



**PEMERINTAH KOTA BONTANG**  
**BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASET DAERAH**  
JLN. M.H. Thamrin RT. 05 NO. 14 TELP. (0548) 21301, 21152 Fax. (0548) 21152  
**BONTANG**

**BERITA ACARA REKONSILIASI DATA BARANG MILIK DAERAH SEMESTER 1 TA 2019**  
PADA : UPT KELURAHAN SATIMPO KEC. BONTANG SELATAN  
NOMOR : 030/Keu./BPKAD.04

Pada hari ini **Rabu**, tanggal **Dua Puluh Delapan** bulan **Agustus** tahun **Dua Ribu Sembilan Belas**, bertempat di Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Bontang, kami yang bertanda tangan di bawah ini:

I. Nama : Luther Bane  
OPD : UPT Kel. Satimpo OPD Kec. Bontang Selatan  
NIP : 19810325 200212 1 004  
Jabatan : Pengurus Barang Pembantu  
untuk selanjutnya disebut **Pihak Pertama**;

II. Nama : Deddy Haryanto, SE, M.Si  
NIP : 19771207 200112 1 004  
Jabatan : Kepala Bidang Pengelolaan BMD  
untuk selanjutnya disebut **Pihak Kedua**;

menyatakan bahwa telah melakukan Rekonsiliasi Data Barang Milik Daerah (BMD) pada lingkup internal Pemerintah Kota Bontang dengan cara membandingkan data BMD pada Laporan Barang Pengguna (LBP) untuk periode Tahun Anggaran 2019, dengan hasil sebagai berikut :

- I. Hasil Rekonsiliasi Data BMD
  - 1) Total Aset Tetap (KIB A (Tanah), B (Peralatan dan Mesin), C (Gedung dan Bangunan), D (Jalan, Irigasi dan Jaringan), E (Aset Tetap Lainnya) dan F (Konstruksi Dalam Pengerjaan) terlampir
  - 2) Aset Lain-Lain (Software/Aset Tidak Berwujud/Usulan Penghapusan) terlampir

II. Hal-hal penting lainnya mengenai data BMD terkait penyusunan LBP dan LKPD disajikan dalam Lampiran Berita Acara ini, yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Berita Acara ini.

Demikian Berita Acara ini dibuat untuk bahan penyusunan Laporan BMD dan LKPD periode Per 30 Juni 2019, dan apabila di kemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

  
Kepala Bidang Pengelolaan BMD  
Melaku Pengurus Barang Pengelola,  
**Deddy Haryanto, SE, M.Si**  
NIP. 19771207 200112 1 004

Pengurus Barang Pembantu  
UPT. Kel.Satimpo OPD Kec.Bontang Selatan,

  
**Luther Bane**  
NIP. 19810325 200212 1 004

## LAMPIRAN BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL

### I. KESEPAKATAN PADA AKHIR PERIODE YANG LALU (NERACA AUDITED 2018)

Tabel Neraca Audited 2018 Terlampir (tabel 1)

### II. NILAI PEMBENTUKAN ASET TETAP PERIODE BERJALAN TAHUN ANGGARAN 2019

A. Penjelasan Atas Kolom Belanja Modal pada Tabel II merupakan penjumlahan nilai Neraca Audited 2018 dan LRA Semester 1 TA 2019

### B. PENGUNGKAPAN LAIN LAIN ATAS PEMBENTUK ASET TETAP TAHUN BERJALAN TA 2019

Tabel Kertas Kerja Terlampir (Tabel 2)

1. Nilai Belanja Modal pada LRA Semester 1 TA 2019 Rp. 34.567.500,- adalah merupakan nilai total belanja modal keseluruhan berdasarkan nilai yang diterima oleh *UPT Kelurahan Satimpo OPD Kecamatan Bontang Selatan*.
2. Atas nilai Belanja Modal pada kegiatan terkait dalam LRA, tidak terdapat belanja non modal (biaya perolehan yang dapat dikapitalisasi)
3. Mutasi tambah dan mutasi kurang pada *UPT Kelurahan Satimpo OPD Kecamatan Bontang Selatan* dengan rincian penjelasan sebagai berikut :

#### a. Mutasi Tanah

- Terdapat mutasi tambah dari tanah senilai Rp. 0,00,-
- Terdapat mutasi kurang dari tanah senilai Rp. 0,00

#### b. Mutasi Peralatan dan Mesin

- Terdapat mutasi tambah belanja modal senilai Rp. 34.567.500,-
- Terdapat mutasi kurang data ekstrakomtabel sebesar Rp. 440.000,-
- Terdapat mutasi kurang sebesar Rp. 0,-

#### c. Mutasi Gedung dan Bangunan

- Terdapat mutasi tambah belanja modal dari APBD senilai Rp. 0,-
- Terdapat mutasi kurang sebesar Rp. 0

#### d. Mutasi Jalan, Irigasi dan Jaringan

- Terdapat mutasi tambah belanja modal dari APBD senilai Rp.0,-
- Terdapat mutasi kurang sebesar Rp. 0

#### e. Mutasi Aset Tetap Lainnya

- Terdapat mutasi tambah belanja modal dari APBD senilai Rp. 0,-
- Terdapat mutasi kurang sebesar Rp. 0

#### f. Mutasi Kontruksi Dalam Pengerjaan

- Terdapat mutasi tambah belanja modal dari APBD senilai Rp.0
- Terdapat mutasi kurang sebesar Rp. 0

**g. Mutasi Asset Tak Berwujud**

- Terdapat mutasi tambah asset lain-lain senilai Rp. 0
- Terdapat mutasi kurang sebesar Rp. 0

**h. Mutasi Asset Lain-lain**

- Terdapat mutasi tambah asset lain-lain senilai Rp. Rp. 0
- Terdapat mutasi kurang aset lain-lain senilai Rp. 0

**III. NILAI KESEPAKATAN SALDO AKHIR PER 30 JUNI 2019**

Nilai SIMDA BMD per 30 Juni 2019 merupakan nilai yang tercatat dalam LRA/DPA yang dijumlahkan dengan nilai saldo akhir neraca audited 2018.

Nilai SIMDA BMD Per 30 Juni 2019 merupakan penjumlahan dari :

1. Saldo akhir yang tercantum dalam nilai kesepakatan pada Tabel I dan tercantum dalam Neraca Audited 2018
2. Nilai Realisasi Belanja Modal T.A. 2019 (semester 1)
3. Realisasi Belanja Non Modal T.A. 2019 (semester 1)
4. Mutasi Tambah dan mutasi Keluar Per 30 Juni 2019

Sehingga menjadi satu kesatuan nilai kesepakatan (Berita Acara hasil Rekon Per 30 Juni 2019 Terlampir)

**IV. PENJELASAN ATAS PENYUSUTAN**

Mekanisme penyusutan menggunakan metode garis lurus, berdasarkan Perwali Nomor 16 Tahun 2014 tanggal 7 Mei 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Bontang dengan rincian sbb :

**1. Penyusutan Atas Peralatan dan Mesin (Latsin)**

Nilai Latsin yang disusutkan adalah nilai Latsin yang memenuhi standar kapitalisasi minimum yaitu untuk alat angkutan dan alat berat di atas Rp1.000.000,00, peralatan dan mesin lainnya selain alat angkutan dan alat berat di atas Rp500.000,00 dengan jumlah Latsin yang disusutkan sebanyak 205 item dengan total nilai perolehan KIB Peralatan dan Mesin Per 30 Juni 2019 Rp. 1.148.109.452,-

- ✓ Nilai Akumulasi penyusutan sampai dengan per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp. 847.869.795,-
- ✓ Adanya pengurangan akumulasi penyusutan 2018 dikarenakan pembulatan angka sebesar Rp. 14,-
- ✓ Adanya perubahan akumulasi penyusutan 2018 menjadi Rp. 847.869.781,- (Rp. 847.869.795 - Rp. 14)
- ✓ Nilai Beban Penyusutan TA 2019 (Semester 1) adalah sebesar Rp. 44.148.609,-
- ✓ Total Nilai Akumulasi Penyusutan sampai dengan Per 30 Juni 2019 adalah sebesar Rp. 892.018.390,-
- ✓ Nilai buku baru per 30 Juni 2019 sebesar Rp. 256.091.062,- dengan sisa manfaat yang berbeda-beda.

## 2. Penyusutan Atas Gedung Bangunan

Dilakukan berdasarkan : Memisahkan dan Menghitung. Adapun total nilai perolehan KIB Gedung dan Bangunan Per 30 Juni 2019 Rp. 88.852.765,-

- ✓ Memisahkan gedung induk dan biaya pemeliharaan yang timbul setelah atau dalam waktu tahun perolehan
- ✓ Menetapkan masa manfaat tambahan berdasarkan perhitungan besaran persentase masa manfaat
- ✓ Menghitung besaran penyusutan sehingga didapatkan rincian biaya penyusutan, sisa nilai buku dan sisa masa manfaat dengan rincian sebagai berikut :
  - Nilai Akumulasi penyusutan sampai dengan per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp. 14.216.448,-
  - Nilai Beban Penyusutan TA 2019 (semester 1) adalah sebesar Rp. 888.528,-
  - Total Nilai Akumulasi Penyusutan sampai dengan Per 30 Juni 2019 adalah sebesar Rp. 15.104.976,-
  - Nilai Buku baru per 30 Juni 2019 setelah penghitungan berdasarkan kriteria persentase (metode garis lurus) adalah senilai Rp. 73.747.789,- dengan sisa manfaat yang berbeda-beda.

## 3. Penyusutan Atas Jalan, Irigasi dan Jaringan

Dilakukan berdasarkan : Memisahkan dan Menghitung. Adapun nilai perolehan KIB JIJ sebesar Rp. 7.098.000,-

- ✓ Menghitung besaran penyusutan sehingga didapatkan rincian biaya penyusutan, sisa nilai buku dan sisa masa manfaat dengan rincian sebagai berikut :
  - Nilai Akumulasi penyusutan sampai dengan per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp. 709.800,-
  - Nilai Beban Penyusutan TA 2019 (semester 1) adalah sebesar Rp. 70.980,-
  - Total Nilai Akumulasi Penyusutan sampai dengan Per 30 Juni 2019 adalah sebesar Rp. 780.780,-
  - Nilai Buku baru per 30 Juni 2019 setelah penghitungan berdasarkan kriteria persentase (metode garis lurus) adalah senilai Rp. 6.317.220,- dengan sisa manfaat yang berbeda-beda.

## V. PENJELASAN ATAS AMORTISASI DAN PENYUSUTAN (ASET TAK BERWUJUD DAN ASET LAIN-LAIN)

### 1. Amortisasi atas Aset Tak Berwujud

Adapun Nilai Perolehan Aset Tak Berwujud Per 30 Juni 2019 Rp. 21.426.000,-, dengan rincian sebagai berikut:

- ✓ Nilai Akumulasi Amortisasi sampai dengan per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp. 17.140.800,-
- ✓ Nilai Beban Amortisasi TA 2019 (semester 1) adalah sebesar Rp. 2.142.600,-
- ✓ Total Nilai Akumulasi Amortisasi sampai dengan Per 30 Juni 2019 adalah sebesar Rp. 19.283.400,-
- ✓ Nilai buku baru per 30 Juni 2019 sebesar Rp. 2.142.600,-

## **2. Penyusutan/Amortisasi Aset Lain-Lain**

Adapun Nilai Perolehan pada aset lain-lain Per 30 Juni 2019 Rp. 0,-, dengan rincian sebagai berikut:

- ✓ Nilai Akumulasi Penyusutan/Amortisasi sampai dengan per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp. 0,-
- ✓ Nilai Beban Amortisasi/Penyusutan TA 2019 adalah sebesar Rp. 0
- ✓ Total Nilai Akumulasi Penyusutan/Amortisasi sampai dengan Per 30 Juni 2019 adalah sebesar Rp. 0,-
- ✓ Nilai buku baru per 30 Juni 2019 sebesar Rp. 0,- dengan sisa manfaat 0;



**TABEL 1**  
**KESEPAKATAN PADA AKHIR PERIODE YANG LALU (NERACA AUDITED 2018)**  
**OPD : UPT KELURAHAN SATIMPO OPD REC. BONTANG SELATAN**

NO	NERACA	BIDANG PERBENDAHARAAN DAN AKUNTANSI BPKAD	BIDANG PENGELOLAAN BPKAD	KET (SELISIH/NIHIL)
A	Aset Tetap	Rp 1.209.932.717	Rp 1.209.932.717	Nihil
1	Tanah	Rp -	Rp -	Nihil
2	Peralatan dan Mesin	Rp 1.113.981.952	Rp 1.113.981.952	Nihil
3	Gedung dan Bangunan	Rp 88.852.765	Rp 88.852.765	Nihil
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp 7.098.000	Rp 7.098.000	Nihil
5	Aset Tetap Lainnya	Rp -	Rp -	Nihil
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp -	Rp -	Nihil
7	Akumulasi Penyusutan sd 31 Des 2018	Rp 862.796.043	Rp 862.796.043	Nihil
8	Nilai Buku	Rp 347.136.674	Rp 347.136.674	Nihil
B	Aset Lainnya			Nihil
1	Aset Tak Berwujud	Rp 21.426.000	Rp 21.426.000	Nihil
2	Akumulasi Amortisasi sd 31 Des 2018	Rp 17.140.800	Rp 17.140.800	Nihil
3	Nilai Buku Aset Tak Berwujud	Rp 4.285.200	Rp 4.285.200	Nihil
4	Aset Lain-Lain	Rp -	Rp -	Nihil
5	Akumulasi Penyusutan sd 31 Des 2018	Rp -	Rp -	Nihil
6	Nilai Buku Aset Lain-Lain	Rp -	Rp -	Nihil









TABUN 3

**P E M E R I N T A H   K O T A   B O N T A N G**  
**BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASET DAERAH**  
 JLN. M. H. Thamrin RT. 05 NO. 14 TELP. (0548) 21301, 21152 FAX. (0548) 21152  
**B O N T A N G**

**REKONSILIASI DATA BASF ASSET ANTARA BIDANG PENGELOLAAN BAHANBAK MILIK DAERAH BPKAD DAN  
 UPT KELURAHAN SATIMBO OPO KECAMATAN BONTANG SELATAN**

PER 30 JUNI 2019

Jumlah Nilai Aset Per 30 Juni 2019 untuk UPT Kelurahan Satimbo OPO Kecamatan Bontang Selatan

Praktik ini tidak terdapat Dugaan Pihak Ketiga mengenai kebenaran Data yang disajikan dalam laporan ini kecuali dinyatakan sebaliknya.

Nama Bidang	Menurut Bidang Pengelolaan BMD BPKAD				UPT Kelurahan Satimbo OPO Kecamatan Bontang Selatan								
	Nilai Perolehan (Intra)	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2018	Beban Penyusutan TA 2019	Akumulasi Penyusutan TA 2019	Total	Nilai Buku	Nilai Perolehan (Intra)	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2018	Beban Penyusutan TA 2019	Akumulasi Penyusutan TA 2019	Total	Nilai Buku	Nilai/Selisih
1. Tanah	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
2. Perbaikan dan Meren	Rp 1.148.109.452	Rp 847.889.781	Rp -	Rp 44.148.609	Rp 892.018.390	Rp 236.091.082	Rp 1.148.109.452	Rp 847.889.781	Rp -	Rp 44.148.609	Rp 892.018.390	Rp 236.091.082	Nilai
Aset Akr Bener	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Aset Akr Angkut	Rp 425.578.766	Rp 339.802.487	Rp -	Rp 12.484.983	Rp 352.287.470	Rp 73.292.296	Rp 425.578.766	Rp 339.802.487	Rp -	Rp 12.484.983	Rp 352.287.470	Rp 73.292.296	Nilai
Aset Bangor dan Akr Ulu	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Aset Persewaan dan Pengelolaan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Akt Kantor dan Rumah Tangga	Rp 638.670.633	Rp 482.452.906	Rp -	Rp 26.301.805	Rp 508.754.711	Rp 149.915.942	Rp 638.670.633	Rp 482.452.906	Rp -	Rp 26.301.805	Rp 508.754.711	Rp 149.915.942	Nilai
Aset Studio dan Komunikasi	Rp 61.000.033	Rp 35.614.388	Rp -	Rp 5.075.821	Rp 10.690.208	Rp 30.309.824	Rp 61.000.033	Rp 35.614.388	Rp -	Rp 5.075.821	Rp 10.690.208	Rp 30.309.824	Nilai
Aset Akr Kelderaan	Rp 2.860.000	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 2.860.000	Rp 2.574.000	Rp 2.860.000	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 2.860.000	Rp 2.574.000	Nilai
Akt Laboratorium	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Akt Akr Penelitian/Kerjasama	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
3. Gedung dan Bangunan	Rp 88.852.755	Rp 14.216.448	Rp -	Rp 888.528	Rp 15.104.976	Rp 73.242.789	Rp 88.852.755	Rp 14.216.448	Rp -	Rp 888.528	Rp 15.104.976	Rp 73.242.789	Nilai
Bangunan Gedung	Rp 88.852.755	Rp 14.216.448	Rp -	Rp 888.528	Rp 15.104.976	Rp 73.242.789	Rp 88.852.755	Rp 14.216.448	Rp -	Rp 888.528	Rp 15.104.976	Rp 73.242.789	Nilai
Moratorium	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
4. Saluran/Gedung dan Jaringan	Rp 7.098.000	Rp 709.800	Rp -	Rp 70.980	Rp 7.807.780	Rp 6.312.220	Rp 7.098.000	Rp 709.800	Rp -	Rp 70.980	Rp 7.807.780	Rp 6.312.220	Nilai
Jalan dan jembatan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Bangunan Ak / Jaringan	Rp 7.098.000	Rp 709.800	Rp -	Rp 70.980	Rp 7.807.780	Rp 6.312.220	Rp 7.098.000	Rp 709.800	Rp -	Rp 70.980	Rp 7.807.780	Rp 6.312.220	Nilai
Instalasi	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Jaringan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
5. Aset Tetap Lainnya	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Buku dan Perotakaan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Berang Bersewa Kebutuhan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Hewan dan Ternak serta Tanaman	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
6. Konstruksi dan pengisian	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
JUMLAH	Rp 1.244.090.217	Rp 882.796.029	Rp 45.108.117	Rp 907.904.146	Rp 336.156.071	Rp 1.244.090.217	Rp 882.796.029	Rp 45.108.117	Rp 907.904.146	Rp 336.156.071	Rp 1.244.090.217	Rp 336.156.071	Nilai

Aset Lainnya	Nilai Perbaikan (nilai)	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2018	Beban Penyusutan TA 2019	Total Akumulasi Penyusutan TA 2019	Nilai Buku	Nilai Perbaikan (nilai)	Akumulasi Penyusutan Des 2018	Beban Penyusutan TA 2019	Total Akumulasi Penyusutan TA 2019	Nilai Buku	Nilai
1. Sotkware/Aset Lainnya	Rp. 21.424.000	Rp. 17.140.800	Rp. 2.142.600	Rp. 19.283.400	Rp. 2.142.600	Rp. 21.426.000	Rp. 17.140.800	Rp. 2.142.600	Rp. 19.283.400	Rp. 2.142.600	Nilai
Selanjutnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Biaya Rencana Kegiatan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
2. Aset Lainnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Berang Di Hentikan Dan Penggunaan Aset	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
Berang Dalam Usulan Penghapusan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nilai
<b>Jumlah</b>	<b>21.424.000</b>	<b>17.140.800</b>	<b>2.142.600</b>	<b>19.283.400</b>	<b>2.142.600</b>	<b>21.426.000</b>	<b>17.140.800</b>	<b>2.142.600</b>	<b>19.283.400</b>	<b>2.142.600</b>	<b>Nilai</b>

Dengan ini diteliti secara menyeluruh dan benar-benar sesuai dengan data yang tertera di atas.

Bontak, 28 Agustus 2019  
 Pengurus Barang Pemerintah

*[Signature]*  
 Luthan Bina  
 NIP. 19815325 200212 1 004

Halaman ini telah diperiksa dan dinyatakan sesuai dengan data yang tertera.

*[Signature]*  
 Hengky Hengky, SE  
 NIP. 19850719 201003 1 006

