

LAPORAN KEUANGAN PEMERINTAH DAERAH



LAPORAN KEUANGAN PEMDA

LAPORAN REALISASI
ANGGARAN

LAPORAN ARUS KAS

LAPORAN PERUBAHAN SAL

NERACA

LAPORAN OPERASIONAL

LAPORAN PERUBAHAN
EKUITAS

Peta Pikiran

LKPD

LAPORAN KEUANGAN PEMERINTAH DAERAH DISUSUN DAN DISAJIKAN BERDASAR PADA STANDAR AKUNTANSI PEMERINTAHAN YANG DITERBITKAN OLEH KOMITE STANDAR AKUNTANSI PEMERINTAH SERTA KEBIJAKAN AKUNTANSI PEMERINTAH DAERAH TERHADAP ALTERNATIF METODE YANG DIPILIH

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

- PENDAPATAN
- BELANJA
- PENERIMAAN PEMBIAYAAN (DIANTARANYA SILPA TAHUN LALU)
- PENGELUARAN PEMBIAYAAN
- SILPA

LAPORAN ARUS KAS

- SALDO AWAL KAS
- ARUS MASUK KAS: PENDAPATAN & PENERIMAAN PEMBIAYAAN
- ARUS KELUAR KAS: BELANJA & PENGELUARAN PEMBIAYAAN
- SALDO AKHIR KAS

LAPORAN PERUBAHAN SAL

- SAL AWAL
- PENGGUNAAN SAL
- SILPA
- KOREKSI KESALAHAN TAHUN SEBELUMNYA
- LAIN-LAIN
- SAL AKHIR

NERACA

- ASET LANCAR (DIANTARANYA KAS)
- INVESTASI JANGKA PANJANG
- ASET TETAP
- DANA CADANGAN
- ASET LAINNYA
- KEWAJIBAN
- EKUITAS

LAPORAN OPERASIONAL

- PENDAPATAN-LO
- BEBAN
- KEGIATAN NON OPERASIONAL
- POS LUAR BIASA
- SURPLUS/ (DEFISIT)-LO

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

- EKUITAS AWAL
- SURPLUS/ (DEFISIT)-LO
- DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN
- EKUITAS AKHIR

- REKON KAS, PERSEDIAAN, PIUTANG, UTANG, ASET TETAP
- LAPORAN KEUANGAN BUMD
- DOKUMEN LAIN

ALUR JURNAL

SIPD-RI

LRA

Detail Jurnal

SKPD: BADAH KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAERAH MANASSA

Provinsi atau Kabupaten/Kota: Kab. Marigen

Jenis Dok. Sumber: SP2D

Dokumen Sumber: 25.20/04/0/000063/5/5.03.04.02001.0000/19/9/2024

Tanggal Dek. Sumber: 1 Oktober 2024

Tahun Anggaran: 2024

Jenis SP2D: LS

Tanggal Verifikasi: 1 Oktober 2024

Keterangan: Pemogyan Gaji Bulan Oktober 2024 PNS Badan Kepegawaian Dan Pengembangan Sumber Daya Manusia Kab. Marigen

Jumlah yang diminta (bruto): Rp 141.589.162

Kode Rekening	Nama Rekening	Debet	Kredit
5.1.01.01.04.0001	Belanja Tunjangan Fungsional PNS	Rp 1.380.000	
3.1.02.01.01.0001	Estimasi Perubahan SAL		Rp 141.589.162
5.1.01.01.05.0001	Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	Rp 2.760.000	
5.1.01.01.06.0001	Belanja Tunjangan Beras PNS	Rp 5.359.080	
5.1.01.01.01.0001	Belanja Gaji Pokok PNS	Rp 112.389.500	

SIPD - Keenali ke Penetapan

SKPD: BADAH KEPEGAWAIAN DAN PENGEMBANGAN SUMBER DAERAH MANASSA

Tanggal Awal: Selasa, 1 Oktober 2024

Tanggal Akhir: Senin, 7 Oktober 2024

PLN	No. Jurnal	Dokumen Sumber	Tanggal	Nilai	Keterangan	Status	Aksi
35.20/19.000001/LR-01/UST/5/5.1.04.00/01.0000/10/2024		35.20/17.0.000000/UP/5.01.1.0.4.00/21.0000/19/10/2024	4 Oktober 2024	Rp 79.000	PENGEMBAKUAN BELANJA JASA TENAGA KESEHATAN, SIBRENGGADAN, PENGESEKUAN MUTU/ASB BKPDSDM ...	OK	[Aksi]
35.20/24.0.000001/5.1.01.01.0.0000/19/9/2024		35.20/24.0.000001/5.1.01.01.0.0000/19/9/2024	1 Oktober 2024	Rp 141.589.162	Pemogyan Gaji Bulan Oktober 2024 PNS Badan Kepegawaian Dan Pengembangan Sumber Daya M...	OK	[Aksi]

	Nama Rekening	Debet	Kredit
5.1.01.01.04.0001	Belanja Tunjangan Fungsional PNS	Rp 1.380.000	
3.1.02.01.01.0001	Estimasi Perubahan SAL		Rp 141.589.162
5.1.01.01.05.0001	Belanja Tunjangan Fungsional Umum PNS	Rp 2.760.000	
5.1.01.01.06.0001	Belanja Tunjangan Beras PNS	Rp 5.359.080	
5.1.01.01.01.0001	Belanja Gaji Pokok PNS	Rp 112.389.500	
5.1.01.01.02.0001	Belanja Tunjangan Keluarga PNS	Rp 8.627.974	
5.1.01.01.03.0001	Belanja Tunjangan Jabatan PNS	Rp 9.725.000	
5.1.01.01.07.0001	Belanja Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	Rp 267.393	
5.1.01.01.08.0001	Belanja Pembulatan Gaji PNS	Rp 1.272	
5.1.01.01.09.0001	Belanja luran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS	Rp 269.735	
5.1.01.01.10.0001	Belanja luran Jaminan Kematian PNS	Rp 809.208	

ALUR JURNAL

SIPD-RI

LO

Kode Rekening	Nama Rekening	Debet	Kredit
8.1.01.01.04.0001	Beban Tunjangan Fungsional PNS	Rp 1.380.000	
3.1.03.01.01.0001	RK PPKD		Rp 141.589.162
8.1.01.01.05.0001	Beban Tunjangan Fungsional Umum PNS	Rp 2.760.000	
8.1.01.01.06.0001	Beban Tunjangan Beras PNS	Rp 5.359.080	
8.1.01.01.01.0001	Beban Gaji Pokok PNS	Rp 112.389.500	
8.1.01.01.02.0001	Beban Tunjangan Keluarga PNS	Rp 8.627.974	
8.1.01.01.03.0001	Beban Tunjangan Jabatan PNS	Rp 9.725.000	
8.1.01.01.07.0001	Beban Tunjangan PPh/Tunjangan Khusus PNS	Rp 267.393	
8.1.01.01.08.0001	Beban Pembulatan Gaji PNS	Rp 1.272	
8.1.01.01.10.0001	Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja PNS	Rp 269.735	
8.1.01.01.11.0001	Beban Iuran Jaminan Kematian PNS	Rp 809.208	

Jurnal SKPKD

Kode Rekening	Nama Rekening	Debet	Kredit
1.1.13.01.01.0001	RK SKPD	Rp 141.589.162	
1.1.01.01.01.0001	Kas di Kas Daerah		Rp 141.589.162

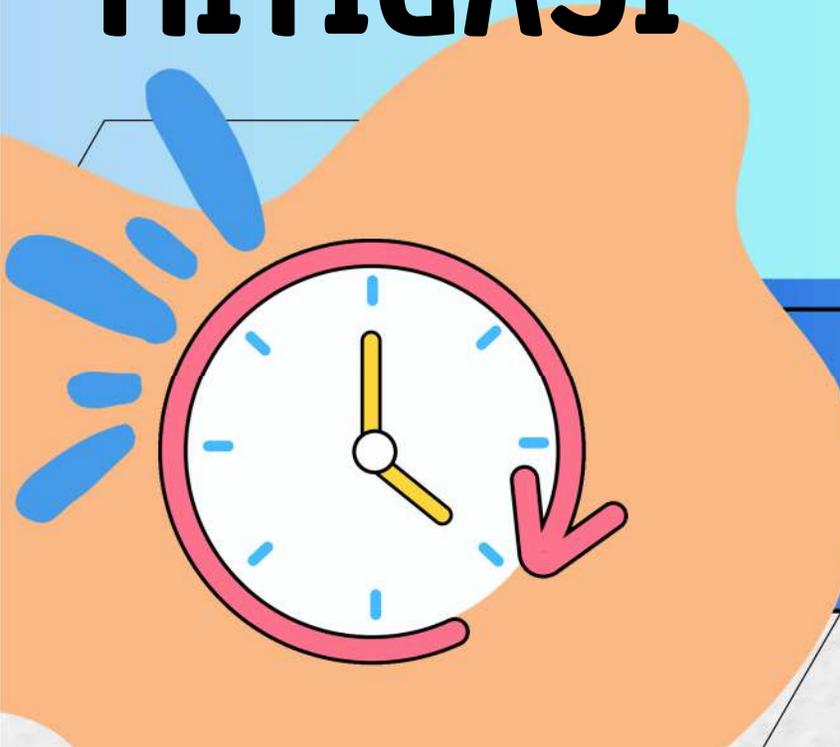
KONDISI EKSISTING

LOADING

- SIPD-RI tidak bisa diakses dengan baik
- Menu Akuntansi dan Pelaporan belum sepenuhnya matang
- Aliran data dari Modul Penatausahaan ke Modul Aklap belum dipastikan/ uji validitas data



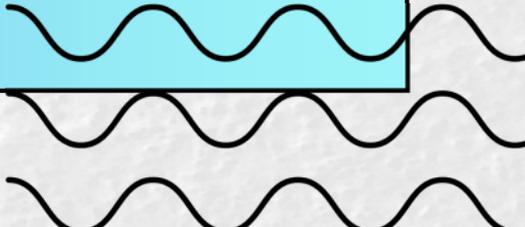
STRATEGI MITIGASI



STRATEGI 1

Input Ulang Saldo Awal LRA

STRATEGI 2

1. Pastikan aliran data dari modul Penatausahaan ke Aklap valid, utamanya untuk Akun Kas, Pendapatan, Belanja, & Pembiayaan
 2. Buat dokumentasi/ kertas kerja/ worksheet manual sebagai dukungan data
- 

MUST DO HARI INI

STRATEGI 1

Input ulang saldo awal LRA

- ▶ Laporan Realisasi Anggaran menjadi LK utama sebagai dasar pengolahan angka untuk 5 laporan lainnya
- ▶ Nilai saldo awal LRA tidak berpengaruh pada nilai saldo tahun berjalan
- ▶ Mempertimbangkan kondisi SIPD-RI sampai dengan awal TW 4 yang belum memberikan angin segar
- ▶ Batas akhir penyelesaian 31 Oktober 2024



MUST DO HARI INI

STRATEGI 2



LANGKAH 1

Download Laporan Penatausahaan per periode:

- Buku Kas Umum
- LPJ Fungsional
- Penutupan Kas

LANGKAH 2

Download Laporan Aklap per periode:

- Laporan Realisasi Anggaran
- Laporan Operasional
- Neraca

LANGKAH 3

- Susun laporan rekonsiliasi atas akun Kas, Pendapatan, Belanja, dan Pembiayaan untuk masing-masing SKPD setiap bulannya
- Batas akhir penyelesaian 31 Oktober 2024

**TERIMA
KASIH**

