya terdapat penyesuaian-penyesuaian yang meliputi penyesuaian kapitalisasi aset, reklasifikasi aset, hibah, penyesuaian atas penambahan aset dari dana DAK yang belum cair. Rincian Aset Tetap Peralatan dan Mesin adalah sebagai berikut.

Saldo awal		Rp 475.729.994.444,62
Mutasi tambah	Rp 82.151.112.315,35	
Mutasi kurang	Rp 1.131.020.825,00	
Selisih mutasi		Rp 81.020.091.490,35
Saldo akhir		Rp 556.750.085.934,97



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo Awal Aset Peralatan Mesin Tahun 2015

475.729.994.444,62

PENAMBAHAN:

82.151.112.315,35

PENY SEBELUM 2016

PENY TAHUN 2016

a.	Belanja Modal		68.860.489.114,34
b.	Kapitalisasi		615.848.000,00
-	Dinas Kesehatan	17.959.000,00	
	Kapitalisasi belanja barang perlengkapan praktek berupa 16 unit botle sterillisator @ Rp.1.024.000,- nilai satuan diatas kapitalisasi dan kode barang masuk dalam kode peralatan dan mesin	16.384.000,00	
	Kapitalisasi belanja alat listrik berupa router, hub dan konektor Total nilai Rp.1.575.000,00 nilai satuan diatas kapitalisasi dan kode barang masuk dalam peralatan dan mesin	1.575.000,00	
-	RSUD	83.485.000,00	
	Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa pallet sejumlah 60 unit @ Rp.1.290.000,- total Rp.77.400.000,- dan kasur busa 2 buah @ Rp.525.000,- total Rp.1.050.000,- dan pisau dapur 2 set @ Rp.350.000,- total Rp.700.000,- dan panci stenliss 3 buah @ Rp.350.000,- total rp.1.050.000,- dan pisau serbaguna 5 buat @ Rp.450.000,- total Rp.2.250.000,- dan baki stenlis 3 buah @ Rp.345.000,- total Rp.1.035.000,- nilai satuan diatas kapitalisasi masuk dalam KIB B peralatan dan mesin sesuai perwal 14 tahun 2014	83.485.000,00	
-	BKBPM	22.020.000,00	
	Kapitalisasi belanja perlengkapan kantor berupa kursi lipat sejumlah 60 buah @ Rp.367.000,- total senilai Rp.22.020.000,- nilai diatas kapitalisasi masuk dalam KIB B peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	22.020.000,00	
-	Dinas Ketenagakerjaan dan Transmigrasi	3.500.000,00	
	Kapitalisasi belanja alat listrik dan elektronik berupa 2 buah router Rp. 1.500.000,- dan 4 buah switchaub Rp. 2.000.000,- masuk di dalam KIB B peralatan dan mesin, nilai satuan diatas kapitalisasi sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	3.500.000,00	
-	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	1.750.000,00	
	Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa 5 buah jam dinding @ Rp350.000,00 total Rp1.750.000,00	1.750.000,00	
-	Satpol PP	64.200.000,00	
	Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa kursi lipat sejumlah 150 buah @ Rp.428.000,- total Rp.64.200.000, masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	64.200.000,00	
-	Bag Umum	66.275.000,00	
	Kapitalisasi aset dari belanja habis pakai rekening belanja habis pakai alat listrik ke Belanja modal berupa solder,toolkit, ...	6.985.000,00	
	Kapitalisasi aset dari belanja habis pakai rekening belanja habis pakai alat listrik ke Belanja modal berupa Panel ATS	59.290.000,00	
-	Kec. Klojen	1.440.000,00	
	Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa taplak meja sejumlah 4 buah @ Rp.360.000,- total nilai Rp.1.440.000,- masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014 nilai diatas kapitalisasi	1.440.000,00	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

-	Kel. Klojen Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa kursi lipat sejumlah 100 buah Rp.477.260,- masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014 nilai diatas kapitalisasi	47.726.000,00 47.726.000,00	
-	Kel. Kasin Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa meja kayu sejumlah 10 buah @ Rp. 494.500,- total Rp.4.945.000,- dan kursi kerja sejumlah 40 buah @ Rp400.000,00 total Rp16.000.000,00 masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	20.945.000,00 20.945.000,00	
-	Kel. Oro2 Dowo Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa kursi lipat sejumlah 40 buah @ Rp. 449.000,- total Rp.17.960.000,- masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	17.960.000,00 17.960.000,00	
-	Kel. Purwodadi Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa rak tanaman sejumlah 4 buah @ Rp.1.000.000,00 total Rp.4.000.000,00 nilai satuan diatas kapitalisasi masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai perwal 14 tahun 2014	4.000.000,00 4.000.000,00	
-	Kel. Mergosono Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa kursi lipat sejumlah 50 buah @Rp350.000,- total Rp17.500.000,- masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	17.500.000,00 17.500.000,00	
-	Kel. Buring Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa kursi lipat sejumlah 55 buah @ Rp.400.000,- total Rp.22.000.000,- masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	22.000.000,00 22.000.000,00	
-	Kel. Arjowinangun Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa papan data sejumlah 1 buah total Rp.9.900.000,- nilai satuan diatas kapitalisasi masuk dalam peralatan dan mesin sesuai perwal 14 tahun 2014	9.900.000,00 9.900.000,00	
-	Kel. Mojolangu Kapitalisasi belanja perawatan kebersihan dan bahan pembersih berupa gunting rumput 1 buah senilai Rp750.000, masuk kategori belanja peralatan dan mesin nilai diatas kapitalisasi sesuai perwal 14 tahun 2014	750.000,00 750.000	
-	Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa kursi lipat sejumlah 45 buah @ Rp.370.000,- total Rp16.650.000,00 masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	16.650.000,00 16.650.000	
-	Kel. Merjosari Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa rak, lemari buku senilai total Rp41.146.000,00 nilai satuan di atas kapitalisasi masuk dalam belanja peralatan dan mesin (KIB B) sesuai perwal 14 tahun 2014	33.946.000,00 33.946.000,00	
-	Kel. Bakalankrajan Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa 2 buah kursi lipat @ Rp.340.000,- total Rp. 680.000,- nilai satuan diatas kapitalisasi masuk dalam gol peralatan dan mesin sesuai perwal 14 tahun 2	680.000,00 680.000,00	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

-	BPKAD Kapitalisasi belanja barang berupa 40 buah kursi lipat @ Rp.488.800,- total senilai Rp.19.552.000,00 masuk peralatan dan mesin sesuai Perwal 14 tahun 2014	19.552.000,00	
-	Dinas Komunikasi dan Informatika Reklas belanja hadiah berupa 12 Unit laptop dengan total nilai Rp65.400.000,00 masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan permendagri 17 tahun 2007	65.400.000,00	
-	Dinas Pertanian Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa kursi lipat sejumlah 100 buah @ Rp.380.000,- total Rp.38.000.000, masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	77.610.000,00	
-	Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa kursi lipat sejumlah 26 buah @ Rp.410.000,- total Rp.10.660.000,- masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	38.000.000,00	
-	Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa bak penampungan ikan sementara sejumlah 9 buah @ Rp.2.050.000,- total Rp.18.450.000,- masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	10.660.000,00	
-	Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa rak bak penampungan ikan sementara sejumlah 3 buah @ Rp.3.500.000,- total Rp.10.500.000,- masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	18.450.000,00	
-	Kec. Sukun Kapitalisasi belanja perlengkapan kantor berupa 1 buah senter senilai Rp600.000,00 nilai satuan diatas kapitalisasi masuk dalam peralatan dan mesin sesuai perwal 14 tahun 2014	10.500.000,00	
-		600.000,00	
c.	Reklasifikasi		531.558.700,00
-	Dinas Kesehatan Reklasifikasi dari aset lainnya (siaga rusak) berupa 2 unit mobil ambulance total nilai Rp.320.000.000,- masuk dalam KIB B peralatan dan mesin	320.000.000,00	
-	Dinas Koperasi Reklasifikasi belanja modal pengadaan instalasi air berupa belanja tandon air masuk KIB B peralatan dan mesin sesuai permendagri 19 tahun 2016	320.000.000,00	
-	Bag Pemerintahan Reklasifikasi belanja pengadaan hadiah berupa Laptop sejumlah 13 unit total nilai Rp.68.893.000,00 masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin dikarenakan kategori belanja aset	4.950.000,00	
-	Kel. Sukoharjo Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor berupa almari dapur/kitchen set senilai Rp.5.988.000,- masuk dalam peralatan dan mesin (KIB B) sesuai dengan kode barang permendagri	78.738.000,00	
-		5.988.000,00	
-		5.988.000,00	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

-	Kel. Kasin Reklasifikasi aset Belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor ke KIB B / Peralatan dan mesin senilai Rp. 16.792.500,- berupa pembuatan 5 buah papan Nama dan 1 buah Pergola Nama Kelurahan	16.792.500,00 16.792.500,00	
-	Kel. Oro-Oro Dowo Reklasifikasi aset Belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor senilai Rp. 15.000.000 berupa mebelair masuk ke KIB B / Peralatan dan mesin sesuai permendagri 17 tahun 2006	15.000.000,00 15.000.000,00	
-	Kel. Bareng Reklasifikasi aset Belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor ke KIB B / Peralatan dan mesin senilai Rp. 75.350.000,- berupa pembuatan ruang pelayanan dari bahan Multiplek kategori mebelair	75.350.000,00 75.350.000,00	
-	Kel. Buring Reklasifikasi belanja barang perlengkapan kantor berupa 1 buah karpet (8m2) senilai Rp.1.000.000,- masuk dalam belanja modal peralatan dan mesin sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	1.000.000,00 1.000.000,00	
-	Dinas Pertanian Reklasifikasi belanja modal pengadaan instalasi internet berupa peralatan internet senilai Rp13.740.200,00 masuk kategori peralatan dan mesin (KIB B) sesuai dengan permendagri 17 tahun 2007	13.740.200,00 13.740.200,00	
c.	Hibah		12.007.613.468,01
-	Dinas Pendidikan Penyesuaian penambahan aset HIBAH dari DANA BOSNAS	9.292.747.468,01 9.292.747.468,01	
-	BPBD Penyesuaian aset masuk Hibah dari BNPB berupa Peralatan dan Mesin sejumlah 83 unit dengan nilai perolehan tahun 2013 total Rp1.081.905.000,00 sesuai dengan BAST Nomor.BA.456/BNPB/08/2016 tgl.24-8-2016	1.081.905.000,00 1.081.905.000,00	
-	Bagian Umum Pencatatan aset CSR Bank Jatim & Bank Mandiri Berupa 2 Unit BUS Sekolah, CSR Bank Jatim Rp592.210.000.00 dan CSR Bank Mandiri Rp648.000.000,00 tahun 2014 sesuai BAP nomor 054/203/IV/2016 tanggal 15 April 2016	1.243.210.000,00 1.243.210.000,00	
-	Dinas Perindustrian dan Perdagangan Penyesuaian aset atas hasil (P2D) serah terima dari Propinsi Jawa timur berupa tanah, Peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan irigasi dan jaringan berdasarkan BA serah terima nomor 127/546/BA/2016 dan 690/51/35.73.123/2016 tgl. 30-09-2016	389.751.000,00 389.751.000,00	
d.	Aset DAK yg blm cair		115.171.000,00
-	BLH Pencatatan aset belanja modal pengadaan alat Laboratorium Lainnya (Alat pengambilan sample udara dan alat pengukur cuaca) yang belum cair (Sumber Dana DAK) Tahun 2016	115.171.000,00 115.171.000,00	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

d. Koreksi Tambah			20.432.033,00
- Dinas Kesehatan		20.432.033,00	
Aset pengadaan tahun 2015 dari belanja dana kapitasi yang belum tercatat berupa Alat Laboratorium (mikropipet) sebanyak 4 unit pada FKTP Kendalsari		10.582.033,00	
Aset pengadaan tahun 2015 dari belanja dana kapitasi yang belum tercatat berupa Notebook sebanyak 1 unit pada FKTP Kendalsari		9.850.000,00	
PENGURANGAN:			(1.131.020.825,00)
PENY SEBELUM 2016			
a. Koreksi			(19.604.952,00)
- Dinas Kesehatan		(19.604.952,00)	
Penyesuaian aset tahun 2015 di belanja alat kesehatan sumber dana cukai rokok berupa kelebihan ongkos kirim pengadaan alat kesehatan senilai Rp.16.854.952,- sesuai dengan STS no.0306/1.20.72.1/STS/ 2016 tgl 10-2-2016 disetor ke Kasda		(16.854.952,00)	
Penyesuaian aset tahun 2015 di belanja alat kesehatan sumber dana cukai rokok berupa kelebihan ongkos kirim pengadaan alat kesehatan senilai Rp.2.750.000,- sesuai dengan STS no.0165/1.20.72.1/STS/ 2016 tgl 27-01-2016 disetor ke Kasda		(2.750.000,00)	
PENY. TAHUN 2016			
a. Kapitalisasi			(692.169.117,00)
- Dinas Pendidikan		(47.311.900,00)	
Penyesuaian Belanja modal pengadaan alat-alat peraga / praktik sekolah berupa alat peraga KIT IPS berupa peta sejumlah 6 buah @ Rp.173.250,- total Rp.1.039.500,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014		(1.039.500,00)	
Penyesuaian Belanja modal pengadaan perlengkapan bengkel (kunci pas, obeng, dongkrak tangan dll) berupa kaca mata las sejumlah 2 buah @ Rp.139.700,- total Rp.279.400,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014		(279.400,00)	
Penyesuaian Belanja modal pengadaan kamera berupa camera CCTV sejumlah 16 unit total Rp.748.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014		(748.000,00)	
Penyesuaian Belanja modal pengadaan kelengkapan komputer nilai total Rp.795.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014		(795.000,00)	
Penyesuaian Belanja modal pengadaan sarana kebersihan berupa tempat sampah kegiatan Adiwiyata sejumlah 70 buah @ Rp.635.000,- total Rp.44.450.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014		(44.450.000,00)	
- Dinas Kesehatan		(105.457.426,00)	
Penyesuaian Belanja Modal Pengadaan Papan Nama/Himbauan/ Pengumuman berupa papan nama ruangan dll nilai satuan dibawah kapitalisasi total nilai Rp.16.925.250 masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai dengan perwal 14 tahun 2014		(16.925.250,00)	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Penyesuaian Belanja modal pengadaan kelengkapan komputer berupa 3 buah modem @ Rp.490.000,- total nilai Rp.1.470.000,- nilai satuan di bawah kapitalisasi masuk form Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(1.470.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan kursi kerja berupa 30 buah kursi lipat @ Rp.243.000,- total nilai Rp.7.293.000,- nilai satuan di bawah kapitalisasi masuk form Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(22.302.300,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan kompor gas berupa 1 buah regulator total nilai Rp.154.000,- nilai satuan di bawah kapitalisasi masuk form Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(154.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan piring/gelas/mangkok/cangkir/sendok/garpu/pisau berupa piring, sendok, mangkok dll total nilai Rp.8.429.600,- nilai satuan di bawah kapitalisasi masuk form Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(8.429.600,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan alat dapur lainnya berupa wajan, baki, panci total nilai Rp.2.311.890,- nilai satuan di bawah kapitalisasi masuk form Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(2.311.890,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan jam dinding/meja berupa 5 buah jam dinding @ Rp.190.000,- total nilai Rp.950.000,- dan 10 buah @ Rp.195.000,- total Rp. 1.950.000,- nilai satuan di bawah kapitalisasi masuk form Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(2.900.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan 2 kipas angin @ Rp.300.000,- total nilai Rp.600.000,- dan 12 buah kipas angin @ Rp.379.500 total nilai Rp.4.554.000,- nilai satuan di bawah kapitalisasi masuk form Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(5.154.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan bed cover dan kelengkapannya berupa bantal, selimut dll total nilai Rp.9.487.670,- nilai satuan di bawah kapitalisasi masuk form Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(9.487.670,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan proyektor berupa bracket LCD 1 buah Rp.415.000,00) nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam Form Ekstrakomtabel sesuai Perwal 14 Tahun 2014	(415.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan timbangan berupa timbangan badan 9 unit, timbangan bayi 3 unit total Rp.5.800.000) nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam Form Ekstrakomtabel sesuai Perwal 14 Tahun 2014	(5.800.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan alat-alat kedokteran umum Total Nilai Rp.30.107.716,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam Form Ekstrakomtabel sesuai Perwal 14 Tahun 2014	(30.107.716,00)
RSUD	(36.924.241,00)
Penyesuaian belanja Modal Pengadaan Papan Nama/Himbauan /Pengumuman berupa papan petunjuk sejumlah 21 buah @ Rp.165.000,- total Rp.3.465.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(3.465.000,00)



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

penyesuaian belanja Modal modal pengadaan rak buku/tv/kembang berupa rak sepatu plastik sejumlah 12 buah @ Rp.150.000,- total Rp.1.800.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(1.800.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan alat-alat dapur lainnya race cooker kapasitas 2 liter sejumlah 3 buah @ Rp.750.000,- total Rp.2.250.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(2.250.000,00)
penyesuaian Belanja modal pengadaan alas lantai/karpet /wallpaper berupa wall paper sejumlah 45 meter2 @ Rp.128.500,- total Rp.5.782.500,- dan Matras sejumlah 35 meter2 @ Rp.97.300 total nilai Rp.3.405.500 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(9.188.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan penghias ruangan dan kelengkapannya berupa safety walk sejumlah 340 meter @ Rp.50.000,- total Rp.17.000.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(17.000.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan pengadaan alat-alat kedokteran umum berupa alkes ultrasonic nebuliser sejumlah 2unit @ Rp.777.000,- total Rp.1.554.000,- , alkes manual resucitator infan 1 unit senilai Rp.540.000,- dan alkes manual resucitator adult 1 unit Rp.540.000,- satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(2.634.000,00)
penyesuaian Belanja modal pengadaan alat-alat kedokteran kebidanan dan penyakit kandungan berupa alkes clockdeksstop model aneroid sphygmoanometer 1 unit Rp. 587.241 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(587.241,00)
DPUPPB	(54.433.500,00)
Penyesuaian Belanja Modal Pengadaan Papan Nama/Himbauan/Pengumuman berupa papan nama instansi sejumlah 70 buah @ Rp.453.750,00 total Rp.31.762.500,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam Form Ekstrakomtabel sesuai dengan Perwal 14 Tahun 2014	(31.762.500,00)
Penyesuaian Belanja Modal Pengadaan Belanja modal pengadaan alas lantai/karpet/wallpaper berupa karpet sejumlah 108 meter @ Rp.99.000,00 total Rp.10.692.000,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam Form Ekstrakomtabel sesuai dengan Perwal 14 Tahun 2014	(10.692.000,00)
Penyesuaian Belanja Modal Pengadaan Belanja modal pengadaan alas lantai/karpet/wallpaper berupa karpet sejumlah 60 meter @ Rp199.650,00 total Rp.11.979.000,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam Form Ekstrakomtabel sesuai dengan Perwal 14 Tahun 2014	(11.979.000,00)
DKP	(15.244.500,00)
Penyesuaian Belanja Modal Pengadaan termometer sejumlah 10 unit @ Rp.160.000,00 total nilai Rp. Rp.1.600.000,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam daftar Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(1.600.000,00)



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Penyesuaian Belanja Modal Pengadaan Penunjang sarana kantor berupa bendera, umbul-umbul total nilai Rp. Rp.873.000,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam daftar Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(873.000,00)
Penyesuaian Belanja Modal Alat-alat Pertukangan berupa chanshaw, obeng dll total nilai Rp. Rp.12.771.500,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam daftar Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(12.771.500,00)
Dinas Sosial	(8.191.000,00)
Penyesuaian belanja modal pengadaan kelengkapan komputer berupa modem, mouse dan keyboard total nilai Rp.357.500,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel	(2.386.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan sarana kebersihan berupa pot bunga total nilai Rp.905.000,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel	(905.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan piring/gelas/mangkok/ cangkir/sendok/garpu/pisau total nilai Rp4.900.000,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel	(4.900.000,00)
Dinas Ketenagakerjaan dan Transmigrasi	(260.000,00)
Kapitalisasi Belanja modal pengadaan peralatan jaringan komputer berupa konektor RJ45 sejumlah 2 dos @ Rp.130.000,- total Rp. 260.000,- nilai satuan di bawah kapitalisasi sesuai perwal 14 tahun 2014	(260.000,00)
Bakesbang	(480.000,00)
Penyesuaian Belanja Modal Pengadaan Papan Nama/Himbauan/Pengumuman berupa papan kegiatan sejumlah 2 buah @ Rp.240.000,- Total Rp.480.000,- nilai dibawah kapitalisasi sesuai perwal 14 tahun 2014 masuk form ekstrakomtabel	(480.000,00)
Satpol PP	(11.101.250,00)
Penyesuaian belanja modal pengadaan senjata api berupa amunisi/peluru karet sejumlah 500 butir @ Rp.12.265,- Total Rp.6.132.500,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(6.132.500,00)
Penyesuaian belanja modal pengadaan perlengkapan penunjang sarana kantor berupa tandu lipat sejumlah 5 unit @ Rp.993.750,- Total Rp.4.968.750,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(4.968.750,00)
BPBD	(3.960.000,00)
Penyesuaian aset masuk Hibah dari BNPB berupa Peralatan dan Mesin (senter) tahun 2013 sejumlah 8 unit @ Rp.495.000, total Rp3.960.000,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai dengan Perwal 14 tahun 2014	(3.960.000,00)
B. Umum	(68.599.000,00)
Ekstrakomtable aset dari belanja modal ke Ekstrakomtable berupa alat dapur lainnya dll	(68.599.000,00)
Sekretariat Dewan	(33.395.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan perlengkapan penunjang perlengkapan kantor berupa taplak, sapu dll senilai Rp.4.800.000,- nilai dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	(4.800.000,00)



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Penyesuaian Belanja modal pengadaan alat-alat dapur lainnya berupa cangkir, gelas dll senilai Rp.8.530.000,- nilai dibawah kapitalisasi masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	(8.530.000,00)
Penyesuaian belanja pengadaan perlengkapan penunjang sarana kantor berupa taplak meja,sapu ijuk, sapu dll nilai total Rp.5.210.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi sesuai dengan perwal 14 tahun 2014 masuk dalam form ekstrakomtabel	(5.210.000,00)
Penyesuaian belanja Belanja modal pengadaan alat-alat dapur lainnya berupa peralatan dapur nilai total Rp.10.420.000,- nilai satuan dibawah nilai kapitalisasi dengan perwal 14 tahun 2014 masuk dalam form ekstrakomtabel	(10.420.000,00)
Penyesuaian Belanja Modal Pengadaan Papan Nama/Himbauan/ Pengumuman sejumlah nilai total Rp4.435.000,00 masuk dalam form ekstrakomtabel	(4.435.000,00)
Inspektorat	(400.000,00)
Penyesuaian belanja modal pengadaan Kipas angin elektrik senilai Rp.400.000,- nilai satuan dibawah nilai kapitalisasi sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	(400.000,00)
BP2T	(15.713.000,00)
Penyesuaian Belanja Modal Pengadaan Papan Nama/Himbauan/ Pengumuman berupa papan nama staf sejumlah 20 buah @ Rp.350.000,- total nilai Rp. 7.000.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi sesuai perwal 14 tahun 2014	(7.000.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan piring/gelas/mangkok/cangkir/sendok/garpu/pisau berupa piring, sendok, gelas dll total nilai Rp. 6.332.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi sesuai perwal 14 tahun 2014	(6.333.000,00)
Penyesuaian Belanja Modal Pengadaan kelengkapan komputer berupa keyboard sejumlah 10 buah @ Rp.238.000,- total nilai Rp. 2.380.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi sesuai perwal 14 tahun 2014	(2.380.000,00)
Dispenda	(174.843.800,00)
Penyesuaian belanja modal pengadaan alas lantai/karpet/wallpaper sejumlah 995 meter nilai total Rp.174.843.800,00 nilai satuan di bawah kapitalisasi masuk dalam Form Ekstrakomtabel sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	(174.843.800,00)
Kec. Blimbing	(20.945.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan alas lantai/karpet/wallpaper berupa karpet sejumlah 105 Paket @ Rp.190.000,00 total nilai Rp.19.950.000,00 nilai satuan di bawah kapitalisasi masuk dalam for ekstrakomtabel sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	(19.950.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan kipas angin berupa exhaus fan sejumlah 2 unit @ Rp.497.500,00 total nilai Rp.995.000,00 nilai satuan di bawah kapitalisasi masuk dalam for ekstrakomtabel sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	(995.000,00)
BPKAD	(1.790.000,00)
Penyesuaian belanja modal pengadaan kamera berupa Tas kamera, box, tripod total nilai Rp.1.790.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi sesuai perwal 14 tahun 2014 masuk dalam form ekstrakomtabel	(1.790.000,00)



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Kel. Sukoharjo	(10.050.000,00)
penyesuaian belanja modal pengadaan perlengkapan pesta berupa kursi plastik sejumlah 134 buah @ Rp.75.000,- total Rp.10.050.000,- masuk dalam form ekstrakomtabel nilai dibawah kapitalisasi sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	(10.050.000,00)
Kel. Blimbing	(750.000,00)
Penyesuaian belanja modal pengadaan kelengkapan komputer berupa 1(satu) buah router Rp.350.000,- 1 buah HUB Rp.200.000,- dan 1 set kabel Rp.200.000,- total Rp.750.000,- masuk dalam form ekstrakomtabel sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	(750.000,00)
Kel. Wonokoyo	(300.000,00)
Kapitalisasi belanja modal pengadaan alat musik/sound system/kelengkapan studio berupa Jak audio 2 buah @ Rp.150.000,- total Rp.300.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(300.000,00)
Kel. Madyopuro	(5.976.000,00)
Kapitalisasi belanja modal pengadaan alat-alat kedokteran lainnya berupa tensi meter sejumlah 12 buah @ Rp.498.000,- Total Rp.5.976.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(5.976.000,00)
Kel. Arjowinangun	(28.000.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan kursi rapat sejumlah 100 buah @ Rp280.000,00 Total nilai Rp.28.000.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi sesuai perwal 14 tahun 2014 masuk dalam form ekstrakomtabel	(28.000.000,00)
Kel. Ketawanggede	(19.400.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan perlengkapan pesta berupa umbul2 sejumlah 100 buah @ Rp.194.000,- Total nilai Rp.19.400.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi sesuai perwal 14 tahun 2014 masuk dalam form ekstrakomtabel	(19.400.000,00)
Kel. Tunjungsekar	(6.179.500,00)
penyesuaian belanja modal pengadaan kursi rapat sejumlah 50 buah @ Rp.123.590,- total Rp.6.179.500,- masuk dalam form ekstrakomtabel nilai dibawah kapitalisasi sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	(6.179.500,00)
Kel. Bandulan	(4.520.000,00)
Penyesuaian belanja piring/gelas/mangkok/cangkir /sendok/garpu/pisau total nilai Rp.2.020.000,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(2.020.000,00)
Penyesuaian Belanja modal pengadaan alat musik/sound system/kelengkapan studio berupa microfon dan kabel total nilai Rp.2.500.000,00 nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk dalam form Ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(2.500.000,00)
Kel. Bakalankrajan	(1.700.000,00)
Kapitalisasi belanja modal pengadaan alat-alat kedokteran lainnya berupa 1 buah tensi meter Rp.950.000,- dan 1 buah Alat cek gula darah Rp.750.000,- total Rp. 1.700.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi masuk form ekstrakomtabel sesuai perwal 14 tahun 2014	(1.700.000,00)



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

-	Dinas Pertanian	(2.525.000,00)	
	Penyesuaian aset Belanja modal pengadaan alat-alat dapur lainnya berupa alat dapur senilai total Rp.1.570.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi sesuai perwal 14 Tahun 2014 masuk dalam form ekstrakomtabel	(1.570.000,00)	
	Penyesuaian Belanja modal pengadaan perlengkapan penunjang sarana kantor berupa alat pengusir tikus sejumlah 10 buah @ Rp.50.000,- total Rp.500.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi sesuai Perwal 14 tahun 2014 masuk form ekstrakomtabel	(500.000,00)	
	Penyesuaian Belanja modal Instalasi Internet berupa peralatan jaringan internet senilai total Rp.455.000,- nilai satuan dibawah kapitalisasi sesuai Perwal 14 tahun 2014 masuk form ekstrakomtabel	(455.000,00)	
-	Dinas Perindustrian dan Perdagangan	(13.719.000,00)	
	Penyesuaian atas aset hasil P2D yang nilai satuan dibawah kapitalisasi sesuai perwal 14 tahun 2014	(13.719.000,00)	
b.	Reklasifikasi		(419.246.756,00)
-	Dinas Kesehatan	(2.958.500,00)	
	Reklasifikasi Belanja modal pengadaan sarana kebersihan (masuk persediaan terdiri dari 3 buah tong sampah @ Rp.500.000 total Rp.1.500.000 kode barang masuk dalam kode persediaan	(1.500.000,00)	
	Reklasifikasi Belanja modal pengadaan alas lantai/karpet/wallpaper berupa 15 pak matras alas puzzle @ Rp.90.000,- total nilai Rp.1.350.000,- masuk dalam barang persediaan	(1.350.000,00)	
	Reklasifikasi Belanja modal pengadaan penghias ruangan dan kelengkapannya berupa puzzle lantai total nilaiRp.108.500) masuk dalam barang persediaan	(108.500,00)	
-	RSUD	(15.073.656,00)	
	Reklasifikasi belanja mesin cuci senilai Rp.15.073.656,- berupa bangunan pondasi mesin cuci masuk dalam kelompok konstruksi (Gedung dan Bangunan / KIB C) sesuai dengan Permendagri 17 tahun 2006	(15.073.656,00)	
-	Dinas Perhubungan	(44.565.000,00)	
	Reklasifikasi aset belanja modal perbaikan peralatan dan mesin berupa perbaikan menara repiter senilai Rp.44.565.000 masuk dalam belanja modal gedung dan bangunan sesuai permendagri 19 tahun 2016	(44.565.000,00)	
-	Dinas Ketenagakerjaan dan Transmigrasi	(630.000,00)	
	reklasifikasi belanja modal pengadaan peralatan jaringan komputer berupa stop kontak sejumlah 20 set @ rp.31.500,- total Rp.630.000,- kategori belanja barang persediaan sesuai dengan permendagri 19 th 2016	(630.000,00)	
-	Dinas Kepemudaan dan Olahraga	(13.000.000,00)	
	Reklasifikasi belanja modal pengadaan sarana olahraga berupa belanja net dan gawang senilai Rp.13.000.000,- masuk kategori kode barang aset tetap lainnya (KIB E) sesuai permendagri 19 th 2016	(13.000.000,00)	
-	B. Umum	(194.352.000,00)	
	Reklasifikasi aset dari belanja modal ke KIB E aset lainnya, berupa belanja alat musik	(194.352.000,00)	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

-	Sekretariat Dewan reklasifikasi Belanja modal pengadaan perlengkapan penunjang sarana kantor berupa umbul-umbul sejumlah 30 buah @ Rp.450.000,- Total Rp.13.500.000,- masuk dalam barang persediaan sesuai dengan permendagri 17 tahun 2007	(13.500.000,00)
-	Badan Pelayanan Perijinan Terpadu Reklasifikasi Belanja modal pengadaan peralatan jaringan komputer senilai Rp.21.337.600,00 kategori belanja jaringan / KIB D sesuai dengan permendagri 17 tahun 2007	(21.337.600,00)
-	Kel. Samaan Reklasifikasi Belanja modal pengadaan alat musik/sound system/kelengkapan studio berupa electon/ orgen senilai Rp. 9.985.000 masuk dalam Aset tetap lainnya (KIB E) kelompok alat musik	(9.985.000,00)
-	Kel. Oro-Oro Dowo Reklasifikasi belanja modal pengadaan alat musik/soundsystem/kelengkapan studio masuk dalam aset tetap lainnya berupa alat musik sesuai dengan kode barang pemerndagri 17 tahun 2006	(19.975.000,00)
-	Kel. Lesanpuro Reklasifikasi belanja modal pengadaan sarana olah raga berupa meja tenis meja senilai Rp.4.000.000,- masuk dalam kategori Aset tetap lainnya sesuai permendagri 17 tahun 2007	(4.000.000,00)
-	Kel. Dinoyo Reklasifikasi belanja modal pengadaan sarana kebersihan berupa 20 buah pot bunga @ senilai Rp.495.000 Total nilai Rp.9.900.000 masuk dalam belanja barang persediaan(barang pakai habis)	(9.900.000,00)
-	Kel. Mojolangu Reklasifikasi belanja modal pengadaan alat-alat peraga/praktik sekolah senilai Rp9.940.000,00 berupa alat permainan masuk ke dalam KIB E (Aset tetap lainnya)	(9.940.000,00)
-	Kel. Bandungrejosari Reklasifikasi Belanja modal pengadaan alat musik/sound system/kelengkapan studio berupa electone senilai Rp.24.750.000,00 masuk dalam aset tetap lainnya sesuai permendagri 17 tahun 2007	(24.750.000,00)
-	Kel. Karang besuki Reklasifikasi Belanja modal pengadaan alat musik/sound system/kelengkapan studio berupa Piano senilai Rp.13.500.000,00 masuk dalam Aset Tetap lainnya (KIB E) sesuai dengan Permendagri 17 tahun 2007	(13.500.000,00)
-	Perpustakaan Reklasifikasi Belanja modal pengadaan peralatan jaringan komputer berupa pemasangan jaringan Internet Fiber Optic senilai Rp.21.780.000,00 masuk dalam KIB D (Jalan, Irigasi dan Jaringan) sesuai dengan Permendagri 17 Tahun 2007	(21.780.000,00)
	Saldo Akhir Peralatan dan Mesin 2016	556.750.085.934,97



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo Peralatan dan Mesin tersebut belum termasuk:

- a. Peralatan dan Mesin pada Dinas Kesehatan yang dalam keadaan rusak dan berasal dari aset dropping Kementerian Kesehatan, yang sampai saat ini belum diperoleh berita acara serah terima barang, sehingga dikelompokkan sebagai barang dengan status siaga dengan rincian pada tabel berikut.

**Tabel Peralatan dan Mesin *Dropping*
Belum Dicatat di Daftar Inventaris**

(dalam unit)

No	Jenis Kendaraan	Jumlah
1	Kendaraan Roda 2	40
2	Kendaraan Roda 4	6
3	Peralatan dan Mesin	191
	Jumlah	237

- b. Peralatan dan Mesin pada UPTD Pusat Pelayanan Kesehatan Olahraga Dinas Kesehatan yang dalam keadaan baik, merupakan hibah dari Dirjen Bina Gizi dan Kesehatan Ibu dan Anak Kementerian Kesehatan pada Tahun 2011 dan sampai saat ini belum diperoleh berita acara serah terima barang, dengan rincian pada tabel berikut:

**Tabel Aset Peralatan dan Mesin UPTD Pusat Pelayanan
Kesehatan Olahraga Belum Dicatat Pada Neraca**

(dalam unit)

No.	Jenis Barang	Jumlah
1.	<i>Stopwatch</i>	2
2.	<i>Stethoscope</i>	2
3.	Tensi Meter Berdiri	2
4.	<i>Metronome</i>	2
5.	<i>Handgrip Dynamometer</i>	2
6.	<i>Back Leg Dynamometer</i>	2
7.	<i>Pull Push Dynamometer</i>	2
8.	<i>Heart Rate Monitor</i>	2
9.	<i>Ergocycle For Diagnostic</i>	2
	Jumlah	18



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

- c. Terdapat Aset Peralatan dan Mesin pada Dinas Pendidikan yang belum dicatat di Daftar Inventaris yang berasal dari bantuan tunai (*block grant*) tahun 2014 senilai Rp189.820.182,00 dengan rincian pada tabel berikut.

**Tabel Bantuan Tunai (*Block Grant*)
Belum Masuk Daftar Inventaris**

(dalam rupiah)

No	Nama Sekolah	Peruntukan Bantuan	Nilai Bantuan
1	SMA Negeri 8	Peralatan Kantin	100.000.000,00
2	SMP Negeri 13	Bantuan Alat TIK	44.910.091,00
3	SMP Negeri 14	Bantuan Alat TIK	44.910.091,00
Jumlah			189.820.182,00

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

c) Gedung dan Bangunan

1.297.395.098.893,22 1.159.307.074.563,87

Jumlah tersebut merupakan jumlah aset tetap gedung dan bangunan yang dimiliki Pemerintah Kota Malang Per 31 Desember 2016 yang didalamnya terdapat koreksi kapitalisasi atas belanja perolehan hasil perhitungan sesuai dengan PP 71 Tahun 2010 PSAP berbasis akrual Pernyataan Nomor 7 tentang Akuntansi Aset Tetap pada bab Penilaian Awal Aset Tetap pada paragraf 30 dan 33 tentang biaya-biaya yang dapat diatribusikan secara langsung kepada aset yaitu biaya perencanaan (DED), biaya pelaksanaan konstruksi dan biaya pengawasan. Selain itu terdapat kapitalisasi belanja pemeliharaan yang disesuaikan menjadi aset tetap gedung dan bangunan, reklasifikasi terhadap konstruksi dalam pengerjaan menjadi aset tetap gedung dan bangunan karena sudah selesainya proses pembangunan dan serah terimanya kepada Pemerintah Kota Malang, pengeluaran nominal gedung dan bangunan Pemerintah Kota Malang yang dihitung dalam kerjasama (BOT) dengan pihak ketiga, juga terdapat distribusi dan reklasifikasi aset Gedung dan Bangunan antar SKPD dalam lingkungan Pemerintah Kota Malang menindaklanjuti proses penatausahaan aset sesuai dengan peraturan penatausahaan aset pemerintah.



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Pada Tahun 2016 ini Pemerintah Kota Malang melakukan Pengatribusian (Regrouping), yaitu pengelompokan beberapa biaya-biaya pemeliharaan yang dikapitalisasi ke dalam suatu induk aset untuk menjadi satu kesatuan aset.

Saldo awal		Rp1.159.307.074.563,87
Mutasi tambah	Rp 168.228.556.245,11	
Mutasi kurang	(Rp 16.861.729.075,37)	
Dampak regrouping aset	(Rp 13.278.802.840,39)	
Selisih mutasi		Rp138.088.024.329,35
Saldo akhir		Rp1.297.395.098.893,22

Selain itu jumlah dalam penghitungan aset Gedung dan Bangunan terdapat penyesuaian-penyesuaian yang meliputi penyesuaian kapitalisasi aset, reklasifikasi aset, hibah, penyesuaian atas penambahan aset dari dana DAK yang belum cair, dan penghapusan. Untuk penambahan aset dan pengurangan aset dapat dilihat pada tabel dibawah.



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo Awal Aset Gedung dan Bangunan Tahun 2015		1.159.307.074.563,87
PENAMBAHAN:		168.228.556.245,11
PENY SEBELUM 2016		
Reklasifikasi		357.341.264,00
- Dinas Pertanian	357.341.264,00	
Reklasifikasi aset lainnya dari siaga rusak berupa kebun tanaman hias dan kelengkapannya (pagar, green house) senilai Rp294.800.000,00 dan green house BPP klojen sukun senilai Rp62.541.264,00 masuk dalam Gedung bangunan (KIB C) 2016	357.341.264,00	
Pengakuan		93.243.404.000,00
Pencatatan hasil penilaian Aset Tanah yang di laksanakan KPKNL Malang Tahun 2013 pada BPKAD Kota Malang:	93.243.404.000,00	
- Bangunan SMA 5 Kota Malang	9.556.224.000,00	
- Bangunan SMA 8 Kota Malang	11.699.314.000,00	
- Bangunan SMA 9 Kota Malang	6.699.723.000,00	
- Bangunan SMA 1 Kota Malang	5.386.661.000,00	
- Bangunan SMA 3 Kota Malang	5.903.763.000,00	
- Bangunan SMA 4 Kota Malang	7.104.630.000,00	
- Bangunan SMA 2 Kota Malang	18.071.382.000,00	
- Bangunan SMA 6 Kota Malang	8.595.786.000,00	
- Bangunan SMK 2 Kota Malang	9.777.823.000,00	
- Bangunan SMK 1 Lokasi Utara Kota Malang	7.635.045.000,00	
- Bangunan SMA 17 Lokasi Selatan Kota Malang	1.081.172.000,00	
- Bangunan Dewan Kesenian Malang (DKM) Kota Mala	328.059.000,00	
- Bangunan Mpu purwa Kota Malang	486.146.000,00	
- Bangunan Kelurahan Ciptomulyo Kota Malang	917.676.000,00	
Penyesuaian		0,15
Dinas Pendidikan	0,04	
Pembulatan atas temuan inspektorat berupa belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor	0,04	
DPUPPB	0,11	
Pembulatan atas mutasi gedung dan bangunan perolehan sebelum Tahun 2016	0,11	
Penyesuaian tahun 2016		
Belanja Modal		44.444.032.298,96
Kapitalisasi		85.500.000,00
- Kel. Oro oro dowo	85.500.000,00	
Kapitalisasi Belanja pemeliharaan gedung dan bangunan berupa bangunan atap dan lantai senilai Rp85.500.000,00 masuk dalam belanja modal gedung dan bangunan sesuai dengan perwal 14 tahun 2014	85.500.000,00	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Reklasifikasi		3.586.364.656,00
- Dinas kesehatan	2.216.206.000,00	
Reklasifikasi KDP tahun 2015 berupa pembangunan rangka beton gedung Lab dan PPKO senilai Rp.2.216.206.000,- diregrouping dalam Belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor pembangunan lanjutan Ged Lab dan PPKO th 2016	2.216.206.000,00	
- RSUD	15.073.656,00	
Reklasifikasi belanja mesin cuci senilai Rp.15.073.656,- berupa bangunan pondasi mesin cuci masuk dalam kelompok konstruksi (Gedung dan Bangunan / KIB C) sesuai dengan Permendagri 17 tahun 2006	15.073.656,00	
- Dinas Perhubungan	44.565.000,00	
Reklasifikasi aset belanja modal perbaikan peralatan dan mesin berupa perbaikan menara repiter senilai Rp.44.565.000 masuk dalam belanja modal gedung dan bangunan sesuai permendagri 19 tahun 2016	44.565.000,00	
- Dinas Pendapatan	928.000.000,00	
Reklasifikasi KDP Tahun 2015 ke dalam Gedung dan bangunan senilai Rp.928.000.000,00 di Regrouping kedalam Bangunan Gedung dan tugu	928.000.000,00	
- Sekretariat DPRD	382.520.000,00	
Reklasifikasi Kapitalisasi KDP berupa Biaya Perencanaan Gedung DPRD	287.236.000,00	
Reklasifikasi Kapitalisasi KDP DED/Perencanaan Pembangunan Gedung DPRD	95.284.000,00	
Hibah		25.423.733.226,00
- DPUPBB	25.156.003.877,00	
Pencatatan aset Hibah dari Kementrian PUPR berupa Rumah Susun Jl. Mayjen Sungkono Kel. Buring Kec. Kedungkandang Kota Malang, Jawa Timur sesuai dengan BAST nomor 84/BA/SJ/2016 tgl. 31-08-2016	25.156.003.877,00	
- Dinas Perindustrian dan Perdagangan	267.729.349,00	
Penyesuaian aset atas hasil (P2D) serah terima dari Propinsi Jawa timur berupa tanah, Peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan irigasi dan jaringan berdasarkan BA serah terima nomor 127/546/BA/2016 dan 690/51/35.73.123/2016 tgl. 30-09-2016	267.729.349,00	
Dana DAK yang belum cair		1.088.180.800,00
- Dinas kesehatan	1.043.354.000,00	
Pencatatan aset belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung penambahan ruang pelayanan puskesmas mojolangu senilai Rp.1.911.124.000,- realisasi tahun 2016 senilai Rp.907.210.000 sisa belum terbayar Rp. 1.003.914.000 dan belanja modal konsultan pengawasan teknis penambahan ruang pelayanan puskesmas mojolangu senilai Rp.39.440.000,- yang belum cair (sumber dana DAK) tahun 2016	1.043.354.000,00	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

pencatatan aset Belanja Modal Pengadaan Kelengkapan Jalan Berupa Pengadaan Rambu-Rambu Lalu Lintas senilai Rp65.181.800,00 realisasi tahun 2016 senilai Rp20.355.000,00 sisa yang belum terbayar Rp44.826.800,00 (sumber dana DAK) tahun 2016	44.826.800,00	
PENGURANGAN:		(30.140.531.915,76)
PENY SEBELUM 2016		
Penghapusan		(1.295.892.000,00)
- DPUPPB	(512.274.000,00)	
Penghapusan aset Gedung dan Bangunan senilai Rp.512.274.000,- berupa nilai Rehap gedung Sekretariat Dewan di Tahun 2000 dan tahun 2008 yang tercatat di DPU berdasarkan SK Penghapusan No.188.45/154/35.73.112/2012 tanggal 19 Maret 2012 tentang penetapan penghapusan bongkaran gedung DPRD Kota Malang	(512.274.000,00)	
- Dinas Pertanian	(783.618.000,00)	
Penghapusan atas bangunan gedung Dinas Pertanian Jl.A. Yani Utara No.202 senilai Rp783.618.000,00 berdasarkan Sk Penghapusan No.188.45/451/35.73.112/2013 tgl.31-12-2013	(783.618.000,00)	
Dampak regrouping atas Aset Tetap Gedung dan		(13.278.802.840,39)
- Dinas Pendidikan		
Sebelum Regrouping Rp73.183.511.799,00		
Sesudah Regrouping Rp65.664.183.794,04		
Penurunan aset akibat Regrouping	(7.519.328.004,96)	
- Dinas Kesehatan		
Sebelum Regrouping Rp202.959.946.845,57		
Sesudah Regrouping Rp197.200.472.010,14		
Penurunan aset akibat Regrouping	(5.759.474.835,43)	
a. Kapitalisasi		(435.117.700,00)
- Dinas Pehubungan	(435.117.700,00)	
Penyesuaian atas Gedung dan Bangunan berupa Belanja Modal Pengadaan Kelengkapan Jalan Berupa Pengadaan Rambu-Rambu Lalu Lintas senilai Rp. 194.165.900,- dibawah Nilai Satuan Minimum Kapitalisasi sesuai dengan Perwal Nomor 14 Tahun 2014 tentang Sistem dan Kebijakan Akuntansi di Reklas ke Daftar Barang Ekstrakomtabel	(194.165.900,00)	
Penyesuaian atas Gedung dan Bangunan berupa Belanja Modal Pengadaan Kelengkapan Jalan Berupa Marka Jalan senilai Rp. 175.770.000,- dibawah Nilai Satuan Minimum Kapitalisasi sesuai dengan Perwal Nomor 14 Tahun 2014 tentang Sistem dan Kebijakan Akuntansi di Reklas ke Daftar Barang Ekstrakomtabel	(175.770.000,00)	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

	Penyesuaian atas Gedung dan Bangunan berupa Belanja Modal Pengadaan Kelengkapan Jalan Berupa Pengadaan Rambu-Rambu Lalu Lintas senilai Rp. 65.181.800,- dibawah Nilai Satuan Minimum Kapitalisasi sesuai dengan Perwal Nomor 14 Tahun 2014 tentang Sistem dan Kebijakan Akuntansi di Reklas ke Daftar Barang Ekstrakomtabel	(65.181.800,00)	
b.	Pembulatan		(0,37)
	- Dinas kesehatan	(0,37)	
	Pembulatan	(0,37)	
d.	Reklasifikasi		(185.626.875,00)
	- Dinas kesehatan	(10.154.375,00)	
	Reklasifikasi belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung berupa penangkal petir senilai Rp.10.154.375,- masuk dalam KIB D (jalan,irigasi dan jaringan)	(10.154.375,00)	
	- Bag. Umum	(62.342.000,00)	
	Reklasifikasi aset dari KIB C Gedung & bangunan ke KIB F Konstruksi dalam pengerjaan berupa DED rehab Mojopahit & Gedung Sekretariat untuk pengerjaan tahun 2017	(62.342.000,00)	
	- Kel. Sukoharjo	(5.988.000,00)	
	Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor berupa almari dapur/kitchen set senilai Rp.5.988.000,- masuk dalam peralatan dan mesin (KIB B) sesuai dengan kode barang permendagri	(5.988.000,00)	
	- Kel.Kasin	(16.792.500,00)	
	Reklasifikasi aset Belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor ke KIB B / Peralatan dan mesin senilai Rp. 16.792.500,- berupa pembuatan 5 buah papan Nama dan 1 buah Pergola Nama Kelurahan	(16.792.500,00)	
	- Kel. Oro oro dowo	(15.000.000,00)	
	Reklasifikasi aset Belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor senilai Rp. 15.000.000 berupa mebelair masuk ke KIB B / Peralatan dan mesin sesuai permendagri 17 tahun 2006	(15.000.000,00)	
	- Kel.Bareng	(75.350.000,00)	
	Reklasifikasi aset Belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor ke KIB B / Peralatan dan mesin senilai Rp. 75.350.000,- berupa pembuatan ruang pelayanan dari bahan Multiplek kategori mebelair	(75.350.000,00)	
e.	Dana DAK		(2.207.500,00)
	- Kel.Kasin	(2.207.500,00)	
	Penyesuaian Belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor senilai Rp.2.212.500,- berupa perbaikan tangga (Pengelasan) masuk dalam belanja pemeliharaan di keluarkan dari belanja modal	(2.207.500,00)	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Koreksi kesalahan pencatatan aset gedung dan bangunan SMA 5 Kota Malang yang tercatat 2 kali di KIB C (sesuai koreksi BPK RI)	(14.942.885.000,00)
- BPKAD	
SMA 5	(9.556.224.000,00)
SMA 1	(5.386.661.000,00)
Saldo Akhir Gedung dan Bangunan 2016	1.297.395.098.893,22

Saldo Gedung dan Bangunan tersebut belum termasuk:

- a. Gedung dan Bangunan pada Dinas Pendidikan yang belum dicatat di Daftar Inventaris yang berasal dari bantuan tunai (*block grant*) tahun 2013 senilai Rp462.000.000,00 dan tahun 2014 sebesar Rp5.851.836.000,00 karena belum diperoleh berita acara serah terima barang dengan rincian pada tabel berikut:

Tabel Bantuan Tunai (*Block Grant*) Dinas Pendidikan Belum Masuk Daftar Inventaris

(dalam rupiah)

No	Nama Sekolah	Peruntukan Bantuan	Nilai Bantuan
Tahun 2013			
1	SMKN 8	R K B SMK	231.000.000,00
2	SMKN 11	R K B SMK	231.000.000,00
Tahun 2014			
3	SMPN 17	R K B	232.000.000,00
4	SMPN 24	Perpustakaan	193.800.000,00
5	SMPN 25	Lab IPA	218.025.000,00
6	SMPN 26	Perpustakaan	193.800.000,00
7	SMKN 11	RKB SMK	391.713.000,00
8	SMKN 10	RKB SMK	391.713.000,00
9	SMKN 1	RKB SMK	391.173.000,00
10	SMKN 5	RKB SMK	261.142.000,00
11	SMKN 9	RKB SMK	261.142.000,00
12	SMKN 6	RKB SMK	543.789.000,00
13	SMKN 12	RKB SMK	362.526.000,00
14	SMKN 12	RKB SMK	130.571.000,00
15	SMPN 16	Kantin Kejujuran	10.000.000,00
16	SMKN 7	RKB SMK	261.142.000,00
17	SMKN 4	Pengembangan SMK Rujukan	1.004.300.000,00



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

No	Nama Sekolah	Peruntukan Bantuan	Nilai Bantuan
18	SMKN 2	Pengembangan SMK Rujukan	1.004.300.000,00
	Jumlah		6.313.136.000,00

	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
D. Jalan, Irigasi, dan Jaringan	1.834.150.864.016,31	1.790.145.995.016,09

Jumlah tersebut merupakan jumlah aset tetap Jalan, Irigasi, dan Jaringan yang dimiliki Pemerintah Kota Malang Per 31 Desember 2016 dengan rincian sebagai berikut:

Saldo awal		Rp1.790.145.995.016,09
Mutasi tambah	Rp 114.648.364.404,00	
Mutasi kurang	(Rp 195.032.200,00)	
Dampak regrouping aset	(Rp 70.448.463.203,78)	
Selisih mutasi		Rp 44.004.869.000,22
Saldo akhir		Rp1.834.150.864.016,31

Dalam saldo tersebut termasuk penyesuaian berupa penambahan aset dari pengakuan aset dari dana DAK yang belum cair, yang tabelnya dapat dilihat dalam tabel berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo Awal Aset Jalan Irigasi dan Jaringan Tahun 2015	1.790.145.995.016,09
PENAMBAHAN:	114.648.364.404,00
PENY SEBELUM 2016	
a. Reklasifikasi	262.316.000,00
- DPUPBB	262.316.000,00
Reklasifikasi KDP ke Jalan Irigasi dan Jaringan Peningkatan Jl. Klayatan gg III Kel. Bandungrejosari Kec. Sukun	15.272.000,00
Reklasifikasi KDP ke Jalan Irigasi dan Jaringan Peningkatan Jl. Perum Karanglo Indah Kel. Balarjosari Kec. Blimbing	9.150.000,00
Reklasifikasi KDP ke Jalan Irigasi dan Jaringan Peningkatan Jl. Candi Jago Kel. Blimbing Kec. Blimbing	11.425.000,00
Reklasifikasi KDP ke Jalan Irigasi dan Jaringan Peningkatan Jl. Jagung Suprpto gg. II Kel. Samaan Kec. Klojen	16.961.000,00
Reklasifikasi KDP ke Jalan Irigasi dan Jaringan Peningkatan Jl. Brawijaya (Pasar Burung) Kel. Kidul Dalem Kec. Klojen	15.275.000,00
Reklasifikasi KDP ke Jalan Irigasi dan Jaringan Peningkatan Jl. Lembang Kel. Rampil Celaket Kec. Klojen	10.000.000,00
Reklasifikasi KDP ke Jalan Irigasi dan Jaringan Peningkatan Jl. Pulosari Kel. Gadingkasri	10.500.000,00
Reklasifikasi KDP ke Jalan Irigasi dan Jaringan Pembangunan Sarana Prasarana Air Bersih RW 05 Kel. Kedungkandang DED/perencanaan teknis pembangunan IPAL RSUD (sesuai koreksi BPK RI tahun 2016)	29.250.000,00
Peningkatan Jalan Kalimosodo Kel. Polehan Kec. Blimbing (sesuai koreksi BPK RI tahun 2016)	35.500.000,00
Peningkatan Jl. Pisang Candi Barat Kel. Pisangcandi Kec. Sukun (sesuai koreksi BPK RI tahun 2016)	23.975.000,00
Pembangunan Pedestrian Jl. M Wiyono Kec. Blimbing (sesuai koreksi BPK RI tahun 2016)	10.585.000,00
Pengaspalan jalan di RT 3,5,6, dan 7 RW 06 Kelurahan Gadang (sesuai koreksi BPK RI tahun 2016)	33.893.000,00
Pengaspalan jalan RW 03 Kel. Polehan (sesuai koreksi BPK RI Penyemiran Jalan Plaosan Barat RT 5 RW 8 Kel. Blimbing (sesuai koreksi BPK RI tahun 2016)	13.323.000,00
DED/Perencanaan Konstruksi Kanal Permukaan Normalisasi saluran drainase LA Sucipto RW 01, 02, 03, Kel. Blimbing (sesuai koreksi BPK RI tahun 2016)	11.157.000,00
	7.100.000,00
	8.950.000,00
PENYESUAIAN TAHUN 2016	
a. Belanja Modal	74.110.646.429,00
b. Reklasifikasi	53.271.975,00
- Dinas Kesehatan	10.154.375,00
Reklasifikasi belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung berupa penangkal petir senilai Rp.10.154.375,- masuk dalam KIB D (jalan, irigasi dan jaringan)	10.154.375,00
- BP2T	21.337.600,00
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan peralatan jaringan komputer senilai Rp.21.337.600,00 kategori belanja jaringan / KIB D sesuai dengan permendagri 17 tahun 2007	21.337.600,00
- Perpustakaan	21.780.000,00
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan peralatan jaringan komputer berupa pemasangan jaringan Internet Fiber Optic senilai Rp.21.780.000,00 masuk dalam KIB D (Jalan, Irigasi dan Jaringan) sesuai dengan Permendagri 17 Tahun 2007	21.780.000,00
c. Dana DAK yang belum cair	40.222.130.000,00
- DPUPBB	40.222.130.000,00
Pencatatan aset belanja modal pengadaan konstruksi jalan (Peningkatan Jl. Urip Sumoharjo)	1.958.750.000,00
Pencatatan aset belanja modal pengadaan konstruksi jalan (Peningkatan Jl. Kalimoso)	5.095.000.000,00



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Pencatatan aset belanja modal pengadaan konstruksi jalan (Lanjutan Peningkatan Jalan. Veteran)	4.545.464.000,00	
Pencatatan aset belanja modal pengadaan konstruksi jalan (Lanjutan Peningkatan Jl.Ikan Piranha)	831.000.000,00	
Pencatatan aset belanja modal pengadaan konstruksi jalan (Peningkatan jalan Mayjen Sungkono)	6.507.617.000,00	
Pencatatan aset belanja modal pengadaan konstruksi jalan (Peningkatan Jl.LA. Sucipto)	4.235.730.000,00	
Pencatatan aset belanja modal pengadaan konstruksi jalan (Peningkatan Jl. Ki Ageng Gribig)	17.048.569.000,00	
PENGURANGAN:		(70.643.495.403,78)
PENYESUAIAN SEBELUM 2016		
Pengakuan atas regroup Aset Jalan pada Dinas PU di 3 Kecamatan: al. Klojen, Blimbing, dan Lowokwaru:	(70.448.463.203,78)	
Menghapus Aset Jalan dan Akumulasi Penyusutan yang akan di regroup	(403.197.468.629,07)	
Mencatat Aset, Akumulasi Penyusutan, dan Beban Penyusutan Aset Jalan hasil regroup	332.749.005.425,29	
PENY. TAHUN 2016		
a. Reklasifikasi	(195.032.200,00)	
- DPUPBB	(176.342.000,00)	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi jalan Peningkatan Jl. Memberamo - Jl. Warinoi - Jl. Simp. Sulfat Selatan berupa DED perencanaan masuk dalam KDP	(31.700.000,00)	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi jalan Pengaspalan jalan hotmix RW.06 jl. Tmn Agung puncak jaya ujung, Krakatau. Puncak berupa DED Perencanaan masuk dalam KDP	(40.580.000,00)	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi kanal permukaan (Revitalisasi Saluran Air / Gorong-gorong Jl. Sarangan RW 4 Kel. Lowokwaru) berupa DED perencanaan masuk dalam KDP	(10.480.000,00)	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi kanal permukaan (Pembuatan Saluran Drainase baru gang 5 RW 05 Kel.Madyopuro) berupa DED perencanaan masuk dalam KDP	(11.985.000,00)	
Pembangunan Saluran Drainase RT.04 RT.05 dan RT.06 RW .12Kel. Bandungrejosari	(14.390.000,00)	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi kanal permukaan (Revitalisasi Drainase Jl. Sampurna RW 1 menuju DAM Kel. Cemorokandang) berupa DED perencanaan masuk dalam KDP	(8.965.000,00)	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi kanal permukaan (Normalisasi Saluran Drainase LA sucipto rw 01,02,03 kel. Blimbing) berupa DED perencanaan masuk dalam KDP	(8.950.000,00)	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi kanal permukaan (Pembangunan Plengsengan sungai dan penahan badan jalan RW 02 dan rw 05 Kel Tasikm) berupa DED Perencanaan masuk dalam KDP	(9.482.000,00)	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi jaringan air bersih/air minum (Penyediaan Sarana & Prasarana Air Bersih RW. 04 Kel. Kedungkandang) berupa DED Perencanaan masuk dalam KDP	(39.810.000,00)	
- Dinas Koperasi	(4.950.000,00)	
Reklasifikasi belanja modal pengadaan instalasi air berupa belanja tandon air masuk KIB B peralatan dan mesin sesuai permendagri 19 tahun 2016	(4.950.000,00)	
- Dinas Pertanian	(13.740.200,00)	
Reklasifikasi belanja modal pengadaan instalasi internet berupa peralatan internet senilai Rp13.740.200,00 masuk kategori peralatan dan mesin (KIB B) sesuai dengan permendagri 17 tahun 2007	(13.740.200,00)	
Saldo Akhir Jalan Irigasi dan Jaringan 2016		1.834.150.864.016,31



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

	31 Desember 2016 (Rp)	31 Desember 2015 (Rp)
d) Aset Tetap Lainnya	47.836.246.159,75	41.737.341.258,75

Aktiva tetap lainnya mencakup aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam kelompok aset tetap di atas. Dalam nilai tersebut termasuk penyesuaian penambahan aset dari Dana BOS Tahun 2016 pada Dinas Pendidikan sebesar Rp4.652.674.027,00 dengan penjelasan sebagai berikut:

Saldo awal		Rp 41.737.341.258,75
Mutasi tambah	Rp 6.104.780.087,00	
Mutasi kurang	Rp 5.875.186,00	
Selisih mutasi		Rp 6.098.904.901,00
Saldo akhir		Rp 47.836.246.159,75



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo Awal Aset Tetap Lainnya Tahun 2015			41.737.341.258,75
PENAMBAHAN:			6.104.780.087,00
PENY. TAHUN 2016			
a.	Belanja Modal	1.152.602.060,00	
b.	Hibah	4.652.674.027,00	
	- Dinas Pendidikan	4.652.674.027,00	
	Penyesuaian penambahan aset HIBAH dari DANA BOSNAS	4.652.674.027,00	
c.	Kapitalisasi	10.002.000,00	
	- Kel. Oro oro dowo	10.002.000,00	
	Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa buku senilai total Rp7.200.000,00 nilai satuan di atas kapitalisasi masuk dalam aset tetap lainnya (KIB E) sesuai perwal 14 tahun 2014	7.200.000,00	
	Kapitalisasi belanja barang perlengkapan kantor berupa APE out door nilai total Rp2.802.000,00 nilai satuan di atas kapitalisasi masuk dalam belanja Aset tetap lainnya (KIB E) sesuai perwal 14 tahun 2014	2.802.000,00	
d.	Reklasifikasi	289.502.000,00	
	- Dispora	13.000.000,00	
	Reklasifikasi belanja modal pengadaan sarana olahraga berupa belanja net dan gawang senilai Rp.13.000.000,- masuk kategori kode barang aset tetap lainnya (KIB E) sesuai permendagri 19 th 2016	13.000.000,00	
	- Bag. Umum	194.352.000,00	
	Reklasifikasi aset dari belanja modal ke KIB E aset lainnya, berupa belanja alat musik	194.352.000,00	
	- Kel. Samaan	9.985.000,00	
	Reklasifikasi Belanja modal pengadaan alat musik/sound system/kelengkapan studio berupa electon/ orgen senilai Rp. 9.985.000 masuk dalam Aset tetap lainnya (KIB E) kelompok alat musik	9.985.000,00	
	- Kel. Oro oro dowo	19.975.000,00	
	Reklasifikasi belanja modal pengadaan alat musik/soundsystem/kelengkapan studio masuk dalam aset tetap lainnya berupa alat musik sesuai dengan kode barang pemerndagri 17 tahun 2006	19.975.000,00	
	- Kel. Lesanpuro	4.000.000,00	
	Reklasifikasi belanja modal pengadaan sarana olah raga berupa meja tenis meja senilai Rp.4.000.000,- masuk dalam kategori Aset tetap lainnya sesuai permendagri 17 tahun 2007	4.000.000,00	
	- Kel. Mojolangu	9.940.000,00	
	Reklasifikasi belanja modal pengadaan alat-alat peraga/praktik sekolah senilai Rp9.940.000,00 berupa alat permainan masuk ke dalam KIB E (Aset tetap lainnya)	9.940.000,00	
	- Kel. Bandungrejosari	24.750.000,00	
	Reklasifikasi Belanja modal pengadaan alat musik/sound system/kelengkapan studio berupa electone senilai Rp.24.750.000,00 masuk dalam aset tetap lainnya sesuai permendagri 17 tahun 2007	24.750.000,00	
	- Kel. Karang Besuki	13.500.000,00	
	Reklasifikasi Belanja modal pengadaan alat musik/sound system/kelengkapan studio berupa Piano senilai Rp.13.500.000,00 masuk dalam Aset Tetap lainnya (KIB E) sesuai dengan Permendagri 17 tahun 2007	13.500.000,00	
PENGURANGAN:			(5.875.186,00)
PENY. SEBELUM TAHUN 2016			
	- Dinas Pendidikan	(186,00)	
	Penyesuaian pencatatan atas selisih perhitungan di belanja aset tetap lainnya Tahun 2015	(186,00)	
PENY. TAHUN 2016			
a.	Reklasifikasi	(5.875.000,00)	
	- BLH	(5.875.000,00)	
	Reklasifikasi belanja modal pengadaan tanaman berupa tanaman hias senilai Rp.5.875.000,- kategori barang persediaan dikarenakan salah penganggaran	(5.875.000,00)	
Saldo Akhir Aset Tetap Lainnya 2016			47.836.246.159,75



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo Aset Tetap Lainnya belum termasuk:

- a. Aset Tetap Lainnya pada Dinas Pendidikan namun belum dicatat di Daftar Inventaris yang berasal dari bantuan tunai (*block grant*) tahun 2013 karena belum diperoleh berita acara serah terima barang dengan rincian pada tabel berikut:

**Tabel Bantuan Tunai (*Block Grant*) Dinas Pendidikan
Belum Masuk Daftar Inventaris**

(dalam rupiah)

No	Nama Sekolah	Peruntukan Bantuan	Nilai Bantuan
1	SDN Karang Besuki 2	Alat Kesenian	70.000.000,00
2	SMPN 24	Alat Kesenian	70.000.000,00
3	SMPN 18	Alat Kesenian	70.000.000,00
4	SMPN 23	Alat Kesenian	70.000.000,00
5	SMAN 8	Alat Kesenian	70.000.000,00
	Jumlah		350.000.000,00

- b. Aset Tetap Lainnya pada UPT Taman Rekreasi Dinas Kebudayaan dan Pariwisata berupa binatang dalam keadaan hidup yang terdiri dari 22 satwa yang dilindungi Undang-Undang dan 86 satwa yang tidak dilindungi Undang-Undang, dengan rincian sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

No.	Jenis Satwa yang Dilindungi UU	Jumlah (unit)	Jenis Satwa yang Tidak Dilindungi UU	Jumlah (unit)
1.	Kera Jawa	1	Landak	15
2.	Rangkok	2	Derkuku	10
3.	Kuntul Cina	2	Kalong	1
4.	Bayan	1	Monyet Ekor Panjang	2
5.	Burung Merak Hijau	5	Itik Alabio	1
6.	Burung Hantu	1	Nuri Kelam	3
7.	Burung Kakatua Raja	1	Ayam Mutiara	4
8.	Burung Kakatua Besar Jambul Kuning	5	Merpati Batu/Lokal	20
9.	Burung Elang Laut	2	Angsa	6
10.	Burung Elang Hitam	1	Nuri Merah Kepala Hitam	1
11.	Burung Kasuari Gelambir Tunggal	1	Musang/Luwak	2
			Itik	2
			Kalkun	6
			Merpati Kipas	6
			Ayam Pelung	0
			Ayam Ketawa	1
			Ayam Kate	4
			Ular Sanca Batik	2
	Jumlah	22		86

Sebanyak 22 satwa yang dilindungi undang-undang tersebut berasal dari hibah Badan Konservasi Sumber Daya Alam (BKSDA) dan 86 satwa yang tidak dilindungi undang-undang berasal dari sumbangan warga Malang.

31 Desember 2016
_____ (Rp)

31 Desember 2015
_____ (Rp)

f) Konstruksi Dalam

Pengerjaan 31.664.269.400,00 35.164.866.400,00

Jumlah tersebut merupakan beberapa proyek konstruksi yang sampai dengan akhir tahun anggaran 2016 belum selesai dikerjakan dan dicatat sebagai konstruksi dalam pengerjaan dengan mengakumulasikan juga biaya-biaya penunjang sesuai dengan PP 71 Tahun 2010 Lampiran I tentang Standar Akuntansi Pemerintahan Pernyataan Nomor 7 tentang Akuntansi Aset Tetap pada bab Penilaian Awal Aset Tetap pada paragraf 30 dan 34 tentang biaya-biaya yang dapat diatribusikan secara langsung



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

kepada aset, yaitu dengan mengkapitalisasi belanja perencanaan (DED) dan belanja pengawasan dalam nilai konstruksi dalam pengerjaan yang tercatat dalam neraca.

Saldo awal		Rp 35.164.866.400,00
Mutasi tambah	Rp 606.612.000,00	
Mutasi kurang	Rp 4.107.209.000,00	
Selisih mutasi		<u>(Rp 3.500.597.000,00)</u>
Saldo akhir		<u>Rp 31.664.269.400,00</u>

Adapun daftar rincian konstruksi dalam pengerjaan tercantum dalam **Lampiran 4.**



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo Awal KDP tahun 2015		35.164.866.400,00
Penambahan		606.612.000,00
1. Reklasifikasi dari Aset Tetap Gedung dan Bangunan		62.342.000,00
<u>Bagian Umum</u>		
Reklasifikasi aset dari KIB C Gedung & Bangunan ke KIB F Konstruksi Dalam Pengerjaan berupa DED Rehab Mojopahit & Gedung Sekretariat untuk pengerjaan tahun 2017	62.342.000,00	
2. Reklasifikasi dari Aset Tetap Jalan, Irigasi, dan Jaringan		176.342.000,00
<u>DPUPBB</u>		
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi jalan Peningkatan Jl. Memberamo - Jl. Warinoi - Jl. Simp. Sulfat Selatan berupa DED perencanaan masuk dalam KDP	31.700.000,00	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi jalan Pengaspalan jalan hotmix RW.06 jl. Tmn Agung puncak jaya ujung, krakatau. Puncak berupa DED Perencanaan masuk dalam KDP	40.580.000,00	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi kanal permukaan (Revitalisasi Saluran Air / Gorong-gorong Jl. Sarangan RW 4 Kel. Lowokwaru) berupa DED perencanaan masuk dalam KDP	10.480.000,00	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi kanal permukaan (Pembuatan Saluran Drainase baru gang 5 RW 05 Kel.Madyopuro) berupa DED perencanaan masuk dalam KDP	11.985.000,00	
Pembangunan Saluran Drainase RT.04 RT.05 dan RT.06 RW .12Kel. Bandungrejosari	14.390.000,00	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi kanal permukaan (Revitalisasi Drainase Jl. Sampurna RW 1 menuju DAM Kel. Comorokandang) berupa DED perencanaan masuk dalam KDP	8.965.000,00	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi kanal permukaan (Normalisasi Saluran Drainase L.A sucipto rw 01,02,03 kel. Blimbing) berupa DED perencanaan masuk dalam KDP	8.950.000,00	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi kanal permukaan (Pembangunan Plengsengan sungai dan penahan badan jalan RW 02 dan rw 05 Kel Tasikm) berupa DED Perencanaan masuk dalam KDP	9.482.000,00	
Reklasifikasi Belanja modal pengadaan konstruksi jaringan air bersih/air minum (Penyediaan Sarana & Prasarana Air Bersih RW. 04 Kel. Kedungkandang) berupa DED Perencanaan masuk dalam KDP	39.810.000,00	
3. Kapitalisasi Belanja Barang TA 2016		367.928.000,00
<u>BPKAD</u>		
DED/Perencanaan pembangunan gedung perkantoran BPKAD Kota Malang	367.928.000,00	
Pengurangan		(4.107.209.000,00)
1. Reklasifikasi ke Aset Tetap Gedung dan Bangunan		(3.526.726.000,00)
<u>Dinas Kesehatan</u>		
Reklasifikasi KDP tahun 2015 berupa pembangunan rangka beton gedung Lab dan PPKO senilai Rp2.216.206.000,00 diregrouping dalam belanja modal pengadaan konstruksi/pembelian gedung kantor pembangunan lanjutan Gedung Lab dan PPKO tahun 2016	(2.216.206.000,00)	
<u>Dinas Pendapatan</u>		
Reklasifikasi KDP tahun 2015 ke dalam Gedung dan Bangunan senilai Rp928.000.000,00	(928.000.000,00)	
<u>Sekretariat DPRD</u>		
Reklasifikasi Kapitalisasi Biaya Perencanaan Gedung DED/Perencanaan Pembangunan Gedung DPRD	(287.236.000,00)	
(95.284.000,00)		
2. Reklasifikasi ke Aset Tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan		(262.316.000,00)
<u>DPUPBB</u>		
Peningkatan Jl. Klayatan gg III Kel. Bandungrejosari Kec. Sukun	(15.272.000,00)	
Peningkatan Jl. Perum Karanglo Indah Kel.Balearjosari Kec.Blimbing	(9.150.000,00)	
Peningkatan Jl. Candi Jago Kel.Blimbing Kec. Blimbing	(11.425.000,00)	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Peningkatan Jl. Jagung Suprpto gg.II Kel.Samaan Kec.Klojen	(16.961.000,00)	
Peningkatan Jl. Brawijaya (Pasar Burung) Kel. Kidul Dalem Kec. Klojen	(15.275.000,00)	
Peningkatan Jl. Lembang Kel. Rampal Celaket Kec. Klojen	(10.000.000,00)	
Peningkatan Jl. Pulosari Kel. Gadingkasri	(10.500.000,00)	
Pembangunan Sarana Prasarana Air Bersih RW 05 Kel. Kedungkandang	(29.250.000,00)	
DED/perencanaan teknis pembangunan IPAL RSUD	(35.500.000,00)	
Peningkatan Jalan Kalimosodo Kel. Polehan Kec. Blimbing	(23.975.000,00)	
Peningkatan Jl. Pisang Candi Barat Kel. Pisangcandi Kec. Sukun	(10.585.000,00)	
Pembangunan Pedestrian Jl. M Wiyono Kec. Blimbing	(33.893.000,00)	
Pengaspalan jalan di RT 3,5,6, dan 7 RW 06 Kelurahan Gadang	(13.323.000,00)	
Pengaspalan jalan RW 03 Kel. Polehan	(11.157.000,00)	
Penyemiran Jalan Plaosan Barat RT 5 RW 8 Kel. Blimbing	(7.100.000,00)	
DED/Perencanaan Konstruksi Kanal Permukaan Normalisasi saluran drainase LA Sucipto RW 01, 02, 03, Kel. Blimbing	(8.950.000,00)	
3. Reklasifikasi ke Aset Lain-lain		(318.167.000,00)
<u>DPUPBB</u>		
Pembangunan Jembatan Penghubung Wilayah RW 04 Kel. Tanjung rejo dengan RW I Kel. Sukun	(11.145.000,00)	
Penyusun Perencanaan Teknis/DED Gedung Islamic Center	(265.097.000,00)	
<u>Dinas Perhubungan</u>		
DED pembangunan shelter angkutan kota dan jalan keluar terminal arjosari	(41.925.000,00)	
Saldo Akhir KDP 2016		31.664.269.400,00

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

g) Akum.

Penyusutan (1.482.116.766.770,63) (1.374.861.133.071,63)

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2016 sebesar Rp1.482.116.766.770,63 dan sifatnya mengurangi harga perolehan.

Tabel Akumulasi Penyusutan Tahun 2016

(dalam rupiah)

Aset Tetap	Per 31/12/2015	Per 31/12/2016
Peralatan dan Mesin	294.704.468.614,34	365.459.144.833,09
Gedung dan Bangunan	202.314.659.615,33	229.167.341.972,67
Jalan, Irigasi dan Jaringan	877.176.584.234,41	886.358.403.186,06
Aset Tetap Lainnya	665.420.607,55	1.131.876.778,81
Jumlah	1.374.861.133.071,63	1.482.116.766.770,63

31 Desember 2016

31 Desember 2015



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

D. DANA CADANGAN	<u>(Rp)</u> 0,00	<u>(Rp)</u> 0,00
-------------------------	----------------------------	----------------------------

Saldo dana cadangan per 31 Desember 2016 sebesar nol.

	31 Desember 2016 <u>(Rp)</u>	31 Desember 2015 <u>(Rp)</u>
E. ASET LAINNYA	128.914.946.596,12	161.041.953.618,74

Saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2016 sebesar Rp128.914.946.596,12 diklasifikasikan menjadi beberapa pos, yaitu:

	31 Desember 2016 <u>(Rp)</u>	31 Desember 2015 <u>(Rp)</u>
Tuntutan ganti Rugi	52.105.000,00	54.605.000,00
Kemitraan dengan Pihak Ketiga	106.449.318.000,00	106.449.318.000,00
Aset Tak Berwujud	6.377.244.054,50	5.204.504.506,25
Aset Lain Yang Dibatasi Penggunaannya	345.935.911,79	0,00
Aset lain-lain	<u>15.690.343.629,83</u>	<u>49.333.526.112,49</u>
Jumlah	128.914.946.596,12	161.041.953.618,74

	31 Desember 2016 <u>(Rp)</u>	31 Desember 2015 <u>(Rp)</u>
a) Tuntutan Ganti Rugi	52.105.000,00	54.605.000,00

Jumlah tersebut merupakan reklasifikasi dari Bagian Lancar Tuntutan Perbendaharaan dan Tuntutan Ganti Rugi menjadi Aset Lainnya karena tidak terdapat jadwal waktu pembayaran dan jatuh tempo pelunasannya lebih dari 12 bulan. Sebelumnya, pelaksanaan pembayaran atas kerugian daerah belum diterapkan pemotongan gaji oleh bendahara, tetapi sejak tahun 2014, pembayaran atas kerugian daerah sudah dilakukan melalui pemotongan gaji. Rincian tagihan tuntutan ganti kerugian daerah sebagai berikut:



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Tabel Tagihan Tuntutan Ganti Kerugian Daerah per 31 Desember 2016

(dalam rupiah)

No.	Pos	Saldo Piutang Tahun 2015	Penyesuaian (Penambahan/Pengurangan)	Pembayaran Tahun 2016	Jumlah Tahun 2015
1	2	3	4	5	6=3+4-5
1	Ganti Kerugian atas Kekayaan Daerah	54.605.000,00	7.000.000,00	9.500.000,00	52.105.000,00
	Jumlah	54.605.000,00	7.000.000,00	9.500.000,00	52.105.000,00

Ganti rugi atas terjadinya kehilangan beberapa kendaraan dinas dan peralatan kantor sebesar Rp52.105.000,00 dengan rincian sebagaimana pada **Lampiran 5**.

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

b) Kemitraan dengan Pihak Ketiga

106.449.318.000,00

106.449.318.000,00

Jumlah tersebut merupakan jumlah *Built, Operate, and Transfer* (BOT) terdiri dari:

Tabel Daftar Aset BOT per 31 Desember 2015

(dalam rupiah)

NO	KETERANGAN	NILAI	JUMLAH PER 31	JUMLAH PER 31
1.	Alun-Alun Mal Ramayana PT. Sadean Intramitra Corporation Kontrak No. 050/20/428.114/1997 Tanah seluas 7.607 m2	7.607.000.000,00	7.607.000.000,00	7.607.000.000,00
2.	Pasar Besar -Matahari PT. Matahari Putra Prima Kontrak No : 050/50/420.112/2004 Tanah seluas 21.820 m2 Bangunan	21.820.000.000,00 22.540.508.000,00	44.360.508.000,00	44.360.508.000,00
3.	Malang Olympic Garden (MOG) PT. Mustika Taman Olympic Kontrak No : 050/15/35.73.112/2006 Addm : 050/12/35.73.112/2007	22.755.810.000,00	22.755.810.000,00	22.755.810.000,00
	Mutasi 2011			
4	Pasar Dinoyo PT. Citra Gading Asritama Kontrak Nomor : 050/558/35.73.112/2010 Tanah seluas 9.980 m2 Bangunan	4.870.000.000,00 7.000.000.000,00	11.870.000.000,00	11.870.000.000,00
5	Pasar Blimbing PT. Karya Indah Sukses konsorsium dengan Kontrak No : 050/559/35.73.112/2010 Tanah seluas 17.320 m2 bangunan :	13.856.000.000,00 6.000.000.000,00	19.856.000.000,00	19.856.000.000,00
	Jumlah		106.449.318.000,00	106.449.318.000,00



Keterangan:

- a) Nilai aset BOT Ramayana dengan mengacu Buletin Teknis Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan Lampiran Nomor 2 pada Bab VIII poin D.1 tentang Kemitraan dengan Pihak Ketiga dalam format Bangun, Kelola, Serah atau BOT, bahwa nilai yang dicatat dalam Neraca Pemerintah Daerah adalah sebesar aset yang diserahkan oleh Pemerintah Kota Malang untuk dikerjasamakan, yaitu sebesar nilai tanah yang tercantum dalam neraca Awal Pemerintah Kota Kota Malang tahun 2001 sebesar Rp.7.607.000.000,00 bukan nilai yang tercantum dalam perjanjian Kontrak Nomor 050/20/428.114/1997 senilai Rp3.584.000.000,00.
- b) Nilai aset BOT Pasar Besar sesuai dengan Perjanjian Kerjasama antara Pemerintah Kota Malang dengan PT. MPP Nomor 050/50/420.112/2004 dengan aset milik Pemerintah Kota Malang yang dikerjasamakan berupa tanah Pasar Besar seluas 21.820 m² senilai Rp21.820.000.000,00 dan bangunan senilai Rp22.540.508.000,00. (Perjanjian bersama antara Pemerintah Kota Malang dengan PT. SFK tentang Penyerahan Bagunan Pasar Besar, Nomor 050/01/420.112/2004 sebesar Rp22.540.508.000,00 dan menyesuaikan nilai yang sebelumnya pada neraca tahun 2008 sebesar Rp19.110.000.000,00 (kontrak Nomor 644/035/ 428.112/ 1990) dengan PT. SFK.
- c) Nilai objek BOT MOG merupakan perhitungan nilai dari luasan tanah yang dikerjasamakan seluas 29.553 m² dikalikan nilai tanah per neraca awal Pemerintah Kota Malang Tahun 2001 yaitu sebesar Rp770.000,00, sehingga total senilai Rp22.755.810.000,00. Nilai yang diakui bukan nilai yang tercantum dalam Adendum perjanjian Kontrak Nomor 050/12/35.73.112/2007 sebesar Rp56.962.000.000,00.
- d) Nilai objek BOT pasar Dinoyo jangka waktu perjanjian 30 tahun sejak tanggal perjanjian yaitu jatuh tempo tahun 2040. Tanah dan bangunan yang dicatat dalam *Built On Transfer* pada Neraca Pemerintah Kota Malang sesuai dengan nilai awal yang tercatat dalam Neraca awal Pemerintah Kota Malang Tahun 2001 baik dalam luasan



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

maupun nilai satuan per meter persegi yang dipindah bukukan dari Aset Tanah ke Aset lainnya-BOT pada tahun 2011. Nilai kerjasama yang tercantum dalam kontrak dengan Pihak Ke-3 berbeda karena menyesuaikan dengan kondisi penilaian yang dilaksanakan pada waktu kontrak yaitu tahun 2010.

- e) Nilai objek BOT pasar Blimbing jangka waktu perjanjian 30 tahun sejak tanggal perjanjian yaitu jatuh tempo tahun 2040. Tanah dan bangunan yang dicatat dalam *Built On Transfer* pada Neraca Pemerintah Kota Malang sesuai dengan nilai awal yang tercatat dalam Neraca awal Pemerintah Kota Malang Tahun 2001 baik dalam luasan maupun nilai satuan per meter persegi yang dipindah bukukan dari Aset Tanah ke Aset lainnya-BOT pada tahun 2011. Nilai kerjasama yang tercantum dalam kontrak dengan Pihak Ke-3 berbeda karena menyesuaikan dengan kondisi penilaian yang dilaksanakan pada waktu kontrak yaitu tahun 2010.

Pada tahun 2016 ini terdapat perubahan pencatatan BOT dari Bagian Perekonomian ke BPKAD.

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

c) Aset Tak

Berwujud

6.377.244.054,50

5.204.504.506,25

Jumlah Aset Tak Berwujud tersebut terdiri dari *software* sistem aplikasi yang menunjang pelaksanaan tugas di lingkungan Pemerintah Kota Malang dengan kronologis saldo sebagaimana di jelaskan pada rincian dibawah ini :



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo Awal Aset Tak Berwujud Tahun 2015			17.979.686.061,00
Penambahan 2016 :			4.925.523.956,00
a.	Belanja Modal		1.639.844.456,00
b.	Kapitalisasi		3.285.679.500,00
	- BAPPEDA	3.237.376.500,00	
	Kapitalisasi jasa konsultasi penelitian menjadi aset kajian dan jasa konsultasi pengembangan aplikasi menjadi aset software	3.237.376.500,00	
	- DKP	48.303.000,00	
	Kapitalisasi Belanja Jasa Konsultansi Perencanaan berupa Penyusunan desain Perda taman Lingkungan Joyo Grand	48.303.000,00	
Pengurangan 2016 :			(16.527.965.962,50)
a.	Akumulasi Amortisasi		(16.527.965.962,50)
	- Dispendik	(1.777.750.262,50)	
	- Dinkes	(143.197.570,75)	
	- RSUD	(121.200.000,00)	
	- DPU	(581.966.325,00)	
	- BAPPEDA	(7.463.473.093,75)	
	- Dishub	(230.245.000,00)	
	- DKP	(50.348.124,50)	
	- Dispenduk	(281.452.500,00)	
	- BKBPM	(5.000.000,00)	
	- Disnaker	(146.657.450,00)	
	- Diskop	(119.900.000,00)	
	- Disbudpar	(12.250.000,00)	
	- Dispora	(6.950.000,00)	
	- Satpol PP	(7.425.000,00)	
	- B. Pemert	(135.773.000,00)	
	- B. Hukum	(44.750.000,00)	
	- B. Organisasi	(37.950.000,00)	
	- B. Pemb	(78.350.000,00)	
	- B. Perek	(37.895.000,00)	
	- B. Humas	(45.097.000,00)	
	- B. Umum	(57.750.000,00)	
	- Sekwan	(67.815.000,00)	
	- BKD	(268.520.000,00)	
	- BP2T	(923.139.200,00)	
	- Dispenda	(1.529.152.616,00)	
	- Kec. Klojen	(3.962.500,00)	
	- Kec. Lwkwaru	(4.000.000,00)	
	- BPKAD	(1.812.428.750,00)	
	- Perpus	(153.989.520,00)	
	- Kominfo	(212.623.050,00)	
	- Pertanian	(29.900.000,00)	
	- Disperindag	(104.055.000,00)	
	- Dinas Pasar	(33.000.000,00)	
Saldo Akhir Aset Tak Berwujud 2016			6.377.244.054,50



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Aset Tak Berwujud dan Akumulasi Amortisasinya

Uraian	Harga Perolehan (Rp)	Akm. Amortisasi (Rp)	Nilai Buku (Rp)
1	2	3,00	4=2-3
Saldo 31 Desember 2015 (I)	17.979.686.061,00	(12.775.181.554,75)	5.204.504.506,25
Mutasi Selama 2016:			
Belanja Modal TA 2016	1.639.844.456,00		
Kapitalisasi dari Belanja Barang TA 2016	3.285.679.500,00		
Beban Amortisasi tahun 2016		(3.724.236.657,75)	
Koreksi kurang catat akumulasi amortisasi tahun 2015 pada Bagian Humas		(28.422.750,00)	
Koreksi kurang catat akumulasi amortisasi tahun 2015 pada Bagian Hukum		(125.000,00)	
Total Mutasi Tahun 2016 (II)	4.925.523.956,00	(3.752.784.407,75)	1.172.739.548,25
Saldo 31 Desember 2016 (I+II)	22.905.210.017,00	(16.527.965.962,50)	6.377.244.054,50

Penambahan aset tak berwujud TA 2016 dalam bentuk software/perangkat lunak aplikasi sistem informasi pengolahan data SKPD dipergunakan untuk pengolahan data pada SKPD yang bersangkutan dan kapitalisasi dari belanja jasa Rp3.285.679.500,00 yaitu:

- Jasa Konsultasi penelitian menjadi aset kajian dan jasa konsultasi pengembangan aplikasi menjadi aset software pada BAPPEDA sebesar Rp 3.237.376.500,00.
- Jasa Konsultansi Perencanaan berupa Penyusunan desain Perda Taman Lingkungan Joyo Grand pada Dinas Kebersihan dan Pertamanan Rp48.303.000,00.

31 Desember 2016

(Rp)

31 Desember 2015

(Rp)

d) Aset Lain

Yang dibatasi

Penggunaanya

345.935.911,79

0,00

Saldo Aset Lain yang Dibatasi Penggunaannya merupakan saldo kas di Dinas Pendapatan Daerah yang merupakan uang jaminan bongkar



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

pemasangan reklame. Uang tersebut berasal dari wajib pajak reklame sebagai jaminan yang dikelola oleh Bendahara Pengeluaran dan Bendahara Penerimaan jaminan bongkar yang ditunjuk oleh Pengguna Anggaran Dinas Pendapatan Daerah. Berdasarkan Peraturan Walikota Nomor 14 tahun 2012 yang diubah dengan Peraturan Walikota Nomor 39 tahun 2013 tentang Tata Cara Pembayaran, Pengembalian dan Pengelolaan Uang Jaminan bongkar reklame, jaminan tersebut akan dikembalikan kepada wajib pajak reklame apabila wajib pajak membongkar sendiri reklame yang dipasang saat masa tayang reklame berakhir, namun apabila seminggu setelah masa tayang reklame berakhir uang jaminan tidak diklaim, maka uang jaminan bongkar tersebut menjadi hak Pemda dan harus disetor ke kas daerah oleh Bendahara Pengeluaran Jaminan Bongkar.

Uang jaminan bongkar pemasangan reklame tidak memenuhi definisi kas namun dapat dikelompokkan ke dalam Aset Lainnya karena uang tersebut telah diterima Pemda dan dimungkinkan dapat menjadi potensi pendapatan. Pada tahun 2016 dilakukan pencatatan ke dalam neraca pada akun Aset Lain yang Dibatasi Penggunaannya. Saldo dan mutasi atas uang jaminan bongkar selama tahun 2016 tersaji sebagai berikut.

Saldo per 31 Desember 2015	Rp	322.239.225,91
Uang jaminan bongkar yang diterima tahun 2016	Rp	552.726.724,15
Pengambilan jaminan bongkar oleh Wajib Pajak	(Rp	347.999.205,87)
Uang jaminan bongkar yang dilimpahkan ke Kas Daerah	(Rp	181.030.832,4)
Saldo per 31 Desember 2016	Rp	<u>345.935.911,79</u>

Saldo Uang Jaminan Bongkar Pemasangan Reklame sebesar Rp345.935.911,79 terdiri dari kas yang terdapat pada saldo Rekening Bank Jatim dengan nomor rekening 0041045418 sebesar Rp323.214.200,77 dan uang tunai pada Bendahara Penerimaan Jaminan Bongkar sebesar Rp22.721.711,02. Pendapatan dari hasil



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

eksekusi jaminan bongkar disajikan tersendiri pada pos Lain-lain PAD yang Sah.

	31 Desember 2016	31 Desember 2015
	(Rp)	(Rp)
e) Aset Lain- Lain	46.967.766.238,49	49.333.526.112,49

Jumlah Aset Lain-lain tahun 2016 adalah aset tetap yang telah dihibahkan kepada pihak lain atau aset yang telah dibongkar/dihentikan penggunaannya tetapi belum dilakukan penghapusan aset. Terkait penerapan Peraturan Walikota Malang nomor 88 tahun 2015 tentang Kebijakan Penyusutan Aset Tetap dan Aset Tak Berwujud Pemerintah Daerah sebagaimana disebutkan pada Pasal 18 ayat (5) yang menyatakan bahwa penyusutan Aset Tetap dilakukan sejak diperolehnya Aset Tetap sampai dengan Aset Tetap tersebut direklasifikasi ke Aset Lainnya. Berdasarkan kebijakan tersebut, nilai Aset Lain-lain per 31 Desember 2016 disajikan sebesar harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan yang dihitung sejak tahun perolehan Aset Tetap hingga dilakukan reklasifikasi ke asset lain-lain pada tahun 2014.

Saldo awal		Rp 49.333.526.112,49
Mutasi tambah	Rp 318.167.000,00	
Mutasi kurang	Rp 2.365.759.874,00	
Selisih mutasi		(Rp 2.047.592.874,00)
Saldo akhir		Rp 47.285.933.238,49
Akumulasi Penyusutan sd. Tahun 2014		(Rp31.595.589.608,66)
Nilai Buku Aset Lain-lain		Rp 15.690.343.629,83



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Saldo Awal Aset Lain Lain Tahun 2015		49.333.526.112,49
Penambahan 2016 :		318.167.000,00
a. Reklasifikasi dari KDP:	318.167.000,00	
- Dinas PUPPB	276.242.000,00	
Pembangunan Jembatan Penghubung Wilayah RW 04 Kel. Tanjung rejo dengan RW I Kel. Sukun. Direklas ke aset lain-lain karena tidak bisa dilaksanakan pembangunannya karena ada penolakan dari warga	11.145.000,00	
Penyusun Perencanaan Teknis/DED Gedung Islamic Center. Direklas ke aset lain-lain karena tidak bisa dilaksanakan pembangunannya karena pengalihan lokasi dari Kel. Tlogowaru ke Kel. Arjowinangun	265.097.000,00	
- Dinas Perhubungan	41.925.000,00	
DED pembangunan shelter angkutan kota dan jalan keluar terminal arjosari. Direklas ke aset lain-lain. Berdasarkan UU 23/2014 tentang Pemerintahan Daerah terdapat pembagian urusan pemerintahan bidang perhubungan bahwa pengelolaan terminal tipe A dikelola oleh Pemerintah Pusat, sehingga pembangunan shelter angkutan kota dan jalan keluar terminal arjosari yang masuk kriteria pengelolaan terminal tipe A tidak dianggarkan sampai ada kepastian lebih lanjut.	41.925.000,00	
Pengurangan 2016 :		(2.365.759.874,00)
a. Reklasifikasi	(677.341.264,00)	
- Dinas Kesehatan	(320.000.000,00)	
Reklasifikasi dari aset lainnya (siaga rusak) berupa 2 unit mobil ambulance total nilai Rp.320.000.000,- masuk dalam KIB B peralatan dan mesin	(320.000.000,00)	
- Dinas Pertanian	(357.341.264,00)	
Reklasifikasi aset lainnya dari siaga rusak berupa kebun tanaman hias dan kelengkapannya (pagar, green house) senilai Rp 357.341.264,00	(357.341.264,00)	
b. Penghapusan	(1.688.418.610,00)	
- Dinas Perhubungan	(58.629.000,00)	
Penghapusan Aset Lain-lain (Barang Hilang) berupa Kendaraan bermotor R2 Honda Tiger N2589AP tahun 2007 dan Honda Tiger N2234AP Tahun 2011	(58.629.000,00)	
- Sekwan	(13.643.000,00)	
Penghapusan aset lain-lain (Barang Hilang) berupa Kendaraan bermotor R2 Honda NF 125 TD tahun 2011	(13.643.000,00)	



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

- KORPRI	(3.000.000,00)	
Penghapusan aset lain-lain (Barang Hilang) berupa televisi LG tahun 2013		
- Dinas Pertanian	(1.613.146.610,00)	
Penghapusan Aset lainnya (SR dan SH / peralatan dan mesin)	(194.765.000,00)	
Penghapusan Aset lainnya (SR dan SH / Gedung dan Bangunan)	(1.418.381.610,00)	
Saldo Akhir Aset Lain Lain 2016		47.285.933.238,49

	31 Desember 2016	31 Desember 2015
	(Rp)	(Rp)
5.3.2 KEWAJIBAN	51.749.802.661,28	23.029.366.134,36

Saldo kewajiban per 31 Desember 2016 sebesar Rp51.749.802.661,28.

	31 Desember 2016	31 Desember 2015
	(Rp)	(Rp)
A. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	51.749.802.661,28	23.029.366.134,36

Saldo kewajiban jangka pendek per 31 Desember 2016 adalah Rp51.749.802.661,28 yang diklasifikasikan menjadi beberapa pos, yaitu:

	31 Desember 2016	31 Desember 2015
	(Rp)	(Rp)
Utang PFK	2.000.000,00	5.477.418,00
Utang Bunga	0,00	0,00
Bagian Lancar Utang		
Jk Panjang	0,00	0,00
Pend. Diterima dimuka	1.110.365.567,08	924.787.006,25
Utang Belanja	50.284.506.869,41	20.676.245.528,11
Utang jk Pendek lainnya	6.994.313,00	1.422.856.182,00
Utang Pihak ke Tiga Lainnya	345.935.911,79	0,00
Jumlah	51.749.802.661,28	23.029.366.134,36



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Kewajiban Jangka Pendek disajikan dengan rincian sebagai berikut:

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

a) Utang Perhitungan Pihak Ketiga

2.000.000,00

5.477.418,00

Saldo Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) per 31 Desember 2016 adalah nol dengan rincian sebagai berikut:

Tabel Bagian Lancar Utang Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) per 31 Desember 2016

(dalam rupiah)

No.	Uraian	Tahun 2015	Penyesuaian (Pengurangan/ Penambahan)	Tahun 2016
1	2	3	4	5
1	Dana Keg. Yg blm diambil Bend. Peng. Bagian Pemerintahan	5.220.000,00	(5.220.000,00)	0,00
2	PPH psl 23 yang blm disetor pada Inspektorat	9.000,00	(9.000,00)	0,00
3	PPN dan PPh psl 22 dan 23 yang blm disetor pada Satpol PP'	248.418,00	(248.418,00)	0,00
4	Dana kegiatan yang belum diambil Bend. Peng. Kelurahan Polowijen per 31 Desember 2016: SP2D No.28615/LS tanggal 9 Desember 2016 sebesar Rp1.900.000,00 dan SP2D No.33751/LS tanggal 28 Desember 2016 sebesar Rp100.000,00		2.000.000,00	2.000.000,00
	Jumlah	5.477.418,00	(3.477.418,00)	2.000.000,00

31 Desember 2016
(Rp)

31 Desember 2015
(Rp)

b) Pendapatan Diterima Dimuka

1.110.365.567,08

924.787.006,25

Saldo Pendapatan diterima dimuka Tahun 2016 sebesar 1.110.365.567,08 yang terdiri dari Pendapatan Diterima Dimuka Lainnya sebesar Rp869.184.999,99 rincian pada lampiran dan pendapatan dari sewa kekayaan daerah sebesar Rp241.180.567,09. Adapun rincian masing-masing pendapatan pada tabel berikut:

Pendapatan Diterima Dimuka Lainnya – Kerjasama Pemanfaatan per 31 Desember 2016

Uraian	Non-reklame (Rp)	Reklame (Rp)	Total (Rp)
1	2	3	4=2+3
Saldo 31/12/2015	732.937.500,00	191.849.506,25	924.787.006,25
Mutasi Kurang	(477.937.500,01)	(191.849.506,25)	(669.787.006,26)
Mutasi Tambah	614.185.000,00	241.180.567,09	855.365.567,09
Saldo 31/12/2016	869.184.999,99	241.180.567,09	1.110.365.567,08



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Mutasi kurang merupakan pengakuan Pendapatan Diterima Dimuka tahun 2015 sebagai Pendapatan Retribusi-LO ditahun 2016. Sedangkan, mutasi tambah merupakan penangguhan atas Pendapatan Retribusi yang telah diterima pembayarannya di tahun 2016 namun belum menjadi hak Pemerintah Kota Malang sehingga belum dicatat sebagai pendapatan di tahun 2016. Adapun rincian masing-masing pendapatan diterima dimuka tersaji pada tabel berikut.

**Pendapatan Diterima Dimuka Lainnya – Kerjasama Pemanfaatan (non Reklame)
per 31 Desember 2016**

Tahun	Saldo Per 31/12/2015 (Rp)	Pengurangan (Rp)	Penambahan (Rp)	Saldo Per 31/12/2016 (Rp)
1	2	3	4	5=2-3+4
2015	732.937.500,00	477.937.500,01	-	254.999.999,99
2016	-	-	614.185.000,00	614.185.000,00
Jumlah	732.937.500,00	477.937.500,01	614.185.000,00	869.184.999,99

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka Lainnya – Kerjasama Pemanfaatan (non Reklame) disajikan pada **Lampiran 6**.

**Pendapatan Diterima Dimuka Lainnya – Kerjasama Pemanfaatan (Reklame)
Per 31 Desember 2016**

NO	PERIODE / BULAN	Saldo Per 31/12/2015 (Rp)	Pengurangan (Rp)	Penambahan (Rp)	Saldo Per 31/12/2016 (Rp)
1	2	3	4	5	6=3-4+5
1	JANUARI	256.525,00	256.525,00	54.366,67	54.366,67
2	FEBRUARI	1.594.375,00	1.594.375,00	5.420.475,00	5.420.475,00
3	MARET	5.321.625,00	5.321.625,00	5.036.262,50	5.036.262,50
4	APRIL	7.371.600,00	7.371.600,00	7.081.562,50	7.081.562,50
5	MEI	3.670.175,00	3.670.175,00	13.834.599,58	13.834.599,58
6	JUNI	32.366.187,50	32.366.187,50	20.365.950,00	20.365.950,00
7	JULI	15.668.791,67	15.668.791,67	8.931.075,00	8.931.075,00
8	AGUSTUS	20.530.491,67	20.530.491,67	21.899.375,00	21.899.375,00
9	SEPTEMBER	35.918.112,50	35.918.112,50	33.916.480,92	33.916.480,92
10	OKTOBER	20.461.737,50	20.461.737,50	36.013.201,17	36.013.201,17
11	NOPEMBER	25.721.072,92	25.721.072,92	35.416.031,25	35.416.031,25
12	DESEMBER	22.968.812,50	22.968.812,50	53.211.187,50	53.211.187,50
	JUMLAH	191.849.506,26	191.849.506,256	241.180.567,09	241.180.567,09



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

No	Uraian	Saldo per 31/12/2015 (Rp)	Pembayaran di Tahun 2016 (Rp)	Penambahan di Tahun 2016 (Rp)	Saldo per 31/12/ 2016 (Rp)
1	2	3	4	5	6=3-4+5
7	Honor Non PNS			42.769.452,00	42.769.452,00
	Jumlah II	4.011.313.612,06	4.011.313.612,06	3.801.114.430,89	3.801.114.430,89
1	Belanja barang dan jasa kegiatan BOS	5.513.965.835,00	5.513.965.835,00	17.500.000,00	17.500.000,00
	Jumlah III	5.513.965.835,00	5.513.965.835,00	17.500.000,00	17.500.000,00
	Utang Belanja Modal DAK:				
1	Utang Belanja Peralatan Mesin	-	-	115.171.000,00	115.171.000,00
2	Utang Belanja Modal Gedung	-	-	1.088.180.800,00	1.088.180.800,00
3	Utang Belanja Modal Jalan Irigasi	-	-	40.222.130.000,00	40.222.130.000,00
	Jumlah IV	-	-	41.425.481.800,00	41.425.481.800,00
	Utang Belanja Barang Pakai Habis				
1	Barang Pakai Habis (DAK)			208.533.380,00	208.533.380,00
	Jumlah V	-	-	208.533.380,00	208.533.380,00
	Jumlah I +II+III+IV+V	20.676.245.528,11	20.676.245.528,11	50.284.506.869,41	50.284.506.869,41

Rincian Utang Belanja yang bersumber dari Dana DAK sebagai berikut.

Dinas Kesehatan:

Pengadaan konstruksi/pembelian gedung penambahan ruang pelayanan puskesmas mojolangu Rp 1.003.914.000,00

Jasa pengawasan teknis penambahan ruang pelayanan puskesmas mojolangu Rp 39.440.000,00

Pengadaan Barang Habis Pakai Rp 208.533.380,00

Rp1.251.887.380,00

Dinas Perhubungan:

Pengadaan Kelengkapan Jalan Berupa Rp 44.826.800,00

Pengadaan Rambu-Rambu Lalu Lintas

Rp 44.826.800,00

Badan Lingkungan Hidup:

Pengadaan Alat Laboratorium Lainnya (Alat pengambilan sample udara dan alat pengukur cuaca) Rp 115.171.000,00

Rp 115.171.000,00

DPUPBB:

Pengadaan konstruksi jalan (Peningkatan Jl.Urip Sumoharjo) Rp 1.958.750.000,00

Pengadaan konstruksi jalan (Peningkatan Jl.Kalimoso) Rp 5.095.000.000,00

Pengadaan konstruksi jalan (Lanjutan Peningkatan Jalan. Veteran) Rp 4.545.464.000,00

Pengadaan konstruksi jalan (Lanjutan Peningkatan Jl.Ikan Piranha) Rp 831.000.000,00

Pengadaan konstruksi jalan (Peningkatan jalan Mayjen Sungkono) Rp 6.507.617.000,00

Pengadaan konstruksi jalan (Peningkatan Jl.LA. Sucipto) Rp 4.235.730.000,00



PEMERINTAH KOTA MALANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun Anggaran 2016

Bongkar sebagaimana disajikan pada pos Aset Lain yang dibatasi Penggunaannya.

	31 Desember 2016 <u>(Rp)</u>	31 Desember 2015 <u>(Rp)</u>
B. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	0,00	0,00
	31 Desember 2016 <u>(Rp)</u>	31 Desember 2015 <u>(Rp)</u>
5.3.3 EKUITAS	5.858.024.801.667,69	5.503.633.540.561,59

Saldo Ekuitas Dana pada Neraca per 31 Desember 2016 sebesar 5.858.024.801.667,69. Berdasarkan basis akrual nilai ekuitas dihitung dari Laporan Perubahan Ekuitas.