



**PEMERINTAH KOTA DENPASAR**  
**BADAN PENDAPATAN DAERAH**  
**N E R A C A**  
**PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020**

LAMPIRAN V : Peraturan Daerah  
 NOMOR :  
 TANGGAL :

Halaman 1 dari 5

Uraian	Jumlah (Rp)	
	2021	2020
1	2	3
<b>ASET</b>	<b>256.107.703.526,83</b>	<b>242.751.453.020,35</b>
<b>ASET LANCAR</b>	<b>248.924.075.014,50</b>	<b>234.569.338.523,02</b>
<b>Piutang Pajak Daerah</b>	<b>577.399.316.738,21</b>	<b>544.074.834.875,61</b>
<b>Piutang Pajak Hotel</b>	<b>20.037.188.350,53</b>	<b>18.531.693.389,63</b>
<b>Piutang Pajak Hotel</b>	<b>20.037.188.350,53</b>	<b>18.531.693.389,63</b>
Piutang Pajak Hotel	20.037.188.350,53	18.531.693.389,63
<b>Piutang Pajak Restoran</b>	<b>12.452.313.833,35</b>	<b>8.501.524.712,15</b>
<b>Piutang Pajak Restoran dan sejenisnya</b>	<b>12.452.313.833,35</b>	<b>8.501.524.712,15</b>
Piutang Pajak Restoran dan Sejenisnya	12.452.313.833,35	8.501.524.712,15
<b>Piutang Pajak Hiburan</b>	<b>2.022.552.880,01</b>	<b>1.973.125.244,51</b>
<b>Piutang Pajak Diskotik, Karaoke, Klub Malam, dan Sejenisnya</b>	<b>2.022.552.880,01</b>	<b>1.973.125.244,51</b>
Piutang Pajak Diskotik, Karaoke, Klub Malam dan Sejenisnya	2.022.552.880,01	1.973.125.244,51
<b>Piutang Pajak Reklame</b>	<b>1.234.667.675,32</b>	<b>1.208.618.925,32</b>
<b>Piutang Pajak Reklame Papan/Billboard/ Videotron/Megatron</b>	<b>1.234.667.675,32</b>	<b>1.208.618.925,32</b>
Piutang Pajak Reklame Papan/Billboard/ Videotron/Megatron	1.234.667.675,32	1.208.618.925,32
<b>Piutang Pajak Parkir</b>	<b>1.812.091.600,00</b>	<b>1.328.873.000,00</b>
<b>Piutang Pajak Parkir</b>	<b>1.812.091.600,00</b>	<b>1.328.873.000,00</b>
Piutang Pajak Parkir	1.812.091.600,00	1.328.873.000,00
<b>Piutang Pajak Air Tanah</b>	<b>12.450.315.207,00</b>	<b>10.093.572.211,00</b>
<b>Piutang Pajak Air Tanah</b>	<b>12.450.315.207,00</b>	<b>10.093.572.211,00</b>
Piutang Pajak Air Tanah	12.450.315.207,00	10.093.572.211,00
<b>Piutang Pajak Bumi dan Bangunan Pedesaan dan Perkotaan (PBBP2)</b>	<b>527.390.187.192,00</b>	<b>502.437.427.393,00</b>
<b>Piutang PBBP2</b>	<b>527.390.187.192,00</b>	<b>502.437.427.393,00</b>
Piutang PBBP2	527.390.187.192,00	502.437.427.393,00
<b>Piutang Lain-lain PAD yang Sah</b>	<b>16.553.625.201,74</b>	<b>11.840.103.561,96</b>
<b>Piutang Pendapatan Denda Pajak Daerah</b>	<b>16.553.625.201,74</b>	<b>11.840.103.561,96</b>
<b>Piutang Pendapatan Denda Pajak Hotel</b>	<b>8.988.005.609,48</b>	<b>7.161.425.776,16</b>
Piutang Pendapatan Denda Pajak Hotel	8.988.005.609,48	7.161.425.776,16
<b>Piutang Pendapatan Denda Pajak Restoran</b>	<b>5.095.124.171,32</b>	<b>3.147.485.064,80</b>
Piutang Pendapatan Denda Pajak Restoran dan Sejenisnya	5.095.124.171,32	3.147.485.064,80
<b>Piutang Pendapatan Denda Pajak Hiburan</b>	<b>640.669.538,94</b>	<b>487.161.651,00</b>
Piutang Pendapatan Denda Pajak Diskotik, Karaoke, Klub Malam, dan Sejenisnya	640.669.538,94	487.161.651,00
<b>Piutang Pendapatan Denda Pajak Reklame</b>	<b>7.060.392,00</b>	<b>0,00</b>
Piutang Pendapatan Denda Pajak Reklame Papan/Billboard/Videotron/Megatron	7.060.392,00	0,00
<b>Piutang Pendapatan Denda Pajak Parkir</b>	<b>722.580.126,00</b>	<b>491.044.388,00</b>
Piutang Pendapatan Denda Pajak Parkir	722.580.126,00	491.044.388,00
<b>Piutang Pendapatan Denda Pajak Air Tanah</b>	<b>1.100.185.364,00</b>	<b>552.986.682,00</b>
Piutang Pendapatan Denda Pajak Air Tanah	1.100.185.364,00	552.986.682,00
<b>Penyisihan Piutang</b>	<b>(345.283.497.868,45)</b>	<b>(321.553.971.581,55)</b>
<b>Penyisihan Piutang Pendapatan</b>	<b>(345.283.497.868,45)</b>	<b>(321.553.971.581,55)</b>
<b>Penyisihan Piutang Pajak Daerah</b>	<b>(338.616.568.658,41)</b>	<b>(317.932.901.217,11)</b>
Penyisihan Piutang Pajak Hotel	(4.691.971.479,89)	(4.385.103.269,04)

Uraian	Jumlah (Rp)	
	2021	2020
1	2	3
Penyisihan Piutang Pajak Restoran	(3.963.127.524,15)	(3.076.766.441,15)
Penyisihan Piutang Pajak Hiburan	(1.557.891.072,10)	(1.409.337.798,33)
Penyisihan Piutang Pajak Reklame	(1.208.749.169,07)	(1.208.618.925,32)
Penyisihan Piutang Pajak Parkir	(787.185.322,00)	(215.902.829,70)
Penyisihan Piutang Pajak Air Tanah	(8.450.284.540,64)	(8.292.723.208,16)
Penyisihan Piutang Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan (PBBP2)	(317.957.359.550,56)	(299.344.448.745,41)
<b>Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah</b>	<b>(6.666.929.210,04)</b>	<b>(3.621.070.364,44)</b>
Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yang Sah	(6.666.929.210,04)	(3.621.070.364,44)
<b>Persediaan</b>	<b>254.630.943,00</b>	<b>208.371.667,00</b>
<b>Barang Pakai Habis</b>	<b>254.630.943,00</b>	<b>208.371.667,00</b>
<b>Bahan</b>	<b>67.000.000,00</b>	<b>72.400.000,00</b>
Bahan Bakar dan Pelumas	67.000.000,00	72.400.000,00
<b>Alat/Bahan Untuk Kegiatan Kantor</b>	<b>187.630.943,00</b>	<b>135.971.667,00</b>
Alat Tulis Kantor	85.631.470,00	42.341.167,00
Bahan Cetak	77.950.473,00	76.450.000,00
Benda Pos	10.660.000,00	4.488.000,00
Alat Listrik	1.948.500,00	1.887.000,00
Alat/Bahan untuk Kegiatan Kantor Lainnya	11.440.500,00	10.805.500,00
<b>INVESTASI JANGKA PANJANG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ASET TETAP</b>	<b>6.760.309.372,33</b>	<b>7.723.145.051,33</b>
<b>Peralatan dan Mesin</b>	<b>12.332.719.009,01</b>	<b>12.151.234.009,01</b>
<b>Alat Besar</b>	<b>9.920.683.644,01</b>	<b>9.920.683.644,01</b>
<b>Alat Besar Darat</b>	<b>9.918.233.644,01</b>	<b>9.918.233.644,01</b>
Alat Besar Darat Lainnya	9.918.233.644,01	9.918.233.644,01
<b>Alat Bantu</b>	<b>2.450.000,00</b>	<b>2.450.000,00</b>
Pompa	2.450.000,00	2.450.000,00
<b>Alat Bengkel dan Alat Ukur</b>	<b>28.064.200,00</b>	<b>28.064.200,00</b>
<b>Alat Bengkel Tak Bermesin</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
Perkakas Standard (Standard Tools)	1.350.000,00	1.350.000,00
<b>Alat Ukur</b>	<b>26.714.200,00</b>	<b>26.714.200,00</b>
Alat Ukur Lain-Lain	26.714.200,00	26.714.200,00
<b>Alat Kantor dan Rumah Tangga</b>	<b>1.471.617.285,00</b>	<b>1.471.617.285,00</b>
<b>Alat Kantor</b>	<b>1.032.507.485,00</b>	<b>1.032.507.485,00</b>
Alat Penyimpan Perlengkapan Kantor	11.066.000,00	11.066.000,00
Alat Kantor Lainnya	1.021.441.485,00	1.021.441.485,00
<b>Alat Rumah Tangga</b>	<b>296.278.200,00</b>	<b>296.278.200,00</b>
Meubelair	43.481.250,00	43.481.250,00
Alat Pembersih	1.380.000,00	1.380.000,00
Alat Pendingin	176.775.000,00	176.775.000,00
Alat Dapur	15.876.500,00	15.876.500,00
Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	53.469.200,00	53.469.200,00
Alat Pemadam Kebakaran	5.296.250,00	5.296.250,00
<b>Meja dan Kursi Kerja/Rapat Pejabat</b>	<b>142.831.600,00</b>	<b>142.831.600,00</b>
Meja Kerja Pejabat	2.000.000,00	2.000.000,00
Meja Rapat Pejabat	49.118.300,00	49.118.300,00
Kursi Rapat Pejabat	76.987.500,00	76.987.500,00
Kursi Tamu di Ruangan Pejabat	14.725.800,00	14.725.800,00

Uraian	Jumlah (Rp)	
	2021	2020
1	2	3
<b>Alat Studio, Komunikasi, dan Pemancar</b>	<b>53.186.200,00</b>	<b>53.186.200,00</b>
<b>Alat Studio</b>	<b>17.340.000,00</b>	<b>17.340.000,00</b>
Peralatan Studio Audio	17.340.000,00	17.340.000,00
<b>Alat Komunikasi</b>	<b>35.846.200,00</b>	<b>35.846.200,00</b>
Alat Komunikasi Telephone	6.050.000,00	6.050.000,00
Alat Komunikasi Lainnya	29.796.200,00	29.796.200,00
<b>Komputer</b>	<b>859.167.680,00</b>	<b>677.682.680,00</b>
<b>Komputer Unit</b>	<b>696.294.400,00</b>	<b>516.644.400,00</b>
Komputer Jaringan	483.355.100,00	414.155.100,00
Personal Computer	83.050.000,00	0,00
Komputer Unit Lainnya	129.889.300,00	102.489.300,00
<b>Peralatan Komputer</b>	<b>162.873.280,00</b>	<b>161.038.280,00</b>
Peralatan Mainframe	19.084.900,00	19.084.900,00
Peralatan Personal Computer	53.470.380,00	53.470.380,00
Peralatan Jaringan	20.463.000,00	18.628.000,00
Peralatan Komputer Lainnya	69.855.000,00	69.855.000,00
<b>Gedung dan Bangunan</b>	<b>7.215.699.815,00</b>	<b>7.376.270.915,00</b>
<b>Bangunan Gedung</b>	<b>7.215.699.815,00</b>	<b>7.376.270.915,00</b>
<b>Bangunan Gedung Tempat Kerja</b>	<b>7.215.699.815,00</b>	<b>7.376.270.915,00</b>
Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	7.215.699.815,00	7.376.270.915,00
<b>Jalan, Jaringan, dan Irigasi</b>	<b>229.990.000,00</b>	<b>229.990.000,00</b>
<b>Jalan dan Jembatan</b>	<b>229.990.000,00</b>	<b>229.990.000,00</b>
<b>Jalan</b>	<b>229.990.000,00</b>	<b>229.990.000,00</b>
Jalan Lainnya	229.990.000,00	229.990.000,00
<b>Aset Tetap Lainnya</b>	<b>6.095.000,00</b>	<b>6.095.000,00</b>
<b>Aset Tetap Lainnya</b>	<b>6.095.000,00</b>	<b>6.095.000,00</b>
<b>Aset Tetap Lainnya</b>	<b>6.095.000,00</b>	<b>6.095.000,00</b>
Aset Tetap Lainnya	6.095.000,00	6.095.000,00
<b>Akumulasi Penyusutan</b>	<b>(13.024.194.451,68)</b>	<b>(12.040.444.872,68)</b>
<b>Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin</b>	<b>(10.934.280.220,68)</b>	<b>(10.062.699.344,68)</b>
<b>Akumulasi Penyusutan Alat Besar</b>	<b>(10.934.280.220,68)</b>	<b>(10.062.699.344,68)</b>
Akumulasi Penyusutan Alat Besar Darat-Alat Besar Darat Lainnya	(10.934.280.220,68)	(10.062.699.344,68)
<b>Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan</b>	<b>(2.044.395.377,00)</b>	<b>(1.937.976.424,00)</b>
<b>Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung</b>	<b>(2.044.395.377,00)</b>	<b>(1.937.976.424,00)</b>
Akumulasi Penyusutan Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya	(2.044.395.377,00)	(1.937.976.424,00)
<b>Akumulasi Penyusutan Jalan, Jaringan, dan Irigasi</b>	<b>(45.518.854,00)</b>	<b>(39.769.104,00)</b>
<b>Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan</b>	<b>(45.518.854,00)</b>	<b>(39.769.104,00)</b>
Akumulasi Penyusutan Jalan-Jalan Lainnya	(45.518.854,00)	(39.769.104,00)
<b>DANA CADANGAN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ASET LAINNYA</b>	<b>423.319.140,00</b>	<b>458.969.446,00</b>
<b>Aset Tidak Berwujud</b>	<b>1.775.308.200,00</b>	<b>1.675.808.200,00</b>
<b>Aset Tidak Berwujud</b>	<b>1.775.308.200,00</b>	<b>1.675.808.200,00</b>
<b>Aset Tidak Berwujud</b>	<b>1.775.308.200,00</b>	<b>1.675.808.200,00</b>
Software	1.775.308.200,00	1.675.808.200,00
<b>Aset Lain-lain</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
<b>Aset Lain-lain</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
<b>Aset Lain-lain</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>

Uraian	Jumlah (Rp)	
	2021	2020
1	2	3
Aset Rusak Berat/Usang	300.000,00	300.000,00
<b>Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud</b>	<b>(1.352.289.060,00)</b>	<b>(1.217.138.754,00)</b>
<b>Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud</b>	<b>(1.352.289.060,00)</b>	<b>(1.217.138.754,00)</b>
<b>Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud</b>	<b>(1.352.289.060,00)</b>	<b>(1.217.138.754,00)</b>
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud- Software	(1.352.289.060,00)	(1.217.138.754,00)
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>256.107.703.526,83</b>	<b>242.751.453.020,35</b>
<b>KEWAJIBAN</b>	<b>6.951.434.198,51</b>	<b>6.160.454.792,35</b>
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>	<b>6.951.434.198,51</b>	<b>6.160.454.792,35</b>
<b>Utang Belanja</b>	<b>5.453.209.137,00</b>	<b>4.801.450.664,00</b>
<b>Utang Belanja Pegawai</b>	<b>5.436.112.500,00</b>	<b>4.785.075.000,00</b>
<b>Utang Belanja Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya ASN</b>	<b>5.436.112.500,00</b>	<b>4.785.075.000,00</b>
Utang Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Pajak Daerah- Pajak Hotel	380.700.000,00	526.500.000,00
Utang Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Pajak Daerah-Pajak Restoran	1.826.550.000,00	815.062.500,00
Utang Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Pajak Daerah-Pajak Hiburan	0,00	90.112.500,00
Utang Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Pajak Daerah-Pajak Reklame	18.630.000,00	10.125.000,00
Utang Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Pajak Daerah-Pajak Parkir	66.825.000,00	50.625.000,00
Utang Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Pajak Daerah-Pajak Air Tanah	134.257.500,00	0,00
Utang Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Pajak Daerah- Pajak Bumi Bangunan dan Bangunan Perdesaan dan	528.525.000,00	498.150.000,00
Utang Belanja Insentif bagi ASN atas Pemungutan Pajak Daerah-Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	2.480.625.000,00	2.794.500.000,00
<b>Utang Belanja Barang dan Jasa</b>	<b>17.096.637,00</b>	<b>16.375.664,00</b>
<b>Utang Belanja Jasa</b>	<b>17.096.637,00</b>	<b>16.375.664,00</b>
Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Telepon	610.685,00	626.485,00
Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Air	1.855.035,00	2.557.070,00
Utang Belanja Jasa Kantor-Tagihan Listrik	14.630.917,00	13.192.109,00
<b>Utang Jangka Pendek Lainnya</b>	<b>1.498.225.061,51</b>	<b>1.359.004.128,35</b>
<b>Utang Kelebihan Pembayaran PAD</b>	<b>1.498.225.061,51</b>	<b>1.359.004.128,35</b>
<b>Utang Kelebihan Pembayaran Pajak</b>	<b>1.498.225.061,51</b>	<b>1.359.004.128,35</b>
Utang Kelebihan Pembayaran Pajak Hotel	841.850,00	0,00
Utang Kelebihan Pembayaran Pajak Restoran	268.451.817,00	237.613.065,00
Utang Kelebihan Pembayaran Pajak Hiburan	900.000,00	0,00
Utang Kelebihan Pembayaran Pajak Reklame	893.731.394,51	791.478.941,35
Utang Kelebihan Pembayaran Pajak Air Tanah	0,00	22.122,00
Utang Kelebihan Pembayaran Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan	334.300.000,00	329.890.000,00
<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>	<b>6.951.434.198,51</b>	<b>6.160.454.792,35</b>
<b>EKUITAS</b>	<b>249.156.269.328,32</b>	<b>236.590.998.228,00</b>
<b>EKUITAS</b>	<b>249.156.269.328,32</b>	<b>236.590.998.228,00</b>
<b>Ekuitas</b>	<b>754.245.584.766,49</b>	<b>236.590.998.228,00</b>
<b>Ekuitas</b>	<b>236.590.998.228,00</b>	<b>236.590.998.228,00</b>
<b>Ekuitas</b>	<b>236.590.998.228,00</b>	<b>236.590.998.228,00</b>
Ekuitas	236.590.998.228,00	236.590.998.228,00
<b>Surplus/Defisit-LO</b>	<b>517.729.636.040,14</b>	<b>0,00</b>
<b>Surplus/Defisit-LO</b>	<b>517.729.636.040,14</b>	<b>0,00</b>

Uraian	Jumlah (Rp)	
	2021	2020
1	2	3
Surplus/Defisit-LO	517.729.636.040,14	0,00
<b>Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan</b>	<b>(75.049.501,65)</b>	<b>0,00</b>
<b>Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan`</b>	<b>(75.049.501,65)</b>	<b>0,00</b>
Koreksi Piutang Pajak Daerah	(66.250.941,60)	0,00
Koreksi Piutang Denda Pajak	(8.798.560,05)	0,00
<b>Ekuitas untuk Dikonsolidasikan</b>	<b>(505.089.315.438,17)</b>	<b>0,00</b>
<b>RK PPKD</b>	<b>(505.089.315.438,17)</b>	<b>0,00</b>
<b>RK PPKD</b>	<b>(505.089.315.438,17)</b>	<b>0,00</b>
RK PPKD	(505.089.315.438,17)	0,00
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>249.156.269.328,32</b>	<b>236.590.998.228,00</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>256.107.703.526,83</b>	<b>242.751.453.020,35</b>