

PERUMDA APOTEK WARINGIN MULYO

KABUPATEN TEMANGUNG

LAPORAN KEUANGAN

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR

31 DESEMBER 2021

DAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
DAFTAR ISI

Halaman

SURAT PERNYATAAN DIREKSI.....	i
I. LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	i
II. LAPORAN KEUANGAN PD. APOTIK WARINGIN MULYO TEMANGGUNG	
- Neraca	ii
- Laporan Laba Rugi	iii
- Laporan Perubahan Ekuitas	iv
- Laporan Arus Kas	v
III. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	1-11
IV. ANALISA KEUANGAN	
A. Liquidity Ratio	13
B. Leverage Ratio	14
C. Activity Ratio	15
D. Profitability Ratio	16
1 Perincian Piutang Usaha	1-13
2 Persediaan	1-69
3 Perincian Aset Tetap	1-5
4 Perincian Hutang Usaha	1-1

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



Nomor : 00108/2.1065/AU.2/05/1217-2/1/III/2022

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth.

**Pemegang Saham, Dewan Komisaris & Direksi
Perumda APOTIK WARINGIN MULYO**

Di

Temanggung

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perumda APOTIK WARINGIN MULYO yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2021, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lain.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

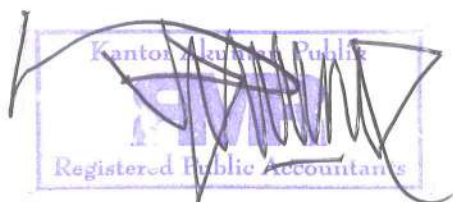
Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Basis untuk opini wajar dengan pengecualian

Pajak penghasilan disajikan berdasarkan laporan manajemen dan kami tidak melakukan verifikasi atas laporan pajak penghasilan serta jenis pajak-pajak lainnya yang dilaporkan ke otoritas pajak.

Opini

Menurut opini kami, kecuali dampak yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk opini wajar dengan pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perumda APOTIK WARINGIN MULYO tanggal 31 Desember 2021, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.



WIDJOJO KUSUMO, Akt.,CPA.

No. Reg AP : 1217

NIKAP : 307/KM.1/2016 Tgl 29 April 2016



Semarang, 07 Maret 2022

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG

Perumda Apotek *Waringin Mulyo*

Jl. Diponegoro No. 26 Temanggung 56212, Telp./Fax: (0293) 491019
E-mail : awmsatutemanggung@yahoo.co.id



SURAT PERNYATAAN DIREKSI

TENTANG

TANGGUNGJAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021

PERUMDA APOTEK WARINGIN MULYO

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Heri Kardono, S.STP.
Alamat Kantor : Jl. Diponegoro No 26 Temanggung
Nomor Telepon : (0293) 491019
Jabatan : Direktur (Plt)

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Perusahaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021;
2. Laporan Keuangan Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik; semua informasi dalam Laporan Keuangan Perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar;
3. Laporan Keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam perusahaan.

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Temanggung, 7 Maret 2022
Perumda Apotek Waringin Mulyo



(Heri Kardono, S.STP.)
Direktur

LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
NERACA

31 Desember 2021

Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	Catatan	2021 Rp	2020 Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	3	637.879.817	1.053.287.146
Piutang Usaha	4	813.434.581	979.239.437
Persediaan	5	749.365.781	892.524.284
Biaya dibayar dimuka	6	214.060.912	233.060.912
Jumlah		2.414.741.091	3.158.111.779
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap (setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp 749.897.882,- pada tahun 2021 dan Rp 725.501.306,- pada tahun 2020).	7	749.897.882,84	
		439.871.472	463.268.049
Aset Lain-lain	8	50.949.846	50.949.846
JUMLAH ASET		2.905.562.409	3.672.329.674
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN LANCAR			
Hutang Usaha	9	315.119.003	275.760.382
Kewajiban Lain-lain	10	55.490.048	30.347.244
Jumlah		370.609.052	306.107.626
EKUITAS :			
Modal			
Modal dasar perusahaan Rp3.000.000.000,- (tiga milyar rupiah).	11	2.179.101.110	2.179.101.110
Cadangan Umum	12	-	449.427.340
Cadangan Tujuan	12	-	371.023.308
CSR	13	-	16.048.243
Laba Tahun Berjalan	14	355.852.248	350.622.048
Jumlah		2.534.953.358	3.366.222.048
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		2.905.562.409	3.672.329.674

Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Perumda Apotik Waringin Mulyo
Mengetahui



 Heri Kardono, S. STP
 Direktur

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG

LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	Catatan	2021 Rp	2020 Rp
I. PENDAPATAN USAHA-BERSIH	15	9.540.395.600	9.108.446.904
II. BEBAN POKOK USAHA	16	(7.967.422.360)	(7.400.240.175)
LABA KOTOR		<u>1.572.973.240</u>	<u>1.708.206.729</u>
III. BEBAN USAHA			
- Beban Tenaga Kerja	17	941.620.935	1.100.717.001
- Beban Administrasi dan Umum	18	171.290.628	159.560.678
- Beban Pemasaran	19	33.219.000	27.805.850
Jumlah beban usaha		<u>1.146.130.563</u>	<u>1.288.083.529</u>
Laba Usaha		<u>426.842.677</u>	<u>420.123.200</u>
IV. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	20		
- Pendapatan Lain-lain		2.962.389	1.733.873
- Beban Lain-lain		(3.810.014)	(3.437.781)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain		<u>(847.625)</u>	<u>(1.703.908)</u>
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		<u>425.995.052</u>	<u>418.419.292</u>
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	21	(70.142.804)	(67.797.244)
LABA (RUGI) BERSIH		<u><u>355.852.248</u></u>	<u><u>350.622.048</u></u>

Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Perumda Apotik Waringin Mulyo
Mengetahui


Heri Kardono
Direktur (Plt)

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
NERACA

31 Desember 2021

Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	Catatan	2021 Rp	2020 Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	3	637.879.817	1.053.287.146
Piutang Usaha	4	813.434.581	979.239.437
Persediaan	5	749.365.781	892.524.284
Biaya dibayar dimuka	6	214.060.912	233.060.912
Jumlah		2.414.741.091	3.158.111.779
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap (setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp 749.897.882,- pada tahun 2021 dan Rp 725.501.306,- pada tahun 2020).	7	749.897.882,84	
		439.871.472	463.268.049
Aset Lain-lain	8	50.949.846	50.949.846
JUMLAH ASET		2.905.562.409	3.672.329.674
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN LANCAR			
Hutang Usaha	9	315.119.003	275.760.382
Kewajiban Lain-lain	10	55.490.048	30.347.244
Jumlah		370.609.052	306.107.626
EKUITAS :			
Modal			
Modal dasar perusahaan Rp3.0000.000.000,- (tiga milyar rupiah).	11	2.179.101.110	2.179.101.110
Cadangan	12	-	820.450.648
CSR	13	-	16.048.243
Laba Tahun Berjalan	14	355.852.248	350.622.048
Jumlah		2.534.953.358	3.366.222.048
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		2.905.562.409	3.672.329.674

Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Perumda Apotik Waringin Mulyo
Mengetahui,
Plt

Heri Kardono, S, STP
Direktur Utama

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	Catatan	2021 Rp	2020 Rp
I. PENDAPATAN USAHA-BERSIH	15	9.540.395.600	9.108.446.904
II. BEBAN POKOK USAHA	16	(7.967.422.360)	(7.400.240.175)
LABA KOTOR		1.572.973.240	1.708.206.729
III. BEBAN USAHA			
- Beban Tenaga Kerja	17	941.620.935	1.100.717.001
- Beban Administrasi dan Umum	18	171.290.628	159.560.678
- Beban Pemasaran	19	33.219.000	27.805.850
Jumlah beban usaha		1.146.130.563	1.288.083.529
Laba Usaha		426.842.677	420.123.200
IV. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	20		
- Pendapatan Lain-lain		2.962.389	1.733.873
- Beban Lain-lain		(3.810.014)	(3.437.781)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain		(847.625)	(1.703.908)
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		425.995.052	418.419.292
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	21	(70.142.804)	(67.797.244)
LABA (RUGI) BERSIH		355.852.248	350.622.048

Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Perumda Apotik Waringin Mulyo
 Mengetahui,
 Plt

Heri Kardono, S, STP
 Direktur Utama

LAPORAN LABA RUGI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

	Saldo Laba					Jumlah
	Modal Disetor	Umum	Cadangan Tujuan	CRS	Belum Ditetapkan	
Saldo	1.729.101.110	417.599.465	339.195.433	10.512.960	276.764.125	2.773.173.094
Modal disetor	450.000.000	-	-	-	-	450.000.000
Cadangan Umum & Tujuan	-	31.827.874	31.827.874	-	-	63.655.748
Dana Kesejahteraan Karyawan	-	-	-	-	-	-
Jasa Produksi	-	-	-	-	(276.764.125)	(276.764.125)
CSR	-	-	-	5.535.282	-	5.535.282
Laba (Rugi) periode berjalan	-	-	-	-	350.622.048	350.622.048
Saldo 31 Desember 2020	2.179.101.110	449.427.339	371.023.307	16.048.242	350.622.048	3.366.222.047
Saldo	2.179.101.110	449.427.339	371.023.307	16.048.242	350.622.048	3.366.222.047
Modal disetor	-	-	-	-	-	-
Cadangan Umum & Tujuan	-	(449.427.339)	(371.023.307)	(16.048.242)	(350.622.048)	(1.187.120.937)
Dana Kesejahteraan Karyawan	-	-	-	-	-	-
Jasa Produksi	-	-	-	-	-	-
CSR	-	-	-	-	-	-
Laba (Rugi) periode berjalan	-	-	-	-	355.852.248	355.852.248
Saldo 31 Desember 2021	2.179.101.110	-	-	-	355.852.248	2.534.953.358

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
LAPORAN ARUS KAS
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Rp	Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba rugi sebelum pajak	425.995.052	418.419.292
Penyesuaian untuk:		
Penyusutan aset tetap	24.396.577	35.253.334
Arus kas operasi sebelum perubahan modal kerja	<u>450.391.629</u>	<u>453.672.626</u>
Perubahan modal kerja:		
Piutang Usaha	165.804.856	166.151.525
Persediaan	143.158.503	72.138.778
Biaya dibayar dimuka	19.000.000	(60.000.000)
Aset Lain-lain	-	-
Hutang Usaha	39.358.621	61.266.482
Kewajiban Lain-lain	25.142.805	30.347.244
Kas dihasilkan dari operasi	<u>842.856.414</u>	<u>723.576.656</u>
Pembayaran pajak penghasilan	<u>(70.142.804)</u>	<u>(67.797.244)</u>
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi	<u>772.713.609</u>	<u>655.779.412</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penambahan aset tetap	<u>(1.000.000)</u>	<u>(3.425.000)</u>
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	<u>(1.000.000)</u>	<u>(3.425.000)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Modal	-	450.000.000
Cadangan Umum	(449.427.340)	31.827.875
Cadangan Tujuan	(371.023.308)	31.827.874
Laba tahun lalu	(350.622.048)	(276.764.125)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)	(16.048.243)	5.535.282
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas pendanaan	<u>(1.187.120.938)</u>	<u>242.426.906</u>
KENAIKAN KAS DAN SETARA KAS	(415.407.329)	894.781.319
SALDO KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN	1.053.287.146	158.505.827
SALDO KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN	<u>637.879.817</u>	<u>1.053.287.146</u>
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN		
Kas	60.176.529	29.667.142
Bank	577.703.288	1.023.620.004
	<u>637.879.817</u>	<u>1.053.287.146</u>

Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan
 dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA APOTEK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Perbandingan Untuk Tahun 2020

I. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian

PD. Apotek Waringin Mulyo Kabupaten Temanggung didirikan berdasarkan Peraturan Daerah No. 10 Tahun 1990, dan telah mengalami beberapa kali perubahan peraturan, terakhir Peraturan Daerah Nomor 13 Tahun 2013 tanggal 22 November 2013 tentang Pendirian Perusahaan Daerah (PD) Apotek Waringin Mulya Kabupaten Temanggung. Tahun 2020 sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 3 Tahun 2020 Tentang Perusahaan Umum Daerah Apotek Waringin Mulyo Kabupaten Temanggung berkedudukan di Jl. Diponegoro 26 Temanggung dengan jumlah karyawan sebanyak 17 orang.

b. Maksud dan Tujuan

Tujuan pendirian Apotik tersebut adalah:

- a. Ikut serta dalam pembangunan pemerintah pada umumnya.
- b. Ikut serta dalam pembangunan dibidang kesehatan, khususnya dalam penyediaan obat secara merata dengan harga dapat terjangkau oleh masyarakat.
- c. Meningkatkan pendapatan bagi pemerintah daerah.

c. Susunan Organisasi

Sesuai Surat Keputusan Bupati Temanggung Nomor 539/422 Tahun 2020 Tentang Penunjukan Pejabat Pelaksana Tugas Direktur Perusahaan Daerah Apotek Waringin Mulyo Kabupaten Temanggung dan Keputusan Bupati Temanggung Nomor 539/7 Tahun 2020 Tentang Pengangkatan Anggota Badan Pengawas Periode 2020-2023, Susunan Pengurus Perusahaan Daerah Apotek Waringin Mulyo Kabupaten Temanggung per 31 Desember 2020 adalah sebagai berikut:

PERUMDA APOTEK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Perbandingan Untuk Tahun 2020

a. **Badan Pengawas**

Ketua : Heri Kardono, S.STP

Sekretaris : -

b. **Direksi**

Direktur : Heri Kardono, S.STP

(Pejabat Pelaksana Tugas)

d. **Legalitas Perusahaan**

Legalitas lain yang dimiliki oleh PD. Apotek Waringin Mulyo, antara lain :

- Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) Nomor : 01.454.910.9-533.000 yang dikeluarkan oleh Kantor Pelayanan Pajak Pratama Temanggung terdaftar tanggal 04 Desember 1990.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. **Penyajian laporan Keuangan**

Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah (Rp)

Laporan Keuangan disusun sesuai dengan pernyataan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (PSAK-ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia serta prinsip dan praktek akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

Laporan keuangan disusun berdasarkan nilai historis, kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung (indirect method).

Kas dan setara kas terdiri dari kas, giro pada bank lain.

PERUMDA APOTEK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Perbandingan Untuk Tahun 2020

b. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih nama yang lebih rendah.

Penilaian biaya dinilai berdasarkan inventarisasi fisik pada tanggal neraca.

Penyisihan untuk persediaan usang dan lambat bergerak ditentukan berdasarkan estimasi penggunaan atau penjualan masing-masing persediaan pada masa mendatang.

c. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka dibebankan selama masa manfaat masing-masing biaya yang bersangkutan dengan metode garis lurus.

d. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (straight line method) dengan taksiran umur manfaat sebagai berikut:

<u>Jenis Aset Tetap</u>	<u>Masa Manfaat</u>
Gedung	: 20 tahun
Inventaris Kantor	: 5 tahun

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada tahun terjadinya, pemugaran dan peningkatan daya guna dalam jumlah besar dikapitalisasi. Aset tetap yang tidak digunakan lagi atau yang dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap, berikut akumulasinya. Keuntungan atau kerugian dari penjualan aset tetap tersebut dibukukan dalam laporan laba rugi tahun yang bersangkutan.

PERUMDA APOTEK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Perbandingan Untuk Tahun 2020

e. Utang Pajak

Utang pajak merupakan kewajiban pajak penghasilan badan yang terutang atas penghasilan perusahaan, yaitu selisih kurang atas kewajiban pajak penghasilan setelah diperhitungkan angsuran pajak dibayar dimuka. Uang muka pajak diakui sebesar jumlah yang disetorkan ke kas negara.

f. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan. Koreksi terhadap kewajiban perpajakan diakui saat surat ketetapan pajak diterima atau jika mengajukan keberatan, pada saat keputusan atas keberatan tersebut ditetapkan.

g. Pembagian Laba

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 03 Tahun 2020 tanggal 13 Maret 2020 tentang Perusahaan Daerah Apotik Waringin Mulyo Kabupaten Temanggung BAB XI Pasal 57 tentang Penggunaan Laba adalah sebagai berikut:

▪ Setoran Kas Daerah	: 55%
▪ Cadangan Tujuan	: 10%
▪ Cadangan Umum	: 10%
▪ Dana Kesejahteraan	: 10%
▪ Jasa Produksi	: 8%
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	: 3%
Tantiem Direksi dan Dewas	: 4%

PERUMDA APOTEK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Perbandingan Untuk Tahun 2020

h. Perusahaan mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 “ Imbalan Kerja” Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003, Perusahaan telah ikut serta dalam DPLK. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah program imbalan kerja.

h. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah-jumlah yang dilaporkan. Karena adanya ketidakpastian yang melekat dalam pembuat estimasi, hasil aktual

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Rp	Rp
3. KAS DAN SETARA KAS		
Merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2021 dan 2020 yang ada pada perusahaan dengan perincian sebagai berikut:		
- Kas	60.176.529	29.667.142
- Bank Pasar Kab. Temanggung	6.160.168	1.002.191
- Bank Jateng	96.135.428	441.321.260
- Bank BRI	11.866.635	35.983.930
- Bank BPR BKK TMG	71.187.259	5.179.973
- DPLK	392.353.798	540.132.650
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>637.879.817</u>	<u>1.053.287.146</u>

4. PIUTANG USAHA

Merupakan saldo piutang usaha perusahaan per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:

- BPJS Prolanis dan Panel Obat	257.411.631	122.777.620
- Piutang Bidan	333.367.150	463.010.038
- Piutang Dokter	222.655.800	393.451.779
Jumlah Piutang Dagang	<u>813.434.581</u>	<u>979.239.437</u>

Berdasarkan hasil penelaahan akun piutang masing-masing pelanggan pada akhir tahun, manajemen tidak membentuk cadangan kerugian piutang karena berkeyakinan akan tertagihnya seluruh piutang dagang. Perincian lebih lanjut lihat lampiran I

5. PERSEDIAAN

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan berdasarkan hasil stock opname yang dilakukan perusahaan per 31 Desember 2021 dan 2020.

Jumlah persediaan obat	<u>749.365.781,11</u>	<u>892.524.284</u>
------------------------	------------------------------	---------------------------

Rincian tampak pada lampiran II

6. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Merupakan saldo uang muka biaya yang dibayarkan oleh perusahaan per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:

- Uang muka sewa	214.060.912	233.060.912
Jumlah	<u>214.060.912</u>	<u>233.060.912</u>

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Rp	Rp
7. ASET TETAP		
Merupakan saldo nilai buku aset tetap perusahaan per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:		
- Tanah	375.210.000	375.210.000
- Gedung	426.841.910	426.841.910
- Inventaris Kantor	387.717.445	386.717.445
Harga Perolehan	<u>1.189.769.355</u>	<u>1.188.769.355</u>
- Akumulasi Penyusutan	<u>(749.897.883)</u>	<u>(725.501.306)</u>
Nilai Buku	<u>439.871.472</u>	<u>463.268.049</u>
<i>Rincian tampak pada lampiran III</i>	-	
8 ASET LAIN-LAIN		
Merupakan saldo aset lain-lain per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sbb :		
- Uang Muka PPh 2016	39.894.447	39.894.447
- Uang Muka PPh 29 tahun 2018	7.437.314	7.437.314
- Uang Muka Denda Pajak	3.618.085	3.618.085
	<u>50.949.846</u>	<u>50.949.846</u>
9 HUTANG USAHA		
Saldo Hutang Usaha	<u>315.119.003</u>	<u>275.760.382</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan perincian lebih lanjut pada lampiran IV		
10 KEWAJIBAN LAIN-LAIN		
Merupakan hutang pajak penghasilan pasal 29 (kurang setor)	<u>55.490.048</u>	<u>30.347.244</u>
11 MODAL		
Jumlah tersebut merupakan saldo modal perusahaan dari awal sampai dengan 31 Desember 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:		
- Modal awal tahun 1978	2.500.000	2.500.000
- Tambahan modal 1/01/1993	45.500.000	45.500.000
- Tambahan modal 23/03/1993	20.000.000	20.000.000
- Hutang Deviden	10.125.110	10.125.110
- Tambahan 3/09/1994	5.000.000	5.000.000
- Tambahan Modal Gedung Lt bawah 2001	142.100.000	142.100.000
- Tambahan Modal Gedung Lt Atas 2002	169.750.000	169.750.000
- Tambahan Modal 7/10/2003	125.000.000	125.000.000
- Tambahan Modal 3/06/2008	100.000.000	100.000.000
- Tambahan Modal 31/03/2009	50.000.000	50.000.000
Dipinahkan	<u>669.975.110</u>	<u>669.975.110</u>

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	2021	2020
	Rp	Rp
<i>pindahan</i>	669.975.110	669.975.110
- Tambahan Modal 31/03/2010	90.000.000	90.000.000
- Tambahan Modal 30/04/2011	100.000.000	100.000.000
- Tambahan Modal Tanah 2013	375.210.000	375.210.000
- Tambahan Modal 31/03/2014	250.000.000	250.000.000
- Tambahan Modal 31/12/2018	243.916.000	243.916.000
- Tambahan Modal 31/12/2021	450.000.000	450.000.000
Jumlah	<u>2.179.101.110</u>	<u>2.179.101.110</u>

12 CADANGAN

Merupakan saldo cadangan yang sudah terbentuk per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:

- Cadangan Umum		
- Saldo Awal	449.427.340	417.599.466
- Penambahan	35.062.205	31.827.874
- Penggunaan saldo sampai dengan 2019	(449.427.340)	-
- Penggunaan saldo 2020	(35.062.205)	-
Jumlah	<u>-</u>	<u>449.427.340</u>

- Cadangan Tujuan		
- Saldo Awal	371.023.308	339.195.434
- Penambahan	35.062.205	31.827.874
- Penggunaan saldo sampai dengan 2019	(371.023.308)	-
- Penggunaan saldo 2020	(35.062.205)	-
Jumlah	<u>-</u>	<u>371.023.308</u>

13 TANGGUNG JAWAB SOSIAL PERUSAHAAN (CSR)

Merupakan saldo tanggung jawab sosial perusahaan (CSR) yang sudah terbentuk per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:

- Saldo	16.048.242	10.512.960
Penambahan	10.518.661	5.535.282
Penggunaan saldo sampai dengan 2019	(16.048.242)	-
Penggunaan saldo 2020	(10.518.661)	-
Jumlah	<u>-</u>	<u>16.048.242</u>

14 LABA TAHUN BERJALAN

Laba bersih tahun berjalan	<u>355.852.248</u>	<u>16.048.243</u>
----------------------------	---------------------------	--------------------------

Jumlah tersebut merupakan total keuntungan yang diperoleh perusahaan selama tahun 2021 dan 2020 dengan perincian tampak pada Laporan Laba/Rugi sedangkan pembagian laba berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 03 Tahun 2020 tanggal 13 Maret 2020 tentang Perusahaan Daerah Apotik Waringin Mulyo Kabupaten Temanggung tentang Penggunaan Laba adalah sebagai berikut:

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

		2021	2020
		Rp	Rp
LABA TAHUN BERJALAN (Lanjutan)			
- Setoran Kas Daerah	55,00%	195.718.736	192.842.126
- Cadangan Umum	10,00%	35.585.225	35.062.205
- Cadangan Tujuan	10,00%	35.585.225	35.062.205
- Dana Kesejahteraan	10,00%	35.585.225	35.062.205
- Jasa Produksi	8,00%	28.468.180	28.049.764
- Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	3,00%	10.675.567	10.518.661
- Tantiem Direksi dan Dewas	4,00%	14.234.090	14.024.882
Jumlah	100,00%	355.852.248	350.622.048

15 PENDAPATAN

Jumlah tersebut merupakan total penjualan selama tahun 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:

- Penjualan Obat	8.681.849.200	8.418.060.016
- Penerimaan Prolanis BPJS	852.453.400	685.765.235
- Pendapatan Lain-lain	6.093.000	4.621.653
Jumlah	9.540.395.600	9.108.446.904

16 BEBAN POKOK USAHA

Jumlah tersebut merupakan total beban pokok usaha selama tahun 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:

- Persediaan awal	892.524.285	964.663.063
- Pembelian	7.868.067.872	7.333.352.453
- Return pembelian	(43.804.016)	(5.251.055)
Barang tersedia untuk dijual	8.716.788.141	8.292.764.460
- Persediaan akhir	(749.365.781)	(892.524.285)
Jumlah beban pokok usaha	7.967.422.360	7.400.240.175

17 BEBAN TENAGA KERJA

Jumlah tersebut merupakan total beban tenaga kerja selama tahun 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:

- Beban gaji	830.895.900	963.136.650
- Beban honor Badan Pengawas	46.805.760	80.893.500
- Beban lembur	23.052.363	7.938.000
- Beban dana kesehatan pegawai	40.866.912	48.748.851
Jumlah	941.620.935	1.100.717.001

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	2021	2020
	Rp	Rp
18 BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM		
Jumlah tersebut merupakan total beban administrasi dan umum selama tahun 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:		
- Beban Administrasi	13.868.026	16.635.100
- Beban Pemeliharaan Gedung/kantor	9.504.700	13.525.850
- Beban Pendidikan	-	5.589.500
- Beban Transport	9.297.518	10.196.365
- Beban Listrik, Telpon dan Air	18.613.531	19.680.083
- Beban Pakaian Dinas	9.640.000	5.700.000
- Penyusutan Aset Tetap	24.396.577	35.253.334
- Beban Pajak PPN	32.682.776	34.037.154
- Beban Pajak PBB	-	156.717
- Beban Sewa	19.000.000	-
- Beban Konsultan & Pihak Ketiga	33.250.000	-
- Beban Lain-lain	1.037.500	18.786.575
Jumlah	171.290.628	159.560.678

19 BEBAN PEMASARAN

Jumlah tersebut merupakan total beban pemasaran selama tahun 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:

- Promosi /Iklan	33.219.000	27.805.850
Jumlah	33.219.000	27.805.850

20 PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Jumlah tersebut merupakan total pendapatan (beban) lain-lain selama tahun 2021 dan 2020 dengan perincian sebagai berikut:

Pendapatan Lain-lain :		
- Pendapatan Bunga Bank Pasar Kabupaten Temanggung	236.643	694.510
- Pendapatan Bunga Bank Jateng	1.312.824	795.740
- Pendapatan BRI	325.908	153.362
- Pendapatan PD BPR BKK TMG Temanggung	1.087.014	90.261
	2.962.389	1.733.873
-		
Beban Lain-lain :		
- Beban Administrasi Bank Pasar Kabupaten Temanggung	78.666	191.568
- Beban Administrasi Bank Jateng	427.965	317.741
- Beban Administrasi BRI	3.065.781	2.904.472
- Beban Adm PD BPR BKK Kabupaten Temanggung	237.602	24.000
Jumlah	3.810.014	3.437.781
	(847.625)	(1.703.908)

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Rp	Rp
21 BEBAN PAJAK PENGHASILAN		
Laba (rugi) tahun berjalan Konvensional	425.995.052	
<u>4.800.000.000</u> X	425.995.052 =	214.328.245
9.540.395.600		
425.995.052 -	214.328.245 =	211.666.807
Pajak Penghasilan		
	(11%) 214.328.245 =	23.576.107
	(22%) 211.666.807 =	46.566.697
Taksiran pajak penghasilan		70.142.804
Uang muka pajak		14.652.757
Hutang pajak kurang setor		<u><u>55.490.048</u></u>

21 TANGGUNG JAWAB PENYUSUNAN DAN PENERBITAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab terhadap penyusunan atas Laporan Keuangan dan setuju untuk menerbitkan Laporan Keuangan Perusahaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 yang diselesaikan pada tanggal

- 22** Kejadian setelah 31 Desember 2021 berkaitan dengan dampak wabah penyakit COVID-19 berpotensi menurunkan permintaan dan harga karena ekspektasi pertumbuhan ekonomi dunia yang rendah yang akan berdampak terhadap kemampuan perusahaan untuk memenuhi kewajibannya. Kondisi ini juga dapat berdampak pada tingkat bunga, pemulihan piutang, penurunan nilai asset tidak lancar dan penurunan nilai persediaan.

Laporan keuangan tidak mencakup penyesuaian-penyesuaian yang mungkin timbul sebagai dampak dari ketidakpastian tersebut. Asumsi kelangsungan usaha perusahaan memiliki risiko dan ketidakpastian, sehingga ada kemungkinan bahwa perubahan situasi akan mengubah proyeksi ini, yang selanjutnya dapat mempengaruhi kelangsungan usaha perusahaan.

ANALISA KEUANGAN

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
ANALISA KEUANGAN
 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%
A. LIQUIDITY RATIO		
1. Current Ratio		
Aset Lancar	2.414.741.091	3.158.111.779
Biaya dibayar dimuka	(214.060.912)	(233.060.912)
	<u>2.200.680.179</u>	<u>2.925.050.867</u>
Hutang Lancar	370.609.052	306.107.626
	<u>593,80</u>	<u>955,56</u>

Rasio rata-rata industri : 1,75 - 2,50, sedangkan rasio lancar Apotik : 593,80 artinya : kemampuan Apotik untuk menutup tagihan para kreditor jangka pendek berada didalam rata-rata rasio industri dan dapat untuk menutup tagihan (593,80 : 1) pada tahun ini terjadi penurunan sebesar (361,76).

2. Acid Test Ratio		
Aset Lancar	2.414.741.091	3.158.111.779
Biaya dibayar dimuka	(214.060.912)	(233.060.912)
Persediaan	(749.365.781)	(892.524.284)
	<u>1.451.314.398</u>	<u>2.032.526.583</u>
Hutang Lancar	370.609.052	306.107.626
	<u>391,60</u>	<u>663,99</u>

Kewajiban atas kewajiban lancar Apotik dapat dilunasi dengan kas sebesar 391,60%. Pada tahun ini terjadi penurunan sebesar (272,39%).

3. Net Working Capital		
Aset Lancar	2.414.741.091	3.158.111.779
Biaya dibayar dimuka	(214.060.912)	(233.060.912)
Hutang Lancar	(370.609.052)	(306.107.626)
	<u>1.830.071.128</u>	<u>2.618.943.241</u>

Kemampuan untuk membayar kewajiban yang segera harus dipenuhi dengan aset lancar, Untuk tahun 2021 penurunan sebesar Rp 1.830.071.18 dan untuk tahun 2020 sebesar Rp 2.618.943.241

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
ANALISA KEUANGAN
 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%
B LEVERAGE RATIO		
Rasio yang menyangkut jaminan untuk mengukur kemampuan yang dimiliki perusahaan untuk membayar hutang bila suatu saat dilikuidasi, jadi seberapa jauh perusahaan difinansir oleh pihak luar (kreditur).		
1. Current Liability to Net Worth		
Hutang Lancar	370.609.052	306.107.626
Ekuitas	2.534.953.358	3.366.222.048
	<u>14,62</u>	<u>9,09</u>

Bagian dari setiap rupiah modal sendiri yang dijadikan jaminan untuk kewajiban lancar. Untuk tahun 2021 sebesar 14,62 dan tahun 2020 sebesar 9,09 dari setiap rupiah modal sendiri menjadi jaminan kewajiban lancar.

2. Debt to Equity Ratio		
Hutang Lancar	370.609.052	306.107.626
Hutang Jangka Panjang	-	-
	<u>370.609.052</u>	<u>306.107.626</u>
Ekuitas	2.534.953.358	3.366.222.048
	<u>14,62</u>	<u>9,09</u>

Bagian dari setiap rupiah modal sendiri yang dijadikan jaminan untuk keseluruhan kewajiban. Untuk tahun 2021 sebesar 14,62 dan untuk tahun 2020 sebesar 9,09 dari setiap rupiah modal sendiri menjadi jaminan kewajiban.

3. Debt Service Coverage		
Ekuitas	2.534.953.358	3.366.222.048
Hutang Lancar	370.609.052	306.107.626
Hutang Jangka Panjang	-	-
	<u>370.609.052</u>	<u>306.107.626</u>
	<u>684,00</u>	<u>1.099,69</u>

Kemampuan untuk membayar seluruh kewajiban dengan modal sendiri. Untuk tahun 2021 setiap kewajiban 1,00 dijamin oleh modal sendiri sebesar 684,00 dan tahun 2020 dijamin oleh modal sendiri sebesar 1.099

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
ANALISA KEUANGAN
 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%
C ACTIVITY RATIO		
Rasio yang mengukur kemampuan perusahaan dalam menggunakan dana yang tersedia yang ditunjukkan dalam perputaran modalnya		
1. Receivable Turnover		
Pendapatan	9.540.395.600	9.108.446.904
Piutang	<u>813.434.581</u>	<u>979.239.437</u>
Kali	<u>1.172,85</u>	<u>930,16</u>

Kemampuan dana yang tertanam dalam piutang berputar dalam suatu periode tertentu. Dalam satu tahun rata-rata dana yang tertanam dalam piutang berputar sebesar 1,172 x Untuk tahun 2021 dan untuk tahun 2020 sebesar 930 x.

2. Inventory Turnover		
Beban Pokok Usaha	7.967.422.360	7.400.240.175
Persediaan	<u>749.365.781</u>	<u>892.524.284</u>
Kali	<u>10,63</u>	<u>8,29</u>

Kemampuan dana yang tertanam dalam inventory berputar dalam suatu periode tertentu, atau likuiditas dari inventory dan tendensi untuk adanya "overstock". Dana yang tertanam dalam inventory berputar rata-rata 10,63 x Untuk tahun 2021 dan 8,29 x untuk tahun 2020 dalam setahun.

3. Average Collection Period		
360	360,00	360,00
Receivable Turnover	<u>1.172,85</u>	<u>930,16</u>
Hari	<u>0,31</u>	<u>0,39</u>

Periode rata-rata yang diperlukan untuk mengumpulkan piutang. Piutang dikumpulkan rata-rata setiap 0,31 hari sekali, Untuk tahun 2021 dan 0,39 hari untuk tahun 2020. Makin kecil harinya maka semakin baik.

4. Average Inventory's Day		
360	360,00	360,00
Inventory Turnover	<u>10,63</u>	<u>8,29</u>
Hari	<u>33,86</u>	<u>43,42</u>

Periode menahan persediaan rata-rata atau periode rata-rata persediaan barang berada di gudang. Pada tahun 2021 inventory berada di gudang rata-rata selama 33,86 hari dan untuk tahun 2020 selama 43,42 hari.

PERUMDA APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
ANALISA KEUANGAN
 31 Desember 2021
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%
D PROFITABILITY RATIO		
Rasio yang digunakan untuk mengukur kemampuan perusahaan dalam menghasilkan keuntungan.		
1. Sales Margin		
Laba Kotor	1.572.973.240	1.708.206.729
Pendapatan	<u>9.540.395.600</u>	<u>9.108.446.904</u>
	<u>16,49</u>	<u>18,75</u>
Keuntungan kotor per rupiah pendapatan. Untuk tahun 2021 setiap rupiah pendapatan menghasilkan keuntungan kotor sebesar 16,49 untuk tahun 2020 sebesar 18,75 (pendapatan dikurangi beban pokok).		
2. Net Profit Margin		
Laba Bersih	355.852.248	350.622.048
Pendapatan	<u>9.540.395.600</u>	<u>9.108.446.904</u>
	<u>3,73</u>	<u>3,85</u>
Keuntungan neto per rupiah pendapatan. Untuk tahun 2021 setiap rupiah pendapatan menghasilkan kerugian neto sebesar 3,73 dan untuk tahun 2020 sebesar 3,85.		
3. Rate of Return on Investment		
Laba Usaha	426.842.677	420.123.200
Total Aset	<u>2.905.562.409</u>	<u>3.672.329.674</u>
	<u>14,69</u>	<u>11,44</u>
Kemampuan dari modal yang diinvestasikan dalam keseluruhan aset untuk menghasilkan keuntungan usaha. Untuk tahun 2021 setiap rupiah aset menghasilkan keuntungan usaha sebesar 14,69 dan untuk tahun 2020 kerugian neto sebesar 11,44.		
4. Rate of Return on Equity		
Laba Bersih	355.852.248	350.622.048
Ekuitas	<u>2.534.953.358</u>	<u>3.366.222.048</u>
	<u>14,04</u>	<u>10,42</u>

Kemampuan dari modal sendiri untuk menghasilkan keuntungan bagi pemegang saham. Untuk tahun 2021 setiap rupiah modal sendiri masih menghasilkan keuntungan neto sebesar 14,04 yang tersedia bagi pemegang saham dan untuk tahun 2020 sebesar 10,42.

PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda)

**Laporan Keuangan
31 Desember 2021
Dan Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal Tersebut
Beserta Laporan Auditor Independen**



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
PT. BPR BKK TEMANGGUNG (Perseroda)**

Yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : Eko Puspoko
Alamat kantor : Jl. Suyoto 3A, Kabupaten Temanggung
Alamat Domisili Sesuai KTP : Krajan Rt 002 Rw 001, Kabupaten Temanggung
Nomor telepon : (0293) 493892
Jabatan : Direktur Utama

menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda);
2. Laporan Keuangan PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) Kabupaten Temanggung telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) Kabupaten Temanggung telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) Kabupaten Temanggung tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) Kabupaten Temanggung.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili Direksi
Temanggung, 10 Februari 2021



Eko Puspoko
Direktur Utama


DAFTAR ISI

	Halaman
Laporan Auditor Independen	
Laporan Posisi Keuangan.....	1
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas.....	4
Laporan Arus Kas.....	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6
Gambaran Umum Perusahaan.....	6
Kebijakan Akuntansi.....	9
Penjelasan Pos-pos Laporan Posisi Keuangan.....	13
Penjelasan Pos-pos Laba Rugi	23
Lampiran	
Perhitungan Tingkat Kesehatan Bank	

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00012/2.0282/AU.2/07/0182-1/1/II/2022

Kepada Yth.
Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda)
Jl. Suyoto 3A
Kabupaten Temanggung

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) terlampir, yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2021, serta laporan laba-rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO

Auditor, Tax & Management Consultants and Training

NO. KEP - 053/KM.17/1999; Nomor Izin Usaha : 99.2.0282

Jl. Mugas Dalam No. 65 Telp. (024) 8417530 Fax. (024) 8418124 Semarang 50243

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal material, posisi keuangan PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) tanggal 31 Desember 2021, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Hal lain

Laporan Keuangan PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) tanggal 31 Desember 2020 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini wajar tanpa modifikasian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 15 Februari 2021.

**Kantor Akuntan Publik
Darsono & Budi Cahyo Santoso**

Budi Cahyo Santoso SE, CA, CPA

NIAP : AP.0182

NIU KAP : KEP-053/KM.17/1999

10 Februari 2022



LAPORAN KEUANGAN

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2021

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	31 Desember 2021	31 Desember 2020
ASET			
Kas	2a, 3	6.747.990.590	6.480.507.600
Penempatan pada Bank Lain:	2b, 4		
Pihak Terkait	2d, 2e	6.163.956.587	6.025.258.374
Pihak Tidak Terkait		51.861.368.489	35.818.052.246
		<u>58.025.325.076</u>	<u>41.843.310.620</u>
Dikurangi Penyisihan Penghapusan Aset Produktif		<u>(190.861.592)</u>	<u>(109.645.022)</u>
Jumlah		57.834.463.484	41.733.665.598
Kredit yang Diberikan:	2b, 5		
Pihak Terkait	2d, 2e	1.416.820.450	610.114.450
Pihak Tidak Terkait		218.198.591.161	208.944.728.420
		<u>219.615.411.611</u>	<u>209.554.842.870</u>
Pendapatan Provisi dan Komisi Ditangguhkan	2o, 5	<u>(1.622.808.557)</u>	<u>(3.369.822.246)</u>
Jumlah Kredit yang Diberikan- Bersih		217.992.603.054	206.185.020.624
Dikurangi Penyisihan Penghapusan Aset Produktif		<u>(6.634.670.817)</u>	<u>(6.379.998.215)</u>
Jumlah		211.357.932.237	199.805.022.409
Agunan yang Diambil Alih	2f, 6	160.463.800	160.463.800
Aset Tetap dan Inventaris:	2g, 7		
Harga Perolehan		15.115.506.650	14.707.365.005
Akm Penyusutan dan Penurunan Nilai		<u>(7.789.538.376)</u>	<u>(6.937.645.312)</u>
Nilai Buku		7.325.968.274	7.769.719.693
Aset Tidak Terwujud:	2h, 8		
Harga Perolehan		74.984.900	74.984.900
Akm Amortisasi dan Penurunan Nilai		<u>(66.917.152)</u>	<u>(63.983.428)</u>
Nilai Buku		8.067.748	11.001.472
Aset Lain-Lain	2i, 9	1.408.124.762	3.773.766.695
JUMLAH ASET		<u>284.843.010.895</u>	<u>259.734.147.266</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)

LAPORAN POSISI KEUANGAN

31 DESEMBER 2021

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	31 Desember 2021	31 Desember 2020
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS			
Liabilitas Segera	2j, 10	1.567.854.492	867.936.627
Simpanan :			
Tabungan	2k, 11		
Pihak Terkait	2e	1.320.425.770	1.367.517.223
Pihak Tidak Terkait		171.973.250.605	152.823.644.349
Jumlah		<u>173.293.676.375</u>	<u>154.191.161.572</u>
Deposito	2k, 12		
Pihak Terkait	2e	518.500.000	518.500.000
Pihak Tidak Terkait		70.269.350.000	65.966.375.000
Jumlah		<u>70.787.850.000</u>	<u>66.484.875.000</u>
Simpanan dari Bank Lain:			
Tabungan	2k, 13		
Pihak Terkait	2e	21.370.547	209.050.505
Pihak Tidak Terkait		435.437	424.697
Jumlah		<u>21.805.984</u>	<u>209.475.202</u>
Deposito	2k, 14		
Pihak Terkait	2e	1.000.000.000	1.500.000.000
Pihak Tidak Terkait		-	-
Jumlah		<u>1.000.000.000</u>	<u>1.500.000.000</u>
Liabilitas Lainnya	2p, 15	924.865.801	817.882.991
JUMLAH LIABILITAS		<u>247.596.052.652</u>	<u>224.071.331.392</u>
EKUITAS			
Modal Dasar sebesar Rp82.000.000.000,00 dan Modal Disetor	16	22.440.000.000	22.440.000.000
Cadangan:			
Cadangan Umum	18	4.632.121.259	4.019.041.013
Cadangan Tujuan	19	3.563.436.594	3.072.972.397
Jumlah		<u>8.195.557.853</u>	<u>7.092.013.410</u>
Laba (Rugi):			
Laba Tahun Lalu			
Laba Tahun Berjalan		6.611.400.390	6.130.802.463
JUMLAH EKUITAS		<u>37.246.958.243</u>	<u>35.662.815.873</u>
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		<u>284.843.010.895</u>	<u>259.734.147.266</u>

Temanggung, 10 Februari 2022

Direksi



Eko Puspoko, S.E., MM

Direktur Utama

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2021	2020
PENDAPATAN DAN BEBAN OPERASIONAL			
Pendapatan Bunga:			
Bunga Kontraktual	2n, 20	31.529.071.628	31.219.673.133
Provisi dan Komisi	2m, 21	4.793.702.233	3.270.029.754
Koreksi atas Pendapatan Bunga	22	(2.220.626.484)	-
Jumlah Pendapatan Bunga		34.102.147.377	34.489.702.887
Beban Bunga	2n, 23	(10.479.056.120)	(10.348.701.344)
Pendapatan Bunga- Bersih		23.623.091.257	24.141.001.543
Pendapatan Operasional Lainnya	24	3.215.713.425	2.330.774.177
Jumlah Pendapatan Operasional		26.838.804.682	26.471.775.720
Beban Operasional:			
Beban Penyisihan Penghapusan Aset Produktif	25	2.138.314.594	2.692.223.097
Beban Pemasaran	26	1.026.947.568	1.004.823.271
Beban Administrasi dan Umum	27	14.818.252.552	14.762.428.185
Beban Operasional Lainnya	28	145.274.856	139.254.198
Jumlah Beban Operasional		18.128.789.570	18.598.728.751
LABA OPERASIONAL		8.710.015.112	7.873.046.969
PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL	29	48.266.936	240.700.049
Pendapatan Non Operasional		48.266.936	240.700.049
Beban Non Operasional		(343.818.038)	(314.270.100)
LABA (RUGI) NON OPERASIONAL		(295.551.102)	(73.570.051)
LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		8.414.464.011	7.799.476.918
Taksiran Pajak Penghasilan	30	(1.803.063.621)	(1.668.674.455)
LABA BERSIH TAHUN BERJALAN		6.611.400.390	6.130.802.463
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN			
Tidak Akan Direklasifikasi ke Laba Rugi:			
a. Keuntungan Revaluasi Aset Tetap		-	-
b. Lainnya		-	-
c. Pajak Penghasilan Terkait		-	-
Akan Direklasifikasi ke Laba Rugi:			
a. Keuntungan (Kerugian) dan Perubahan Nilai Aset Keuangan Dalam Kelompok Tersedia Untuk Dijual		-	-
b. Lainnya		-	-
c. Pajak Penghasilan Terkait		-	-
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN SETELAH PAJAK		-	-
TOTAL LABA KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN		6.611.400.390	6.130.802.463

Temanggung, 10 Februari 2022

Direksi

Eko Puspoko, S.E., MM

Direktur Utama

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Modal Saham Ditempatkan dan Disetor Penuh	Saldo Laba yang Telah Ditentukan Penggunaannya		Saldo Laba yang Belum Ditentukan Tujuannya	Jumlah Ekuitas Bersih
		Cadangan Umum	Cadangan Tujuan		
Saldo 31 Desember 2019 disajikan kembali	20.148.573.000	3.444.847.090	2.728.456.043	5.741.939.230	32.063.815.363
Penambahan Modal Disetor	2.291.427.000	-	-	-	2.291.427.000
Pembagian Dividen	-	-	-	(3.387.744.146)	(3.387.744.146)
Pembentukan Cadangan	-	574.193.923	344.516.354	(918.710.277)	-
Pembagian CSR	-	-	-	(172.258.177)	(172.258.177)
Pembagian Tantiem	-	-	-	(229.677.569)	(229.677.569)
Pembagian Jasa Produksi dan Kesejahteraan	-	-	-	(1.033.549.061)	(1.033.549.061)
Laba Tahun Berjalan	-	-	-	6.130.802.463	6.130.802.463
Saldo 31 Desember 2020	22.440.000.000	4.019.041.013	3.072.972.397	6.130.802.463	35.662.815.873
Penambahan Modal Disetor	-	-	-	-	-
Pembagian Dividen	-	-	-	(3.494.557.404)	(3.494.557.404)
Pembentukan Cadangan	-	613.080.246	490.464.197	(1.103.544.443)	-
Pembagian CSR	-	-	-	(183.924.074)	(183.924.074)
Pembagian Tantiem	-	-	-	(245.232.099)	(245.232.099)
Pembagian Jasa Produksi dan Kesejahteraan	-	-	-	(1.103.544.443)	(1.103.544.443)
Penggunaan Cadangan	-	-	-	-	-
Laba Tahun Berjalan	-	-	-	6.611.400.390	6.611.400.390
Saldo 31 Desember 2021	22.440.000.000	4.632.121.259	3.563.436.594	6.611.400.390	37.246.958.243

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan.*

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Arus Kas dari Aktivitas Operasi :	2021	2020
Laba bersih	6.611.400.390	6.130.802.463
Penyesuaian untuk rekonsiliasi laba setelah pajak menjadi kas dari kegiatan usaha :		
Penyusutan aset tetap	851.893.064	747.494.645
Penyisihan penghapusan aset produktif	335.889.172	(63.276.492)
Amortisasi:		
Pendapatan provisi dan komisi ditangguhkan	(1.747.013.689)	257.331.646
Amortisasi aset tidak berwujud	-	733.431
Perubahan Aset dan Kewajiban dari Kegiatan Usaha:		
Penurunan (kenaikan) Penempatan pada Bank Lain	(16.182.014.456)	9.235.010.335
Penurunan (kenaikan) Kredit yang diberikan	(10.060.568.741)	(16.749.697.589)
Penurunan (kenaikan) Aset Tidak Berwujud	2.933.724	(11.734.900)
Penurunan (kenaikan) Aset lain-lain	2.365.641.933	380.155.815
Kenaikan (penurunan) Liabilitas Segera	699.917.865	318.543.649
Kenaikan (penurunan) Simpanan Nasabah:		
Tabungan	19.102.514.803	(1.493.129.924)
Deposito	4.302.975.000	8.951.650.000
Kenaikan (penurunan) Simpanan Dari Bank Lain:		
Tabungan	(187.669.218)	(384.149.249)
Deposito	(500.000.000)	500.000.000
Kenaikan (penurunan) pinjaman yang diterima	-	(1.151.427.000)
Kenaikan (penurunan) Kewajiban lain-lain	106.982.810	(732.099.303)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	5.702.882.657	5.936.207.527
Arus Kas dari Aktivitas Investasi :		
Pembelian aset tetap	(408.141.645)	(2.353.658.274)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(408.141.645)	(2.353.658.274)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan:		
Penambahan modal disetor	-	2.291.427.000
Perubahan cadangan umum	613.080.246	-
Perubahan cadangan tujuan	490.464.197	-
Pembagian laba tahun lalu	(6.130.802.463)	(4.823.228.953)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(5.027.258.020)	(2.531.801.953)
KENAIKAN (PENURUNAN) ARUS KAS	267.482.990	1.050.747.300
PERUBAHAN DALAM KOMPONEN KAS		
Kas dan setara kas pada awal tahun	6.480.507.600	5.429.760.300
Kas dan setara kas pada akhir tahun	6.747.990.590	6.480.507.600
KENAIKAN (PENURUNAN) ARUS KAS	267.482.990	1.050.747.300

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian

PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) dahulu bernama PD. BPR BKK Temanggung didirikan berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Kepala Tingkat I Jawa Tengah Nomor Dsa. G. 226/1969-8/2/4 tanggal 4 September 1969 dan Nomor Dsa. G226/1969-8/2/4 tanggal 19 November 1970, Nomor Dsa. G 323/19700-12/19/24 dan Peraturan Daerah Provinsi Daerah (Perda) Tingkat I Jawa Tengah Nomor 11 Tahun 1981 yang telah diubah dengan Perda Nomor 2 Tahun 1988 tentang Badan Kredit Kecamatan, yang kemudian diubah dengan Perda Nomor 4 tahun 1995, dan telah diumumkan dalam Lembaran Daerah Provinsi Daerah Tingkat I Jawa Tengah Nomor 15 tahun 1996 seri D Nomor 13. Untuk melanjutkan usaha Badan Kredit Kecamatan (BKK) telah berubah menjadi Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dan mendapat ijin usaha dari Bank Indonesia sebagaimana Surat Keputusan Direksi Bank Indonesia Nomor: 32/182/KEP/DIR/1999 tanggal 14 Mei 1999 tentang Pemberian Ijin Usaha Badan Kredit Kecamatan Temanggung sebagai Bank Perkreditan Rakyat (BPR) Temanggung. Peraturan Daerah Jawa Tengah telah mengalami beberap kali perubahan terakhir dengan Peraturan Daerah Provinsi Jawa Tengah Nomor:5 Tahun 2018 tanggal 26 Juni 2018 tentang Perusahaan Perseroan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Badan Kredit Kecamatan.

Pada Tahun 2005, Sepuluh PD. BPR BKK Se-Kabupaten Temanggung telah melakukan penggabungan usaha (Merger) ke dalam PD. BPR BKK Temanggung dan telah mendapatkan ijin dari Bank Indonesia sebagaimana tercantum dalam Surat Keputusan Deputi Gubernur Bank Indonesia Nomor: 7/5 KEP. Dp G/ 2005 tanggal 7 Oktober 2005 serta telah mendapatkan persetujuan ijin dari Gubernur Jawa Tengah Nomor: 503/64 C/2005 tanggal 15 November 2005.

Berdasarkan Perda Provinsi Jawa Tengah Nomor: 5 Tahun 2018 tanggal 26 Juni 2018 tentang Perusahaan Perseroan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Badan Kredit Kecamatan. PD. BPR BKK Temanggung telah berubah badan hukum dari Perusahaan Daerah (PD) menjadi Perseroan Terbatas (PT).

Perubahan badan hukum dari PD menjadi PT berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) Tanggal 21 Mei 2019 tentang Persetujuan Perubahan Bentuk Badan Hukum PD. BPR BKK Temanggung menjadi PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda).

Pendirian PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) berdasarkan akta Notaris Esti Windaryani, S.H., M.Kn notaris di Temanggung Nomor: 40 Tanggal 26 November 2019 dan telah mendapat pengesahan pendirian badan hukum dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-0063027. AH.01.01. Tahun 2019 tanggal 27 November 2019 Tentang Pengesahan Pendirian Badan Hukum Perseroan Terbatas PT. Bank Perkreditan Rakyat Badan Kredit Kecamatan Temanggung.

Pengalihan izin usaha Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dari Perusahaan Daerah (PD) kepada Perseroan Terbatas telah mendapat persetujuan dari Otoritas Jasa Keuangan (OJK) sebagaimana Keputusan Kepala Otoritas Jasa Keuangan Regional 3 Jawa Tengah dan Daerah Istimewa Yogyakarta Nomor: KEP:10/KR.03/2020 tanggal 28 Januari 2020 tentang Persetujuan atas Pengalihan Izin Usaha dari Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Badan Kredit Kecamatan Temanggung Kepada Perseroan Terbatas (PT) Bank Perkreditan Rakyat Badan Kredit Kecamatan Temanggung (Perseroda).

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

b. Tempat Kedudukan dan Jaringan Kantor

PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) berkantor pusat di Jl. Suyoto No. 3 A temanggung memiliki 1 Kantor Pusat Operasional, 9 Kantor Cabang, 2 Kantor Pelayanan Kas dan 1 Mobil Kas Keliling yaitu:

- 1) PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) Kantor Pusat Operasional
- 2) Kantor Cabang terdiri dari :
 - 1 PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) Cabang Kaloran
 - 2 PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) Cabang Jumo
 - 3 PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) Cabang Candirot
 - 4 PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) Cabang Kedu
 - 5 PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) Cabang Parakan
 - 6 PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) Cabang Bulu
 - 7 PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) Cabang Kandangan
 - 8 PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) Cabang Ngadirejo
 - 9 PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) Cabang Tembarak
- 3) Kantor Pelayanan Kas Terdiri dari :
 - 1 Kantor Pelayanan Kas Selopampang
 - 2 Kantor Pelayanan Kas Bejen
- 4) Mobil Kas Keliling

c. Maksud dan Tujuan

Maksud dan tujuan dirikan PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) adalah untuk membantu serta mendorong pertumbuhan perekonomian dan pembangunan daerah di segala bidang dalam rangka meningkatkan taraf hidup rakyat dan sebagai salah satu sumber pendapatan Daerah.

Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut, PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) menyelenggarakan

- a. menghimpun dana dari masyarakat dalam bentuk simpanan, berupa Deposito Berjangka, Tabungan, dan/ atau bentuk lainnya yang dipersamakan dengan itu;
- b. memberikan kredit dan melakukan pembinaan terhadap nasabah;
- c. menempatkan dananya dalam bentuk Sertifikat Bank Indonesia (SBI), Deposito Berjangka, Sertifikat Deposito, Giro, atau jenis lainnya pada Bank Lain;
- d. menjalankan usaha-usaha perbankan lainnya sepanjang tidak bertentangan dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

d. Pemegang Saham

Komposisi Modal Disetor dan pemegang saham Bank, pada 31 Desember 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

Pemegang Saham 31 Desember 2021 dan 2020	Nilai Nominal (Rp)	Persentase Kepemilikan
1. Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	10.190.000.000	45,41%
2. Pemerintah Kabupaten Temanggung	12.250.000.000	54,59%
Jumlah	22.440.000.000	100%

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

e. Susunan Pengurus

Pengurus Bank per 31 Desember 2021 dan 2020 sebagai berikut:

Dewan Komisaris:	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2021</u>
Komisaris Utama	: Jarot Mulyawan, S.E., M.Si, Akt	: Jarot Mulyawan, S.E., M.Si, Akt
Komisaris	: Ripto Susilo, S.H., M.Si	: -

Pengangkatan Jarot Mulyawan, S.E., M.Si, Akt sebagai Komisaris Utama berdasarkan Akta Pendirian Perseroan Terbatas Bank Perkreditan Rakyat Badan Kredit Temanggung (Perseroda) disingkat PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) Nomor: 05, oleh Notaris Betty Listyowati, SH. Notaris di Kabupaten Temanggung tanggal 25 Oktober 2018

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) tanggal 9 Juni 2021 menetapkan dan mengangkat Ripto Susilo, S.H., M.Si sebagai Komisaris terhitung mulai tanggal 9 Juni 2021 s.d 9 Juni 2025.

Direksi:	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Direktur Utama	: Eko Puspoko, S.E., MM	: Eko Puspoko, S.E., MM
Direktur Pemasaran	: -	: Hadi Sisworo, S.E.
Direktur Umum	: -	: Philipus Untung Sutrisno, S.E.

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) tanggal 20 Desember 2018 menetapkan dan mengangkat Eko Puspoko, S.E., MM. sebagai Direktur Utama terhitung mulai tanggal 20 Desember 2018 s.d 20 Desember 2023.

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) tanggal 20 Desember 2018 menetapkan dan mengangkat Hadi Sisworo, S.E. sebagai Direktur Pemasaran terhitung mulai tanggal 20 Desember 2018 s.d 20 Desember 2023.

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) tanggal 20 Desember 2018 menetapkan dan mengangkat Philipus Untung Sutrisno, S.E. sebagai Direktur Umum dan Kepatuhan terhitung mulai tanggal 20 Desember 2018 s.d 20 Desember 2023.

Berdasarkan Surat Keterangan PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) No: 025/DK/BKK/X/2021 menerangkan bahwa atas nama Philipus Untung Sutrisno, SE. sebagai Direktur Umum dan Kepatuhan PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) telah meninggal dunia pada tanggal 18 Februari 2021. Sampai dengan tanggal audit 31 Desember 2021 jabatan tersebut belum ada penggantinya.

Berdasarkan Surat Keterangan PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) No: 025/DK/BKK/X/2021 menerangkan bahwa atas nama Hadi Sisworo, SE. sebagai Direktur Pemasaran PT BPR BKK Temanggung (Perseroda) telah meninggal dunia pada tanggal 25 Oktober 2021. Sampai dengan tanggal audit 31 Desember 2021 jabatan tersebut belum ada penggantinya.

Pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020, Bank memiliki jumlah karyawan sebanyak 110 dan 101 karyawan (tidak diaudit).

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan Bank berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI), Pedoman Akuntansi Bank Perkreditasi Rakyat (PA BPR) dan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) serta Peraturan Bank Indonesia (BI).

Laporan keuangan dijabarkan dalam mata uang rupiah penuh. Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung yang menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Kas dan setara kas terdiri dari kas, penempatan pada bank yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan.

b. Penempatan pada Bank Lain

Penempatan pada bank lain dalam bentuk giro, tabungan dan deposito dinyatakan sebesar saldo penempatan setelah dikurangi penyisihan kerugian.

Penempatan pada bank lain dalam bentuk giro, tabungan dan deposito diakui sebesar nilai nominal sedangkan penempatan dalam bentuk sertifikat deposito diakui sebesar nilai perolehan yaitu nilai nominal dikurangi nilai diskonto, amortisasi dilakukan secara garis lurus dan diakui sebagai pendapatan bunga.

Penempatan pada bank syariah dalam bentuk giro dan tabungan wadiah atau mudharabah diakui sebesar nilai nominal dan pendapatan bonus atau bagi hasil diakui secara kas sebesar nilai yang diterima. Penempatan dalam bentuk deposito mudharabah diakui sebesar nilai nominal dan pendapatan bagi hasil diakui secara akrual berdasarkan laporan bagi hasil bank syariah sebesar jumlah yang menjadi hak Bank.

c. Kredit yang Diberikan

Kredit yang diberikan dinyatakan sebesar jumlah bruto tagihan Bank yang belum dilunasi oleh nasabah dikurangi dengan pendapatan yang ditangguhkan atas provisi dan komisi kredit serta ditambah biaya transaksi yang ditanggung Bank.

Kredit sindikasi diakui sebesar pokok kredit yang merupakan porsi tagihan Bank yang bersangkutan, setelah diperhitungkan dengan provisi dan biaya transaksi.

Kredit *executing* disajikan pada akun kredit yang diberikan sebesar risiko kredit yang ditanggung Bank.

Penerusan kredit (*channeling*) tidak diakui sebagai Kredit yang Diberikan, tetapi dicatat dalam rekening administratif (*off balance sheet*).

Sehubungan dengan pandemi covid 19, Bank telah melakukan relaksasi/restrukturisasi kredit sebagaimana Surat Keputusan Direksi PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) Nomor: 005/PD/3/2020, tentang Perkreditan Akibat Dampak Penyebaran COVID-19 tanggal 23 Maret 2020.

Kredit restrukturisasi dapat dilakukan melalui:

- 1). Penurunan suku bunga
- 2). Perpanjangan jangka waktu
- 3). Pengurangan tunggakan pokok
- 4). Pengurangan tunggakan bunga dan/ atau
- 5). Penambahan fasilitas kredit

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

d. Transaksi dengan Pihak-pihak yang Memiliki Hubungan Istimewa

Berdasarkan SAK-ETAP BAB 28 tentang "Pengungkapan Pihak-pihak yang Memiliki Hubungan Istimewa". Yang dimaksud dengan pihak-pihak yang memiliki hubungan istimewa adalah orang atau entitas yang terkait dengan entitas yang menyiapkan laporan keuangan, jika:

- a). secara langsung, atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
 - (i) mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama dengan, entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan fellow subsidiaries);
 - (ii) memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas; atau
 - (iii) memiliki pengendalian bersama atas entitas;
- b). pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- c). pihak tersebut adalah joint ventures dimana entitas tersebut merupakan venturer;
- d). pihak tersebut adalah personal manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- e). pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (a) atau (b);
- f). pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (d) atau (e); atau ;
- g). pihak tersebut adalah program imbalan pasca kerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

Seluruh transaksi dengan pihak-pihak yang memiliki hubungan istimewa/ pihak terkait, baik yang dilakukan dengan atau tidak dengan kondisi dan persyaratan normal sebagai mana dilakukan dengan pihak ketiga diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

e. Penyisihan Penghapusan Aset Produktif

Penyisihan penghapusan aset produktif dibentuk berdasarkan hasil penelaahan dan evaluasi terhadap kolektibilitas dan nilai yang dapat direalisasi dari masing-masing aset produktif.

Penyisihan penghapusan aset produktif (PPAP) yang dibentuk untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 menggunakan ketentuan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan tentang Kualitas Aset Produktif dan Pembentukan Penyisihan Penghapusan Aset Produktif sebagai acuan yaitu Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No.33/ POJK 03/ 2018 tanggal 27 Desember 2018 yang diberlakukan mulai 1 Desember 2019.

Pedoman pembentukan penyisihan penghapusan aset produktif adalah sebagai berikut:

<u>Penggolongan</u>	<u>Prosentase</u>
Lancar	0,50%
Dalam Perhatian Khusus	3%
Kurang lancar	10%
Diragukan	50%
Macet	100%

Cadangan umum untuk aset produktif yang digolongkan lancar sedangkan cadangan khusus untuk aset produktif yang digolongkan dalam perhatian khusus, kurang lancar, diragukan dan macet adalah sebesar jumlah aset produktif setelah dikurangi nilai agunan yang bersangkutan.

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Aset produktif dihapuskan dari masing-masing penyisihan penghapusan pada saat manajemen berpendapat bahwa aset produktif tersebut sudah tidak akan tertagih atau terealisasi lagi. Penerimaan kembali aset yang telah dihapuskan dicatat sebagai pendapatan operasional lainnya pada saat pembayaran.

f. Agunan yang Diambil Alih

Agunan yang diambil alih sehubungan dengan penyelesaian kredit yang diberikan dinyatakan sebesar nilai terendah antara harga pasar dan nilai yang disepakati bersama. Selisih lebih antara saldo kredit yang tidak dapat ditagihkan dengan nilai terendah antara harga pasar dengan nilai yang disepakati bersama tersebut dibebankan pada penyisihan penghapusan aset produktif. Beban-beban sehubungan dengan pemeliharaan perolehan aset tersebut dibebankan pada operasi saat terjadinya. Laba atau rugi yang terjadi akibat realisasi penjualan agunan yang diambil alih dilaporkan sebagai pendapatan atau beban tahun yang bersangkutan.

Agunan yang diambil alih sehubungan dengan penyelesaian kredit yang diberikan dibukukan pada nilai wajar setelah dikurangi biaya untuk menjual yaitu maksimum sebesar kewajiban debitur. Bank tidak boleh mengakui keuntungan pada saat pengambil alihan aset.

Setelah pengakuan awal, Agunan yang diambil alih dibukukan sebesar nilai yang lebih rendah antara nilai tercatat dengan nilai wajarnya setelah dikurangi biaya untuk menjual.

Apabila agunan yang diambil alih mengalami penurunan nilai, maka Bank mengakui rugi penurunan nilai

Apabila agunan yang diambil alih mengalami pemulihan penurunan nilai, maka Bank mengakui pemulihan penurunan nilai tersebut maksimal sebesar rugi penurunan nilai yang telah diakui.

Agunan yang diambil alih tidak disusutkan.

Pada saat penjualan agunan yang diambil alih, selisih antara nilai tercatat agunan yang diambil alih dan hasil penjualannya diakui sebagai keuntungan atau kerugian non operasional.

Agunan yang diambilalih harus diselesaikan dalam kurun waktu 1 (satu) tahun sejak pengambilalihan agunan. Apabila dalam kurun waktu tersebut belum diselesaikan maka akan mengurangi modal inti

g. Aset Tetap dan Inventaris

Aset tetap dinyatakan sebesar harga perolehan (Cost), sedangkan penyusutannya didasarkan pada Undang-undang No.7 tahun 1983 yang telah diubah terakhir dengan Undang-Undang No.7 tahun 2021 tentang harmonisasi peraturan perpajakan yaitu metode garis lurus untuk penyusutan bangunan berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset selama 20 tahun untuk bangunan permanen dan 10 tahun untuk bangunan yang non permanen, dan metode saldo menurun untuk aset inventaris, dengan taksiran masa manfaat ekonomis aset berkisar antara 4 sampai 8 tahun.

Beban perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya; pemugaran dan penambahan dalam jumlah signifikan dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, nilai tercatat serta akumulasi penyusutan dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dibukukan sebagai pendapatan atau beban tahun yang bersangkutan.

Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebesar harga perolehan. Akumulasi harga perolehan akan dipindahkan ke masing-masing aset tetap yang bersangkutan pada saat aset tersebut selesai dikerjakan atau siap

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

h. Aset Tidak Berwujud

Aset tidak berwujud diakui jika, dan hanya jika, biaya perolehan aset tersebut dapat diukur secara andal dan kemungkinan besar Bank akan memperoleh manfaat ekonomis masa depan dari aset tersebut. Aset tak berwujud terdiri dari peringkat lunak yang dibeli Bank.

Perangkat lunak yang dibeli oleh Bank dicatat sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi amortisasi dan akumulasi kerugian penurunan nilai. Metode amortisasi, estimasi masa manfaat dan nilai residu ditelaah pada setiap akhir tahun.

i. Aset Lain-Lain

Aset lain-lain antara lain terdiri dari pendapatan bunga yang akan diterima, beban dibayar dimuka, uang muka pajak, tagihan kepada perusahaan asuransi, *commemorative coins* atau *commemorative notes* yang diterbitkan oleh Bank Indonesia, saldo mata uang rupiah dan asing yang telah ditarik dari peredaran namun masih dalam masa tenggang penarikan, dan lain-lain.

j. Liabilitas Segera

Liabilitas segera dicatat pada saat timbulnya liabilitas, baik dari masyarakat maupun dari bank lain. Liabilitas segera diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi. Pengakuan terhadap liabilitas segera adalah pada saat liabilitas jatuh tempo atau kewajiban menjadi segera dapat ditagih oleh pemiliknya, baik dengan perintah dari pemberi amanat maupun tidak. Liabilitas segera disajikan sebesar jumlah yang harus diselesaikan.

k. Simpanan

Simpanan dari masyarakat maupun dari bank lain dalam bentuk tabungan dan deposito berjangka dinyatakan sebesar nilai kewajiban Bank kepada nasabah.

Tabungan merupakan simpanan nasabah yang penarikannya hanya dapat dilakukan menurut syarat dan ketentuan yang disepakati, namun tidak dapat ditarik dengan cek, bilyet giro, dan/ atau alat yang

Deposito merupakan simpanan nasabah yang penarikannya dapat dilakukan menurut suatu jangka waktu tertentu berdasarkan perjanjian. Deposito yang sudah jatuh tempo namun belum ditarik oleh pemilik atau dipindahkan ke rekening lain, tetap dilaporkan pada akun ini.

Simpanan dari masyarakat maupun dari bank lain dalam bentuk tabungan diakui sebesar nilai nominal sedangkan deposito berjangka diakui sebesar nilai nominal yang tercantum dalam bilyet deposito.

Bunga yang ditambahkan pada nominal deposito diakui sebagai penambah deposito.

Dalam hal terdapat amortisasi biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung kepada tabungan atau deposito maka diakui sebagai beban bunga.

l. Pinjaman yang Diterima

Pinjaman yang diterima merupakan pinjaman yang diterima dari Bank, Bank Indonesia dan/ atau pihak ketiga bukan bank dengan kewajiban pembayaran kembali sesuai dengan persyaratan perjanjian utang piutang. Pinjaman yang diterima termasuk pula pinjaman yang diperhitungkan sebagai modal dan pinjaman yang diterima untuk disalurkan kepada nasabah Usaha Mikro, Kecil, dan Menengah (UMKM) dalam rangka *linkage*.

Pinjaman yang diterima diakui sebesar baki debet pinjaman yang diterima dari Bank, Bank Indonesia, dan/ atau pihak ketiga.

Dalam hal terdapat amortisasi biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung kepada pinjaman yang diberikan maka diakui sebagai beban bunga pinjaman yang diterima.

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

m. Dana Setoran Modal- Kewajiban

Dana Setoran modal- Kewajiban merupakan dana yang telah disetor penuh oleh pemegang saham atau calon pemegang saham dan diblokir untuk penambahan modal, namun belum atau dinyatakan tidak memenuhi ketentuan permodalan sebagaimana diatur dalam peraturan Otoritas Jasa Keuangan.

n. Pendapatan dan Beban Bunga

Bank mengakui pendapatan dan beban atas dasar akrual (*accrual basis*). Pendapatan bunga aset produktif yang diklasifikasikan sebagai "performing" (lancar dan dalam perhatian khusus) diakui secara akrual sedangkan kredit yang diklasifikasikan "non performing" (kurang lancar, diragukan, dan macet) diakui pada saat kas diterima. tunggakan bunga atas aset produktif yang diklasifikasikan non performing dilaporkan dalam komitmen kontinjensi. penerimaan setoran dari debitur untuk kredit performing digunakan terlebih dahulu untuk melunasi piutang bunga, sedangkan penerimaan setoran dari debitur untuk kredit non performing digunakan terlebih dahulu untuk melunasi tunggakan pokok dan jika masih terdapat kelebihan setoran yang diterima, diakui sebagai pelunasan tunggakan bunga.

o. Pendapatan Provisi dan Komisi

Pendapatan provisi dan komisi kredit yang diterima Bank yang berkaitan langsung dengan kegiatan perkreditan diatribusikan/ diamortisasi selama masa kredit secara garis lurus. Amortisasi provisi dan komisi dilakukan tanpa memperhatikan kolektibilitas kredit. Provisi dan komisi kredit dengan jumlah plafond kredit kurang dari Rp5.000.000,00 dan atau jangka waktu sampai dengan 1 (satu) bulan diakui sekaligus sebagai pendapatan bunga, kecuali kredit dengan jangka waktu sampai dengan 1 (satu) bulan yang jatuh temponya

p. Imbalan Kerja

Bank menerapkan "akuntansi imbalan kerja" yang mensyaratkan pengakuan aset dan kewajiban pada laporan keuangan bagi pihak pemberi kerja yang menyelenggarakan program pensiun manfaat pasti.

3. KAS

Merupakan uang kartal berupa uang kertas dan uang logam rupiah yang masih berlaku sebagai alat pembayaran yang sah, termasuk yang tercatat dalam kas besar dan kas kecil di kantor pusat dan kantor cabang.

Jumlah kas pada 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar **Rp6.747.989.590,00** dan **Rp6.480.507.600,00** yang terdapat di:

	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
a. Kantor Pusat Operasional (KPO)	946.172.800	1.764.092.700
b. Kantor Cabang Kaloran	90.428.600	139.785.500
c. Kantor Cabang Jumo	65.588.100	102.994.500
d. Kantor Cabang Candiroti	77.328.890	188.960.100
e. Kantor Cabang Kedu	130.780.600	68.445.000
f. Kantor Cabang Parakan	89.740.700	98.254.100
g. Kantor Cabang Bulu	94.640.600	96.593.500
h. Kantor Cabang Kandangan	72.473.600	60.977.200
i. Kantor Cabang Tembarak	171.509.900	126.985.700
j. Kantor Cabang Ngadirejo	159.744.100	119.992.700
k. Kantor Pusat Non Operasional	4.849.581.700	3.713.426.600
Jumlah	<u>6.747.989.590</u>	<u>6.480.507.600</u>

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***4. PENEMPATAN PADA BANK LAIN**

a. Berdasarkan jenis:

Akun ini terdiri dari:

Giro:

	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
PT. Bank Mandiri Cabang Pembantu Parakan	2.233.383.699	241.861.730
PT. Bank Danamon Cabang Magelang	1.566.859.519	1.559.109.164
PT. Bank Jateng Cabang Magelang	57.308.351	57.428.351
PT. Bank Jateng Cabang Temanggung	391.590.372	2.682.707.193
PT. BRI Cabang Temanggung	1.680.561.726	1.035.438.420
PT. Bank MNC Cabang Yogyakarta	943.441.320	2.911.262.837
PT. Bank Permata Cabang Magelang	344.659.807	337.345.714
PT. Bank Oke Cabang Semarang	1.381.024.398	1.853.709.535
PT. Bank Bukopin Temanggung	75.283.126	-
Jumlah Giro	<u>8.674.112.318</u>	<u>10.678.862.944</u>

Tabungan:

Bank Umum:

PT. Bank Mandiri Cabang Pembantu Parakan	841.214.739	8.324.171.807
PT. Bank Jateng Cabang Temanggung	5.592.108.168	2.167.821.063
PT. BTN Cabang Magelang	22.392.642.755	5.013.751.415
Sub jumlah	<u>28.825.965.662</u>	<u>15.505.744.285</u>

Bank Perkreditan Rakyat (BPR):

PT BPR Kedu Artha Setia	504.836.420	75.221.189
PT. BPR Bank Pasar Magelang	20.919.866	20.390.912
PT. BPR Intan Surya Temanggung	436.078.397	391.790.901
PT. BPR Surya Yudha Temanggung	228.866.136	224.343.031
PT. BPR BKK Wonosobo (Perseroda)	92.949.696	87.301.767
PT. BPR Sri Artha Lestari Bali	6.558.786.204	932.775.245
Perumda BPR Bank Pasar Temanggung	1.652.810.377	1.896.880.346
Sub Jumlah	<u>9.495.247.096</u>	<u>3.628.703.391</u>
Jumlah Tabungan	<u>38.321.212.758</u>	<u>19.134.447.676</u>

Deposito berjangka:

Bank Umum:

PT. Bank Mayapada Semarang	1.000.000.000	-
PT. Bank KB Bukopin Temanggung	2.000.000.000	-
PT. Bank Bukopin Temanggung	3.000.000.000	-
PT. Bank Jateng Cabang Temanggung	30.000.000	530.000.000
Sub Jumlah	<u>6.030.000.000</u>	<u>530.000.000</u>

Bank Perkreditan Rakyat (BPR):

PT. BPR Intan Surya Temanggung	-	1.000.000.000
PT. BPR BKK Wonosobo (Perseroda)	-	500.000.000
PT. BPR Sri Artha Lestari Bali	5.000.000.000	10.000.000.000
Sub Jumlah	<u>5.000.000.000</u>	<u>11.500.000.000</u>
Jumlah Deposito	<u>11.030.000.000</u>	<u>12.030.000.000</u>

Jumlah Penempatan pada bank**58.025.325.076 41.843.310.620**

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

b. Berdasarkan kualitas dan keterkaitan:

31 Desember 2021

Jenis	Lancar	Kurang Lancar	Macet	Jumlah
Giro				
Terkait	448.898.723	-	-	448.898.723
Tidak terkait	8.225.213.595	-	-	8.225.213.595
Sub Jumlah	8.674.112.318	-	-	8.674.112.318
Tabungan				
Terkait	5.685.057.864	-	-	5.685.057.864
Tidak terkait	32.636.154.894	-	-	32.636.154.894
Sub Jumlah	38.321.212.758	-	-	38.321.212.758
Deposito				
Terkait	30.000.000	-	-	30.000.000
Tidak terkait	11.000.000.000	-	-	11.000.000.000
Sub Jumlah	11.030.000.000	-	-	11.030.000.000
Jumlah Penempatan	58.025.325.076	-	-	58.025.325.076
Penyisihan kerugian	(190.861.592)			(190.861.592)
Penempatan setelah penyisihan kerugian	57.834.463.484	-	-	57.834.463.484

31 Desember 2020

Jenis	Lancar	Kurang Lancar	Macet	Jumlah
Giro				
Terkait	2.740.135.544	-	-	2.740.135.544
Tidak terkait	7.938.727.400	-	-	7.938.727.400
Sub Jumlah	10.678.862.944	-	-	10.678.862.944
Tabungan				
Terkait	2.255.122.830	-	-	2.255.122.830
Tidak terkait	16.879.324.846	-	-	16.879.324.846
Sub Jumlah	19.134.447.676	-	-	19.134.447.676
Deposito				
Terkait	1.030.000.000	-	-	1.030.000.000
Tidak terkait	11.000.000.000	-	-	11.000.000.000
Sub Jumlah	12.030.000.000	-	-	12.030.000.000
Jumlah Penempatan	41.843.310.620	-	-	41.843.310.620
Penyisihan kerugian	(109.645.022)	-	-	(109.645.022)
Penempatan setelah penyisihan kerugian	41.733.665.598	-	-	41.733.665.598

c. Ikhtisar perubahan penyisihan penghapusan aset produktif- penempatan adalah sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Saldo awal	109.645.022	171.752.555
Penyisihan yang dibentuk	324.437.011	385.740.119
Kelebihan/pembalikan penyisihan	(243.220.441)	(447.847.652)
Jumlah	190.861.592	109.645.022

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

d. Catatan sehubungan akun ini:

Tingkat suku bunga rata-rata tahun 2021 atas penempatan pada bank lain dalam bentuk giro sebesar 2,8%, tabungan sebesar 3,3% dan deposito sebesar 4,5%.

5. KREDIT YANG DIBERIKAN

Kredit yang diberikan terdiri atas:

	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
a. Berdasarkan jenis penggunaan:		
1). Modal kerja	90.151.495.166	81.577.759.828
2). Investasi	672.133.550	598.162.400
3). Konsumsi	128.791.782.895	127.378.920.642
Jumlah	<u>219.615.411.611</u>	<u>209.554.842.870</u>
b. Berdasarkan sektor ekonomi:		
1). Pertanian, perikanan, perburuan dan kehutanan	2.288.877.290	2.558.478.650
2). Perdagangan	87.737.524.862	79.573.293.021
3). Perindustrian	600.510.550	107.582.900
4). Jasa	4.704.502.700	2.779.818.350
5). Lainnya	124.283.996.209	124.535.669.949
Jumlah	<u>219.615.411.611</u>	<u>209.554.842.870</u>
c. Berdasarkan kualitas:		
1). Lancar	194.383.099.392	180.641.814.356
2). Dalam Perhatian Khusus	10.217.913.224	15.147.928.952
3). Kurang Lancar	1.390.857.050	727.511.500
4). Diragukan	881.981.205	820.383.950
5). Macet	12.741.560.740	12.217.204.112
Jumlah	<u>219.615.411.611</u>	<u>209.554.842.870</u>
d. Berdasarkan keterkaitan:		
1). Pihak terkait (catatan 31.b)	1.416.820.450	610.114.450
2). Pihak tidak terkait	218.198.591.161	208.944.728.420
Jumlah	<u>219.615.411.611</u>	<u>209.554.842.870</u>
e. Pendapatan provisi dan komisi yang ditangguhkan:		

Akun ini berasal dari pendapatan provisi, komisi, dan bunga kredit yang pengakuan pendapatannya diatribusikan/ diamortisasi sesuai jangka waktu kredit. Jumlah pendapatan yang ditangguhkan provisi dan komisi kredit pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar **Rp1.622.808.557,00** dan **Rp3.369.822.246,00**.

f). Ikhtisar perubahan penyisihan penghapusan aset produktif- kredit adalah sebagai berikut:

Uraian	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Saldo awal	6.379.998.215	6.381.167.174
Penyisihan yang dibentuk	1.813.877.583	2.306.482.978
Kelebihan/pembalikan penyisihan	(1.559.204.981)	(964.023.236)
Angsuran pokok kredit yang dihapusbukukan	-	-
Penghapusbukuan yang dilakukan	-	(1.343.628.701)
Jumlah	<u>6.634.670.817</u>	<u>6.379.998.215</u>

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Berikut ini adalah informasi pokok lainnya sehubungan dengan kredit yang diberikan:

1. Tingkat suku bunga rata-rata tahun adalah masing-masing sebesar 12,6% pada tahun 2021 dan tahun 2020.
2. Kredit yang diberikan pada umumnya dijamin agunan yang diikat dengan hak tanggungan atau surat kuasa untuk menjual dan jaminan lainnya yang umumnya diterima oleh perbankan.
3. Kredit modal kerja dan investasi diberikan kepada debitur untuk kepentingan modal kerja dan barang-barang
4. Kredit konsumsi terdiri atas kredit pembelian rumah, kendaraan dan perabot rumah serta keperluan konsumsi lainnya.
5. Kredit yang diberikan kepada karyawan Bank merupakan kredit untuk konsumsi dengan jangka waktu sampai dengan 10 tahun dan dibayar melalui pemotongan gaji setiap bulan.
6. Jumlah kredit Non Performing pada 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar **Rp15.014.398.995,00 (6,84%)** dan **Rp13.765.099.562,00 (6,57%)**.

6. AGUNAN YANG DIAMBIL ALIH

Akun ini terdiri dari:

	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Agunan Yang Diambil Alih	160.463.800	160.463.800
Jumlah	<u>160.463.800</u>	<u>160.463.800</u>

Catatan sehubungan dengan akun ini:

Agunan yang diambil alih:

1. Tanah a.n Heru Zunio SHM No. 262 Luas 4.461 m2 dengan baki debet Rp118.052.800
2. Tanah a.n Imbuh SHM No. 609 Luas 95 m2 dengan baki debet Rp42.411.000

7. ASET TETAP DAN INVENTARIS**31 Desember 2021**

	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>Saldo Akhir</u>
Harga Perolehan :				
Tanah dan Gedung	8.036.777.100	-	-	8.036.777.100
Perabotan	2.711.717.955	202.526.895	-	2.914.244.850
Peralatan Kantor	2.915.211.750	202.914.750	-	3.118.126.500
Kendaraan	988.554.200	-	-	988.554.200
Lainnya	55.104.000	2.700.000	-	57.804.000
Jumlah	<u>14.707.365.005</u>	<u>408.141.645</u>	-	<u>15.115.506.650</u>
Akum. Penyusutan				
Gedung	2.279.345.345	233.378.495	-	2.512.723.840
Perabotan	2.274.445.377	173.142.914	-	2.447.588.291
Peralatan Kantor	2.100.610.953	328.807.254	-	2.429.418.207
Kendaraan	234.737.725	114.166.450	-	348.904.175
Lainnya	48.505.912	2.397.951	-	50.903.863
Jumlah	<u>6.937.645.312</u>	<u>851.893.064</u>	-	<u>7.789.538.376</u>
Nilai Buku	<u>7.769.719.693</u>			<u>7.325.968.274</u>

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***31 Desember 2020**

	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan :				
Tanah dan Gedung	6.875.350.100	1.161.427.000	-	8.036.777.100
Perabotan	2.530.831.955	180.886.000	-	2.711.717.955
Peralatan Kantor	2.386.796.476	529.715.274	1.300.000	2.915.211.750
Kendaraan	506.924.200	481.630.000	-	988.554.200
Lainnya	55.104.000	-	-	55.104.000
Jumlah	12.355.006.731	2.353.658.274	1.300.000	14.707.365.005
Akum. Penyusutan				
Tanah dan Gedung	2.032.994.918	246.350.427	-	2.279.345.345
Perabotan	2.123.784.012	150.661.365	-	2.274.445.377
Peralatan Kantor	1.806.817.764	295.093.189	1.300.000	2.100.610.953
Kendaraan	181.189.809	53.547.916	-	234.737.725
Lainnya	46.664.164	1.841.748	-	48.505.912
Jumlah	6.191.450.667	747.494.645	1.300.000	6.937.645.312
Nilai Buku	6.163.556.064			7.769.719.693

Catatan sehubungan akun ini:

Aset tetap terdapat kekurangan koreksi sebesar Rp1.300.000,00 tahun 2020 atas koreksi peralatan kantor.

8. ASET TIDAK BERWUJUD

Akun ini terdiri dari:	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Software Program	74.984.900	74.984.900
Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(66.917.152)	(63.983.428)
Jumlah	8.067.748	11.001.472

9. ASET LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:	31 Desember 2021	31 Desember 2020
a. Pendapatan bunga yang akan diterima:		
Pendapatan bunga yang akan diterima - Penempatan	27.409.796	1.691.356.449
Pendapatan bunga yang akan diterima - Kredit	1.358.614.966	2.026.610.246
Sub Jumlah	1.386.024.762	3.717.966.695
b. Biaya Dibayar Dimuka	22.100.000	55.800.000
Jumlah	1.408.124.762	3.773.766.695

10. LIABILITAS SEGERA

Akun ini terdiri dari:	31 Desember 2021	31 Desember 2020
a. Liabilitas kepada pemerintah yang harus dibayar		
PPh pasal 21	37.339.639	67.967.115
PPh tabungan	63.335.091	63.122.377
PPh depositeo	62.738.626	78.734.450
Sub jumlah	163.413.356	209.823.942
Jumlah Dipindahkan	163.413.356	209.823.942

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
<i>Jumlah Pindahan</i>	163.413.356	209.823.942
b. Titipan nasabah	294.547.325	287.447.386
c. Lainnya :		
Titipan notaris	463.909.120	332.314.500
<i>Payment point PLN dll</i>	4.505.859	6.692.418
<i>Payment point PDAM</i>	231.200	231.200
Asuransi Askrida	450.935.920	-
Asuransi Jamkrida	154.484.979	-
Lainnya	35.826.733	31.427.181
Sub jumlah	<u>1.109.893.811</u>	<u>370.665.299</u>
Jumlah	<u>1.567.854.492</u>	<u>867.936.627</u>

11. SIMPANAN NASABAH - TABUNGAN

	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
a. Berdasarkan jenis, pihak terkait dan pihak ketiga		
1). Tabungan Tamades		
Pihak terkait (Catatan 31 c)	60.990.481	253.804.508
Pihak tidak terkait	63.924.805.655	59.363.645.816
Sub jumlah	<u>63.985.796.136</u>	<u>59.617.450.324</u>
2). Tabungan Tamades Beasiswa		
Pihak terkait	-	-
Pihak tidak terkait	49.858.155	53.095.781
Sub jumlah	<u>49.858.155</u>	<u>53.095.781</u>
3). Tabungan Wajib		
Pihak terkait (Catatan 31 c)	41.392.034	44.942.534
Pihak tidak terkait	10.067.481.209	9.421.195.063
Sub jumlah	<u>10.108.873.243</u>	<u>9.466.137.597</u>
4). Tabungan Tamades Plus		
Pihak terkait (Catatan 31 c)	917.368.295	818.318.181
Pihak tidak terkait	80.424.561.183	67.830.181.955
Sub jumlah	<u>81.341.929.478</u>	<u>68.648.500.136</u>
5). Tabungan TANAMAS		
Pihak terkait (Catatan 31 c)	300.674.960	250.452.000
Pihak tidak terkait	17.364.674.873	15.929.168.512
Sub jumlah	<u>17.665.349.833</u>	<u>16.179.620.512</u>
6). Tabungan SIHARTA		
Pihak terkait	-	-
Pihak tidak terkait	119.418.530	226.357.222
Sub jumlah	<u>119.418.530</u>	<u>226.357.222</u>
7). Tabungan SIMPEL		
Pihak terkait	-	-
Pihak tidak terkait	22.451.000	-
Sub jumlah	<u>22.451.000</u>	<u>-</u>
Jumlah	<u>173.293.676.375</u>	<u>154.191.161.573</u>

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

b. Tingkat suku bunga rata-rata (<i>cost of funds</i>) per tahun:	2021	2020
1). Tabungan Tamades	2,00%	2,00%
2). Tabungan Tamades Beasiswa	2,00%	2,00%
3). Tabungan Wajib	0,25%	0,25%
4). Tabungan Tamades Plus	1,50%	1,50%
5). Tabungan TANAMAS	6,75%	6,75%
6). Tabungan SIHARTA	9,00%	9,00%
7). Tabungan SIMPEL	0,00%	0,00%
12. SIMPANAN NASABAH - DEPOSITO		
a. Berdasarkan pihak terkait dan pihak ketiga	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Deposito:		
Pihak terkait (Catatan 31 d)	518.500.000	518.500.000
Pihak tidak terkait	70.269.350.000	65.966.375.000
Sub jumlah	70.787.850.000	66.484.875.000
b. Berdasarkan jangka waktu:		
Jangka Waktu:		
1 bulan	18.765.050.000	16.249.625.000
3 bulan	8.622.500.000	10.268.500.000
6 bulan	4.928.150.000	4.688.950.000
12 bulan atau lebih	38.472.150.000	35.257.800.000
Jumlah	70.787.850.000	66.464.875.000
c. Tingkat suku bunga rata-rata (<i>cost of funds</i>) per tahun:	2021	2020
Jangka Waktu:		
1 bulan	4,75%	4,75%
3 bulan	5,00%	5,00%
6 bulan	5,25%	5,25%
12 bulan atau lebih	5,50%	5,50%
13. SIMPANAN DARI BANK LAIN - TABUNGAN		
a. Berdasarkan jenis, pihak terkait dan pihak ketiga	31 Desember 2021	31 Desember 2020
1). Tabungan Masyarakat Desa (Tamades)		
Pihak terkait (Catatan 31 e)	21.370.547	209.050.505
Pihak tidak terkait	435.437	424.697
Jumlah	21.805.984	209.475.202

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

b. Tingkat suku bunga rata-rata (<i>cost of funds</i>) per tahun:	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Tabungan Masyarakat Desa (Tamades)	4%	4%
c. Rincian tabungan dari bank lain, berasal dari:	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Pihak terkait:		
PT BPR BKK Karangmalang (Perseroda)	21.370.547	209.050.505
Sub Jumlah	21.370.547	209.050.505
Pihak tidak terkait:		
PT BPR Prima Mertoyudan Sejahtera Magelang	435.437	424.697
Sub Jumlah	435.437	424.697
Jumlah	21.805.984	209.475.202
14. SIMPANAN DARI BANK LAIN - DEPOSITO		
a. Berdasarkan pihak terkait dan pihak ketiga	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Deposito:		
Pihak terkait (Catatan 31 e)	1.000.000.000	1.500.000.000
Pihak tidak terkait	-	-
Jumlah	1.000.000.000	1.500.000.000
b. Berdasarkan jangka waktu:	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Jangka Waktu:		
1 bulan	-	-
3 bulan	-	-
6 bulan	1.000.000.000	1.500.000.000
12 bulan atau lebih	-	-
Jumlah	1.000.000.000	1.500.000.000
c. Tingkat suku bunga rata-rata (<i>cost of funds</i>) per tahun:	2021	2020
Jangka Waktu:		
1 bulan	0%	0%
3 bulan	0%	0%
6 bulan	5,75%	5,75%
12 bulan atau lebih	0%	0%
d. Rincian deposito dari bank lain, berasal dari:	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Pihak terkait:		
PT. BPR. BKK Kota Magelang (Perseroda)	1.000.000.000	1.500.000.000
Jumlah	1.000.000.000	1.500.000.000
15. LIABILITAS LAINNYA		
Rincian akun ini adalah sebagai berikut:	31 Desember 2021	31 Desember 2020
a. Utang bunga:		
1). Utang bunga deposito berjangka	195.427.190	211.007.353
2). Utang bunga simpanan dari bank lain	-	-
Sub Jumlah	195.427.190	211.007.353
<i>Jumlah Dipindahkan</i>	195.427.190	211.007.353

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2021	2020
<i>Jumlah Pindahan</i>	195.427.190	211.007.353
b. Utang Pajak PPh Badan	680.749.249	537.626.450
c. Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	-	-
d. Lainnya:		
CSR	48.689.362	69.249.188
Sub jumlah	48.689.362	69.249.188
Jumlah	924.865.801	817.882.991

16. MODAL

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
a. Modal Dasar	82.000.000.000	82.000.000.000
b. Modal Belum Disetor	(59.560.000.000)	(59.560.000.000)
c. Modal Disetor	22.440.000.000	22.440.000.000

Susunan pemegang saham adalah:

Pemegang Saham 31 Desember 2021 dan 2020	Nilai Nominal (Rp)	Persentase Kepemilikan
1. Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	10.190.000.000	45,41%
2. Pemerintah Kabupaten Temanggung	12.250.000.000	54,59%
Jumlah	22.440.000.000	100,00%

17. PEMBAGIAN LABA

Laba untuk tahun 2020 sebesar **Rp6.130.802.463,00** dan laba untuk tahun 2019 sebesar **Rp5.512.261.661,00** telah dibagi seluruhnya dengan rincian sebagai berikut:

<u>Komposisi</u>	<u>2020</u>	<u>Laba 2020</u>	<u>2019</u>	<u>Laba 2019</u>
1. Pembagian dividen	57%	3.494.557.404	57%	3.158.066.577
2. Cadangan umum	10%	613.080.246	10%	574.193.923
3. Cadangan tujuan	8%	490.464.197	6%	344.516.354
4. CSR	3%	183.924.074	3%	172.258.177
5. Tantiem	4%	245.232.099	4%	229.677.569
6. Jasa produksi	8%	490.464.197	8%	459.355.138
7. Dana kesejahteraan	10%	613.080.246	10%	574.193.923
Jumlah		6.130.802.463		5.512.261.661

Pembagian laba tahun 2020 sesuai dengan RUPS-LB tanggal 30 April 2021 dan pembagian laba tahun 2019 sesuai dengan RUPS-LB tanggal 22 April 2020

18. CADANGAN UMUM

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Saldo awal tahun	4.019.041.013	3.444.847.090
Penambahan (catatan 17)	613.080.246	574.193.923
Pengurangan / pemakaian		
Saldo akhir tahun	4.632.121.259	4.019.041.013

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***19. CADANGAN TUJUAN**

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Saldo awal tahun	3.072.972.397	2.728.456.043
Penambahan (catatan 17)	490.464.197	344.516.354
Pengurangan / pemakaian	-	-
Saldo akhir tahun	3.563.436.594	3.072.972.397

20. PENDAPATAN BUNGA KONTRAKTUAL

Pendapatan bunga berasal dari:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
a. Bunga dari bank lain		
Giro	314.670.141	1.428.909.064
Tabungan	1.137.435.598	536.271.955
Deposito	803.950.717	702.637.939
Sub jumlah	2.256.056.456	2.667.818.958
b. Kredit yang diberikan		
Kepada pihak ketiga bukan bank	29.273.015.172	28.551.854.175
Sub jumlah	29.273.015.172	28.551.854.175
Jumlah (a+b)	31.529.071.628	31.219.673.133

21. PROVISI DAN KOMISI

Pendapatan bunga berasal dari:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
Provisi	1.628.918.653	1.659.057.483
Administrasi	3.164.783.580	1.610.972.271
Jumlah	4.793.702.233	3.270.029.754

22. KOREKSI ATAS PENDAPATAN BUNGA

Pendapatan bunga meliputi bunga atas:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
Koreksi atas pendapatan bunga	2.220.626.484	-
Jumlah	2.220.626.484	-

23. BEBAN BUNGA

Beban bunga meliputi bunga atas:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
a. Kepada Bank Indonesia	-	-
b. Kepada bank-bank lain		
Tabungan	7.029.414	12.689.793
Deposito	276.533.565	106.804.795
Sub jumlah	283.562.979	119.494.588
<i>Jumlah Dipindahkan</i>	283.562.979	119.494.588

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
<i>Jumlah Pindahan</i>	283.562.979	119.494.588
c. Kepada pihak ketiga		
Tabungan	5.047.444.794	5.068.292.036
Deposito	4.649.462.752	4.691.748.570
Bunga Lainnya	498.585.595	469.166.150
Sub jumlah	<u>10.195.493.141</u>	<u>10.229.206.756</u>
Jumlah (a+b+c)	<u>10.479.056.120</u>	<u>10.348.701.344</u>
24. PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA		
Pendapatan operasional lainnya berasal dari:		
a. Pendapatan Jasa Transaksi		
Pendapatan Administrasi Tabungan	515.387.957	476.525.054
Pendapatan Denda Pinjaman	1.395.923	5.054.358
Pendapatan Pinalty Deposito	21.461.000	19.133.500
Pendapatan Pinalty TANAMAS	6.692.691	3.191.052
Pendapatan Tutup Rekening	1.330.000	1.540.217
Pendapatan Ganti Buku Tabungan	410.000	250.000
Pendapatan Pembulatan Kas	94.033	160.762
Sub jumlah	<u>546.771.604</u>	<u>505.854.943</u>
b. Penerimaan Aset Produktif yang Dihapusbuku		
Pendapatan Angsuran Kredit Hapusbuku-Pokok	263.255.512	77.274.816
Pendapatan Angsuran Kredit Hapusbuku-Bunga	-	-
Sub Jumlah	<u>263.255.512</u>	<u>77.274.816</u>
c. Pemulihan Penyisihan Penghapusan Aset Produktif		
PPAP- Penempatan	243.220.441	447.847.652
PPAP- Kredit yang Diberikan	1.559.204.981	964.023.236
Sub Jumlah	<u>1.802.425.422</u>	<u>1.411.870.888</u>
d. Lainnya		
Fee Asuransi	391.625.628	282.185.633
Fee Notaris	30.905.000	37.937.500
Lainnya	180.730.259	15.650.398
Sub Jumlah	<u>603.260.887</u>	<u>335.773.531</u>
Jumlah (a s.d d)	<u>3.215.713.425</u>	<u>2.330.774.178</u>
25. BEBAN PENYISIHAN PENGHAPUSAN ASET PRODUKTIF		
Rincian akun ini adalah sebagai berikut:		
Beban PPAP- Penempatan	324.437.011	385.740.119
Beban PPAP- Kredit yang Diberikan	1.813.877.583	2.306.482.978
Jumlah	<u>2.138.314.594</u>	<u>2.692.223.097</u>

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***26. BEBAN PEMASARAN**

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
Sponsor	147.296.800	184.590.235
Spanduk	18.382.500	21.883.000
Media Elektronik	49.335.000	42.250.000
Beban Hadiah (payung, asbak, dll)	109.549.420	50.630.600
Undian	629.720.200	584.495.680
Customer Gathering	3.644.400	47.221.000
Beban Lainnya	69.019.248	73.752.756
Jumlah	1.026.947.568	1.004.823.271

27. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
a. Beban Tenaga Kerja:		
Gaji pokok	1.620.055.472	1.835.908.935
Tunjangan Keluarga	37.368.000	-
Tunjangan Jabatan	1.326.583.200	1.242.842.400
Tunjangan Fungsional	44.360.000	58.920.000
Tunjangan Hari Tua	184.570.000	149.800.000
Tunjangan Kinerja	3.868.428.440	3.829.089.000
Tunjangan Representatif	13.134.700	21.112.230
Tunjangan Kesehatan	13.185.452	22.399.616
Honorarium Dewan Pengawas	258.368.000	164.659.200
Jasa Pengabdian/Purna	176.854.075	169.778.389
THR	1.089.644.636	688.840.422
Jamsostek / BPJS	513.626.156	532.677.904
Insentif Pekerjaan	327.669.447	1.334.555.715
Pesangon Cuti Tahunan	-	104.100.000
Tenaga Kontrak	778.854.440	295.190.725
Uang Lembur	29.988.000	97.082.625
Uang Makan	10.000.000	136.333.750
PPH 21	292.643.242	239.045.210
Sub Jumlah	10.585.333.260	10.922.336.121
b. Beban Pendidikan dan Pelatihan:	127.090.882	97.912.400
c. Beban Sewa:		
Beban Sewa Tanah	22.500.000	22.500.000
Beban Sewa Gedung	26.295.200	16.837.500
Beban Sewa Kendaraan	642.661.225	626.524.333
Beban Sewa Lainnya	340.181.422	277.631.498
Sub Jumlah	1.031.637.847	943.493.331
<i>Jumlah Dipindahkan</i>	11.744.061.989	11.963.741.852

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
<i>Jumlah Pindahan</i>	11.744.061.989	11.963.741.852
d. Beban Penyusutan/ Penghapusan Aset Tetap:		
Beban Penyusutan Tanah dan Gedung	233.378.495	246.350.427
Beban Penyusutan Perabotan	173.142.913	150.661.365
Beban Penyusutan Peralatan Kantor	327.507.255	295.093.189
Beban Penyusutan Kendaraan	114.166.450	53.547.916
Beban Penyusutan Lainnya	2.397.951	1.841.748
Sub Jumlah	<u>850.593.064</u>	<u>747.494.645</u>
e. Beban Amortisasi Aset Tak Berwujud:	2.933.724	733.431
f. Beban Premi Asuransi:	21.442.000	13.380.000
g. Beban Pemeliharaan:		
Beban Pemeliharaan Gedung	136.840.850	75.202.400
Beban Pemeliharaan Kendaraan	24.866.176	15.868.095
Beban Pemeliharaan Inventaris	42.489.250	48.219.064
Beban Servis On Line	57.332.315	70.483.275
Sub Jumlah	<u>261.528.591</u>	<u>209.772.834</u>
h. Beban Barang dan Jasa:		
Listrik dan Air	114.238.431	120.343.805
Langganan Surat Kabar	16.675.000	16.705.000
Materai, Telegram, Pos	20.424.021	18.212.886
Premium	149.233.187	125.583.601
Telepon	146.264.096	114.159.541
ATK	376.604.275	368.922.860
Perjalanan Dinas	45.103.000	42.242.000
Administrasi Transfer ABA	1.908.401	1.037.032
Pakaian Dinas	124.350.000	126.500.000
Pembuatan Cap	810.000	1.545.000
Keamanan Kantor	372.608.000	356.937.500
Jasa OB (PT Cika)	109.974.814	77.147.755
Pengadaan Pegawai	80.442.500	27.535.500
Rumah Tangga Kantor	206.772.586	252.313.529
Medical Check Up	4.340.000	-
Jasa Security (PT Anditha/HPU)	-	23.190.797
Audit KAP	29.916.000	65.000.000
Langganan Hosting	1.007.833	-
Pantry Dapur	22.661.000	30.624.675
Jasa Konsultan Hukum	65.000.000	30.028.833
Notaris	12.750.000	11.750.000
Lainnya	9.160.728	7.858.479
Sub Jumlah	<u>1.910.243.872</u>	<u>1.817.638.793</u>
<i>Jumlah Dipindahkan</i>	<u>14.790.803.240</u>	<u>14.752.761.555</u>

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
<i>Jumlah Pindahan</i>	14.790.803.240	14.752.761.555
i. Beban Pajak-Pajak (tidak termasuk PPh):		
Beban Pajak Bumi dan Bangunan	787.312	48.630
Beban Pajak Kendaraan	5.236.000	4.803.000
Beban Pajak Reklame	8.868.000	-
Beban Pajak Lainnya	12.558.000	4.815.000
Sub Jumlah	27.449.312	9.666.630
Jumlah (a s.d i)	14.818.252.552	14.762.428.185
28. BEBAN OPERASIONAL LAINNYA		
Rincian akun ini adalah sebagai berikut		
Insentif Bendahara	4.317.914	12.271.103
Pungutan OJK	123.154.142	124.259.095
Biaya Uang Makan, Snack, Minum Karyawan Lainnya	-	2.724.000
Jumlah	145.274.856	139.254.198
29. PENDAPATAN DAN BEBAN NON OPERASIONAL		
Rincian akun ini adalah sebagai berikut:		
Pendapatan non operasional:		
Lainnya	48.266.936	240.700.049
Jumlah	48.266.936	240.700.049
Beban non operasional:		
Bina lingkungan	174.781.500	152.702.000
Jamuan tamu	56.293.100	42.133.700
RUPS dan kegiatan PS	-	10.250.000
Iuran PERBARINDO	-	3.600.000
Pembuatan sertifikat penambahan modal	-	2.000.000
Pengadaan pegawai	-	22.000.000
Administrasi ABA / Tranfer	10.000	583.500
Denda pajak	18.916.488	-
Denda OJK	3.300.000	1.426.400
Ultah merger	1.200.000	15.610.700
Penggajian BUMD	14.165.000	4.695.000
Iuran olahraga	10.463.000	9.391.300
Iuran FORKOM	29.100.000	32.400.000
Penanganan kredit	35.362.750	12.477.500
Lainnya	226.200	5.000.000
Jumlah	343.818.038	314.270.100
Laba (Rugi) Non Operasional	(295.551.102)	(73.570.051)

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***30.TAKSIRAN PAJAK**

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
Rincian akun ini adalah:		
Laba tahun berjalan	8.414.464.011	7.799.476.918
Kompensasi kerugian	-	-
Laba setelah kompensasi kerugian	<u>8.414.464.011</u>	<u>7.799.476.918</u>
Koreksi fiskal:		
Koreksi fiskal positif:		
Beban Non Operasional	343.818.038	314.270.100
Jumlah	<u>343.818.038</u>	<u>314.270.100</u>
Koreksi fiskal negatif:		
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>
Laba setelah koreksi fiskal	<u>8.758.282.049</u>	<u>8.113.747.018</u>
Laba setelah koreksi fiskal (pembulatan)	8.758.282.000	8.113.747.018
Perhitungan Pajak Tahun 2021:		
I. 4.800.000.000 :	37.366.127.738 x 8.758.282.000 =	1.125.076.537
II.	8.758.282.000 - 1.125.076.537 =	<u>7.633.205.463</u>
		8.758.282.000
Tarif Pajak		
I. 50% X 22% X	1.125.076.537 =	123.758.419
II. 22% X	7.633.205.463 =	<u>1.679.305.202</u>
Jumlah Perhitungan Pajak		<u>1.803.063.621</u>
Taksiran Pajak Penghasilan		1.803.063.621
Uang muka pajak		<u>(1.122.314.372)</u>
Utang Pajak		<u>680.749.249</u>
Perhitungan Pajak Tahun 2020:		
I. 4.800.000.000 :	36.820.477.064 x 8.113.747.018 =	1.057.726.265
II.	8.113.747.018 - 1.057.726.265 =	<u>7.056.020.753</u>
		8.113.747.018
Tarif Pajak		
I. 50% X 22% X	1.057.726.265 =	116.349.889
II. 22% X	7.056.020.753 =	<u>1.552.324.566</u>
Jumlah Perhitungan Pajak		<u>1.668.674.455</u>
Taksiran Pajak Penghasilan		1.668.674.455
Uang muka pajak		<u>(1.131.048.005)</u>
Utang pajak		<u>537.626.450</u>

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***31. TRANSAKSI PIHAK-PIHAK YANG MEMILIKI HUBUNGAN ISTIMEWA/ PIHAK TERKAIT:**

Rincian pihak-pihak yang memiliki hubungan istimewa sebagai berikut:

Keterangan	Sifat Hubungan
PT. Bank Jateng Cabang Magelang	Perusahaan Asosiasi
PT. Bank Jateng Cabang Temanggung	Perusahaan Asosiasi
PT. BPR BKK Wonosobo	Perusahaan Asosiasi
PT. BPR BKK Kota Magelang	Perusahaan Asosiasi
PT. BPR BKK Karangmalang	Perusahaan Asosiasi
Umi Zaidah	SKAI
Musilawati	Manajer Bisnis
Sri Sugiharti	Manajer Risiko
Arif Hardhiantoro	Manajer TI
Heri Prastyono	Manajer Cabang Candirotro
Ludiyandono	Manajer cabang Kedu
Rochmat Bintoro	Manajer Cabang Parakan
Rum Bintariyati	Manajer Cabang Ngadirejo
Sri Wahyuti	Manajer Cabang Bulu
Tri Wigatiningsih	Manajer Cabang Umum
Ahsin Adi Wardoyo	Manajer Cabang Utama
Fredy Budiyanto	Manajer Cabang Jumo

Berikut Saldo kepada pihak-pihak berelasi:

a. Penempatan pada Bank Lain:

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Giro:		
PT. Bank Jateng Cabang Magelang	57.308.351	57.428.351
PT. Bank Jateng Cabang Temanggung	391.585.395	2.682.707.193
Jumlah Giro	448.893.746	2.740.135.544
Tabungan:		
PT. Bank Jateng Cabang Temanggung	5.592.108.168	2.167.821.063
PT. BPR BKK Wonosobo (Perseroda)	92.949.696	87.301.767
Jumlah Tabungan	5.685.057.864	2.255.122.830
Deposito berjangka:		
PT. Bank Jateng Cabang Temanggung	30.000.000	530.000.000
PT. BPR BKK Wonosobo (Perseroda)	-	500.000.000
Jumlah Deposito	30.000.000	1.030.000.000
Jumlah	6.163.951.610	6.025.258.374

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***b. Kredit yang Diberikan:**

	Nama	Jabatan	31 Desember 2021		Suku bunga / tahun
			Plafond	Baki Debet	
1	Heri Prastyono	Manajer Cabang Candirot	90.000.000	37.500.000	7%
2	Umi Zaidah	SKAI	199.000.000	124.374.700	7%
3	Ludiyandono	Manajer Cabang Kedu	200.000.000	127.720.000	7%
4	Musilawati	Manajer Bisnis	150.000.000	99.999.600	7%
5	Rochmat Bintoro	Manajer Cabang Parakan	70.000.000	23.200.000	7%
6	Sri Sugiharti	Manajer Risiko	195.000.000	155.475.000	7%
7	Rum Bintariyati	Manajer Cabang Ngadirejo	200.000.000	173.333.600	7%
8	Sri Wahyuti	Manajer Cabang Bulu	120.000.000	88.000.000	7%
9	Tri Wigatiningsih	Manajer Cabang Umum	160.000.000	115.555.750	7%
10	Ahsin Adi Wardoyo	Manajer Cabang Utama	200.000.000	176.662.000	7%
11	Fredy Budiyanto	Manajer Cabang Jumo	175.000.000	157.499.800	7%
12	Arif Hardhiantoro	Manajer TI	150.000.000	137.500.000	7%
			1.909.000.000	1.416.820.450	

c. Simpanan Nasabah - Tabungan

	Nama	Jabatan	31 Desember 2021
			Nominal
1	Jarot Mulyawan	Komisaris Utama	160.263.026
2	Eko Puspoko	Direktur Utama	34.866.990
3	Umi Zaidah	SKAI	111.745.388
4	Arif Hardhiantoro	Manajer TI	22.715.427
5	Musilawati	Manajer Bisnis	107.016.261
6	Sri Sugiharti	Manajer Manajemen Resiko dan Kepatuhan	80.000.499
7	Heri Prastyono	Manajer Cabang Candirot	69.391.498
8	Rochmat Bintoro	Manajer Cabang Parakan	477.048.626
9	Rum Bintariyati	Manajer Cabang Ngadirejo	71.912.738
10	Ahsin Adi Wardoyo	Manajer Cabang Utama	76.221.498
11	Fredy Budiyanto	Manajer Cabang Jumo	15.700.407
12	Susilo	Manajer Cabang Tembarak	3.487.323
13	Ludiyandono	Manajer Cabang Kedu	84.999.083
14	Philipus Untung S.	Meninggal	1.784.224
15	Hadi Sisworo	Meninggal	2.814.053
16	Sri Nuryati	Purna Tugas	36.653
17	Widodo Anggoro Sejati	Purna Tugas	24.579
18	Tri Winarno	Purna Tugas	397.497
			1.320.425.770

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

*(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)***d. Simpanan Nasabah - Deposito**

31 Desember 2021		
Nama	Jabatan	Nominal
Musilawati	Manajer Bisnis	18.000.000
Sri Sugiharti	Manajer Manajemen Resiko dan Kepatuhan	18.000.000
Sri Yatmi	SKAI	18.000.000
Umi Zaidah	SKAI	18.000.000
Susilo	Manajer Cabang Tembarak	18.000.000
Rum Bintariyati	Manajer Cabang Ngadirejo	18.000.000
Rochmat Bintoro	Manajer Cabang Parakan	25.500.000
Ludiyandono	Manajer Cabang Kedu	18.000.000
Heri Prastyono	Manajer Cabang Candiroti	18.000.000
Ahsin Adi Wardoyo	Manajer Cabang Utama	18.000.000
Sri Kriswanti	Supervisor Pelayanan	3.000.000
Martini	Supervisor Pemasaran	3.000.000
Pt. Asuransi	Asuransi	325.000.000
Bangun Askrida		518.500.000
		<u>518.500.000</u>

e. Simpanan dari Bank Lain:

Tabungan:

- PT. BPR BKK Karangmalang (Perseroda)
- Sub Jumlah

<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
21.370.547	209.050.505
<u>21.370.547</u>	<u>209.050.505</u>

Deposito:

- PT. BPR. BKK Kota Magelang (Perseroda)
- Sub Jumlah

1.000.000.000	1.500.000.000
<u>1.000.000.000</u>	<u>1.500.000.000</u>
<u>1.021.370.547</u>	<u>1.709.050.505</u>

PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**Catatan Atas Laporan Keuangan**

Tanggal 31 Desember 2021 Serta Untuk Tahun Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

32. KOMITMEN DAN KONTINJENSI

Rincian akun ini adalah sebagai berikut :

	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
KOMITMEN		
Tagihan Komitmen:		
Fasilitas pinjaman yang diterima dan belum ditarik	-	-
Kewajiban Komitmen:		
Fasilitas kredit kepada nasabah yang belum ditarik	-	-
Komitmen-bersih	<u>-</u>	<u>-</u>
KONTINJENSI		
Tagihan Kontinjensi:		
Pendapatan bunga dalam penyelesaian	6.670.681.535	5.031.819.000
Penghapusan kredit yang diberikan	8.295.851.568	8.553.412.000
Lainnya yang bersifat administratif	-	-
Kewajiban Kontinjensi:		
Penerusan kredit (Channeling)	-	-
Kontinjensi-bersih	<u>14.966.533.103</u>	<u>13.585.231.000</u>

33. TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi dan Dewan Komisaris bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2021 yang diselesaikan tanggal 10 Januari 2022.

LAMPIRAN

PERHITUNGAN KEBUTUHAN MODAL MINIMUM

KETERANGAN	31 DESEMBER 2021				
	Nominal	PPAP Khusus	Nominal Setelah Dikurangi PPAP Khusus	Bobot Risiko	ATMR
I AKTIVA TERTIMBANG MENURUT RESIKO (ATMR)					
1. ASET NERACA					
1.1. Kas	6.747.990.590	-	6.747.990.590	0%	-
1.2. Sertifikat Bank Indonesia (SBI)	-	-	-	0%	-
1.3. Kredit yg diberikan dgn agunan bersifat likuid berupa SBI, surat utang yg diterbitkan oleh Pemerintah Pusat Republik Indonesia, tabungan dan/ atau deposito yang diblokir pada BPR yang bersangkutan berdasarkan perjanjian antara BPR dan nasabah disertai dengan surat kuasa pencairan, dan/ atau logam mulia yang disertai dengan surat kuasa gadai, sebesar nilai terendah antara agunan dan baki debit.	418.051.200	-	418.051.200	0%	-
1.4. Agunan Yang Diambil Alih (AYDA) yg telah melampaui 1 (satu) tahun sejak tanggal pengambilalihan.	-	-	-	0%	-
1.5. Kredit yang diberikan dengan agunan berupa emas perhiasan.	-	-	-	15%	-
1.6. Penempatan pada bank lain dalam bentuk giro, deposito, sertifikat deposito, tabungan, dan tagihan lainnya kepada bank lain.	58.025.325.076	-	58.025.325.076	20%	11.605.065.015
1.7. Kredit kepada atau bagian kredit yang dijamin oleh bank lain atau Pemerintah Daerah:	-	-	-	20%	-
a. Kredit kepada bank lain.	-	-	-	-	-
b. Kredit kepada Pemerintah Daerah.	-	-	-	-	-
c. Bagian kredit yang dijamin oleh bank lain.	-	-	-	-	-
d. Bagian kredit yang dijamin oleh Pemerintah Daerah.	-	-	-	-	-
1.8. Bagian dari kredit yang dijamin oleh BUMN/ BUMD yg melakukan usaha sebagai penjamin kredit.	-	-	-	20%	-
1.9. Kredit dengan agunan berupa tanah dan/ atau bangunan yang memiliki sertifikat yang dibebani dengan hak tanggungan atau fidusia.	29.747.796.232	-	29.747.796.232	30%	8.924.338.870
1.10. Kredit kepada BUMN/ BUMD	-	-	-	50%	-
1.11. Bagian kredit yg dijamin oleh BUMN/ BUMD yang melakukan usaha penjaminan kredit namun tidak memenuhi persyaratan untuk diberikan bobot risiko sebesar 20%.	-	-	-	50%	-
1.12. Kredit kepada pegawai atau pensiunan yang memenuhi persyaratan	-	-	-	50%	-
1.13. Kredit dengan agunan berupa tanah dan/ atau bangunan yang memiliki sertifikat namun tidak dibebani dengan hak tanggungan atau fidusia.	20.747.645.292	10.509.800	20.737.135.492	50%	10.368.567.746
1.14. Kredit yang diberikan kepada usaha mikro dan kecil yang memenuhi seluruh kriteria.	30.564.223.076	58.437.773	30.505.785.304	70%	21.354.049.712
1.15. Kredit dengan agunan berupa kendaraan bermotor, kapal atau perahu bermotor, alat berat, dan/ atau mesin yang menjadi satu kesatuan dengan tanah yang disertai dengan bukti kepemilikan dan telah dilakukan pengikatan hipotek atau fidusia sesuai ketentuan peraturan perundang-undangan.	445.567.550	54.550	445.513.000	70%	311.859.100
1.16. Tagihan atau kredit lain yang tidak memenuhi kriteria bobot risiko diatas.	123.723.138.471	53.139.555	123.669.998.916	100%	123.669.998.916
1.17. Tagihan atau kredit yang telah jatuh tempo atau dengan kualitas macet:	13.968.989.790	5.394.718.037	8.574.271.753	100%	8.574.271.753
a. Tagihan atau kredit yang telah jatuh tempo	1.227.429.050	21.379.125	1.206.049.925		
b. Tagihan atau kredit dengan kualitas macet.	12.741.560.740	5.373.338.912	7.368.221.828		
1.18. Aset tetap, inventaris, dan aset tidak berwujud.	7.334.036.022	-	7.334.036.022	100%	7.334.036.022
1.19. Agunan Yang Diambil Alih (AYDA) yg belum melampaui 1 (satu) tahun sejak tanggal pengambilalihan.	-	-	-	100%	-
1.20. Aset lainnya, selain angka 1 s.d angka 19.	1.408.124.762	-	1.408.124.762	100%	1.408.124.762
2. JUMLAH ATMR	294.358.317.111	5.516.859.715	288.820.078.272		193.550.311.896

PERHITUNGAN KEBUTUHAN MODAL MINIMUM

K E T E R A N G A N	31 DESEMBER 2020				
	Nominal	PPAP Khusus	Nominal Setelah Dikurangi PPAP Khusus	Bobot Risiko	ATMR
I AKTIVA TERTIMBANG MENURUT RESIKO (ATMR)					
1. ASET NERACA					
1.1. Kas	6.480.507.600	-	6.480.507.600	0%	-
1.2. Sertifikat Bank Indonesia (SBI)	-	-	-	0%	-
1.3. Kredit yg diberikan dgn agunan bersifat likuid berupa SBI, surat utang yg diterbitkan oleh Pemerintah Pusat Republik Indonesia, tabungan dan/ atau deposito yang diblokir pada BPR yang bersangkutan berdasarkan perjanjian antara BPR dan nasabah disertai dengan surat kuasa pencairan, dan/ atau logam mulia yang disertai dengan surat kuasa gadai, sebesar nilai terendah antara agunan dan baki debit.	606.986.350	-	606.986.350	0%	-
1.4. Agunan Yang Diambil Alih (AYDA) yg telah melampai 1 (satu) tahun sejak tanggal pengambilalihan.	160.463.800	-	160.463.800	0%	-
1.5. Kredit yang diberikan dengan agunan berupa emas perhiasan.	-	-	-	15%	-
1.6. Penempatan pada bank lain dalam bentuk giro, deposito, sertifikat deposito, tabungan, dan tagihan lainnya kepada bank lain.	41.843.310.619	109.645.022	41.733.665.597	20%	8.368.662.124
1.7. Kredit kepada atau bagian kredit yang dijamin oleh bank lain atau Pemerintah Daerah:	-	-	-	20%	-
a. Kredit kepada bank lain.	-	-	-	-	-
b. Kredit kepada Pemerintah Daerah.	-	-	-	-	-
c. Bagian kredit yang dijamin oleh bank lain.	-	-	-	-	-
d. Bagian kredit yang dijamin oleh Pemerintah Daerah.	-	-	-	-	-
1.8. Bagian dari kredit yang dijamin oleh BUMN/ BUMD yg melakukan usaha sebagai penjamin kredit.	-	-	-	20%	-
1.9. Kredit dengan agunan berupa tanah dan/ atau bangunan yang memiliki sertifikat yang dibebani dengan hak tanggungan atau fidusia.	34.014.654.679	528.000	34.014.126.679	30%	10.204.238.004
1.10. Kredit kepada BUMN/ BUMD	-	-	-	50%	-
1.11. Bagian kredit yg dijamin oleh BUMN/ BUMD yang melakukan usaha penjaminan kredit namun tidak memenuhi persyaratan untuk diberikan bobot risiko sebesar 20%.	-	-	-	50%	-
1.12. Kredit kepada pegawai atau pensiunan yang memenuhi persyaratan	-	-	-	50%	-
1.13. Kredit dengan agunan berupa tanah dan/ atau bangunan yang memiliki sertifikat namun tidak dibebani dengan hak tanggungan atau fidusia.	19.544.292.055	14.464.210	19.529.827.845	50%	9.764.913.923
1.14. Kredit yang diberikan kepada usaha mikro dan kecil yang memenuhi seluruh kriteria.	29.687.132.806	-	29.687.132.806	70%	20.780.992.964
1.15. Kredit dengan agunan berupa kendaraan bermotor, kapal atau perahu bermotor, alat berat, dan/ atau mesin yang menjadi satu kesatuan dengan tanah yang disertai dengan bukti kepemilikan dan telah dilakukan pengikatan hipotek atau fidusia sesuai ketentuan peraturan perundang-undangan.	724.405.450	64.394.775	660.010.675	70%	462.007.473
1.16. Tagihan atau kredit lain yang tidak memenuhi kriteria bobot risiko diatas.	112.971.918.118	85.479.115	112.886.439.003	100%	112.886.439.003
1.17. Tagihan atau kredit yang telah jatuh tempo atau dengan kualitas macet:	12.005.453.412	1.592.212.534	10.413.240.878	100%	10.413.240.878
a. Tagihan atau kredit yang telah jatuh tempo	-	-	-	-	-
b. Tagihan atau kredit dengan kualitas macet.	-	-	-	-	-
1.18. Aset tetap, inventaris, dan aset tidak berwujud.	7.780.721.165	-	7.780.721.165	100%	7.780.721.165
1.19. Agunan Yang Diambil Alih (AYDA) yg belum melampai 1 (satu) tahun sejak tanggal pengambilalihan.	-	-	-	100%	-
1.20. Aset lainnya, selain angka 1 s.d angka 19.	3.773.766.695	-	3.773.766.695	100%	3.773.766.695
2. JUMLAH ATMR	269.593.612.749		267.726.889.093		184.434.982.229

PERHITUNGAN KEBUTUHAN MODAL MINIMUM

KETERANGAN	31 Desember 2021		
	JUMLAH SETIAP KOMPONEN	% YANG DIPERHITUNGAN	JUMLAH
MODAL			
I. MODAL INTI			
I.1. Modal Inti Utama			
I.1.1. Modal disetor	22.440.000.000	100%	22.440.000.000
I.1.2. Cadangan tambahan modal			
I.1.2.1. Agio (Disagio)	-	100%	-
I.1.2.2. Modal sumbangan	-	100%	-
I.1.2.3. Dana setoran modal- Ekuitas	-	100%	-
I.1.2.4. Cadangan umum	4.632.121.259	100%	4.632.121.259
I.1.2.5. Cadangan tujuan	3.563.436.594	100%	3.563.436.594
I.1.2.6. Laba (rugi) tahun-tahun lalu	-	100%	-
I.1.2.7. Laba tahun berjalan setelah dikurangi kekurangan PPAP dan taksiran utang PPh atau Rugi tahun berjalan setelah di kurang kekurangan PPAP	6.611.400.610	50%	3.305.700.305
I.1.2.7.1. Laba (Rugi) tahun lalu			
I.1.2.7.2. Kekurangan pembentukan PPAP -/-			
I.1.2.7.3. Taksiran utang PPh			
I.1.2.8. Pajak tangguhan -/-	-	100%	-
I.1.2.9. Goodwil -/-	-	100%	-
I.1.2.10. AYDA berupa tanah dan/ atau bangunan			
I.1.2.10.1. Melampaui jangka waktu 1 s.d. 3 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai tercatat pada laporan posisi keuangan BPR -/-	-	50%	-
I.1.2.10.2. Melampaui jangka waktu 1 s.d. 5 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai tercatat pada laporan posisi keuangan BPR -/-	(160.463.800)	75%	(120.347.850)
I.1.2.10.3. Melampaui jangka waktu 5 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai tercatat pada laporan posisi keuangan BPR -/-	-	100%	-
I.1.2.11. AYDA berupa kendaraan bermotor dan sejenisnya			
I.1.2.11.1. Melampaui jangka waktu 1 s.d. 2 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai tercatat pada laporan posisi keuangan BPR -/-	-	50%	-
I.1.2.11.1. Melampaui jangka waktu 2 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai tercatat pada laporan posisi keuangan BPR -/-	-	100%	-
Sub Total Cadangan Tambahan Modal	37.086.494.663		33.820.910.308
Jumlah Modal Inti Utama			
I.2. Modal Inti Tambahan	-	100%	-
I.3. JUMLAH MODAL INTI (I.1 +I.2)	37.086.494.663		33.820.910.308
II. MODAL PELENGKAP			
II.1 Komponen modal yang memenuhi persyaratan tertentu (paling tinggi sebesar 50% dari modal inti)		50%	
II.2. Keuntungan revaluasi aset tetap	-	100%	-
II.3. Penyisihan penghapusan aset produktif (PPAP) umum (maksimum 1,25% dari ATMR)	1.160.686.833	100%	-
II.4. Jumlah modal pelengkap (maksimum 100% dari modal inti) (II.1 + II.2 + II.3)	1.160.686.833	1,25%	1.160.686.833
III. JUMLAH MODAL (I.3 + II.4)			34.981.597.141
Jumlah ATMR sebelum perhitungan selisih lebih PPAP umum			193.550.311.896
Selisih lebih PPAP umum yang wajib dihitung dari batasan PPAP Umum yang dapat di perhitungkan sebagai modal pelengkap			-
ATMR			
Rasio KPMM (%) = $\frac{\text{Jumlah modal}}{\text{ATMR}}$			18,07%
Jumlah KELEBIHAN (KEKURANGAN) modal untuk mencapai rasio KPMM sebesar 12% dari ATMR.	23.226.037.428		11.755.559.714
Rasio modal inti (%) = $\frac{\text{Jumlah modal inti}}{\text{ATMR}}$			17,47%
Jumlah KELEBIHAN (KEKURANGAN) modal untuk mencapai rasio modal inti sebesar 8% dari ATMR.	15.484.024.952		18.336.885.356

PERHITUNGAN KEBUTUHAN MODAL MINIMUM

KETERANGAN	31 Desember 2020		
	JUMLAH SETIAP KOMPONEN	% YANG DIPERHITUNGGAN	JUMLAH
MODAL			
I. MODAL INTI			
I.1. Modal Inti Utama			
I.1.1. Modal disetor	22.440.000.000	100%	22.440.000.000
I.1.2. Cadangan tambahan modal			
I.1.2.1 Agio (Disagio)	-	100%	-
I.1.2.2 Modal sumbangan	-	100%	-
I.1.2.3 Dana setoran modal- Ekuitas	-	100%	-
I.1.2.4 Cadangan umum	4.019.041.013	100%	4.019.041.013
I.1.2.5 Cadangan tujuan	3.072.972.397	100%	3.072.972.397
I.1.2.6 Laba (rugi) tahun-tahun lalu	-	100%	-
I.1.2.7 Laba tahun berjalan setelah dikurangi kekurangan PPAP dan taksiran utang PPh atau Rugi tahun berjalan setelah di kurang kekurangan PPAP	6.130.802.463	50%	3.065.401.232
I.1.2.7.1 Laba (Rugi) tahun lalu	7.799.476.918		
I.1.2.7.2 Kekurangan pembentukan PPAP -/-			
I.1.2.7.3 Taksiran utang PPh	1.668.674.455		
I.1.2.8 Pajak tangguhan -/-	-	100%	-
I.1.2.9 Goodwil -/-	-	100%	-
I.1.2.10 AYDA berupa tanah dan/ atau bangunan			
I.1.2.10.1 Melampaui jangka waktu 1 s.d. 3 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai tercatat pada laporan posisi keuangan BPR -/-	-	50%	-
I.1.2.10.2 Melampaui jangka waktu 1 s.d. 5 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai tercatat pada laporan posisi keuangan BPR -/-	(160.463.800)	75%	(120.347.850)
I.1.2.10.3 Melampaui jangka waktu 5 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai tercatat pada laporan posisi keuangan BPR -/-	-	100%	-
I.1.2.11 AYDA berupa kendaraan bermotor dan sejenisnya			
I.1.2.11.1 Melampaui jangka waktu 1 s.d. 2 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai tercatat pada laporan posisi keuangan BPR -/-	-	50%	-
I.1.2.11.1 Melampaui jangka waktu 2 tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai tercatat pada laporan posisi keuangan BPR -/-	-	100%	-
Sub Total Cadangan Tambahan Modal	44.970.503.446		32.477.066.792
Jumlah Modal Inti Utama			
I.2. Modal Inti Tambahan	-	100%	-
I.3. JUMLAH MODAL INTI (I.1 +I.2)	44.970.503.446		32.477.066.792
II. MODAL PELENGKAP			
II.1 Komponen modal yang memenuhi persyaratan tertentu (paling tinggi sebesar 50% dari modal inti)		50%	
II.2. Keuntungan revaluasi aset tetap	-	100%	-
II.3. Penyisihan penghapusan aset produktif (PPAP) umum (maksimum 1,25% dari ATMR)	1.009.819.162	100%	-
II.4. Jumlah modal pelengkap (maksimum 100% dari modal inti) (II.1 + II.2 + II.3)	1.009.819.162	1,25%	1.009.819.162
III. JUMLAH MODAL (I.3 + II.4)			33.486.885.954
Jumlah ATMR sebelum perhitungan selisih lebih PPAP umum			184.434.982.229
Selisih lebih PPAP umum yang wajib dihitung dari batasan PPAP Umum yang dapat di perhitungkan sebagai modal pelengkap A T M R			-
Rasio KPMM (%) = $\frac{\text{Jumlah modal}}{\text{ATMR}}$			18,16%
Jumlah KELEBIHAN (KEKURANGAN) modal untuk mencapai rasio KPMM sebesar 12% dari ATMR.	22.132.197.867		11.354.688.086
Rasio modal inti (%) = $\frac{\text{Jumlah modal inti}}{\text{ATMR}}$			17,61%
Jumlah KELEBIHAN (KEKURANGAN) modal untuk mencapai rasio modal inti sebesar 8% dari ATMR.	14.754.798.578		17.722.268.213

**KUALITAS AKTIVA PRODUKTIF
PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**

(Dalam Rupiah)

KETERANGAN	31 Desember 2021		
	Kredit	Penempatan pd bank lain	JUMLAH
1. ASET PRODUKTIF			
- Lancar	194.383.099.392	58.025.325.076	252.408.424.468
- Dalam Perhatian Khusus	10.217.913.224		10.217.913.224
- Kurang Lancar	1.390.857.050	-	1.390.857.050
- Diragukan	881.981.205		881.981.205
- Macet	12.741.560.740	-	12.741.560.740
JUMLAH	219.615.411.611	58.025.325.076	277.640.736.687
2. ASET PRODUKTIF YG DIKLASIFIKASIKAN			
- Lancar 0%	-	-	-
- Dalam Perhatian Khusus 0%	-	-	-
- Kurang Lancar 50%	695.428.525	-	695.428.525
- Diragukan 75%	661.485.904	-	661.485.904
- Macet 100%	12.741.560.740	-	12.741.560.740
JUMLAH	14.098.475.169	-	14.098.475.169
3. NILAI AGUNAN			
- Lancar	-	-	-
- Dalam Perhatian Khusus	5.285.051.190	-	5.285.051.190
- Kurang Lancar	930.275.800	-	930.275.800
- Diragukan	687.055.850	-	687.055.850
- Macet	7.368.221.828	-	7.368.221.828
JUMLAH	14.270.604.668	-	14.270.604.668
4. PPAP YANG DIBENTUK	6.634.670.817	190.861.592	6.825.532.409
5. PPAPWD *)			
- Lancar 0,5%	969.825.241	190.861.592	1.160.686.833
- Dalam Perhatian Khusus 3%	147.985.861	-	147.985.861
- Kurang Lancar 10%	46.058.125	-	46.058.125
- Diragukan 50%	97.462.678	-	97.462.678
- Macet 100%	5.373.338.912	-	5.373.338.912
JUMLAH	6.634.670.817	190.861.592	6.825.532.409
a. Ratio KAP	Aset produktif yg diklasifikasikan a. ----- x 100% = Aset produktif		5,08%
b. Ratio PPAP	Penyisihan Pengh. Aset produktif b. ----- x 100% = PPAP Yang Wajib Dibentuk		100%
c. Ratio NPL- Bruto	Aset Produktif (Kredit NPL) c. ----- x 100 % = Aset Produktif (Kredit)		6,84%
d. Ratio NPL- Neto	Aset Produktif (Kredit NPL- PPAP) d. ----- x 100 % = Aset Produktif (Kredit)		4,32%

**KUALITAS AKTIVA PRODUKTIF
PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**

(Dalam Rupiah)

KETERANGAN	31 Desember 2020		
	Kredit	Penempatan pd bank lain	JUMLAH
1. ASET PRODUKTIF			
- Lancar	180.641.814.356	31.164.447.675	211.806.262.031
- Dalam Perhatian Khusus	15.147.928.952		15.147.928.952
- Kurang Lancar	727.511.500	-	727.511.500
- Diragukan	820.383.950		820.383.950
- Macet	12.217.204.112	-	12.217.204.112
JUMLAH	209.554.842.870	31.164.447.675	240.719.290.545
2. ASET PRODUKTIF YG DIKLASIFIKASIKAN			
- Lancar 0%	-	-	-
- Dalam Perhatian Khusus 0%	-	-	-
- Kurang Lancar 50%	363.755.750	-	363.755.750
- Diragukan 75%	615.287.963	-	615.287.963
- Macet 100%	12.217.204.112	-	12.217.204.112
JUMLAH	13.196.247.825	-	13.196.247.825
3. PPAP YANG DIBENTUK	6.379.998.215	109.645.022	6.489.643.237
4. PPAPWD *)			
- Lancar 0,5%	900.174.140	109.645.022	1.009.819.162
- Dalam Perhatian Khusus 0,5%	103.248.311	-	103.248.311
- Kurang Lancar 10%	49.083.400	-	49.083.400
- Diragukan 50%	123.817.750	-	123.817.750
- Macet 100%	5.203.674.614	-	5.203.674.614
JUMLAH	6.379.998.215	109.645.022	6.489.643.237
a. Ratio KAP	Aset produktif yg diklasifikasikan a. ----- x 100% = Aset produktif		5,48%
b. Ratio PPAP	Penyisihan Pengh. Aset produktif b. ----- x 100% = PPAP Yang Wajib Dibentuk		100%
c. Ratio NPL- Bruto	Aset Produktif (Kredit NPL) c. ----- x 100 % = Aset Produktif (Kredit)		6,57%
d. Ratio NPL- Neto	Aset Produktif (Kredit NPL- PPAP) d. ----- x 100 % = Aset Produktif (Kredit)		4,00%

**BATAS MAKSIMUM PEMBERIAN KREDIT (B M P K)
PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**

			31 Desember 2021					
URAIAN	NAMA	No. Rek	FASILITAS			Pelampauan		
			Kredit	Penanaman	Lainnya	JUMLAH	JUMLAH	%
I. Pihak Terkait dg bank (10%)								
1. Direksi			-	-	-	-	-	0,00%
2. Dewan Pengawas			-	-	-	-	-	0,00%
3. Pemegang Saham			-	-	-	-	-	0,00%
4. Keluarga								
a. Direksi			-	-	-	-	-	0,00%
b. Dewan Pengawas			-	-	-	-	-	0,00%
c. Pemegang Saham			-	-	-	-	-	0,00%
5. Bank lain terkait			-	-	-	-	-	0,00%
6. Lainnya			-	-	-	-	-	0,00%
Sub Total			-	-	-	-	-	0,00%
II. Bukan Pihak Terkait (20%)								
1. Perorangan			-		-	-	-	0,00%
2. Group			-		-	-	-	0,00%
Sub Total			-	-	-	-	-	0,00%
3. Bukan Pihak Terkait Perorangan (20%)								
			-	-	-	-	-	0,00%
			-	-	-	-	-	0,00%
Sub Total			-	-	-	-	-	0,00%
4. Bukan Pihak Terkait Group (20%)								
			-	-	-	-	-	0,00%
			-	-	-	-	-	0,00%
Sub Total			-	-	-	-	-	0,00%
TOTAL			-	-	-	-	-	0,00%
						NILAI Pengurangan TKS		0,00%

*) Jumlah sebesar maksimum kredit yang diberikan,
(sebesar Plafond atau baki debit mana yang lebih tinggi)

**) Batas Maksimum untuk sat orang debitur :

- Untuk Pihak Terkait (10% x Modal)	3.498.159.714
- Untuk Pihak Tidak terkait (20% x Modal)	6.996.319.428
- Permodalan : Modal Inti	33.820.910.308
Modal Bank	34.981.597.141

**BATAS MAKSIMUM PEMBERIAN KREDIT (B M P K)
PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)**

			31 Desember 2020					
U R A I A N	NAMA	No. Rek	FASILITAS			Pelampauan		
			Kredit	Penanaman	Lainnya	JUMLAH	JUMLAH	%
I. Pihak Terkait dg bank (10%)								
1. Direksi			-	-	-	-	-	0,00%
2. Dewan Pengawas			-	-	-	-	-	0,00%
3. Pemegang Saham			-	-	-	-	-	0,00%
4. Keluarga								
a. Direksi			-	-	-	-	-	0,00%
b. Dewan Pengawas			-	-	-	-	-	0,00%
c. Pemegang Saham			-	-	-	-	-	0,00%
5. Bank lain terkait			-	-	-	-	-	0,00%
6. Lainnya			-	-	-	-	-	0,00%
Sub Total			-	-	-	-	-	0,00%
II. Bukan Pihak Terkait (20%)								
1. Perorangan			-	-	-	-	-	0,00%
2. Group			-	-	-	-	-	0,00%
Sub Total			-	-	-	-	-	0,00%
3. Bukan Pihak Terkait Perorangan (20%)								
			-	-	-	-	-	0,00%
			-	-	-	-	-	0,00%
			-	-	-	-	-	0,00%
Sub Total			-	-	-	-	-	0,00%
4. Bukan Pihak Terkait Group (20%)								
			-	-	-	-	-	0,00%
			-	-	-	-	-	0,00%
			-	-	-	-	-	0,00%
Sub Total			-	-	-	-	-	0,00%
TOTAL			-	-	-	-	-	0,00%
					NILAI Pengurangan TKS			0,00%

*) Jumlah sebesar maksimum kredit yang diberikan,
(sebesar Plafond atau baki debet mana yang lebih tinggi)

**) Batas Maksimum untuk sat orang debitur :

- Untuk Pihak Terkait (10% x Modal)

3.348.688.595

- Untuk Pihak Tidak terkait (20% x Modal)

6.697.377.191

- Permodalan : Modal Inti

32.477.066.792

Modal Bank

33.486.885.954

LIKUIDITAS
PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)

POS-POS NERACA	31 Desember 2021		31 Desember 2020	
	Saldo	%	Saldo	%
1. Alat Likuid				
a. Kas	6.747.990.590	12,56%	6.480.507.600	17,86%
b. Penempatan pada bank lain	46.972.580.544	87,44%	29.813.310.619	82,14%
- Giro	8.675.133.136	16,15%	10.678.862.944	29,42%
- Tabungan (neto)	38.297.447.408	71,29%	19.134.447.675	52,72%
(-/- tabungan ABP)				
Jumlah Alat Likuid	53.720.571.134	100,00%	36.293.818.219	100,00%
2. Hutang Lancar				
a. Kewajiban segera	1.763.281.682	0,72%	1.616.570.430	0,73%
b. Simpanan pihak ke III	244.081.526.375	99,28%	220.676.036.573	99,27%
- Tabungan	173.293.676.375	70,49%	154.191.161.573	69,36%
- Deposito Berjangka	70.787.850.000	28,79%	66.484.875.000	29,91%
Jumlah Hutang Lancar	245.844.808.057	100,00%	222.292.607.003	100,00%
1. Simpanan Pihak III	244.081.526.375	87,52%	220.676.036.573	87,17%
a. Tabungan	173.293.676.375	62,13%	154.191.161.573	60,91%
b. Simpanan Berjangka	70.787.850.000	25,38%	66.484.875.000	26,26%
2. Pinjaman diterima bukan dari bank lebih dari 3 bulan *)	-	0,00%	-	0,00%
3. Deposito dan Pinjaman diterima dari bank lebih dari 3 bulan *)	1.000.000.000	0,36%	-	0,00%
4. Modal Pinjaman	-	0,00%	-	0,00%
5. Modal Inti	33.820.910.308	12,13%	32.477.066.792	12,83%
Jumlah dana yang diterima	278.902.436.683	100,00%	253.153.103.365	100,00%
6. Kredit yang diberikan	219.615.411.611	100,00%	209.554.842.870	100,00%
a. Kredit yang diberikan	219.615.411.611	100,00%	209.554.842.870	100,00%
b. Kredit yang diberikan kepada bank lain	-	0,00%	-	0,00%
c. Lainnya	-	0,00%	-	0,00%
Jumlah Kredit yang diberikan	219.615.411.611	100,00%	209.554.842.870	100,00%
Cash Ratio a. $\frac{\text{Alat Likuid}}{\text{Hutang Lancar}} \times 100\% =$	21,85%		16,33%	
LDR b. $\frac{\text{Kredit yang diberikan}}{\text{Dana yang Diterima}} \times 100\% =$	78,74%		82,78%	

RENTABILITAS
PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)

DATA DUABELAS BULAN TERAKHIR	31 Desember 2021			
	Total Asset	Laba/Rugi Kotor	Pendapatan Operasional	Biaya Operasional
		Mutasi	Mutasi	Mutasi
Januari 2021	251.928.349.227	724.520.473	2.984.007.829	2.267.965.664
Februari 2021	258.265.421.643	516.884.969	2.905.563.532	2.360.457.366
Maret 2021	306.732.246.296	779.995.556	3.421.647.348	2.626.791.720
April 2021	291.534.215.822	627.738.609	3.300.129.734	2.652.883.225
Mei 2021	283.503.950.165	351.838.783	3.068.162.635	2.713.717.648
Juni 2021	272.633.534.857	671.769.304	2.935.882.630	2.265.776.527
Juli 2021	291.026.180.363	533.215.341	2.964.751.478	2.451.664.391
Agustus 2021	328.219.123.853	595.146.538	3.098.274.228	2.363.619.637
September 2021	321.551.967.193	(375.428.171)	2.049.483.549	2.399.571.844
Oktober 2021	308.983.394.845	623.517.676	2.838.781.198	2.175.816.712
November 2021	308.396.764.925	1.688.132.014	3.616.227.385	1.887.876.319
Desember 2021	284.843.010.895	1.677.132.919	6.355.575.742	4.662.331.120
Jumlah 12 Bulan	3.507.618.160.084	8.414.464.010	39.538.487.286	30.828.472.174
Rata-rata 12 Bulan	292.301.513.340			
ROA	Laba/Rugi 12 Bulan a. ----- x 100% = 2,88% Rata-2 volume Usaha 12 Bln			
Efisiensi / BOPO	Jml Biaya Ops. 12 Bln b. ----- x 100% = 77,97% Jml Pendapatan Ops 12 Bln			
ROE	Laba/Rugi 12 Bulan c. ----- x 100% = 24,05% Jumlah Modal			

RENTABILITAS
PT. BPR BKK TEMANGGUNG (PERSERODA)

DATA DUABELAS BULAN TERAKHIR	31 Desember 2019			
	Total Asset	Laba/Rugi Kotor	Pendapatan Operasional	Biaya Operasional
		Mutasi	Mutasi	Mutasi
Januari 2020	238.803.787.629	447.953.247	3.221.794.316	2.773.841.069
Februari 2020	239.702.873.321	596.279.805	2.794.207.926	2.197.928.121
Maret 2020	241.074.938.323	412.095.639	2.838.891.952	2.426.796.312
April 2020	285.321.639.797	(75.582.462)	2.731.829.589	2.807.412.051
Mei 2020	271.487.109.377	775.557.017	3.119.943.362	2.344.386.345
Juni 2020	267.431.342.333	847.439.447	2.758.907.586	1.911.468.139
Juli 2020	273.161.386.424	238.400.567	3.049.065.087	2.810.664.520
Agustus 2020	284.707.184.482	693.689.249	2.988.382.342	2.294.693.093
September 2020	275.485.613.360	945.593.087	3.173.492.178	2.227.899.091
Oktober 2020	278.154.071.337	359.585.002	2.996.472.184	2.636.887.183
November 2020	294.922.979.801	1.132.926.520	3.121.305.269	1.988.378.749
Desember 2020	259.734.147.266	1.499.109.851	4.026.185.273	2.527.075.422
Jumlah 12 Bulan	3.209.987.073.450	7.873.046.969	36.820.477.064	28.947.430.095
Rata-rata 12 Bulan	267.498.922.788			
ROA	Laba/Rugi 12 Bulan a. ----- x 100% = 2,94% Rata-2 volume Usaha 12 Bln			
Efisiensi / BOPO	Jml Biaya Ops. 12 Bln b. ----- x 100% = 78,62% Jml Pendapatan Ops 12 Bln			
ROE	Laba/Rugi 12 Bulan c. ----- x 100% = 23,51% Jumlah Modal			

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH BHUMI PHALA WISATA
KABUPATEN TEMANGGUNG**

LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2021 Dengan Perbandingan 2020

Dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG

LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2021

DAFTAR ISI

	Halaman
SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN	i
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	ii
LAPORAN KEUANGAN	
• Neraca.....	1
• Laporan Laba Rugi	2
• Laporan Perubahan Ekuitas	3
• Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan.....	5
Lampiran.....	17

SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN

**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021
PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Ngumarudin Bagus Pinuntun, S.Sos., M.M.
Alamat Kantor : Water Park Pikatan RT 05 RW 05 Mudal, Temanggung. ☎(0293) 4900 440
Jabatan : Plt Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung.
2. Laporan keuangan Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung telah dimuat secara lengkap dan benar,
b. Laporan keuangan Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung tidak mengandung informasi atau fakta material tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam pengelolaan keuangan pada Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Temanggung, 7 Maret 2022



Ngumarudin Bagus Pinuntun, S.Sos., M.M.
Plt Direktur

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



INDARTO DAN YUDHIKA
Registered Public Accountant
Audit, Tax, Management Consultant
Kep. 1323/KM.1/2021

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No: 00026/2.1358/AU.2/05/0906-2/1/III/2022

Direktur dan Pengawas
Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2021, serta laporan laba-rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material. Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih tergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Basis Opini Wajar Dengan Pengecualian

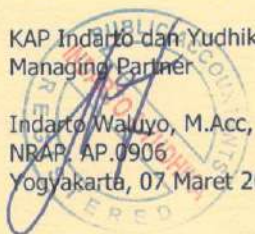
- Seperti yang dijelaskan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan nomor: 3 bahwa dalam akun kas dan setara kas terdapat deposito dan tabungan pada PD BKK Pringsurat Kab. Temanggung sebesar Rp. 1.129.999.448,00. Atas jumlah tersebut kami tidak dapat memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat.
- Seperti yang dijelaskan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan nomor: 7 bahwa dalam akun aset lain-lain, terdapat Aset Dalam Penyelesaian berupa pembangunan Wahana Permainan Benteng Takesi senilai Rp. 190.410.000,00. Atas jumlah tersebut kami tidak dapat memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat.
- Seperti yang dijelaskan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan nomor: 2.d bahwa tidak ada pencatatan mutasi persediaan sehingga tidak bisa dilakukan prosedur tarik mundur atas persediaan yang ada.
- Seperti yang dijelaskan dalam Catatan Atas Laporan Keuangan nomor: 2.l bahwa perusahaan belum mencadangkan imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 23 tentang imbalan kerja.

Opini Wajar Dengan Pengecualian

Menurut opini kami, kecuali mengenai pengaruh paragraph yang kami sebutkan di atas, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung tanggal 31 Desember 2021, laporan laba rugi dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

KAP Indarto dan Yudhika
Managing Partner

Indarto Waluyo, M.Acc, Ak, CPA, CA, CPI.
NRAP: AP.0906
Yogyakarta, 07 Maret 2022: SM



LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
NERACA
PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

Uraian	Cat	31 Des 2021 (Audited)	31 Des 2020 (Audited)
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3.	2.412.479.171	1.873.390.790
Piutang Usaha	4.	-	40.000.000
Persediaan	5.	12.840.115	23.915.070
Jumlah Aset Lancar		2.425.319.286	1.937.305.860
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap	6.	18.372.875.392	18.372.875.392
Akumulasi Penyusutan	6.	(4.693.315.448)	(4.024.900.768)
Aset Lain-Lain	7.	190.410.000	238.935.210
Jumlah Aset Tidak Lancar		13.869.969.944	14.586.909.834
Jumlah Aset		16.295.289.230	16.524.215.694
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN LANCAR			
Hutang Usaha	8.	-	-
Hutang Lain	9.	9.109.600	9.109.600
Hutang Pajak (PPH)	10.	-	202.956.033
Jumlah Kewajiban Lancar		9.109.600	212.065.633
EKUITAS			
Modal	11.	14.812.586.000	14.812.586.000
Cadangan dan Titipan Dana	12.	3.419.632.337	3.368.338.371
Saldo Laba	13.	(1.946.038.707)	(1.868.774.310)
Jumlah Ekuitas		16.286.179.630	16.312.150.061
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		16.295.289.230	16.524.215.694

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan.

Disusun Oleh,



Anisa Cristi Primasari, S.E
(Staff Keuangan)

Temanggung, 7 Maret 2022

Menyetujui



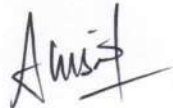
PERUSAHAAN UMUM DAERAH
BHUMI PHALA WISATA
 Ngumarudin Bagus Pinuntun, S.Sos., M.M.
 (Plt Direktur)

PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN LABA RUGI
PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	31 Des 2021 (Audited)	31 Des 2020 (Audited)
Pendapatan Usaha	14.	1.572.390.798	1.002.372.680
Harga Pokok Penjualan	15.	138.138.818	(670.567.544)
Laba Kotor		1.434.251.980	331.805.136
Beban Usaha			
Beban Tenaga Kerja	16.	538.592.928	1.097.878.934
Beban Administrasi dan Umum	17.	316.687.858	396.050.830
Beban Pemasaran	18.	-	27.659.000
Beban Penyusutan Aset Tetap	19.	668.414.680	707.183.490
Jumlah Beban Usaha		1.523.695.466	2.228.772.254
Laba Usaha		(89.443.486)	(1.896.967.118)
PENDAPATAN (BEBAN) DI LUAR USAHA			
Pendapatan Diluar Usaha	20.	15.880.976	38.179.118
Pendapatan Lainnya	20.	(3.701.887)	(4.412.692)
Jumlah pendapatan (beban) diluar usaha		12.179.089	33.766.426
Laba (Rugi) Bersih Sebelum Pajak Penghasilan		(77.264.397)	(1.863.200.692)
Taksiran Pajak Penghasilan	21.	-	-
Laba (Rugi) Bersih Setelah Pajak Penghasilan		(77.264.397)	(1.863.200.692)

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan.

Disusun Oleh,



Anisa Cristi Primasari, S.E
(Staff Keuangan)

Temanggung, 7 Maret 2022

Menyetujui,



Ngumarudin Bagus Rinuntun, S.Sos., M.M.
(Plt Direktur)

PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

	Modal Disetor	Cadangan & Titipan	Saldo Laba (Rugi)	Ekuitas Bersih
Saldo 31 Desember 2019	14.447.586.000	2.422.349.542	1.196.602.906	18.066.538.448
Cadangan Umum	-	144.103.093	(144.103.093)	(0)
Cadangan Tujuan	-	144.103.093	(144.103.093)	(0)
Dana Kesejahteraan	-	-	(125.307.038)	(125.307.038)
Jasa Produksi	-	-	(125.307.038)	(125.307.038)
Koreksi	-	(56.467.471)	50.893.853	(5.573.618)
Laba Tahun Berjalan	365.000.000	-	(1.863.200.692)	(1.498.200.692)
Saldo 31 Januari 2020	14.812.586.000	2.654.088.257	(1.154.524.195)	16.312.150.061
Cadangan dan Titipan	-	162.956.033	-	162.956.033
Koreksi	-	(111.662.067)	-	(111.662.067)
Laba Tahun Berjalan	-	-	(77.264.397)	(77.264.397)
Saldo 31 Januari 2021	14.812.586.000	2.705.382.223	(1.231.788.592)	16.286.179.630

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan.

PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN ARUS KAS
PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

	2021 <i>(Audited)</i>	2020 <i>(Audited)</i>
Arus Kas dari Aktivitas Operasi :		
Laba Setelah Pajak	(77.264.397)	(1.863.200.692)
Kegiatan Usaha:		
Penyusutan aset tetap	668.414.680	712.757.109
Penurunan (kenaikan) Piutang Usaha	40.000.000	5.000.000
Penurunan (kenaikan) Persediaan	11.074.955	153.675.158
Penurunan (kenaikan) Aset Lain - Lain	48.525.210	(48.525.210)
Kenaikan (penurunan) Utang Usaha	-	(32.286.858)
Kenaikan (penurunan) Utang Pajak	(202.956.033)	-
Kenaikan (penurunan) Utang Lainnya	-	-
Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	487.794.415	(1.072.580.494)
Arus Kas dari Aktivitas Investasi:		
Kenaikan (penurunan) Aset Tetap	-	(2.337.500)
Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	-	(2.337.500)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan:		
Koreksi	(111.662.067)	(5.573.618)
Kenaikan (Penurunan) Ekuitas	-	365.000.000
Kenaikan (Penurunan) Cadangan & Titipan Dana	162.956.033	1.002.456.300
Laba Tahun Lalu	-	(1.253.070.377)
Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	51.293.966	108.812.305
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	539.088.381	(966.105.689)
PERUBAHAN DALAM KOMPONEN KAS DAN SETARA KAS		
Kas dan Setara Kas pada awal tahun	1.873.390.790	2.839.496.479
Kas dan Setara Kas pada akhir tahun	2.412.479.171	1.873.390.790
Kenaikan (Penurunan) Kas	539.088.381	(966.105.689)

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung merupakan usaha yang berbentuk Badan Usaha Milik Daerah Kabupaten Temanggung yang berkedudukan di Komplek Water Park Pikatan RT 05 Mudal, Temanggung yang permodalannya bersumber dari kekayaan daerah yang dipisahkan. Perusahaan ini didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung No 3 Tahun 2009 tentang Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata tanggal 14 Maret 2009, yang kemudian diperbarui dengan Perda No 15 Tahun 2013 tentang Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung, adapun pelaksanaan Perda tersebut tertuang dalam Perda No 46 Tahun 2014 tentang Petunjuk Pelaksanaan Perda Kabupaten Temanggung No 15 Tahun 2013 tentang Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata. Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 4 Tahun 2020 Tentang Perusahaan Umum Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung Pasal 2 ayat (1) menyatakan bahwa nama Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung diubah menjadi Perusahaan Umum Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung.

b. Perijinan dan Legalitas

Dalam menjalankan usaha Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung telah memiliki perizinan dari pemerintah setempat sebagai berikut:

- 1) Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung No 4 Tahun 2020 Tetang Perusahaan Umum Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung tanggal 13 Maret 2020.
- 2) Tanda Daftar Perusahaan Perseroan Terbatas Nomor 11316701262 yang dikeluarkan oleh Kantor Pelayanan Perizinan dan Penanaman Modal Pemerintah Kabupaten Temanggung tanggal 25 Februari 2015 berlaku sampai dengan 11 Desember 2019.
- 3) Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) Nomor 02.783.457.1-533.00 yang dikeluarkan oleh kantor Direktorat Jenderal Pajak, Kantor Pelayanan Pajak Pratama Kabupaten Temanggung.
- 4) Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) Nomor 503.517/059/SIUP.K/II/2015 yang dikeluarkan oleh Kantor Pelayanan Perizinan dan Penanaman Modal Kabupaten Temanggung tanggal 25 Februari 2015 dan beraku sampai 11 Desember 2019.

c. Maksud dan Tujuan

Berdasarkan Perda Kabupaten Temanggung No. 4 Tahun 2020 Pasal 3, pembentukan Perumda Bhumi Phala Wisata dimaksud untuk menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa layanan bidang kepariwisataan yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik. Tujuan Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung adalah:

- 1) memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian daerah
- 2) meyediakan layanan bidang kepariwisataan bagi masyarakat
- 3) memperoleh laba dan/atau keuntungan
- 4) memberikan kemanfaatan bagi Pendapatan Asli Daerah

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung No. 4 Tahun 2020 Pasal 4, kegiatan utama Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung adalah bidang kepariwisataan meliputi:

- 1) Pengelolaan objek wisata Pikatan Water Park
- 2) Tirta Asri
- 3) Monumen Bambang Sugeng

d. Nama, Tempat, dan Kedudukan

Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung berkedudukan di Water Park Pikatan RT 05 RW 05 Mudal, Temanggung. Telepon (0293) 4900 440.

e. Permodalan

Berdasarkan Perda Kabupaten Temanggung Nomor 3 Tahun 2009 tanggal 14 Maret 2009 Pasal 6, modal dasar Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung terdiri dari aset/kekayaan objek wisata sebesar Rp12.449.445.278 (Dua belas milyar empat ratus empat puluh sembilan juta empat ratus empat puluh lima ribu dua ratus tujuh puluh delapan rupiah).

Berdasarkan Perda Nomor 15 Tahun 2013 tentang Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung yang ditetapkan tanggal 22 November 2013, dinyatakan bahwa modal dasar perusahaan sebesar Rp15.000.000.000,00 (lima belas milyar rupiah).

Berdasarkan Perda Nomor 16 Tahun 2013 tentang Perubahan Kedua Atas Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 11 Tahun 2010 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Temanggung kepada Perumda Bhumi Phala Wisata adalah sejumlah Rp6.204.140.908,00 (enam milyar dua ratus empat juta seratus empat puluh ribu sembilan ratus delapan puluh delapan rupiah) dengan rincian berupa uang tunai sebesar Rp485.421.908,00 (empat ratus delapan puluh lima juta empat ratus dua puluh satu ribu sembilan ratus delapan puluh delapan rupiah) dan berupa Aset/Barang sejumlah Rp5.718.719.000,00 (lima milyar tujuh ratus delapan puluh delapan juta tujuh ratus sembilan belas ribu rupiah).

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 8 Tahun 2015 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Temanggung pada Badan Usaha Milih Daerah Kabupaten Temanggung Tahun 2015-2018 yang ditetapkan tanggal 5 Agustus 2015 dan adanya tambahan modal pada 2020 berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 6 Tahun 2020 Tentang Penyertaan Modal Pada Badan Usaha Milik Daerah Kabupaten Temanggung Tahun 2020 - 2023, rincian penyertaan modal untuk Perumda Bhumi Phala Wisata sebagai berikut:

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Tahun	keterangan	Nominal
1	2014	Uang Tunai dan Barang/Aset	6.204.140.908
2	2015	Barang/Aset	6.611.883.000
3	2016	Uang Tunai	1.400.000.000
4	2018	Uang Tunai	231.562.092
5	2020	Uang Tunai	365.000.000
Jumlah			14.812.586.000

f. Susunan Pengurus

1) Susunan Badan Pengawas per 31 Desember 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Ketua	: -	: Drs. Edy Cahyadi, M.M.
Sekretaris	: -	: Muhfid
Anggota	: Ngumarudin Bagus Pinuntun, S.Sos., M.M.	: M. Pandu Sudomolo

2) Susunan Direksi per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Direktur (Plt)	: Ngumarudin Bagus Pinuntun, S.Sos., M.M	: Drs. Edy Cahyadi, M.M
Manager	: -	: Trisman Dodi, S.E., M.M

Berdasarkan Keputusan Bupati Temanggung Nomor 539/51 Tahun 2021 Tentang Pemberhentian Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Bumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung Periode Tahun 2020 - 2024 Tanggal 26 Februari 2021 menetapkan pemberhentian Drs. Edy Cahyadi, M. M selaku Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Bumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung Periode Tahun 2020 - 2024, dan posisi Dewan Pengawas digantikan oleh Ngumarudin Bagus Pinuntun, S.Sos., M.M. sesuai dengan Keputusan Bupati Temanggung Nomor: 539/52 Tahun 2021 Tentang Pengangkatan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Bumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung Periode Tahun 2021 - 2025 Tanggal 26 Februari 2021.

Berdasarkan Surat Perintah Bupati Temanggung Nomor P/086/539/01.5/II/2021 tanggal 26 Februari 2021 memerintahkan kepada Ngumarudin Bagus Pinuntun, S.Sos., M.M., selaku Dewan Pengawas Perumda Bumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung untuk melaksanakan tugas jabatan sebagai pelaksana tugas (Plt.) Direktur Perumda Bumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung sampai dengan ditetapkan Direktur definitif atau selama - lamanya 6 (enam) bulan. Jabatan Bapak Ngumarudin Bagus Pinuntun, S.Sos., M.M., selaku Plt Direktur Perumda Bumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung telah diperpanjang melalui Surat Perintah Bupati Temanggung Nomor: P/ /539/01.5/VIII/2021 Tanggal 26 Agustus 2021.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung menetapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) di Indonesia sebagai basis penyusunan Laporan Keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan perusahaan.

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung telah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia yaitu Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Laporan arus kas disusun berdasarkan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang dikelompokkan ke dalam kegiatan operasi, investasi, dan pendanaan dengan menggunakan metode tidak langsung.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah Rupiah (Rp).

b. Kas dan Setara Kas

- Kas di Tangan (*Cash on Hand*) yaitu uang tunai yang ada di perusahaan baik berasal dari kas besar dan dana kas kecil.
- Kas di Bank (*Cash on Bank*) yaitu dana yang tersimpan dalam rekening giro, tabungan, dan deposito yang sewaktu-waktu dapat diluangkan dengan menggunakan cek atau bilyet giro atau tarik tunai.
- Setara Kas (*Cash Equivalent*) yaitu investasi yang sifatnya sangat likuid, berjangka pendek dan yang dengan cepat dapat dijadikan kas dalam jumlah tertentu tanpa menghadapi risiko perubahan yang signifikan.

c. Piutang Usaha (*Account Receivable*)

Piutang disajikan sebesar nilai realisasi bersih (*net realizable value*). Perusahaan tidak mencadangkan piutang ragu-ragu. Apabila terdapat piutang yang tidak dapat ditagih akan dihapusbukukan dan dibebankan sebagai beban lain-lain pada laba rugi tahun berjalan.

d. Persediaan (*Inventory*)

Sediaan bahan baku dan bahan pembantu dicatat dan dinilai berdasarkan harga beli (*historical cost*) dengan menggunakan metode *first in first out (fifo)*. Sedangkan persediaan barang dalam proses dan barang setengah jadi dinilai berdasarkan *cost*/biaya produksi sampai dengan proses. Persediaan barang jadi dinilai berdasarkan *cost*/biaya produksi sampai dengan barang tersebut selesai dengan menggunakan metode *first in first out (fifo)*.

Saldo persediaan yang disajikan per 31 Desember 2021 berdasarkan berita acara stock opname manajemen Perumda Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung, dikarenakan tidak terdapat mutasi persediaan dari 1 Januari 2022 sampai dengan stock opname auditor pada 28 Januari 2022, sehingga auditor tidak dapat memperoleh keyakinan yang memadai atas saldo tersebut.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

e. Aset Tetap (*Fixed Asset*)

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan (*cost*) dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Penyusutan aset tetap dihitung menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*). Penyusutan dilakukan sesuai dengan taksiran masa manfaat dengan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap. Taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap digolongkan berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan No. 96/PMK.03/2009 tentang jenis-jenis harta yang termasuk dalam kelompok harta berwujud bukan bangunan untuk keperluan penyusutan.

f. Kewajiban (*Liabilities*)

Yaitu utang-utang yang harus dibayar perusahaan dalam jangka waktu kurang dari satu tahun, antara lain:

- Utang Usaha (*Account Payable*) yaitu kewajiban yang harus dibayar perusahaan kepada pihak ketiga atas kegiatan usaha perusahaan.
- Utang Pajak (*Tax Payable*) yaitu kewajiban terutang kepada negara atas sejumlah kewajiban pajak yang dibebankan kepada perusahaan seperti: Utang PPh Pasal 21, PPh 29, PPh Pasal 23, PPN.

g. Ekuitas (*Capital/Equity*)

Yaitu hak pemilik terhadap perusahaan yang timbul sebagai akibat penanaman modal investasi pemilik ke dalam perusahaan. Unsur ekuitas dapat disubklasifikasikan dalam neraca menjadi pos-pos ekuitas, misalnya modal disetor, tambahan modal disetor, saldo laba, cadangan umum, dan cadangan tujuan yang disajikan dalam pos-pos terpisah. Klasifikasi semacam itu dapat menjadi relevan untuk pengambilan keputusan pemakai laporan keuangan apabila pos tersebut mengindikasikan pembatasan hukum atau pembatasan lainnya terhadap kemampuan perseroan untuk membagikan atau menggunakan ekuitas.

h. Pendapatan (*Revenue*)

Pendapatan diakui dan dicatat atas dasar metode *accrual basis* dan diakui pada saat barang diserahkan atau secara signifikan diberikan dan telah digunakan oleh pelanggan. Pendapatan perusahaan terdiri atas pendapatan utama yang berasal dari *Ticketing Waterpark* dan penjualan makanan yang ada di dalam kawasan *waterpark*, pada saat yang sama diakui besarnya beban pokok penjualan.

Pendapatan dari luar usaha (*Non Operating Income*) yaitu pendapatan yang bersifat sampingan, terjadi sewaktu-waktu dan tidak berhubungan dengan kegiatan utama perusahaan.

i. Beban (*Expense*)

Yaitu pengorbanan ekonomis yang dilakukan untuk memperoleh penghasilan. Beban dikelompokkan menjadi tiga:

- Beban Administrasi dan Umum

Diakui sebagai beban pada periode terjadinya yang timbul untuk mendukung operasional perusahaan dan disajikan dalam pos tersendiri dan dirinci berdasarkan jenis beban.

- Beban Pokok Usaha (*Product Costing*)

Yaitu proses pengumpulan pengelompokkan dan pembebanan biaya-biaya bahan baku, tenaga kerja langsung, dan *over head* produk.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- Beban Diluar Usaha (*Other Expense*)
Yaitu biaya-biaya yang terjadi yang tidak berhubungan dengan kegiatan usaha perusahaan.

j. Beban Pajak Penghasilan (*Taxation*)

Beban pajak penghasilan adalah pajak yang dihitung berdasarkan peraturan perpajakan dan pajak ini dikenakan atas laba kena pajak perusahaan.

k. Transaksi Dengan Pihak-pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Suatu pihak mempunyai hubungan istimewa dengan entitas jika:

- 1.) - Secara langsung atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara pihak tersebut;
 - Mengendalikan atau dikendalikan oleh, atau berada dibawah pengendalian bersama dengan entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan *fellow subsidiaries*);
 - Memiliki kepemilikan yang berpengaruh di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas atau;
 - Memiliki pengendalian bersama atas entitas.
- 2.) Pihak tersebut adalah entitas asosiasi, joint ventures dimana entitas tersebut merupakan venture, dan personil manajemen kunci entitas atau entitas induknya.
- 3.) Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam nomor pertama dan keempat, pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh atau memiliki hak suara secara signifikan secara langsung atau tidak langsung setiap orang yang diuraikan dalam nomor dua.
- 4.) Karyawan kunci, yaitu orang-orang yang mempunyai wewenang dan tanggung jawab untuk merencanakan, memimpin, dan mengendalikan kegiatan perusahaan pelapor yang meliputi anggota dewan komisaris, direksi dan manajer dari perusahaan serta anggota keluarga dekat orang-orang tersebut; dan
- 5.) Perusahaan dimana suatu kepentingan substansial dalam hak suara dimiliki baik secara langsung maupun tidak langsung oleh setiap orang yang diuraikan dalam poin ketiga atau keempat, atau setiap orang tersebut mempunyai pengaruh signifikan atas perusahaan tersebut.
- 6.) Pihak tersebut adalah program imbalan pasca kerja untuk imbalan pekerja atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

l. Imbalan Pasca Kerja

Pada tanggal 25 Maret 2003 disahkan UU Ketenagakerjaan No.13 Tahun 2003 yang mengatur mengenai penyelesaian pemutusan hubungan kerja dan penetapan uang pesangon, uang penghargaan masa kerja, dan ganti kerugian di perusahaan. Undang-undang tersebut mewajibkan perusahaan untuk membayar uang pesangon, uang jasa dan ganti kerugian sehubungan dengan pemutusan hubungan kerja berdasarkan lamanya masa kerja karyawan sesuai dengan persyaratan yang ditetapkan dalam keputusan tersebut. Manajemen Perumda belum melakukan perhitungan dan pencadangan imbalan kerja. Perusahaan telah mengikutsertakan karyawannya dalam BPJS Kesehatan dan BPJS Ketenagakerjaan (Jaminan Kecelakaan, Jaminan Hari Tua, Jaminan Kematian, Jaminan Pensiun).

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

m. Penyusunan Laporan Keuangan

- 1.) Direksi bertanggungjawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021.
- 2.) Beberapa hal yang dilakukan manajemen Perumda Bumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung dalam menghadapi pandemi covid - 19 adalah:
 - Menutup operasional per 16 Maret 2020 sesuai dengan Surat Edaran Bupati Temanggung, dan kembali diizinkan untuk beroperasi lagi pada bulan Maret 2021.
 - Berdasarkan surat dari Satgas Covid - 19 Kabupaten Temanggung Nomor: 360/45/SATGAS COVID19/V/2021 Tanggal 6 Mei 2021, operasional ditutup selama pekan syawalan yaitu tanggal 13 - 14 Mei 2021.
 - Mulai 13 Maret 2021 dilakukan uji coba pembukaan operasional, dan kembali dilakukan penutupan operasional mulai tanggal 3 Juli - 9 September 2021 karena pemberlakuan PPKM darurat.
 - Melakukan kerjasama dengan pihak ketiga untuk pengelolaan resto / café
 - Melakukan perbaikan sarana dan prasarana yang kondisinya sudah tidak baik
 - Menunda pelaksanaan rencana penggunaan penyertaan modal karena kondisi Perumda yang belum stabil
 - Penyampaian gaji pegawai belum diberikan 100%, masih dilakukan pemotongan sampai dengan 50%, untuk menstabilkan kondisi keuangan Perumda

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2021 <i>(Audited)</i>	2020 <i>(Audited)</i>
3. KAS DAN SETARA KAS		
Akun ini terdiri dari:		
Kas		
Kas Kecil	56.230.539	24.892.888
Kas Penampungan	-	2.160.000
Sub Jumlah	56.230.539	27.052.888
Bank (Tabungan)		
PD BKK Pringsurat (002201000196)	429.999.448	429.999.448
PD BPR Bank Pasar (100 513 0005107)	157.940.329	435.839
PD BPR BKK Temanggung (01 01 012909)	533.729	543.896
Sub Jumlah	588.473.506	430.979.183
Bank (Giro)		
PT BPD Jawa Tengah (1 014 00123 5)	1.067.775.126	365.358.719
Sub Jumlah	1.067.775.126	365.358.719
Bank (Deposito)		
PD BKK Pringsurat Kab. Temanggung (002301001363)	300.000.000	300.000.000
PD BKK Pringsurat Kab. Temanggung (002301001377)	400.000.000	400.000.000
PD BPR Bank Pasar Kab. Temanggung (100 201 0015614)	-	350.000.000
PD BPR Bank Pasar Kab. Temanggung (100 201 0015676)	-	-
PD BKK Temanggung (01 01 003566)	-	-
Sub Jumlah	700.000.000	1.050.000.000
Jumlah Kas dan Setara Kas	2.412.479.171	1.873.390.790
Berdasarkan Surat Pernyataan Direktur No. 02/BRT/BPW/EK/XII/0221 Tanggal 2 Februari 2021, menyatakan bahwa perusahaan telah menempatkan dana di PD. BKK Pringsurat:		
Tabungan (002201000196)	429.999.448	429.999.448
Deposito (002301001363)	300.000.000	300.000.000
Deposito (002301001377)	400.000.000	400.000.000
Jumlah	1.129.999.448	1.129.999.448
Atas penempatan dana tersebut tidak dapat dilakukan konfirmasi dikarenakan PD. BKK Pringsurat sudah tidak beroperasi sejak Juni 2019.		
4. PIUTANG USAHA		
Akun ini terdiri dari:		
Piutang Usaha	-	40.000.000
Jumlah Piutang Usaha	-	40.000.000
5. PERSEDIAAN		
Akun ini terdiri dari:		
Food & Beverages	12.840.115	23.915.070
Jumlah Persediaan	12.840.115	23.915.070

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2021	2020
	(Audited)	(Audited)
6. AKTIVA TETAP		
Harga Perolehan :		
Tanah	7.250.963.000	7.250.963.000
Bangunan	9.817.450.730	9.817.450.730
Kendaraan	352.100.000	352.100.000
Inventaris I	877.836.162	877.836.162
Inventaris II	74.525.500	74.525.500
Jumlah Harga Perolehan	18.372.875.392	18.372.875.392
Akumulasi Penyusutan :		
Bangunan	(3.463.967.206)	(2.857.947.678)
Kendaraan	(325.310.938)	(303.879.688)
Inventaris I	(845.242.968)	(812.037.465)
Inventaris II	(58.794.336)	(51.035.938)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(4.693.315.448)	(4.024.900.768)
Nilai Buku	13.679.559.944	14.347.974.624
7. ASET LAIN-LAIN		
Akun ini terdiri dari:		
Biaya Dibayar Dimuka	-	48.525.210
Aset dalam penyelesaian	190.410.000	190.410.000
Jumlah Aset Lain - Lain	190.410.000	238.935.210
*) Aset Lain - Lain berupa pembangunan Wahana Permainan Benteng Takesi di Pikatan Water Park, namun dihentikan berdasarkan instruksi secara lisan oleh Pimpinan Daerah pada tahun 2018. Sampai dengan 31 Desember 2021 belum ada dokumen tertulis terkait perintah pembongkaran Wahana Benteng Takeshi tersebut. Berdasarkan Berita Acara Pengalihfungsian Aset Benteng Takashi No. 02/BA/BPW/IN/IX/0618 Tanggal 1 Juni 2018, aset Wahana Benteng Takeshi dialihfungsikan menjadi tempat parkir kendaraan operasional, atap gudang belakang, dan penambahan rangka baliho.		
8. HUTANG USAHA		
Akun ini terdiri dari:		
Utang Usaha	-	-
Jumlah Hutang Usaha	-	-
9. HUTANG LAINNYA		
Akun ini terdiri dari :		
Utang Lainnya	9.109.600	9.109.600
Jumlah Hutang Lainnya	9.109.600	9.109.600

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2021 <i>(Audited)</i>	2020 <i>(Audited)</i>
10. HUTANG PAJAK		
Akun ini terdiri dari:		
Utang Pajak PPh	-	202.956.033
Jumlah Hutang Pajak	-	202.956.033
11. MODAL		
Akun ini terdiri dari:		
Modal Disetor	14.812.586.000	14.812.586.000
Jumlah Modal	14.812.586.000	14.812.586.000
12. CADANGAN DAN TITIPAN DANA		
Akun ini terdiri dari :		
Cadangan dan Titipan Dana	2.705.382.223	2.654.088.257
CSR	25.061.408	25.061.408
Deviden	689.188.707	689.188.707
Jumlah Cadangan Dan Titipan Dana	3.419.632.337	3.368.338.371
13. SALDO LABA (RUGI)		
Akun ini terdiri dari:		
Laba (Rugi) Ditahan	(1.868.774.310)	(5.573.618)
Laba (Rugi) Periode Berjalan	(77.264.397)	(1.863.200.692)
Jumlah Saldo Laba (Rugi)	(1.946.038.707)	(1.868.774.310)
14. PENDAPATAN USAHA		
Pendapatan Usaha terdiri dari :		
Pendapatan Pikatan	1.127.941.500	591.300.750
Pendapatan Tirto Asri	127.450.000	120.908.800
Pendapatan F&B	296.435.298	271.659.130
Pendapatan Gathering	13.614.000	14.938.000
Pendapatan Lain-lain	6.950.000	3.566.000
Jumlah Pendapatan Usaha	1.572.390.798	1.002.372.680
15. HARGA POKOK PENJUALAN		
Akun ini terdiri dari :		
Persediaan Awal	23.915.070	177.590.228
Pembelian F&B	127.063.863	485.915.658
Barang tersedia untuk dijual	150.978.933	663.505.886
Barang Rusak	-	30.976.728
Persediaan Akhir	12.840.115	23.915.070
Jumlah Harga Pokok Penjualan	138.138.818	670.567.544

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2021 <i>(Audited)</i>	2020 <i>(Audited)</i>
16. BEBAN TENAGA KERJA		
Akun ini terdiri dari :		
Beban Gaji Karyawan	480.218.778	1.019.923.216
Beban Lembur	-	1.444.143
Beban Harian Lepas	6.729.000	37.224.000
Beban THR Karyawan	41.645.150	30.681.575
Beban Pengembangan SDM	10.000.000	4206000
Beban Insentif	-	4.400.000
Jumlah Beban Tenaga Kerja	538.592.928	1.097.878.934
17. BEBAN ADMINISTRASI UMUM		
Beban Umum dan Administrasi terdiri dari:		
Beban Umum :		
Beban Telepon dan Internet	12.855.573	21.237.746
Beban Rumah Tangga Kantor	4.872.500	6.976.800
Beban Jamuan Tamu dan Rapat	4.268.500	6.034.400
Cetakan dan Tiket	2.305.000	925.000
Koran	-	507.000
Forum Komunikasi BUMD	6.000.000	1.800.000
Beban ATK, Fotocopy, dan tiket	1.622.400	8.698.850
Beban Asuransi	86.748.779	102.947.701
Beban Akuntan Publik	20.000.000	20.000.000
Beban Akomodasi dan Perjalanan Dinas	875.000	894.500
Beban Program Tahunan Perusahaan	9.433.000	8.358.500
Beban Pemeliharaan:		
Beban Listrik	67.922.817	96.688.634
Beban Pemeliharaan Wahana	49.848.130	27.761.100
Beban Pemeliharaan Alat Kantor	893.000	1.445.000
Beban Pemeliharaan Kendaraan	433.000	12.268.399
Beban Operasional:		
Obat Kimia Pengolahan Air	9.930.000	46.800.000
Belanja Kegiatan Operasional	36.286.659	21.433.200
BBM	2.393.500	11.274.000
Jumlah Beban Administrasi Umum	316.687.858	396.050.830
18. BEBAN PEMASARAN		
Akun ini terdiri dari :		
Beban Promosi	-	21.163.500
Beban Sales call	-	6.495.500
Jumlah Beban Pemasaran	-	27.659.000

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2021 <i>(Audited)</i>	2020 <i>(Audited)</i>
19. BEBAN PENYUSUTAN ASET TETAP		
Akun ini terdiri dari :		
Beban penyusutan bangunan	606.019.528	605.298.592
Beban penyusutan inventaris I	33.205.503	60.074.238
Beban penyusutan inventaris II	7.758.399	8.166.911
Beban penyusutan kendaraan	21.431.250	33.643.750
Jumlah Beban Penyusutan Aset Tetap	668.414.680	707.183.490
20. PENDAPATAN DAN BEBAN NON OPERASIONAL		
Akun ini terdiri dari :		
Pendapatan bunga bank	15.880.976	38.179.118
Beban administrasi bank/Lainnya	(3.701.887)	(4.412.692)
Jumlah Pendapatan dan Beban Non Operasional	12.179.089	33.766.426
21. TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN		
Perhitungan Taksiran Pajak adalah sebagai berikut:		
Pendapatan Bruto	1.588.271.774	1.040.551.798
Laba Sebelum Pajak	(77.264.397)	(1.863.200.692)
Koreksi Fiskal		
Pendapatan Bunga Bank	(15.880.976)	(38.179.118)
Biaya Promosi	-	27.659.000
Biaya Koran dan Forum BUMD	6.000.000	2.307.000
Biaya Administrasi Bank	3.701.887	4.412.692
Laba setelah Koreksi Fiskal	(83.443.486)	(1.867.001.118)
Taksiran Pajak Penghasilan Mendapatkan Fasilitas	-	-
Taksiran Pajak Penghasilan Tidak Mendapatkan Fasilitas	-	-
Jumlah Taksiran Pajak Penghasilan	-	-

Sesuai peraturan perundang - undangan yang berlaku, Ditjen Pajak dapat melakukan pemeriksaan atas pajak perusahaan dan tidak tertutup kemungkinan hasil pemeriksaan berbeda dengan saldo taksiran pajak tahun 2021 dan 2020 tersebut.

LAMPIRAN

PERUMDA BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
JURNAL KOREKSI
TAHUN 2021

No	KETERANGAN	DEBET	KREDIT
1.	Beban Penyusutan Bangunan	720.930	
	Beban Penyusutan Inventaris I	546.865	
	Beban Penyusutan Inventaris II	31.641	
	Akumulasi Penyusutan - Bangunan		720.930
	Akumulasi Penyusutan - Inventaris I		546.865
	Akumulasi Penyusutan - Inventaris II		31.641
	<i>(Koreksi jurnal pengakuan biaya penyusutan aset tetap)</i>		
2.a.	Harga Pokok Penjualan	23.915.070	
	Persediaan - 31 Desember 2020		23.915.070
	<i>(Koreksi atas pengakuan Persediaan 31 Desember 2020 sebagai barang tersedia untuk dijual)</i>		
2.b.	Persediaan - 2021	12.840.115	
	Harga Pokok Persediaan		12.840.115
	<i>(Koreksi atas pengakuan perhitungan HPP atas persediaan akhir 31 Des 2021)</i>		
3.	Cadangan dan Titipan Dana	111.662.067	
	Beban - Taksiran Pajak Penghasilan		111.662.067
	<i>(Jurnal Koreksi atas pajak tahun buku 2019 yang dibayar pada tahun 2021)</i>		
	JUMLAH	149.716.687	149.716.687

Disusun Oleh :



Anisa Cristi Primasari, S.E
 (Staff Keuangan)

Temanggung, 7 Maret 2022

Menyetujui :



PERUSAHAAN UMUM DAERAH
BHUMI PHALA WISATA
 Ngumarudin Bagus Pinuntun, S.Sos., M.M.
 (Plt Direktur)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
DAFTAR PERSEDIAAN
Per 31 Desember 2021

No.	NAMA BARANG	STOK (Pcs)	HARGA BELI	TOTAL
1	BALSEM GELIGA 10 G	4	Rp 4.437	Rp 17.748
2	BALSEM GELIGA 20 G	4	Rp 7.975	Rp 31.900
3	CHITATO SAPI PANGGANG 15GR	38	Rp 1.626	Rp 61.788
4	CHITATO SAPI PANGGANG 35GR	85	Rp 4.480	Rp 380.800
5	GPU 30 ML	3	Rp 7.883	Rp 23.649
6	GPU 60 ML	2	Rp 12.500	Rp 25.000
7	LE MINERAL 600 ML	430	Rp 1.729	Rp 743.539
8	LE MINERAL 330ML	25	Rp 1.242	Rp 31.050
9	POCARI 350 ML	15	Rp 4.700	Rp 70.500
10	POCARI 500 ML	15	Rp 5.550	Rp 83.250
11	POP MIE RASA BASO	442	Rp 3.709	Rp 1.639.542
12	POP MIE SOTO AYAM	226	Rp 3.709	Rp 838.318
13	INDOMILK BOTOL COK 190ml	25	Rp 3.185	Rp 79.625
14	INDOMILK BOTOL STRO 190ml	32	Rp 3.185	Rp 101.920
15	TEH PUCUK 350 ML	347	Rp 2.120	Rp 735.640
16	MAMY POKO S	10	Rp 2.000	Rp 20.000
17	French Fries 68g	18	Rp 5.197	Rp 93.542
18	Moko Moko L	13	Rp 1.612	Rp 20.956
19	Moko Moko XL	21	Rp 2.086	Rp 43.806
20	Moko Moko M	15	Rp 1.612	Rp 24.180
21	GELIGA BALSEM STIK	1	Rp 4.356	Rp 4.356
22	GARNIER SAKURA WHITE FOAM 50ML	6	Rp 15.180	Rp 91.080
23	GARNIER SAKURA CREAM 20ML	2	Rp 9.000	Rp 18.000
24	GARNIER LIGHT CREAM 20ML	3	Rp 9.000	Rp 27.000
25	GARNIER MEN TURBO OIL CONTROL 50ML	2	Rp 15.290	Rp 30.580
26	GARNIER BRIGHTENING FOAM 9ML	9	Rp 2.746	Rp 24.714
27	GARNIER YOGHURT SLEEP MASK 7ML	7	Rp 3.479	Rp 24.353
28	KODOMO PASTA&SIKAT GIGI ANAK	1	Rp 5.950	Rp 5.950
29	B&B SHMP KIWI MELON 100 ML	4	Rp 6.540	Rp 26.160
30	B&B SHMP STRAWBERRY 100 ML	1	Rp 6.540	Rp 6.540
31	B&B SHMP ORANGE 100 ML	5	Rp 6.364	Rp 31.820
32	ESKULIN SHAMPOO KIDS 45ML MICKEY	4	Rp 2.336	Rp 9.344
33	B&B SHMP SWEET FLORAL 200ML	4	Rp 12.455	Rp 49.820
34	B&B SHMP FRUITY FUN 200ML	2	Rp 12.455	Rp 24.910
35	B&B POWDER LITTLE PONY 150GR	1	Rp 7.955	Rp 7.955
36	SASHA PASTA GIGI SIWAK&SIRIH 65G	3	Rp 5.049	Rp 15.147
37	SASHA WHITENING LEMON&GARAM	4	Rp 4.208	Rp 16.832
38	POP MIE AYAM BAWANG	168	Rp 3.709	Rp 623.174
39	POP MIE AYAM	421	Rp 3.709	Rp 1.561.645
40	POP MIE GORENG SP	65	Rp 3.929	Rp 255.395
41	POP MIE PDS DHOWER	122	Rp 4.367	Rp 532.774
42	KOREK	50	Rp 2.100	Rp 105.000
43	MASTER KIDS PS C.AMERIKA	2	Rp 7.500	Rp 15.000
44	CIPTADENT MAXI COOL 30G	1	Rp 1.175	Rp 1.175
45	KODOMO SHP CHERRY 45ML	3	Rp 1.750	Rp 5.250

No.	NAMA BARANG	STOK (Pcs)	HARGA BELI	TOTAL
46	ICHI OCHA TEH 350ML	191	Rp 2.125	Rp 405.875
47	B&B SPR COL MELON 60ml	2	Rp 7.045	Rp 14.090
48	B&B SPR RASBERRY 60ml	2	Rp 7.045	Rp 14.090
49	B&B POWDER BLOSSOM 60g	3	Rp 4.192	Rp 12.576
50	B&B POWDER BUBBLES 60gr	1	Rp 4.192	Rp 4.192
51	ESKULIN COL ARIEL 60ml	3	Rp 5.909	Rp 17.727
52	MASTER KIDS TP BEN 10	4	Rp 7.273	Rp 29.092
53	MASTER KIDS TP HERO	5	Rp 7.273	Rp 36.365
54	B&B KIDS TP BARBIE	2	Rp 7.273	Rp 14.546
55	B&B KIDS TP LITL STRAWBERRY	2	Rp 7.273	Rp 14.546
56	B&B KIDS TP LITL JERUK	2	Rp 7.273	Rp 14.546
57	MASTER KIDS HERO ORANGE	9	Rp 7.273	Rp 65.457
58	GARNIER YUZU WHITE SERUM 9ml	25	Rp 2.741	Rp 68.525
59	GARNIER SAKURA WHITE SERUM 9ml	2	Rp 2.741	Rp 5.482
60	B&B SPR COL STRAW 60ml	1	Rp 7.045	Rp 7.045
61	ESKULIN COL SNOW WHITE 60ml	3	Rp 6.086	Rp 18.258
62	ESKULIN COL RAPUNZEL 60ml	2	Rp 6.086	Rp 12.172
63	FRENCH FRIES 24gr	35	Rp 2.079	Rp 72.761
64	KAOS PIKATAN	40	Rp 37.500	Rp 1.500.000
65	ESK SHM&CONDT CINDERELLA 100ml	2	Rp 6.540	Rp 13.080
66	ESK KIDS SHMP&CONDT 100ml	2	Rp 6.540	Rp 13.080
67	ESK SHP&CONDT SNOW WHITE 100MI	2	Rp 6.540	Rp 13.080
68	ELIPS H.TREATMENT	77	Rp 1.400	Rp 107.800
69	ELIPS BLACK SHINE	48	Rp 1.400	Rp 67.200
70	TORACAFE ICED MILK LATTE 180ml	143	Rp 2.242	Rp 320.606
71	TORACAFE ICED CAPUCINO	37	Rp 2.208	Rp 81.696
72	ESK DISNEY SHM DONALD 100ml	1	Rp 6.540	Rp 6.540
73	ESK DISNEY PWD MINNIE 150gr	2	Rp 8.182	Rp 16.364
74	ESK DISNEY SHM MICKEY 100ml	2	Rp 6.540	Rp 13.080
75	ESKULIN SPL COL FIRST DATE 70ml	4	Rp 7.000	Rp 28.000
76	ESKULIN SPL COL FIRST LOVE 70ml	2	Rp 7.000	Rp 14.000
77	ESK SPRAY SHAKE YB 65ml	2	Rp 8.455	Rp 16.910
78	ESK SPRAY GOOD NK 65ml	3	Rp 8.455	Rp 25.365
79	ESK SPRAY WAKEUP GIRL 65ml	2	Rp 8.455	Rp 16.910
80	ESK SPRAY CHEER TW 65ml	1	Rp 8.455	Rp 8.455
81	ESK HJB B.MIST SPARK YELLOW 125ml	1	Rp 14.273	Rp 14.273
82	ESK HJB B.MIST GREEN FANTASY 125ml	2	Rp 14.273	Rp 28.546
83	ESK HJB B.MIST PINK BLOSSOM 125ml	2	Rp 14.273	Rp 28.546
84	ESK HJB B.MIST DAZZLING PURPLE 125ml	3	Rp 14.273	Rp 42.819
85	ESK CG DAY MONDAY 100ml	1	Rp 10.818	Rp 10.818
86	ESK CG DAY SUNDAY 100ml	1	Rp 10.818	Rp 10.818
87	ESK CG DAY SPECIAL 100ml	1	Rp 10.818	Rp 10.818
88	ESK CG DAY TUESDAY 100ml	1	Rp 10.818	Rp 10.818
89	CHARM B FIT NIGHT WING 29cm	20	Rp 1.960	Rp 39.200
90	CAP K.TIGA ORI BTL 500ml	1	Rp 7.000	Rp 7.000
91	LASEGAR CAP BADAQ 200ml	23	Rp 3.500	Rp 80.500
92	KODOMO BABY WIPES 50s	3	Rp 9.000	Rp 27.000
93	ESK SHAMPO MINNIE 60ml	6	Rp 6.000	Rp 36.000
94	ESK SHAMPO DONALD 60ml	6	Rp 6.000	Rp 36.000

No.	NAMA BARANG	STOK (Pcs)	HARGA BELI	TOTAL
95	ESK SPL COL FIRST SIGHT 70ml	2	Rp 7.000	Rp 14.000
96	ESK SPL COL FIRST KISS 70ml	2	Rp 7.000	Rp 14.000
97	B&B POWDER LITLE PONY 150GR	1	Rp 9.450	Rp 9.450
98	B&B POWDER ANTI BACTERIAL	4	Rp 9.450	Rp 37.800
99	ESK SHAMPO MINNIE 150ml	2	Rp 13.599	Rp 27.198
100	ESK SPRAY COL GOOD NIGHT 65ml	4	Rp 8.455	Rp 33.820
101	ESK SHAMPO MICKEY 10ml	12	Rp 1.000	Rp 12.000
102	GARNIER MEN TURBO FOAM 10ml	4	Rp 3.900	Rp 15.600
103	GARNIER MEN ACNO FOAM 10ml	13	Rp 3.900	Rp 50.700
104	GARNIER SAKURA FOAM 9ml	9	Rp 3.900	Rp 35.100
105	GARNIER LIGHT COMP KRIM MALAM 9ml	7	Rp 3.900	Rp 27.300
106	B&B SPRAY COL STRAWBERRY 60ml	3	Rp 9.000	Rp 27.000
107	ESK SHMP JUSTICE 10ml	22	Rp 1.000	Rp 22.000
108	ESK SHMP DISNEY	23	Rp 1.000	Rp 23.000
109	GELIGA BALSEM STICK	1	Rp 4.356	Rp 4.356
110	GARNIER COLOR'S NATURAL	2	Rp 12.000	Rp 24.000
111	CHITATO LITE 35gr	54	Rp 4.480	Rp 241.920
112	CHITATO LITE 15gr	103	Rp 1.626	Rp 167.478
TOTAL				Rp 12.840.115

PD BHUMI PHALA WISATA KABUPATEN TEMANGGUNG
DAFTAR ASET TETAP DAN DEPRESIASI
Per 31 Desember 2021
(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah)

NO	KETERANGAN	TARIF	PEROLEHAN		AKUMULASI DEPRESIASI 2020	BIAYA PENYUSUTAN 2021	AKUMULASI DEPRESIASI 2021	NILAI BUKU
			TAHUN	HARGA				
I	TANAH							
1	8496 m2 (HP No 109) di Mudal		Dec-13	1.019.520.000	-	-	-	1.019.520.000
2	1095 m2 (HP No 190) di Mudal		Dec-13	241.995.000	-	-	-	241.995.000
3	2480 m2 (HP No 191) di Mudal		Dec-13	198.400.000	-	-	-	198.400.000
4	2190 m2 (HP No 192) di Mudal		Dec-13	394.200.000	-	-	-	394.200.000
5	2525 m2 (sebagian HP No 220) di Kowangan		Dec-13	1.249.875.000	-	-	-	1.249.875.000
6	4398 m2 (sebagian HP No 220) di Madureso		Dec-13	2.146.224.000	-	-	-	2.146.224.000
7	Lapangan parkir beton 762 m2		Dec-15	400.534.000	-	-	-	400.534.000
8	Lapangan parkir paving 3000 m2		Dec-15	953.547.000	-	-	-	953.547.000
9	Pedestrian kolam lama 151,62 m2		Dec-15	89.317.000	-	-	-	89.317.000
10	Pedestrian waterslide M 234 m2		Dec-15	155.077.000	-	-	-	155.077.000
11	Pedestrian waterslide J&K 1512 m2		Dec-15	286.297.000	-	-	-	286.297.000
12	Pedestrian waterslide L 175 m2		Dec-15	115.977.000	-	-	-	115.977.000
Jumlah Tanah					7.250.963.000	-	-	7.250.963.000
II	BANGUNAN							
1	Gapura/MG	5%	18-Dec-10	16.010.000	8.005.000	800.500	8.805.500	7.204.500
2	Pipanisasi	5%	22-Jul-10	48.790.000	25.411.458	2.439.500	27.850.958	20.939.042
3	Tutup Got	5%	24-Jun-10	600.000	315.000	30.000	345.000	255.000
4	Cat Kamar Bilas	5%	20-Sep-10	17.462.000	8.949.275	873.100	9.822.375	7.639.625
5	Pembuatan MG lama	5%	15-Dec-10	20.954.000	10.477.000	1.047.700	11.524.700	9.429.300
6	Pengecatan kolam prestasi	5%	15-Dec-10	15.000.000	7.500.000	750.000	8.250.000	6.750.000
7	Pengecatan castle	5%	21-Oct-10	6.608.000	3.359.067	330.400	3.689.467	2.918.533
8	intu keluar alternatif	5%	03-Jul-11	19.951.700	9.393.925	1.080.717	10.474.643	9.477.058
9	Gerai f&b bawah (gazebo)	5%	28-Dec-11	17.000.000	7.650.000	850.000	8.500.000	8.500.000
10	Parkir karyawan	5%	04-Jan-12	5.619.000	2.505.138	304.363	2.809.500	2.809.500
11	Kios PKL Pikatan	5%	19-Dec-12	99.967.900	39.987.160	4.998.395	44.985.555	54.982.345
12	Atap bangunan Tirto Asri	5%	12-Dec-12	43.000.000	17.200.000	2.150.000	19.350.000	23.650.000
13	Pengecatan gedung bilas tirto sari	5%	30-May-13	15.409.000	5.842.579	770.450	6.613.029	8.795.971
14	Menara	5%	Jun-13	9.350.000	3.506.250	467.500	3.973.750	5.376.250
15	Urinal	5%	Jun-13	7.406.300	2.777.363	370.315	3.147.678	4.258.623
16	Food court	5%	Jul-13	123.632.500	45.847.052	6.181.625	52.028.677	71.603.823
17	PKL Pikatan	5%	Dec-13	47.224.500	16.528.575	2.361.225	18.889.800	28.334.700
18	Kantin TA	5%	Dec-13	41.724.500	14.603.575	2.086.225	16.689.800	25.034.700
19	Maingate TA	5%	Dec-13	51.824.500	18.138.575	2.591.225	20.729.800	31.094.700
20	Loket TA seluas 6,20 m2	5%	Dec-13	4.289.000	1.501.150	214.450	1.715.600	2.573.400
21	Gazebo awning 1 TA 11,90 m2	5%	Dec-13	1.785.000	624.750	89.250	714.000	1.071.000

NO	KETERANGAN	TARIF	PEROLEHAN		AKUMULASI DEPRESIASI 2020	BIAYA PENYUSUTAN 2021	AKUMULASI DEPRESIASI 2021	NILAI BUKU
			TAHUN	HARGA				
22	Gazebo awning 2 TA 12,25 m2	5%	Dec-13	1.838.000	643.300	91.900	735.200	1.102.800
23	Gazebo awning 3 TA 10,50 m2	5%	Dec-13	1.575.000	551.250	78.750	630.000	945.000
24	Gazebo beton 1 TA 12,20 m2	5%	Dec-13	8.288.000	2.900.800	414.400	3.315.200	4.972.800
25	Gazebo beton 2 TA 12,20 m2	5%	Dec-13	8.288.000	2.900.800	414.400	3.315.200	4.972.800
26	Water tower TA 6,50 m2	5%	Dec-13	6.503.000	2.276.050	325.150	2.601.200	3.901.800
27	Gedung bilas TA 224,60 m2	5%	Dec-13	187.820.000	65.737.000	9.391.000	75.128.000	112.692.000
28	Kolam renang dewasa TA 390 m2	5%	Dec-13	235.166.000	82.308.100	11.758.300	94.066.400	141.099.600
29	Kolam renang anak-anak TA 25 m2	5%	Dec-13	12.953.000	4.533.550	647.650	5.181.200	7.771.800
30	Pasang baru listrik TA	5%	01-Feb-14	4.500.000	1.537.500	243.750	1.781.250	2.718.750
31	Cafe Woeny (renovasi)	5%	01-Mar-14	8.484.500	2.863.519	459.577	3.323.096	5.161.404
32	Musholla PKL Renov	5%	01-Mar-14	1.894.500	639.394	102.619	742.013	1.152.488
33	Saluran irigasi ruang bilas Pikatan	5%	Apr-14	55.728.330	18.576.110	2.786.417	21.362.527	34.365.804
34	Kios PKL Pikatan (5 kios)	5%	Apr-14	57.173.400	19.057.800	2.858.670	21.916.470	35.256.930
35	Pembangunan pagar TA	5%	01-Jun-14	77.725.400	25.260.755	4.210.126	29.470.881	48.254.519
36	Pembuatan gudang F&B	5%	Jul-14	4.591.000	1.472.946	229.550	1.702.496	2.888.504
37	Loket dan Kantin TA	5%	Jul-14	28.228.400	9.056.612	1.411.420	10.468.032	17.760.368
38	Wall painting kolam prestasi	5%	01-Jan-15	30.000.000	8.875.000	1.625.000	10.500.000	19.500.000
39	Tambah daya listrik TA	5%	01-Jun-15	13.500.000	3.712.500	731.250	4.443.750	9.056.250
40	Wall painting kolam prestasi	5%	01-Aug-15	10.000.000	2.666.667	541.667	3.208.333	6.791.667
41	Gazebo Tirta asri	5%	04-Sep-15	1.350.000	354.375	73.125	427.500	922.500
42	Panggung hiburan 85,56 m2	5%	Dec-15	128.508.000	32.127.000	6.425.400	38.552.400	89.955.600
43	Gerbang loket termasuk intalasi listrik air seluas 250 m2	5%	Dec-15	911.340.000	227.835.000	45.567.000	273.402.000	637.938.000
44	Kolam waterslide J 72 m2	5%	Dec-15	169.531.000	42.382.750	8.476.550	50.859.300	118.671.700
45	Kolam waterslide K 72 m2	5%	Dec-15	149.299.000	37.324.750	7.464.950	44.789.700	104.509.300
46	Kolam waterslide L 50 m2	5%	Dec-15	108.087.000	27.021.750	5.404.350	32.426.100	75.660.900
47	Kolam waterslide M 78 m2	5%	Dec-15	182.457.000	45.614.250	9.122.850	54.737.100	127.719.900
48	Kamar ganti termasuk instalasi listrik air 80 m2	5%	Dec-15	257.091.000	64.272.750	12.854.550	77.127.300	179.963.700
49	Kolam lama 325,24 m2	5%	Dec-15	676.657.000	169.164.250	33.832.850	202.997.100	473.659.900
50	Musholla 20 m2	5%	Dec-15	45.908.000	11.477.000	2.295.400	13.772.400	32.135.600
51	Gazebo (@2x2,5m) sejumlah 3 unit seluas 15 m2	5%	Dec-15	28.593.000	7.148.250	1.429.650	8.577.900	20.015.100
52	Civilwork waterslide 32 m2	5%	Dec-15	35.607.000	8.901.750	1.780.350	10.682.100	24.924.900
53	Menara slide 15 seluas 40 m2	5%	Dec-15	55.636.000	13.909.000	2.781.800	16.690.800	38.945.200
54	Listrik 28,250 KVA	5%	Dec-15	166.369.000	41.592.250	8.318.450	49.910.700	116.458.300
55	Instalasi ruang pompa I (slide 1,2,3) 1 set	5%	Dec-15	27.018.000	6.754.500	1.350.900	8.105.400	18.912.600
56	Instalasi ruang pompa II (slide 4,5,6) 1 set	5%	Dec-15	37.312.000	9.328.000	1.865.600	11.193.600	26.118.400
57	Instalasi ruang pompa III (slide 7,8) 1 set	5%	Dec-15	26.921.000	6.730.250	1.346.050	8.076.300	18.844.700
58	Rekondisi slide dan ember tumpah	5%	Dec-16	78.557.800	15.711.560	3.927.890	19.639.450	58.918.350
59	Pembangunan konter sewa	5%	Dec-16	35.879.500	7.175.900	1.793.975	8.969.875	26.909.625
60	Pembangunan kantor bawah	5%	Dec-16	17.956.000	3.591.200	897.800	4.489.000	13.467.000
61	Pembangunan Kantor atas	5%	Dec-16	38.454.000	7.690.800	1.922.700	9.613.500	28.840.500
62	Pengadaan alat musik food point	5%	Dec-16	24.992.000	4.998.400	1.249.600	6.248.000	18.744.000

NO	KETERANGAN	TARIF	PEROLEHAN		AKUMULASI DEPRESIASI 2020	BIAYA PENYUSUTAN 2021	AKUMULASI DEPRESIASI 2021	NILAI BUKU	
			TAHUN	HARGA					
63	Pengadaan sofa cafe food point	5%	Dec-16	28.897.000	5.779.400	1.444.850	7.224.250	21.672.750	
64	Revitalisasi kolam lama	5%	Dec-16	597.408.000	119.481.600	29.870.400	149.352.000	448.056.000	
65	Rehabilitasi Kolam 4 & 5	5%	Dec-16	183.208.500	36.641.700	9.160.425	45.802.125	137.406.375	
66	Pembangunan Taman dan Jalur Difabel	5%	Dec-16	69.580.000	13.916.000	3.479.000	17.395.000	52.185.000	
67	Instalasi Pipa Drainase Kelistrikan Kolam Lama	5%	Dec-16	149.370.000	29.874.000	7.468.500	37.342.500	112.027.500	
68	Landscaping Kolam Lama	5%	Dec-16	199.150.000	39.830.000	9.957.500	49.787.500	149.362.500	
69	Interior Meubeler Food Point	5%	Dec-16	24.956.000	4.991.200	1.247.800	6.239.000	18.717.000	
70	Lighting and Sounds Food Point	5%	Dec-16	25.066.000	5.013.200	1.253.300	6.266.500	18.799.500	
71	Pembangunan Klinik Loker Atlet dan Kantor Objek di Pikatan Water Park	5%	Dec-17	136.960.000	20.544.000	6.848.000	27.392.000	109.568.000	
72	Penataan Taman dan Batu Candi di Pikatan Water Park	5%	Dec-17	117.902.000	17.685.300	5.895.100	23.580.400	94.321.600	
73	Pemasangan Keramik Food Point di Pikatan Water Park	5%	Dec-17	59.670.000	8.950.500	2.983.500	11.934.000	47.736.000	
74	Pembangunan Lanjut Lanscaping Kolam Lama di Pikatan Water Park	5%	Dec-17	129.010.000	19.351.500	6.450.500	25.802.000	103.208.000	
75	Perluasan Aula Kolam 2 (Kolam Lama) Finishing Tepi Kolam Prestasi	5%	Dec-17	123.777.000	18.566.550	6.188.850	24.755.400	99.021.600	
76	Pengadaan Batu Putih Dasar Kolam 2 di Pikatan Water Park	5%	Dec-17	199.500.000	29.925.000	9.975.000	39.900.000	159.600.000	
77	Penambahan Batu Putih dan Trap Kolam 2 di Pikatan Water Park	5%	Dec-17	186.300.000	27.945.000	9.315.000	37.260.000	149.040.000	
78	Rekondisi pergola kolam 4 dan kolam 5	5%	Mar-18	14.946.600	2.055.158	747.330	2.802.488	12.144.113	
79	Rehabilitasi gedung loket dan pintu masuk	5%	Mar-18	15.000.000	2.062.500	750.000	2.812.500	12.187.500	
80	Pindah kaca loket dan pembuatan maingate Tirto Asri	5%	Mar-18	5.420.000	745.250	271.000	1.016.250	4.403.750	
81	Perbaikan dan rekondisi kolam 4	5%	Mar-18	149.877.600	20.608.170	7.493.880	28.102.050	121.775.550	
82	Pengecatan gedung utama dan perbaikan	5%	May-18	49.558.700	6.401.332	2.477.935	8.879.267	40.679.433	
83	Garasi Mobil	5%	Sep-18	15.000.000	1.687.500	750.000	2.437.500	12.562.500	
84	Rekondisi Atap Belakang	5%	Nov-18	19.400.000	2.020.833	970.000	2.990.833	16.409.167	
85	Pembangunan Gedung Kantor Atas	5%	Dec-18	154.020.000	15.402.000	7.701.000	23.103.000	130.917.000	
86	Lanscaping Taman Kolam 4	5%	Jul-19	168.682.000	11.948.308	8.434.100	20.382.408	148.299.592	
87	Finishing Menara Kolam 4	5%	Jul-19	69.658.000	4.934.108	3.482.900	8.417.008	61.240.992	
88	Pembuatan pagar tirto asri water splash	5%	Nov-19	65.224.500	3.532.994	3.261.225	6.794.219	58.430.281	
Jumlah Bangunan					7.528.929.630	1.766.691.382	377.167.419	2.143.858.801	5.385.070.829
III	BANGUNAN TIDAK PERMANEN								
1	Bar Cafe F&B	10%	Dec-15	17.050.000	8.525.000	1.705.000	10.230.000	6.820.000	
2	Bangunan-Wall painting	10%	Dec-15	2.869.500	1.434.750	286.950	1.721.700	1.147.800	
3	Bangunan-pavingisasi lahan parkir	10%	Dec-15	205.229.000	102.614.500	20.522.900	123.137.400	82.091.600	
4	Bangunan waterslide TA	10%	Dec-15	152.758.800	76.379.400	15.275.880	91.655.280	61.103.520	
5	Bangunan-finishing foodcourt	10%	Dec-15	206.881.300	103.440.650	20.688.130	124.128.780	82.752.520	
6	Waterslide 8 seluas 2 m	10%	Dec-15	9.787.000	4.893.500	978.700	5.872.200	3.914.800	
7	Waterslide 9 seluas 4 m	10%	Dec-15	19.575.000	9.787.500	1.957.500	11.745.000	7.830.000	
8	Waterslide 10 seluas 10 m	10%	Dec-15	51.514.000	25.757.000	5.151.400	30.908.400	20.605.600	
9	Waterslide 11 seluas 10 m	10%	Dec-15	51.514.000	25.757.000	5.151.400	30.908.400	20.605.600	
10	Waterslide 12 seluas 10 m	10%	Dec-15	51.514.000	25.757.000	5.151.400	30.908.400	20.605.600	
11	Waterslide 13 seluas 10 m	10%	Dec-15	51.514.000	25.757.000	5.151.400	30.908.400	20.605.600	
12	Waterslide 14 seluas 45 m	10%	Dec-15	254.999.000	127.499.500	25.499.900	152.999.400	101.999.600	
13	Waterslide 15 seluas 45 m	10%	Dec-15	254.999.000	127.499.500	25.499.900	152.999.400	101.999.600	

NO	KETERANGAN	TARIF	PEROLEHAN		AKUMULASI DEPRESIASI 2020	BIAYA PENYUSUTAN 2021	AKUMULASI DEPRESIASI 2021	NILAI BUKU	
			TAHUN	HARGA					
14	Waterslide 16 seluas 25 m	10%	Dec-15	180.302.000	90.151.000	18.030.200	108.181.200	72.120.800	
15	Waterslide 17 seluas 40 m	10%	Dec-15	206.060.000	103.030.000	20.606.000	123.636.000	82.424.000	
16	Waterslide 18 seluas 15 m	10%	Dec-15	108.181.000	54.090.500	10.818.100	64.908.600	43.272.400	
17	Ember tumpah & jet sprayer termasuk support waterslide+pondasi	10%	Dec-15	324.210.000	162.105.000	32.421.000	194.526.000	129.684.000	
18	Instalasi lampu taman 3 set	10%	Dec-15	1.659.000	829.500	165.900	995.400	663.600	
19	Rangka Baliho	10%	Dec-18	11.000.000	2.200.008	1.099.992	3.300.000	7.700.000	
20	Pengecatan gedung tirto asri water splash	10%	Nov-19	28.385.500	3.075.096	2.838.550	5.913.646	22.471.854	
21	Rekondisi rangka ember tumpah & lantai pinggir kolam pikatan waterpark	10%	Nov-19	49.230.500	5.333.304	4.923.050	10.256.354	38.974.146	
22	Pengecatan kamar bilas pikatan water park	10%	Nov-19	49.288.500	5.339.588	4.928.850	10.268.438	39.020.063	
Jumlah Bangunan Tidak Permanen					2.288.521.100	1.091.256.296	228.852.102	1.320.108.398	968.412.703
IV	INVENTARIS KELOMPOK I								
1	2 dispenser kirin @ 136000	25%	01-Jan-10	273.000	273.000	-	273.000	-	
2	1 set Komputer	25%	15-Jan-10	3.200.000	3.200.000	-	3.200.000	-	
3	2 meja tulis expo 1 biro mt 3002 wrn beech @ 535500	25%	29-Jan-10	1.071.000	1.071.000	-	1.071.000	-	
4	2 meja tulis expo mt 3001 beech @318750	25%	29-Jan-10	637.500	637.500	-	637.500	-	
5	2 meja tulis expo mt 3003 beech @348500	25%	29-Jan-10	697.000	697.000	-	697.000	-	
6	1 book case mtb 3183 beech	25%	29-Jan-10	892.500	892.500	-	892.500	-	
7	1 meja meeting mp m 180 m beech	25%	29-Jan-10	1.062.500	1.062.500	-	1.062.500	-	
8	2 kursi direktur 411 hl hitam @ 530000	25%	29-Jan-10	1.060.000	1.060.000	-	1.060.000	-	
9	2 kursi manager 485 hl hitam @ 490000	25%	29-Jan-10	980.000	980.000	-	980.000	-	
10	6 kursi putar tys 02 hitam @ 413600	25%	29-Jan-10	2.481.600	2.481.600	-	2.481.600	-	
11	2 kursi bar 101 t hitam @ 285000	25%	29-Jan-10	570.000	570.000	-	570.000	-	
12	1 filling kabinet 2 laci br	25%	29-Jan-10	945.000	945.000	-	945.000	-	
13	Meja komputer	25%	28-Jan-10	275.000	275.000	-	275.000	-	
14	2 lemari RS6 Sap 5 Astralock @ 275000	25%	28-Jan-10	550.000	550.000	-	550.000	-	
15	HP modem internet	25%	29-Jan-10	1.050.000	1.050.000	-	1.050.000	-	
16	1 unit komputer	25%	29-Jan-10	3.950.000	3.950.000	-	3.950.000	-	
17	Dispenser	25%	01-Feb-10	130.000	130.000	-	130.000	-	
18	Meja dispenser	25%	01-Feb-10	130.000	130.000	-	130.000	-	
19	Mesin pop corn	25%	05-Feb-10	3.500.000	3.500.000	-	3.500.000	-	
20	Arum manis	25%	05-Feb-10	1.750.000	1.750.000	-	1.750.000	-	
21	Ban 9 pc	25%	06-Feb-10	450.000	450.000	-	450.000	-	
22	Ban 11 pc	25%	06-Feb-10	450.000	450.000	-	450.000	-	
23	Ban 10 pc	25%	06-Feb-10	350.000	350.000	-	350.000	-	
24	Ban 12 pc	25%	08-Feb-10	420.000	420.000	-	420.000	-	
25	Ban 38 pc	25%	08-Feb-10	1.330.000	1.330.000	-	1.330.000	-	
26	HP nokia 1325	25%	08-Feb-10	325.000	325.000	-	325.000	-	
27	1meja meeting MP M240 M Expo	25%	11-Feb-10	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-	
28	1 meja tulis MT 3001 Expo Beach	25%	11-Feb-10	300.000	300.000	-	300.000	-	
29	6 kursi putar 328 T@ 207500	25%	11-Feb-10	1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-	
30	Tape mobil opt	25%	03-Mar-10	435.000	435.000	-	435.000	-	

NO	KETERANGAN	TARIF	PEROLEHAN		AKUMULASI DEPRESIASI 2020	BIAYA PENYUSUTAN 2021	AKUMULASI DEPRESIASI 2021	NILAI BUKU
			TAHUN	HARGA				
31	Loker	25%	08-Mar-10	947.500	947.500	-	947.500	-
32	Termos,teko, blender dll	25%	10-Mar-10	309.200	309.200	-	309.200	-
33	Galon 1	25%	10-Mar-10	30.000	30.000	-	30.000	-
34	Karpet mie	25%	19-Mar-10	1.600.000	1.600.000	-	1.600.000	-
35	4 set meja kursi fnb @ 900000	25%	27-Mar-10	3.600.000	3.600.000	-	3.600.000	-
36	4 set meja kursi fnb @ 900000	25%	27-Mar-10	3.600.000	3.600.000	-	3.600.000	-
37	Laptop asus	25%	17-Apr-10	4.600.000	4.600.000	-	4.600.000	-
38	Etalase fnb	25%	10-Apr-10	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	-
39	Pik(1 set komp+print)	25%	16-Apr-10	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	-
40	TA(meja tulis 1, kursi putar 1, kursi lipat 2)	25%	08-Apr-10	1.450.000	1.450.000	-	1.450.000	-
41	Loker TA	25%	14-Apr-10	980.500	980.500	-	980.500	-
42	Rak file keuangan & opt	25%	19-Apr-10	2.839.100	2.839.100	-	2.839.100	-
43	Meja1,kursi lipat 1,kursi ptr 1,kursi tgn	25%	20-Apr-10	1.355.000	1.355.000	-	1.355.000	-
44	Pik(1 set komp+print hp 2566)TA	25%	30-Apr-10	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	-
45	Pik(TV +Antena)	25%	08-Jun-10	1.490.000	1.490.000	-	1.490.000	-
46	Almari tiket	25%	12-Jun-10	500.000	500.000	-	500.000	-
47	Tempat sampah	25%	28-Jun-10	31.700	31.700	-	31.700	-
48	Transparan ball	25%	09-Jul-10	12.200.000	12.200.000	-	12.200.000	-
49	Transparan ball	25%	08-Jul-10	8.500.000	8.500.000	-	8.500.000	-
50	Almari tiket	25%	19-Jul-10	500.000	500.000	-	500.000	-
51	Mesin cool dispenser 2tabung	25%	01-Aug-10	9.000.000	9.000.000	-	9.000.000	-
52	Ring basket	25%	09-Aug-10	200.000	200.000	-	200.000	-
53	Kursi lifeguard 5 pcs	25%	09-Aug-10	3.000.000	3.000.000	-	3.000.000	-
54	Kursi lifeguard	25%	01-Sep-10	600.000	600.000	-	600.000	-
55	F&B(kompur, dandang, selang gas)	25%	01-Sep-10	335.000	335.000	-	335.000	-
56	Blower keong	25%	17-Sep-10	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	-
57	Kipas ruang tiket	25%	27-Sep-10	237.000	237.000	-	237.000	-
58	Print HP D 2566	25%	29-Sep-10	300.000	300.000	-	300.000	-
59	Speaker toa kecil 2 @	25%	12-Oct-10	450.000	450.000	-	450.000	-
60	Etalase fnb 4	25%	25-Oct-10	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
61	Kanopi kolam prestasi	25%	25-Oct-10	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000	-
62	Freezer	25%	29-Oct-10	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	-
63	Meja café	25%	29-Oct-10	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
64	Meja dapur	25%	29-Oct-10	500.000	500.000	-	500.000	-
65	Meja kursi 4 set	25%	29-Oct-10	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	-
66	Tiang lampu	25%	30-Oct-10	200.000	200.000	-	200.000	-
67	Tiang bendera	25%	30-Oct-10	200.000	200.000	-	200.000	-
68	Soft ice crem	25%	08-Nov-10	18.500.000	18.500.000	-	18.500.000	-
69	Telepon flexi	25%	12-Nov-10	300.000	300.000	-	300.000	-
70	Pembelian loker	25%	18-Nov-10	3.700.000	3.700.000	-	3.700.000	-
71	Kursi direktur besar	25%	18-Nov-10	1.350.000	1.350.000	-	1.350.000	-

NO	KETERANGAN	TARIF	PEROLEHAN		AKUMULASI DEPRESIASI 2020	BIAYA PENYUSUTAN 2021	AKUMULASI DEPRESIASI 2021	NILAI BUKU
			TAHUN	HARGA				
72	Meja MT 1668	25%	19-Nov-10	300.000	300.000	-	300.000	-
73	Pompa air	25%	29-Nov-10	1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-
74	Print laser	25%	09-Jan-11	1.300.000	1.300.000	-	1.300.000	-
75	Lemari besi 3@	25%	19-Jan-11	4.350.000	4.350.000	-	4.350.000	-
76	Kamera digital	25%	31-Jan-11	1.652.000	1.652.000	-	1.652.000	-
77	Tong sampah	25%	02-Apr-11	11.250.000	11.250.000	-	11.250.000	-
78	Telp fax	25%	01-Apr-11	1.300.000	1.300.000	-	1.300.000	-
79	Tv	25%	30-Apr-11	3.100.000	3.100.000	-	3.100.000	-
80	Tong sampah	25%	13-May-11	18.025.000	18.025.000	-	18.025.000	-
81	Speker 2buah	25%	03-Jun-11	4.100.000	4.100.000	-	4.100.000	-
82	Power mixer	25%	04-Jun-11	2.550.000	2.550.000	-	2.550.000	-
83	Permainan tranpoline	25%	15-Jun-11	39.805.500	39.805.500	-	39.805.500	-
84	Permainan handboat	25%	15-Jun-11	15.544.500	15.544.500	-	15.544.500	-
85	Cash register	25%	15-Jun-11	2.250.000	2.250.000	-	2.250.000	-
86	Paper sheedder	25%	15-Jun-11	1.150.000	1.150.000	-	1.150.000	-
87	Korden kantor	25%	01-Jul-11	10.799.712	10.799.712	-	10.799.712	-
88	Bola donat	25%	26-Aug-11	18.574.500	18.574.500	-	18.574.500	-
89	Ban r14, 12	25%	01-Sep-11	15.000.000	15.000.000	-	15.000.000	-
90	Trafo mesin las	25%	19-Sep-11	1.375.000	1.375.000	-	1.375.000	-
91	Kompot ta	25%	10-Oct-11	356.000	356.000	-	356.000	-
92	Pemotong besi	25%	20-Nov-11	850.000	850.000	-	850.000	-
93	Generator	25%	20-Nov-11	2.350.000	2.350.000	-	2.350.000	-
94	Mesin las	25%	20-Nov-11	1.150.000	1.150.000	-	1.150.000	-
95	Kompresor + air chuk	25%	08-Dec-11	630.000	630.000	-	630.000	-
96	CCTV 5pcs	25%	31-Dec-11	8.360.000	8.360.000	-	8.360.000	-
97	Magic com	25%	04-Feb-12	161.000	161.000	-	161.000	-
98	Kulkas	25%	02-Feb-12	1.350.000	1.350.000	-	1.350.000	-
99	Kursi lipat	25%	17-Feb-12	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	-
100	Brankas	25%	26-Feb-12	2.900.000	2.900.000	-	2.900.000	-
101	Ac	25%	28-Feb-12	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000	-
102	Meja+kursi	25%	20-Apr-12	1.360.000	1.360.000	-	1.360.000	-
103	Meja	25%	23-Apr-12	250.000	250.000	-	250.000	-
104	Kompot	25%	27-Apr-12	1.195.000	1.195.000	-	1.195.000	-
105	Tabung gas	25%	27-Apr-12	370.000	370.000	-	370.000	-
106	Parasol+meja+kursi	25%	17-May-12	15.000.000	15.000.000	-	15.000.000	-
107	Brother laci susun 4 tirtto	25%	17-May-12	1.400.000	1.400.000	-	1.400.000	-
108	Tandu	25%	22-Jun-12	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
109	Magic com Yongma	25%	31-Aug-12	1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-
110	Tempat sampah Pikatan	25%	28-Nov-12	1.697.600	1.697.600	-	1.697.600	-
111	Power untuk Operasional	25%	02-Aug-13	1.900.000	1.900.000	-	1.900.000	-
112	Lukisan untuk Kantor	25%	02-Aug-13	950.000	950.000	-	950.000	-

NO	KETERANGAN	TARIF	PEROLEHAN		AKUMULASI DEPRESIASI 2020	BIAYA PENYUSUTAN 2021	AKUMULASI DEPRESIASI 2021	NILAI BUKU
			TAHUN	HARGA				
113	5 bh kursi lipat untuk operasional	25%	02-Aug-13	1.250.000	1.250.000	-	1.250.000	-
114	3 bh meja komputer untuk operasional	25%	02-Aug-13	1.800.000	1.800.000	-	1.800.000	-
115	3 set komputer untuk operasional	25%	14-Feb-13	12.815.000	12.815.000	-	12.815.000	-
116	Mesin pemotong rumput	25%	23-Mar-13	1.660.000	1.660.000	-	1.660.000	-
117	Walky Talky/HT	25%	25-Jan-14	1.700.000	1.700.000	-	1.700.000	-
118	Alat Pemadam Kebakaran/APAR	25%	09-Jan-14	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
119	Walky Talky/HT	25%	02-Feb-14	1.700.000	1.700.000	-	1.700.000	-
120	Camera Digital	25%	25-Feb-14	1.248.900	1.248.900	-	1.248.900	-
121	Ban sewa TA, box p3k	25%	07-Feb-14	977.500	977.500	-	977.500	-
122	Komputer 2 set (manajemen) keu & manajer	25%	01-Mar-14	11.173.000	11.173.000	-	11.173.000	-
123	Kotak Portir Check Balance	25%	Apr-14	1.219.000	1.219.000	-	1.219.000	-
124	Walky Talky/HT	25%	Apr-14	1.750.000	1.750.000	-	1.750.000	-
125	Meja kursi kantor	25%	May-14	860.000	860.000	-	860.000	-
126	Etalase & gantungan baju makmin TA	25%	May-14	1.650.000	1.650.000	-	1.650.000	-
127	Meja Kursi Tamu (R Tunggu)	25%	Jun-14	1.752.200	1.752.200	-	1.752.200	-
128	Kipas Angin & Kursi Plastik	25%	Jun-14	698.000	698.000	-	698.000	-
129	Ban Dalam TA dan Pikatan 100 pcs	25%	Jun-14	4.250.000	4.250.000	-	4.250.000	-
130	Kursi Kayu (Locket TA 2, Pkt 3)	25%	Jun-14	680.000	680.000	-	680.000	-
131	Mesin Pop Corn	25%	Jul-14	2.675.000	2.675.000	-	2.675.000	-
132	Sound System TA	25%	Jul-14	2.275.000	2.275.000	-	2.275.000	-
133	Printer Epson LX310	25%	Aug-14	2.150.000	2.150.000	-	2.150.000	-
134	HT 3 buah	25%	Aug-14	2.015.000	2.015.000	-	2.015.000	-
135	HT 1 BUAH	25%	Sep-14	305.000	305.000	-	305.000	-
136	Gordyn (Locket)	25%	Sep-14	500.000	500.000	-	500.000	-
137	Printer Canon (Locket)	25%	Sep-14	725.000	725.000	-	725.000	-
138	Tas Kerja (Locket)	25%	Sep-14	153.500	153.500	-	153.500	-
139	Keyboard&Flasdisk	25%	Sep-14	265.000	265.000	-	265.000	-
140	Kipas Angin Kecil (Locket)	25%	Sep-14	159.000	159.000	-	159.000	-
141	Krat Industri (F&B)	25%	Nov-14	281.700	281.700	-	281.700	-
142	Dispenser Miyako (F&B)	25%	Nov-14	140.900	140.900	-	140.900	-
143	Dispenser Cosmos (Operasional)	25%	Nov-14	164.000	164.000	-	164.000	-
144	Timbangan Digital (F&B)	25%	Nov-14	259.900	259.900	-	259.900	-
145	Kompur Gas (F&B)	25%	Nov-14	605.200	605.200	-	605.200	-
146	Rice bucket 12,5 Lt	25%	Dec-14	145.600	145.600	-	145.600	-
147	Drink jar aritona	25%	Dec-14	167.500	167.500	-	167.500	-
148	Rice bucket 20 Lt	25%	Dec-14	211.000	211.000	-	211.000	-
149	Kompur gas fnb Rinnai + selang	25%	Dec-14	644.500	644.500	-	644.500	-
150	Lemari hias direktur	25%	Jan-15	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	-
151	Kulkas F&B	25%	Jan-15	2.799.000	2.799.000	-	2.799.000	-
152	AC 1 PK R.Meeting	25%	Jan-15	3.529.000	3.529.000	-	3.529.000	-
153	External hardisk unt kantor (hardisk 420000 flasdisk 50000)	25%	12-Feb-15	470.000	470.000	-	470.000	-

NO	KETERANGAN	TARIF	PEROLEHAN		AKUMULASI DEPRESIASI 2020	BIAYA PENYUSUTAN 2021	AKUMULASI DEPRESIASI 2021	NILAI BUKU
			TAHUN	HARGA				
154	Laptop Hp 146102a4	25%	12-Feb-15	3.450.000	3.450.000	-	3.450.000	-
155	Blender, perasan Jeruk, dan Saringan Teh	25%	23-Feb-15	444.900	444.900	-	444.900	-
156	Karpet R.Keuangan	25%	25-Feb-15	600.000	600.000	-	600.000	-
157	Dispenser YONGMA R.Keuangan	25%	28-Feb-15	477.000	477.000	-	477.000	-
158	AC Samsung 1 PK R.Keu	25%	28-Feb-15	2.959.000	2.959.000	-	2.959.000	-
159	Meja kerja R.Keuangan	25%	28-Feb-15	300.000	300.000	-	300.000	-
160	Pesawat Telepon Locket	25%	03-Mar-15	650.000	650.000	-	650.000	-
161	Brankas Uang	25%	04-Mar-15	2.750.000	2.750.000	-	2.750.000	-
162	Rak buku 12 kotak	25%	04-Mar-15	750.000	750.000	-	750.000	-
163	Meja komputer	25%	04-Mar-15	250.000	250.000	-	250.000	-
164	Kursi putar kecil hitam (10 PCS)	25%	04-Mar-15	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
165	Lemari rak kayu dapur (Kantor)	25%	17-Apr-15	350.000	350.000	-	350.000	-
166	HT termin I	25%	02-Jun-15	560.000	560.000	-	560.000	-
167	Gelas, Asbak, Piring perlengkapan F&B	25%	08-Jun-15	354.000	354.000	-	354.000	-
168	Mesin Hitung dan detector uang	25%	17-Jun-15	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
169	Container Box kecil (loket & F&B)	25%	17-Jun-15	356.000	356.000	-	356.000	-
170	Emergency Lamp	25%	17-Jun-15	239.500	239.500	-	239.500	-
171	Program aplikasi mini market	25%	07-Jul-15	4.500.000	4.500.000	-	4.500.000	-
172	HT 2	25%	08-Jul-15	560.000	560.000	-	560.000	-
173	Program Aplikasi Ticketing	25%	31-Jul-15	9.900.000	9.900.000	-	9.900.000	-
174	HT 3	25%	01-Aug-15	560.000	560.000	-	560.000	-
175	Meja Komputer 3 buah	25%	03-Aug-15	850.000	850.000	-	850.000	-
176	Rak Mini Market	25%	13-Aug-15	2.900.000	2.900.000	-	2.900.000	-
177	Tabung Gas Elpiji 2 buah	25%	30-Aug-15	500.000	500.000	-	500.000	-
178	External Hard Disk Marketing	25%	31-Aug-15	635.000	635.000	-	635.000	-
179	Dispenser R.Locket	25%	31-Aug-15	176.000	176.000	-	176.000	-
180	HT 4	25%	03-Sep-15	560.000	560.000	-	560.000	-
181	HP Azus Zenfone C	25%	08-Sep-15	1.370.000	1.370.000	-	1.370.000	-
182	Gordyn Kantor Pemasaran	25%	18-Sep-15	1.800.000	1.800.000	-	1.800.000	-
183	HT 5	25%	30-Sep-15	560.000	560.000	-	560.000	-
184	Meja Kursi 5 buah (Marketing)	25%	02-Oct-15	3.550.000	3.550.000	-	3.550.000	-
185	Matras (Security)	25%	03-Oct-15	318.000	318.000	-	318.000	-
186	Kipas Angin 2 buah (F&B dan Marketing)	25%	03-Oct-15	1.299.000	1.299.000	-	1.299.000	-
187	Almari Kayu 1 buah (Keuangan)	25%	03-Oct-15	300.000	300.000	-	300.000	-
188	Kipas Angin (2 bh) umum	25%	03-Oct-15	400.000	400.000	-	400.000	-
189	UPS (Marketing Promosi)	25%	09-Oct-15	760.000	760.000	-	760.000	-
190	Kursi Tunggu Benteng Takashi	25%	12-Oct-15	1.103.500	1.103.500	-	1.103.500	-
191	Loker Karyawan (UKP)	25%	19-Oct-15	1.594.000	1.594.000	-	1.594.000	-
192	Dispenser (Operasional Benteng Takashi)	25%	26-Oct-15	143.500	143.500	-	143.500	-
193	Kipas Angin (Locket TA)	25%	26-Oct-15	141.500	141.500	-	141.500	-
194	Pesawat Telpon (5 buah)	25%	26-Oct-15	775.000	775.000	-	775.000	-

NO	KETERANGAN	TARIF	PEROLEHAN		AKUMULASI DEPRESIASI 2020	BIAYA PENYUSUTAN 2021	AKUMULASI DEPRESIASI 2021	NILAI BUKU
			TAHUN	HARGA				
195	PC Komputer pirnter set (2bh loket&2 bh f&b)	25%	29-Oct-15	32.670.000	32.670.000	-	32.670.000	-
196	Matras (Benteng Takashi)	25%	09-Oct-15	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
197	Lemari Susun Keuangan	25%	04-Dec-15	600.000	600.000	-	600.000	-
198	Peralatan F&B (KK0113/XII/2015)	25%	17-Dec-15	3.493.000	3.493.000	-	3.493.000	-
199	Inventaris FnB	25%	23-Dec-15	450.000	450.000	-	450.000	-
200	AC 1/2 pk 2 unit	25%	31-Dec-15	5.798.000	5.798.000	-	5.798.000	-
201	Portable Soundsystem (Bag.Umum)	25%	31-Dec-15	850.000	850.000	-	850.000	-
202	LCD proyektor&Screen	25%	31-Dec-15	6.655.000	6.655.000	-	6.655.000	-
203	UPS 2 buah @ 650.000	25%	31-Dec-15	1.430.000	1.430.000	-	1.430.000	-
204	Wifi wireless	25%	31-Dec-15	225.000	225.000	-	225.000	-
205	Site plan gambar PWP	25%	31-Dec-15	54.000.000	54.000.000	-	54.000.000	-
206	Microphone 1 unit	25%	Dec-15	138.000	138.000	-	138.000	-
207	Speakerphone 1 unit	25%	Dec-15	300.000	300.000	-	300.000	-
208	Meja Kecil 1 unit	25%	Dec-15	128.000	128.000	-	128.000	-
209	Meja Kantor 1 unit	25%	Dec-15	128.000	128.000	-	128.000	-
210	Tanaman hias palem botol besar 15 pohon	25%	Dec-15	21.600.000	21.600.000	-	21.600.000	-
211	Tanaman hias palem botol sedang 13 pohon	25%	Dec-15	11.700.000	11.700.000	-	11.700.000	-
212	Tanaman hias palem botol kecil 8 pohon	25%	Dec-15	2.640.000	2.640.000	-	2.640.000	-
213	Printer laserjet P1102 Keu	25%	01-Jan-16	1.265.000	1.265.000	-	1.265.000	-
214	Lemari Kayu 3 pintu 5pcs	25%	03-Feb-16	1.750.000	1.750.000	-	1.750.000	-
215	Filling Kabinet VIP 4	25%	03-Feb-16	1.850.000	1.850.000	-	1.850.000	-
216	Meja Kerja MO	25%	03-Feb-16	350.000	350.000	-	350.000	-
217	Recorder	25%	16-Feb-16	970.000	970.000	-	970.000	-
218	Lap Top Kerja Tour	25%	29-Feb-16	4.444.000	4.444.000	-	4.444.000	-
219	Magic Com	25%	Mar-16	267.000	267.000	-	267.000	-
220	Printer Epson	25%	Mar-16	2.145.000	2.145.000	-	2.145.000	-
221	Led monitor 15,6" 2 unit	25%	Mar-16	2.145.000	2.145.000	-	2.145.000	-
222	Meja Kerja staff umum	25%	Mar-16	350.000	350.000	-	350.000	-
223	Printer Epson l 220	25%	01-Apr-16	2.676.000	2.676.000	-	2.676.000	-
224	Lampu Tembak soklay kolam 1	25%	01-May-16	2.096.500	2.096.500	-	2.096.500	-
225	Pintu Rolling Door TA	25%	01-May-16	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000	-
226	Dispenser Security	25%	09-Jun-16	158.000	158.000	-	158.000	-
227	DVD Player Marketing	25%	09-Jun-16	350.000	350.000	-	350.000	-
228	Komputer 4 set	25%	Jul-16	16.000.000	16.000.000	-	16.000.000	-
229	Dispenser marketing	25%	23-Aug-16	149.900	149.900	-	149.900	-
230	Rak file marketing	25%	23-Aug-16	123.200	123.200	-	123.200	-
231	Taplak meja f&b	25%	25-Aug-16	639.500	639.500	-	639.500	-
232	Apar 3 kg 2 buah (TA&Musholla)	25%	29-Aug-16	1.100.000	1.100.000	-	1.100.000	-
233	HP xiami redmi3 Marketing	25%	06-Sep-16	1.610.000	1.610.000	-	1.610.000	-
234	Pesawat telepon marketing	25%	20-Sep-16	180.000	180.000	-	180.000	-
235	Peralatan f&b, magic com	25%	22-Sep-16	876.600	876.600	-	876.600	-

NO	KETERANGAN	TARIF	PEROLEHAN		AKUMULASI DEPRESIASI 2020	BIAYA PENYUSUTAN 2021	AKUMULASI DEPRESIASI 2021	NILAI BUKU
			TAHUN	HARGA				
236	Filling cabinet	25%	23-Sep-16	1.800.000	1.800.000		1.800.000	-
237	Lemari susun 4	25%	23-Sep-16	350.000	350.000		350.000	-
238	Meja kantor	25%	23-Sep-16	350.000	350.000		350.000	-
239	Kursi plastik napolly 25 buah	25%	23-Sep-16	1.500.000	1.500.000		1.500.000	-
240	Kursi kantor 6 buah	25%	23-Sep-16	1.410.000	1.410.000		1.410.000	-
241	Kompore gas, ceret (peralatan f&b)	25%	10-Oct-16	694.000	694.000		694.000	-
242	Printer fuji xeror p 115 w	25%	18-Oct-16	929.000	929.000		929.000	-
243	Keset 6 M Pintu Masuk Maingate	25%	18-Oct-16	495.000	495.000		495.000	-
244	Modem Kaantor (Dir/Corsec)	25%	19-Oct-16	560.000	560.000		560.000	-
245	Gorden Kmar Bilas TA	25%	22-Nov-16	850.000	850.000		850.000	-
246	Kulkas	25%	09-Nov-16	3.400.000	3.400.000		3.400.000	-
247	Peralatan F&B	25%	09-Nov-16	647.300	647.300		647.300	-
248	Dandang F&B	25%	01-Nov-16	135.500	135.500		135.500	-
249	APLIKASI SIM TICKET DAN F&B	25%	31-Dec-16	60.000.000	60.000.000		60.000.000	-
250	Barcode F&B	25%	31-Jan-17	9.823.500	9.618.844	204.656,25	9.823.500	-
251	KOMPUTER	25%	28-Feb-17	10.605.000	10.163.125	441.875	10.605.000	-
252	Pesawat telepon	25%	08-Mar-17	185.000	173.438	11.562,50	185.000	-
253	Hordeng	25%	13-Apr-17	520.000	476.667	43.333,33	520.000	-
254	Hordeng	25%	17-Apr-17	200.000	183.333	16.666,67	200.000	-
255	Kipas angin	25%	18-Apr-17	122.500	112.292	10.208,33	122.500	-
256	White Board Marketing	25%	04-Jun-17	834.700	730.363	104.337,50	834.700	-
257	Printer Epson L120	25%	05-Oct-17	1.942.500	1.537.813	404.687,50	1.942.500	-
258	Panci Nasi Prasmanan	25%	31-Mar-18	2.730.000	1.876.875	682.500,00	2.559.375	170.625
259	Panci Sup Prasmanan	25%	31-Mar-18	304.500	209.344	76.125	285.469	19.031
260	Panci prasmanan dengan pemanas	25%	31-Mar-18	1.368.000	940.500	342.000	1.282.500	85.500
261	Jepitan dan Sendok Makanan	25%	31-Mar-18	151.000	103.813	37.750	141.563	9.438
262	Wajan Besi dan Irus	25%	31-Mar-18	129.000	88.688	32.250	120.938	8.063
263	Regulator Gas	25%	31-Mar-18	128.250	88.172	32.063	120.234	8.016
264	Tempat Lauk dan Sendok	25%	31-Mar-18	158.000	108.625	39.500	148.125	9.875
265	Gelas Blender, Mounting dan Tutup Blender	25%	05-Apr-18	280.000	186.667	75.833	262.500	17.500
266	Meja Locket	25%	21-Jun-18	18.510.000	11.568.750	4.627.500	16.196.250	2.313.750
267	Cable Mic dan Sound System	25%	05-Sep-18	14.905.000	8.384.063	4.036.771	12.420.833	2.484.167
268	Alat Musik Café	25%	20-Aug-18	28.930.000	16.875.833	7.232.500	24.108.333	4.821.667
269	Freezer	25%	11-Jan-19	4.252.000	2.037.417	1.151.583	3.189.000	1.063.000
270	Meja koran	25%	20-Jan-19	315.000	150.938	78.750	229.688	85.313
271	Gorden	25%	01-Feb-19	1.800.000	825.000	487.500	1.312.500	487.500
272	Meja oval L3	25%	14-Feb-19	395.000	181.042	106.979	288.021	106.979
273	Printer epson lx 310	25%	22-Feb-19	2.585.000	1.184.792	646.250	1.831.042	753.958
274	Aplikasi ticketing	25%	28-Feb-19	5.000.000	2.291.667	1.250.000	3.541.667	1.458.333
275	Personal komputer amd	25%	21-Mar-19	4.400.000	1.925.000	1.100.000	3.025.000	1.375.000
276	Printer epson l 120	25%	21-Mar-19	2.000.000	875.000	500.000	1.375.000	625.000

NO	KETERANGAN	TARIF	PEROLEHAN		AKUMULASI DEPRESIASI 2020	BIAYA PENYUSUTAN 2021	AKUMULASI DEPRESIASI 2021	NILAI BUKU
			TAHUN	HARGA				
277	Printer epson l 3110	25%	21-Mar-19	2.700.000	1.181.250	675.000	1.856.250	843.750
278	Printer Thermal 2 Unit	25%	26-Apr-19	1.150.000	479.167	287.500	766.667	383.333
279	Seprai perlak selimut klinik	25%	04-May-19	355.000	140.521	96.146	236.667	118.333
280	Senter kepala	25%	04-May-19	150.000	59.375	40.625	100.000	50.000
281	Mesin absen secure easy m	25%	08-May-19	925.000	366.146	250.521	616.667	308.333
282	Aplikasi sistem	25%	27-May-19	5.000.000	1.979.167	1.250.000	3.229.167	1.770.833
283	LED monitor	25%	29-May-19	1.050.000	415.625	262.500	678.125	371.875
284	Lemari Dapur Ruang Atas	25%	03-Jul-19	850.000	301.042	230.208	531.250	318.750
285	Peralatan Dapur Atas	25%	18-Jul-19	367.000	129.979	91.750	221.729	145.271
286	Skesel	25%	28-Nov-19	900.000	243.750	225.000	468.750	431.250
287	Sound system	25%	19-Dec-19	21.560.000	5.390.000	5.390.000	10.780.000	10.780.000
288	Printer epson l 3110 food service	25%	17-Jan-20	2.337.500	535.677	633.087	1.168.764	1.168.736
Jumlah Inventaris Kelompok I				877.836.162	812.037.465	33.205.518	845.242.983	32.593.179
V	INVENTARIS KELOMPOK II							
1	Etalase fnb 2m	12,5%	30-Mar-10	1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-
2	Etalase fnb	12,5%	10-May-10	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	-
3	Etalase rokok	12,5%	12-Jul-10	200.000	200.000	-	200.000	-
4	Etalase FnB TA	12,5%	30-Sep-10	875.000	875.000	-	875.000	-
5	Gerbang sampah	12,5%	23-Feb-11	3.400.000	3.400.000	-	3.400.000	-
6	Filling cabinet	12,5%	04-Jul-12	6.036.500	6.036.500	-	6.036.500	-
7	Waterboiler SWBD26 (F&B)	12,5%	Dec-14	2.329.000	1.746.750	291.125	2.037.875	291.125
8	Waterboiler SWBD35 (F&B)	12,5%	Dec-14	1.455.500	1.091.625	181.938	1.273.563	181.938
9	Mesin popcorn atap rumah	12,5%	09-Apr-15	3.037.500	2.151.563	411.328	2.562.891	474.609
10	Elektrik display warmer	12,5%	16-Apr-15	3.000.000	2.125.000	375.000	2.500.000	500.000
11	Gondola Mini Market	12,5%	Jul-15	38.000.000	25.729.167	4.750.000	30.479.167	7.520.833
12	Ayunan anak Tirto Asri 2 bh	12,5%	Dec-15	2.338.000	1.461.250	292.250	1.753.500	584.500
13	Mesin potong rumput	12,5%	Feb-16	1.450.000	876.042	181.250	1.057.292	392.708
14	Mesin popcorn Mackindo	12,5%	31-Mar-18	3.330.000	1.144.688	416.250	1.560.938	1.769.063
15	Kompur Cor Rinnai	12,5%	31-Mar-18	1.247.000	428.656	155.875	584.531	662.469
16	Water Boiler Dudawa	12,5%	31-Mar-18	2.127.000	731.156	265.875	997.031	1.129.969
17	Brankas	12,5%	16-Jan-19	3.500.000	838.542	437.500	1.276.042	2.223.958
Jumlah Inventaris Kelompok II				74.525.500	51.035.938	7.758.391	58.794.328	15.731.172
VI	KENDARAAN							
1	Mobil Avanza	12,5%	Jun-12	165.900.000	165.900.000	-	165.900.000	-
2	Mobil Luxio	12,5%	Mar-15	171.450.000	123.229.688	21.431.250	144.660.938	26.789.063
3	Honda Beat type XIB02N04LO	25%	Jun-16	14.750.000	14.750.000	-	14.750.000	-
Jumlah Kendaraan				352.100.000	303.879.688	21.431.250	325.310.938	26.789.063
JUMLAH ASET TETAP				18.372.875.392	4.024.900.768	668.414.680	4.693.315.448	13.679.559.944

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
KABUPATEN TEMANGGUNG**

**Laporan Keuangan
31 Desember 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
Beserta Laporan Auditor Independen**



**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
KABUPATEN TEMANGGUNG**

Yang bertanda tangan di bawah ini :


- | | |
|----------------------------|--|
| 1. Nama | : Gotri Wijianto Wuriatmojo, S.STP, M.Si |
| Alamat Kantor | : Jl. Jenderal Sudirman No. 140 Temanggung |
| Alamat Domisili Sesuai KTP | : Kowangan Utama Blok A No. 1, RT 003, RW 005 Temanggung |
| Nomor Telepon | : 081328109239 |
| Jabatan | : Plt. Direktur |

menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung;
2. Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas Nama dan mewakili Direksi
Temanggung, 14 Maret 2022



Gotri Wijianto Wuriatmojo, S.STP, M.Si
Plt. Direktur

DAFTAR ISI

	Halaman
Surat Pernyataan Direksi	
Laporan Auditor Independen	
Neraca	1
Laporan Laba Rugi.....	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan.....	5
Gambaran Umum Perusahaan.....	5
Kebijakan Akuntansi.....	6
Penjelasan Neraca	8
Penjelasan Laporan Laba Rugi	19

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO**

Auditor, Tax & Management Consultants and Training

NO. KEP - 053/KM.17/1999; Nomor Izin Usaha : 99.2.0282

Jl. Mugas Dalam No. 65 Telp. (024) 8417530 Fax. (024) 8418124 Semarang 50243

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00067/2.0282/AU.2/05/0182-1/1/III/2022

Kepada Yth.

Pemilik, Dewan Pengawas, dan Direksi

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Jl. Jenderal Sudirman No. 140

Temanggung

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2021, serta laporan laba-rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.



Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini tidak wajar kami.

Basis untuk Opini Tidak Wajar

Seperti yang dijelaskan pada catatan atas laporan keuangan Nomor: 2 huruf i terlampir, kebijakan akuntansi Perusahaan mengakui pendapatan ketika Perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan. Pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat tertagih, namun sebagaimana catatan atas laporan keuangan nomor 19, penerapannya tidak sesuai dengan kebijakan akuntansi di atas karena perusahaan telah mengakui pendapatan dari penjualan barang dan jasa pada saat order penjualan diperoleh. Menurut Standar Akuntansi Keuangan, Perusahaan harus mengakui pendapatan dari suatu penjualan barang jika Perusahaan telah mengalihkan risiko dan manfaat yang signifikan dari kepemilikan barang kepada pembeli yang pada umumnya terjadi bersamaan dengan pengalihan status legal atau penyerahan kepemilikan kepada pembeli. Dampak tidak tepatnya pemilihan kebijakan akuntansi sebagai dasar pengakuan pendapatan, berakibat akun Pendapatan dan Piutang Usaha disajikan terlalu tinggi (*overstatement*).

Selain itu terdapat akun-akun yang tidak dapat diyakini kewajarannya sebagai berikut:

- a. Catatan Nomor: 4 atas akun Piutang Usaha, terdapat piutang usaha yang diakibatkan pembatalan order, selisih order dan double order namun Perusahaan tetap mencatat sebagai piutang sebesar Rp219.621.298,00 sehingga piutang tersebut menjadi Macet karena pelanggan menganggap tidak melakukan pemesanan. Catatan Nomor: 2 huruf c atas akun Kebijakan Akuntansi Piutang Usaha, Perusahaan tidak melakukan pencadangan terhadap piutang tidak tertagih.
- b. Catatan Nomor: 5 atas akun Piutang Lain-Lain, jumlah Piutang Lain-Lain tercatat sebesar Rp64.023.900,00. Jumlah tersebut tidak didukung dengan perjanjian utang-piutang atau bukti penjualan.
- c. Catatan Nomor: 7 atas akun Persediaan, jumlah Persediaan tercatat sebesar Rp674.172.577,00. Jumlah tersebut tidak didukung dengan catatan mutasi persediaan, karena Perusahaan tidak memiliki kartu atau buku persediaan. Hasil opname fisik Persediaan terdapat selisih yang material dan persediaan dalam kondisi rusak.
- d. Catatan Nomor: 9 atas akun Aset Lain-lain, jumlah Aset Lain-lain tercatat sebesar Rp325.814.436,00. Jumlah tersebut terjadi sebelumnya sebesar Rp623.316.813,00 yang terdiri dari Piutang Dalam Penyelesaian sebesar Rp438.404.802,00 dan Persediaan Dalam Penyelesaian sebesar Rp184.912.011,00 dan dilakukan koreksi atau reklasifikasi dengan Utang Pajak sebesar Rp297.502.350,00. Koreksi atau reklasifikasi tersebut tidak sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan, sebab akun Utang Pajak berbeda dengan akun Piutang dan Persediaan Dalam Penyelesaian. Standar akuntansi tidak memperbolehkan melakukan saling hapus akun yang tidak memiliki hubungan.



**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO**

Auditor, Tax & Management Consultants and Training

NO. KEP - 053/KM.17/1999; Nomor Izin Usaha : 99.2.0282

Jl. Mugas Dalam No. 65 Telp. (024) 8417530 Fax. (024) 8418124 Semarang 50243

- e. Catatan Nomor: 11 atas akun Imbalan Paska Kerja Perusahaan belum menerapkan SAK-ETAP tentang "Imbalan Kerja" yang mengharuskan Perusahaan mengakui biaya atas seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada Perusahaan selama periode pelaporan. Jumlah karyawan Perusahaan sebanyak 22 orang, seluruh karyawan telah diikutkan sebagai peserta BPJS Kesehatan sedangkan yang diikutkan sebagai peserta BPJS Ketenagakerjaan hanya sebanyak 6 orang.
- f. Catatan Nomor: 31 atas akun Transaksi Pihak yang Memiliki Hubungan Istimewa, transaksi dengan Mohammad Zakiya, S.TP sebesar Rp551.089.860,00 dilakukan tidak melalui prosedur seperti pada umumnya sebagaimana transaksi dengan pihak ketiga.

Opini Tidak Wajar

Menurut opini kami, karena signifikansi dari hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Tidak Wajar, laporan keuangan terlampir tidak menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung tanggal 31 Desember 2021, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Hal Lain

Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung tanggal 31 Desember 2020 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini wajar dengan pengecualian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 31 Maret 2021.

**Kantor Akuntan Publik
Darsono & Budi Cahyo Santoso**

Budi Cahyo Santoso, SE, CA, CPA

NIAP : AP.0182

KEP.053/KM.17/1999

14 Maret 2022



LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG

N E R A C A

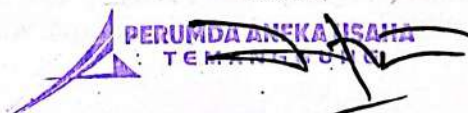
31 Desember 2021

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
ASET			
Kas dan Setara Kas	3	1.177.462.375	1.354.374.469
Piutang Usaha	4	1.242.818.891	1.556.818.783
Piutang Lain-lain	5	64.023.900	3.130.000
Beban Dibayar Dimuka	6	36.000.000	36.000.000
Persediaan	7	674.172.577	687.672.577
Aset Tetap	8		
Harga Perolehan		4.417.023.013	4.406.424.013
Akumulasi Penyusutan		(1.551.742.381)	(1.363.251.020)
Nilai Buku		<u>2.865.280.632</u>	<u>3.043.172.992</u>
Aset Lain-lain	9	325.814.463	325.814.463
JUMLAH ASET		<u>6.385.572.838</u>	<u>7.006.983.286</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN			
Utang Usaha	10	191.867.700	622.868.876
Imbalan Pasca Kerja	11	-	35.200.000
Utang Pajak	12	34.558.777	34.558.777
Utang Bank	13	89.388.850	100.388.850
Kewajiban Lain-lain	14	95.583.401	-
Jumlah Kewajiban		<u>411.398.728</u>	<u>793.016.503</u>
EKUITAS			
Modal dasar ditetapkan sebesar Rp7.000.000.000,00 dan modal disetor sebesar	15	5.857.672.000	5.857.672.000
Cadangan	16	253.380.917	222.640.410
Laba Ditahan	17	29.403.962	-
Laba (Rugi) Periode Berjalan		(166.282.769)	133.654.373
Jumlah Ekuitas		<u>5.974.174.110</u>	<u>6.213.966.783</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u>6.385.572.838</u>	<u>7.006.983.286</u>

Temanggung, 14 Maret 2022

Direksi



Gotri Wijianto, S.STP, M.Si

(Plt. Direktur)

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PENDAPATAN OPERASIONAL			
Pendapatan Usaha	19	5.716.508.640	36.269.100.097
Pendapatan Lain Lain	20	63.869.233	-
		<u>5.780.377.873</u>	<u>36.269.100.097</u>
HARGA POKOK PENJUALAN			
Harga Pokok Penjualan	21	(4.773.530.792)	(33.871.003.329)
		<u>1.006.847.081</u>	<u>2.398.096.768</u>
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Tenaga Kerja	22	728.120.974	1.221.456.497
Beban Listrik dan Telepon	23	31.271.115	42.617.150
Beban Pemasaran	24	28.040.500	27.802.000
Beban Administrasi dan Umum	25	143.547.250	528.315.100
Beban Perbaikan dan Pemeliharaan	26	16.478.600	45.277.800
Beban Penyusutan	27	188.491.361	169.883.003
Beban Lain Lain	28	37.180.050	-
Jumlah Beban Operasional		<u>1.173.129.850</u>	<u>2.035.351.550</u>
PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL			
Pendapatan Non Operasional	29	-	10.447.834
Beban Non Operasional	29	-	204.979.900
Jumlah pendapatan (beban) non operasional		<u>-</u>	<u>(194.532.066)</u>
LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		<u>(166.282.769)</u>	<u>168.213.150</u>
Taksiran Pajak Penghasilan	30	-	(34.558.777)
LABA (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN		<u>(166.282.769)</u>	<u>133.654.373</u>

Temanggung, 14 Maret 2022

Direksi

 PERUMDA ANEKA USAHA
TEMANGGUNG

Gotri Wijianto, S.STP, M.Si
(Plt. Direktur)

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian
yang tak terpisahkan dari laporan secara keseluruhan*

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Saham Ditempatkan dan Disetor	Saldo Laba (Rugi) yang Telah Ditentukan Penggunaannya			Saldo Laba (Rugi) yang Belum Ditentukan Penggunaannya	Jumlah Ekuitas Bersih
		Cadangan Umum	Cadangan Tujuan	CSR		
Saldo 31 Desember 2019	5.857.672.000	60.719.458	124.488.537	5.456.982	177.901.736	6.226.238.713
Setoran Modal	-	-	-	-	(97.845.955)	(97.845.955)
Pembagian Dividen	-	-	-	-	(44.475.433)	-
Pembentukan Cadangan	-	20.458.699	20.458.699	3.558.035	-	(12.500.000)
Penggunaan Cadangan	-	-	-	(12.500.000)	-	(12.500.000)
Pembagian Dana Kesejahteraan	-	-	-	-	(17.790.173)	(17.790.173)
Pembagian Jasa Produksi	-	-	-	-	(17.790.173)	(17.790.173)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	133.654.373	133.654.373
Saldo 31 Desember 2020	5.857.672.000	81.178.157	144.947.236	(3.484.983)	133.654.373	6.213.966.783
Setoran Modal	-	-	-	-	-	-
Pembagian Dividen	-	-	-	-	(73.509.905)	(73.509.905)
Pembentukan Cadangan	-	13.365.437	13.365.437	4.009.632	(30.740.506)	-
Pembagian Dana Kesejahteraan	-	-	-	-	(13.365.437)	-
Pembagian Jasa Produksi	-	-	-	-	(10.692.350)	-
Pembagian Tantiem	-	-	-	-	(5.346.175)	-
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	(166.282.769)	(166.282.769)
Saldo 31 Desember 2021	5.857.672.000	94.543.594	158.312.673	524.649	(166.282.769)	5.974.174.110

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian
yang tak terpisahkan dari laporan secara keseluruhan*

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2021	2020
ARUS KAS DARI :		
Kegiatan Usaha:		
Laba Tahun Berjalan	(166.282.769)	133.654.373
Penyesuaian untuk merekonsiliasi Laba Sebelum Pajak menjadi Kas dari kegiatan usaha:		
Penyusutan Aset Tetap	188.491.361	169.883.003
Penurunan (kenaikan) Piutang	313.999.893	439.485.417
Penurunan (kenaikan) Piutang Lain-lain	(60.893.900)	
Penurunan (kenaikan) Persediaan	13.500.000	(11.376.742)
Kenaikan (penurunan) Utang Usaha	(431.001.175)	(335.677.505)
Kenaikan (penurunan) Imbalan Pasca Kerja	(35.200.000)	-
Kenaikan (penurunan) Utang Pajak	-	(262.943.573)
Kenaikan (penurunan) Utang Bank	(11.000.000)	(115.500.133)
Kenaikan (penurunan) Kewajiban Lain-Lain	95.583.401	-
Kas Bersih dari Kegiatan Usaha	(92.803.189)	17.524.840
Kegiatan Investasi :		
Pembelian (Penjualan) Aset Tetap	(10.599.000)	(101.068.500)
Pembelian (Penjualan) Aset Lain Lain	-	297.502.350
Kas Bersih dari Kegiatan Investasi	(10.599.000)	196.433.850
Kegiatan Pendanaan :		
Kenaikan (Penurunan) Cadangan	30.740.507	31.975.433
Kenaikan (Penurunan) Laba Ditahan	29.403.961	-
Pembagian Laba Tahun Lalu	(133.654.373)	(177.901.736)
Kas Bersih dari Kegiatan Pendanaan	(73.509.905)	(145.926.302)
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	(176.912.094)	68.032.388
PERUBAHAN DALAM KOMPONEN KAS DAN SETARA KAS		
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	1.354.374.469	1.286.342.081
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	1.177.462.375	1.354.374.469
Kenaikan (Penurunan) Kas	(176.912.094)	68.032.388

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan secara keseluruhan

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

1. Kebijakan Akuntansi
2. Estimasi dan asumsi
3. Perubahan kebijakan akuntansi
4. Informasi tambahan

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian

Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung atau Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung yang dahulu bernama Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung selanjutnya disebut Perusahaan didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Temanggung Nomor 20 Tahun 2001 kemudian diganti dengan Perda Kabupaten Temanggung Nomor: 11 Tahun 2013.

Pada tahun 2020, Perda Kabupaten Temanggung Nomor: 11 Tahun 2013 diganti dengan Perda Kabupaten Temanggung Nomor: 1 Tahun 2020 tentang Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung. Perubahan tersebut terkait dengan perubahan bentuk badan hukum dari Perusahaan Daerah menjadi Perusahaan Umum Daerah.

b. Maksud dan Tujuan

Maksud dan Tujuan Pendirian berdasarkan Perda Kabupaten Temanggung Nomor: 1 Tahun 2020 adalah: Maksud pembentukan Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung untuk menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa layanan aneka usaha yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik.

Tujuan pembentukan Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung adalah:

- 1) Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian Daerah;
- 2) Menyediakan layanan bidang aneka usaha bagi masyarakat;
- 3) Memperoleh laba dan/atau keuntungan; dan
- 4) Memberikan kemanfaatan bagi Pendapatan Asli Daerah.

c. Kegiatan Usaha

Kegiatan usaha Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung berdasarkan Perda Kabupaten Temanggung Nomor: 1 Tahun 2020 adalah:

- 1). Perumda Aneka Usaha mempunyai kegiatan usaha utama dalam bidang percetakan dan perdagangan.
- 2). Perumda Aneka Usaha sebagaimana dimaksud pada ayat (1) dapat membuka jenis usaha lainnya.
- 3). Ketentuan lebih lanjut mengenai kegiatan usaha lainnya sebagaimana dimaksud pada ayat (2) diatur dengan Peraturan Bupati.

Pada 31 Desember 2021 bidang usaha Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung adalah:

- 1) Unit Percetakan
- 2) Unit Jasa dan Perdagangan.

d. Permodalan:

Modal dasar Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung berdasarkan Perda Nomor: 1 Tahun 2020 ditetapkan sebesar Rp7.000.000.000,00 (tujuh miliar rupiah).

Modal disetor per 31 Desember 2021 dan 2020 sebesar Rp5.857.672.000,00 yang seluruhnya dimiliki oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung.

e. Tempat Kedudukan

Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung berkantor pusat di Jl. Jenderal Sudirman No. 140 Temanggung.

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 , Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

f. Pengurus:

Susunan pengurus Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung per 31 Desember 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

1) Dewan Pengawas: 31 Desember 2021 dan 2020

Ketua : Gotri Wijianto Wuriatmojo, S.STP, M.Si
 Sekretaris merangkap anggota : Endro Suwarso, SH

Pengangkatan Dewan Pengawas Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung berdasarkan Keputusan Bupati Temanggung Nomor: 539/8 TAHUN 2020 tanggal 10 Januari 2020 untuk masa jabatan tahun 2020 sampai dengan 2023.

2) Direksi 31 Desember 2021 31 Desember 2020

Direktur : Gotri Wijianto Wuriatmojo, S.STP, M.Si (Plt.) : Mohammad Zakiya, S.TP

Pengangkatan Gotri Wijianto Wuriatmojo, S.STP, M.Si sebagai Plt. Direktur Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung berdasarkan Surat Keputusan Bupati Nomor 539/178/V/2021 tanggal 17 Mei 2021 untuk melaksanakan tugas sebagai Plt. Direktur sampai dengan ditetapkan Direktur definitif atau selama-lamanya 6 bulan.

Pengangkatan Mohammad Zakiya, STP sebagai Direktur Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung dahulu Perusahaan Daerah berdasarkan Keputusan Bupati Nomor 539/279 Tahun 2017 tanggal 17 Mei 2017 periode tahun 2017-2021.

Pada tanggal tanggal 17 Mei 2021, Mohammad Zakiya, S.TP berhenti sebagai Direktur Perumda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung periode 2017-2021 sebagaimana Keputusan Bupati Temanggung Nomor 539/148 Tahun 2021 tanggal 17 Mei 2021.

g. Pada tanggal 31 Desember 2021, perusahaan memiliki karyawan sebanyak 22 orang, yang terdiri dari 20 orang pegawai tetap dan 2 orang pegawai harian (tidak diaudit).

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan belum memiliki kebijakan Akuntansi secara tertulis tetapi dalam penyusunan laporan keuangannya mengacu pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

c. Piutang Usaha

Terhadap piutang usaha tidak dilakukan pencadangan atas kemungkinan piutang tidak tertagih, penghapusan piutang dilakukan bilamana pihak debitur benar-benar tidak dapat melunasi Utangnya atau jatuh pailit dan dibebankan sekaligus sebagai beban pada periode yang bersangkutan. Piutang usaha merupakan tagihan atas pendapatan usaha yang belum diterima pembayarannya hingga tanggal neraca.

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

d. Transaksi Hubungan Istimewa

Perusahaan mempunyai transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa. Sesuai dengan SAK ETAP BAB 28 tentang pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa.

Seluruh transaksi dengan pihak-pihak yang memiliki hubungan istimewa baik dilakukan dengan atau tidak dengan kondisi dan persyaratan normal sebagaimana dilakukan dengan pihak ketiga diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

e. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah.

Persediaan biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP)

Penyisihan untuk persediaan usang dan lambat bergerak ditentukan berdasarkan estimasi penggunaan atau penjualan masing-masing jenis persediaan pada masa mendatang.

f. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

g. Aset Tetap

Tata cara penyusutan maupun penghapusan atas aset tetap yang dimiliki perusahaan berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya pemugaran dan penambahan dalam jumlah signifikan dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, nilai tercatat serta akumulasi penyusutan dikeluarkan dari kelompok aset tetap setiap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dibukukan sebagai pendapatan atau beban tahun yang bersangkutan.

Penyusutan aset tetap dihitung dengan metode garis lurus dengan tarif sebagai berikut:

NO	Jenis Aset tetap	Umur ekonomis	Tarif Penyusutan
1	Inventaris Kantor	5 tahun	20% dari harga perolehan
2	Peralatan Desain	5 tahun	20% dari harga perolehan
3	Etalase	5 tahun	20% dari harga perolehan
4	Industri	16 tahun	6,25% dari harga perolehan
5	Mesin Fotocopy	16 tahun	6,25% dari harga perolehan
6	Mesin cetak	16 tahun	6,25% dari harga perolehan
7	Bangunan	20 tahun	5% dari harga perolehan
8	Inventaris Lainnya	16, 8, & 5 tahun	6,25%, 12,5% & 20% dari harga perolehan
9	Aset penyertaan Pemkab	20 & 16 tahun	5% & 12,5% dari harga perolehan

Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebesar biaya perolehan. Akumulasi biaya perolehan akan dipindahkan ke masing-masing aset tetap yang bersangkutan pada saat aset tersebut selesai dikerjakan atau siap digunakan.

h. Sewa

Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika sewa mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan resiko kepemilikan aset. Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa operasi jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan resiko kepemilikan aset. Pembayaran sewa operasi diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

i. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan terdiri dari penjualan barang dan jasa. Pendapatan diakui sebagai berikut:

1) Penjualan barang

Penjualan barang diakui ketika Perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan, pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat tertagih.

2) Penjualan Jasa

Penjualan jasa diakui dalam periode akuntansi ketika jasa diberikan, dengan memperhitungkan tingkat penyelesaian transaksi, yaitu proporsi jasa aktual yang diberikan dibandingkan dengan jasa secara keseluruhan.

Beban diakui pada saat terjadinya transaksi (basis akrual).

j. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut. Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

k. Akuntansi Imbalan Kerja

Perusahaan belum menerapkan SAK-ETAP tentang "imbalan kerja" yang mengharuskan Perusahaan mengakui biaya atas seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada perusahaan selama periode pelaporan.

1) Sebagai kewajiban, setelah dikurangi jumlah yang telah dibayar baik secara langsung kepada pekerja atau sebagai kontribusi kepada dana imbalan kerja. Jika pembayaran kontribusi melebihi kewajiban yang timbul dari jasa sebelum tanggal pelaporan, maka entitas harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset dibayar dimuka yang akan mengurangi pembayaran masa datang atau sebagai

2) Sebagai beban, kecuali bab lain mensyaratkan biaya tersebut diakui sebagai bagian biaya perolehan suatu aset seperti persediaan atau aset tetap.

3. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Kas	135.722.113	12.251.021
Setara Kas:		
Giro:		
Bank Jateng Cabang Temanggung	738.832.133	1.180.222.683
Bank BRI Cabang Temanggung	158.724.275	69.493.928
Sub Jumlah	897.556.408	1.249.716.611
Tabungan:		
PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) 100.312.xxxx23	76.512.200	8.325.633
PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) 01.04.xxxx76	159.253	-
Perumda BPR Bank Pasar Temanggung	67.512.401	84.081.204
Sub Jumlah	144.183.854	92.406.837
Jumlah Setara Kas	1.041.740.262	1.342.123.448
Jumlah Kas dan Setara Kas	1.177.462.375	1.354.374.469

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Catatan sehubungan akun ini:

Setara Kas berupa Tabungan pada PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) dengan Nomor rekening 100.312.xxxxx23 dan 01.04.01xxx76 masih atas nama Perusda Aneka Usaha Kabupaten Temanggung.

4. PIUTANG USAHA

Akun ini terdiri dari:	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Piutang Usaha:		
Unit Usaha Percetakan	782.052.286	999.312.756
Terdapat piutang pihak hubungan istimewa sebesar Rp130.970.960,00 penjelasan lihat catatan 31.		
Unit Usaha Jasa dan Perdagangan	342.960.253	289.756.573
Terdapat piutang pihak hubungan istimewa sebesar Rp231.000.000,00 penjelasan lihat catatan 31.		
Unit Usaha Perkebunan dan Industri	117.806.352	267.749.454
Terdapat piutang pihak hubungan istimewa sebesar Rp125.725.000,00 penjelasan lihat catatan 31.		
Jumlah	<u><u>1.242.818.891</u></u>	<u><u>1.556.818.783</u></u>

Catatan sehubungan akun ini:

Piutang berdasarkan umur piutang Unit Usaha Percetakan:

Piutang tahun 2013	7.475.000
Piutang tahun 2014	9.310.000
Piutang tahun 2015	28.601.825
Piutang tahun 2016	43.685.500
Piutang tahun 2017	700.000
Piutang tahun 2018	135.810.000
Piutang tahun 2019	182.502.160
Piutang tahun 2020	125.433.864
Piutang tahun 2021	248.533.937
Jumlah	<u><u>782.052.286</u></u>

Piutang Unit Usaha Percetakan pada pencatatan form order / nota order pencatatannya ada yang tidak tercantum nominalnya.

Piutang berdasarkan umur piutang Unit Usaha Jasa dan Perdagangan:

Piutang tahun 2013	725.500
Piutang tahun 2015	8.246.500
Piutang tahun 2016	5.344.723
Piutang tahun 2017	12.645.950
Piutang tahun 2018	6.302.300
Piutang tahun 2019	5.352.050
Piutang tahun 2020	237.681.000
Piutang tahun 2021	66.662.230
Jumlah	<u><u>342.960.253</u></u>

Piutang Unit Usaha Jasa dan Perdagangan tidak di dukung dengan bukti order atau nota order. Pencatatan order piutang dicatat di buku bantu.

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 , Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Piutang berdasarkan umur piutang Unit Usaha Perkebunan dan Industri:

Piutang dibawah tahun 2017	1.394.000
Piutang tahun 2017	108.248.448
Piutang tahun 2018	8.163.904
Jumlah	117.806.352

Piutang Unit Usaha Perkebunan dan Industri tidak ada bukti order atau nota order. Pencatatan order piutang dicatat di buku bantu.

Berdasarkan pemeriksaan, piutang pada unit usaha Percetakan dan unit usaha Jasa dan Perdagangan

	Unit Usaha Percetakan	Unit Usaha Jasa dan Perdagangan	Total
1) Piutang Tidak Jadi Order	91.721.500	5.950.000	97.671.500
2) Piutang Selisih Order	78.119.825	14.268.923	92.388.748
3) Piutang double Order	15.474.000	14.087.050	29.561.050
4) Piutang ganti Order		-	-
Jumlah	185.315.325	34.305.973	219.621.298

Pencatatan piutang yang disebabkan oleh tidak jadi order, selisih order, double order dan ganti order terjadi karena Perusahaan dalam mencatat piutang dan pendapatan diakui pada saat order dibuat. Hal ini tidak sesuai SAK ETAP yaitu bahwa pendapatan dan piutang diakui pada saat atau setelah barang dikirim atau diterima pelanggan (saat terealisasi).

Dampak dari pencatatan pengakuan piutang prematur (terlalu dini) tersebut, maka Perusahaan mengakui piutang dan pendapatan terlalu besar. Piutang yang disebabkan oleh tidak jadi order, selisih order, double order dan ganti order akan menjadi piutang macet disebabkan pelanggan tidak mengakui piutang/ tagihan tersebut.

Terdapat transaksi kepada pihak-pihak yang memiliki hubungan istimewa yang transaksinya tidak dengan kondisi dan persyaratan normal sebagaimana dilakukan dengan pihak ketiga (lihat catatan 31, Transaksi Pihak Hubungan Istimewa).

Kebijakan akuntansi terkait dengan pencadangan piutang, Perusahaan menggunakan metode pembebanan langsung, metode ini tidak tepat karena banyak piutang yang tidak tertagih dan tidak menghitung umur piutang akibat banyak piutang yang belum tertagih tepat waktu tidak dicadangkan atau masih menjadi piutang. Kenyataannya banyak piutang yang melampaui tahun buku serta tidak jelas piutang tersebut akan tertagih, juga tidak dilakukan pembebanan sebagai piutang macet.

5. PIUTANG LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Muntaqo	-	2.500.000
Amin Nashrudin	630.000	630.000
M. Zakiya (Pinjaman sementara)	50.000.000	-
M. Zakiya (Bon Pribadi)	13.393.900	-
Jumlah	64.023.900	3.130.000

Catatan sehubungan akun ini:

Piutang lain-lain tidak didukung dengan bukti penjualan dan/ atau perjanjian utang piutang dan terdapat transaksi kepada pihak yang memiliki hubungan istimewa sebesar Rp63.393.900,00 (lihat catatan 31)

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

6. BEBAN DIBAYAR DIMUKA

Akun ini terdiri dari :

Rupa-rupa Sewa Purworejo
Jumlah

<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
36.000.000	36.000.000
<u>36.000.000</u>	<u>36.000.000</u>

Catatan sehubungan akun ini:

Beban dibayar dimuka merupakan sewa ruangan di Jln KHA Dahlan No. 15 Purworejo seluas 60,90 m² berdasarkan perjanjian Nomor /KSO-PDAU-P/UKM/2015 dan No.... / KSO-PDAU-T/UKM/2015 tanggal 1 Mei 2015. antara H. Adi Kurnia Putra, S.Pd.i mewakili PDAU Kabupaten Purworejo dengan Mohammad Zakiya, S.TP mewakili PDAU Kabupaten Temanggung.

Jangka waktu kontrak sewa selama 10 tahun dihitung mulai 1 Mei 2015 s.d 1 Mei 2025.

Hasil pemeriksaan, Perusahaan tidak melakukan amortisasi pembebanan sewa tersebut dan pada saat tanggal pemeriksaan ditemukan bahwa ruangan tersebut sudah tidak digunakan sehingga beban sewa dibayar dimuka seharusnya dibebankan seluruhnya. Surat perjanjian sewa ruangan tersebut tidak/ belum ada nomornya namun telah dibayar.

7. PERSEDIAAN

Akun ini terdiri dari:

Persediaan Cetak
Persediaan Jasa
Persediaan Kopi
Persediaan Mesin Pack
Persediaan Trasi
Jumlah

<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
135.730.072	135.730.072
354.947.327	368.447.327
129.382.038	129.382.038
37.000.000	37.000.000
17.113.140	17.113.140
<u>674.172.577</u>	<u>687.672.577</u>

Catatan sehubungan akun ini:

- a. Terkait dengan persediaan, perusahaan tidak menerapkan kebijakan akuntansinya dimana persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah.
- b. Perusahaan tidak memiliki karyawan yang bertanggungjawab terhadap masuk dan keluarnya persediaan barang.
- c. Perusahaan tidak memiliki kebijakan akuntansi secara tertulis terkait dengan barang persediaan yang rusak, kadaluarsa dan sebagainya.
- d. Perusahaan tidak pernah melakukan opname fisik persediaan baik bulanan, semesteran, maupun tahunan.
- e. Perusahaan tidak membuat buku persediaan barang.
- f. Hasil opname fisik barang persediaan ditemukan hal sebagai berikut:

Persediaan Percetakan:

Perusahaan tidak memiliki buku transaksi masuk dan keluar persediaan barang, jumlah persediaan hanya sampai dengan 31 Desember 2020 tercatat sebesar Rp135.730.072,00 tidak dapat diyakini kebenarannya.

Persediaan Jasa:

Perusahaan tidak memiliki buku transaksi masuk dan keluar persediaan barang, jumlah persediaan hanya sampai dengan 31 Desember 2020 tercatat sebesar Rp354.947.327,00 tidak dapat diyakini kebenarannya.

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 , Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Persediaan Kopi

Perusahaan tidak memiliki buku transaksi masuk dan keluar persediaan barang.

Hasil opname fisik persediaan, barang persediaan kondisinya rusak dan terdapat perbedaan yang material antara catatan dengan fisiknya yang disebabkan karena hilang dan tidak diketahui keberadaannya.

Jumlah persediaan berdasarkan perhitungan fisik sebesar Rp12.387.640,00, sedangkan menurut catatan sebesar Rp129.382.038,00 sehingga terdapat selisih sebesar Rp116.994.398,00.

Persediaan Mesin Pack

Perusahaan tidak memiliki buku transaksi masuk dan keluarnya persediaan, hasil uji fisik persediaan barang, jumlah barang berbeda dan barang kondisinya rusak.

Persediaan Trasi

Perusahaan tidak memiliki buku transaksi masuk dan keluarnya persediaan, hasil uji fisik persediaan barang, jumlah barang berbeda dan barang kondisinya rusak.

8. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari:

31 Desember 2021	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan:				
Inventaris Kantor	95.856.350	-	-	95.856.350
Peralatan Desain	15.068.000	-	-	15.068.000
Etalase	3.575.000	-	-	3.575.000
Kebun	27.534.150	-	-	27.534.150
Mesin Fotocopy	46.175.000	-	-	46.175.000
Mesin Cetak	192.906.000	-	-	192.906.000
Bangunan	51.374.250	-	-	51.374.250
Inventaris Lainnya	1.616.263.263	10.599.000	-	1.626.862.263
Aset Penyertaan PEMKAB	2.357.672.000	-	-	2.357.672.000
Jumlah	4.406.424.013	10.599.000	-	4.417.023.013
Akumulasi Penyusutan:				
Inventaris Kantor	95.856.313	-	-	95.856.313
Peralatan Desain	15.067.992	-	-	15.067.992
Etalase	3.574.996	-	-	3.574.996
Kebun	27.534.146	-	-	27.534.146
Mesin Fotocopy	46.146.248	18.117	-	46.164.365
Mesin Cetak	142.020.061	12.053.125	-	154.073.186
Bangunan	25.336.899	2.568.712	-	27.905.611
Inventaris Lainnya	738.091.372	136.343.732	-	874.435.104
Aset Penyertaan PEMKAB	269.622.993	37.507.675	-	307.130.668
Jumlah	1.363.251.020	188.491.361	-	1.551.742.381
Nilai Buku	3.043.172.992			2.865.280.631

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 , Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

<u>31 Desember 2020</u>	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>Saldo Akhir</u>
Harga Perolehan:				
Inventaris Kantor	95.856.350	-	-	95.856.350
Peralatan Desain	15.068.000	-	-	15.068.000
Etalase	3.575.000	-	-	3.575.000
Kebun	27.534.150	-	-	27.534.150
Mesin Fotocopy	46.175.000	-	-	46.175.000
Mesin Cetak	192.906.000	-	-	192.906.000
Bangunan	51.374.250	-	-	51.374.250
Inventaris Lainnya	1.515.194.763	101.068.500	-	1.616.263.263
Aset Penyertaan PEMKAB	2.357.672.000	-	-	2.357.672.000
Jumlah	4.305.355.513	101.068.500	-	4.406.424.013
Akumulasi Penyusutan:				
Inventaris Kantor	95.856.313	-	-	95.856.313
Peralatan Desain	15.067.992	-	-	15.067.992
Etalase	3.574.996	-	-	3.574.996
Kebun	27.534.146	-	-	27.534.146
Mesin Fotocopy	44.822.810	1.323.438	-	46.146.248
Mesin Cetak	129.966.936	12.053.125	-	142.020.061
Bangunan	22.768.186	2.568.713	-	25.336.899
Inventaris Lainnya	621.661.318	116.430.054	-	738.091.372
Aset Penyertaan PEMKAB	232.115.318	37.507.675	-	269.622.993
Jumlah	1.193.368.016	169.883.006	-	1.363.251.020
Nilai Buku	3.111.987.497			3.043.172.992

Catatan sehubungan akun ini:

1. Perusahaan belum melakukan kodefikasi terhadap aset tetap yang dimiliki.
2. Perusahaan belum melakukan opname fisik aset tetap secara rutin sehingga tidak dapat diketahui kondisi aset tetap tersebut.
3. Perusahaan tidak menghitung beban penyusutan aset setiap bulan, Beban penyusutan dilakukan pada akhir tahun sehingga berdampak pada laporan laba rugi.
4. Hasil uji sampling terhadap aset tetap terdapat mesin fotokopi yang kondisi rusak.
5. Perusahaan tidak memiliki karyawan yang bertanggungjawab terhadap pencatatan dan keberadaan Aset tetap.
6. Terdapat Mesin Cetak merek Ryobi 560 Seri 1297 yang kondisinya masih bisa digunakan namun tidak tercatat dalam daftar aset tetap.

Hasil penelusuran ternyata Mesin Cetak tersebut adalah hasil "Sewa" Perusahaan kepada M. Zakiya (Mantan Direktur) namun tidak di dukung dengan perjanjian sewa menyewa, dan pembayaran dilakukan oleh Perusahaan melalui PT. BPR BKK Temanggung (Perseroda) sebesar Rp5.683.350,00 perbulan dan telah di lakukan pelunasan pada bulan Mei 2021 hal ini dapat dilihat dari beban sewa setiap bulan pada laporan laba rugi.

7. Hasil sampling opname fisik terhadap aset tetap, menurut catatan terdapat 11 unit mesin fotocopy, namun hasil pemeriksaan 8 unit mesin fotocopy dengan kondisi rusak.

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

9. ASET LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Piutang Dalam Proses Penyelesaian	184.912.011	140.902.452
Persediaan Dalam Proses Penyelesaian	140.902.452	184.912.011
Jumlah	<u>325.814.463</u>	<u>325.814.463</u>

Catatan sehubungan akun ini:

a. Perincian Aset Lain-lain sebagai berikut:

Piutang Dalam Penyelesaian	438.404.802
Persediaan Dalam Penyelesaian	184.912.011
Jumlah	<u>623.316.813</u>
Koreksi Utang Pajak	(297.502.350)
Jumlah	<u>325.814.463</u>

b. Dalam Aset Lain-lain berupa Piutang Dalam Penyelesaian sebesar Rp438.404.802,00 sebanyak 47 orang tidak jelas alamat dan statusnya serta tidak didukung bukti fisik perjanjian utang piutang atau order penjualan. Dan Persediaan Dalam Penyelesaian sebesar Rp184.912.011,00 tidak didukung dengan catatan persediaan atau bukti fisik barang persediaan.

c. Perusahaan melakukan reklas/ koreksi Utang Pajak sebesar Rp297.502.350,00 mengurangi Aset Lain-lain-Piutang Dalam Penyelesaian berdasarkan surat permohonan Reklas Aset oleh Direktur kepada Dewan Pengawas tertanggal 17 Februari 2021, dan berita acara pembahasan jurnal reklas aset lain-lain dan Utang pajak hasil temuan pada audit KAP Tahun 2019, tanggal 18 Februari 2021 yang ditandatangani oleh Direktur dan Dewan Pengawas Perusahaan. Namun dalam prakteknya reklas tersebut telah dilakukan pada tahun 2020 hal ini terlihat dari jumlah aset lain-lain telah terkoreksi pada tahun 2020.

Transaksi Reklas atau koreksi Utang Pajak sebesar Rp297.502.350,00 mengurangi Piutang Dalam Penyelesaian yang tercatat pada akun Aset Lain-lain tidak tepat sebab tidak ada hubungan antara Akun Utang Pajak dengan Piutang Dalam Penyelesaian.

10. UTANG USAHA

Akun ini terdiri dari:	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Utang Usaha	191.867.700	622.868.876
Jumlah	<u>191.867.700</u>	<u>622.868.876</u>

Catatan sehubungan akun ini:

a. Utang usaha kepada:

1. Seven Com	4.225.000
2. Warna Magelang	20.590.000
3. I You Semarang	142.970.000
4. Indo Temanggung	24.082.700
Jumlah	<u>191.867.700</u>

b. Perusahaan tidak memiliki pedoman pembelian persediaan barang secara tertulis, Pembelian barang berdasarkan kebutuhan dan pencatatan utang usaha tidak didukung oleh bukti order pembelian, hanya berupa nota atau kuitansi barang/ nota atau kuitansi pembelian barang.

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

11. IMBALAN PASCA KERJA

Akun ini terdiri dari:	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Utang Jasa Pengabdian	-	35.200.000
Jumlah	<u>-</u>	<u>35.200.000</u>

Catatan sehubungan akun ini:

Perusahaan belum menerapkan SAK-ETAP tentang "imbalan kerja" yang mengharuskan Perusahaan mengakui biaya atas seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada Perusahaan selama periode pelaporan.

Jumlah karyawan Perusahaan sebanyak 22 orang, seluruh karyawan telah diikutkan sebagai peserta BPJS Kesehatan sedangkan yang diikutkan sebagai peserta BPJS Ketenagakerjaan hanya sebanyak 6 orang.

Utang jasa pengabdian sebesar Rp35.200.000,00, telah di bayarkan kepada Direktur (M. Zakiya) yang merupakan jasa pengabdian untuk masa jabatan 2013 s.d 2017 hal ini berdasarkan persetujuan Badan Pengawas Perusahaan tanggal 29 Januari 2019 dan dibayarkan pada 17 Februari 2021.

Sedangkan jasa pengabdian Direktur Perusahaan untuk masa jabatan 2017 s.d 2021 sebesar Rp30.000.000,00 berdasarkan persetujuan Badan Pengawas Perusahaan tanggal 19 Februari 2021, dan telah dikeluarkan dan dibebankan Perusahaan pada tanggal 10 Mei 2021.

12. UTANG PAJAK

Akun ini terdiri dari:	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Utang Pajak Badan	34.558.777	34.558.777
Jumlah	<u>34.558.777</u>	<u>34.558.777</u>

Catatan sehubungan akun ini:

Perusahaan tidak melakukan manajemen perpajakan dengan baik, Hutang pajak di neraca tercatat sebesar Rp34.558.777,00 yang merupakan hutang pajak tahun 2020, hasil penelusuran kepada bukti berupa SPT Tahunan 2020 sebesar Rp27.361.745,00.

13. UTANG BANK

Akun ini terdiri dari:	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Utang pada PERUMDA BPR Bank Pasar Temanggung	89.388.850	100.388.850
Jumlah	<u>89.388.850</u>	<u>100.388.850</u>

Catatan sehubungan akun ini:

Berdasarkan pemeriksaan Akun Utang Bank pada PD. Bank Pasar Temanggung, sekarang bernama Perumda Bank Pasar Temanggung, bahwa Utang Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung menggunakan nama pribadi direktur (sekarang mantan direktur) yaitu:

- 1) Atas nama Hadi Pratjoyo (Mantan Direktur Operasional)

Jumlah plafond	75.000.000
Saldo 31 Desember 2021	3.833.330
Jangka waktu	36 bulan mulai dari 21 Oktober 2004 s.d 21 Oktober 2007

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 , Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2) Atas nama Tjahyo Purwanto (Mantan Direktur Utama)	
Jumlah plafond	200.000.000
Saldo 31 Desember 2021	88.555.520
jangka waktu 36 bulan mulai dari 6 April 2004 s.d 6 April 2007	

Terdapat selisih saldo Utang Bank pada PERUMDA BPR Bank Pasar Temanggung per 31 Desember 2021 sebesar Rp3.000.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

Saldo Utang bank berdasarkan catatan Perusahaan per 31 Desember 2021		89.388.850
Sedangkan berdasarkan hasil konfirmasi langsung Utang Bank per 31 Desember 2021 terdiri dari:		
1) Utang bank atas nama Hadi Pratjoyo	3.833.330	
2) Utang bank atas nama Tjahyo Purwanto	88.555.520	
Jumlah		92.388.850
Selisih		(3.000.000)

Pencatatan Utang Bank, terkait dengan apakah utang tersebut tercatat dalam pembukuan perusahaan dan penggunaannya untuk perusahaan tidak dapat kami telusur karena Utang tersebut terjadi tahun 2004 dan sampai dengan tanggal pemeriksaan perusahaan tidak memiliki catatan penggunaan Utang Bank tersebut.

14. KEWAJIBAN LAIN-LAIN

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Akun ini terdiri dari:		
Pendapatan Diterima Dimuka Cetak dan Fotokopi	95.583.401	-
Jumlah	95.583.401	-

Catatan sehubungan akun ini:

Berdasarkan catatan buku pendapatan diterima dimuka cetak dan fotokopi masing-masing sebagai berikut:

Setwan (Ika)	21.058.755
RSUD Temanggung	11.500.000
Puskesmas Darmorini	5.695.967
Dinpermades	10.000.000
Badan Kepegawaian Daerah Temanggung	15.192.281
BPN Magelang	22.000.000
SMP N I Bansari	3.782.345
SMP N I Tlogo	2.487.273
Sekda Kab. Temanggung (Bag Umum)	3.866.780
Jumlah	95.583.401

Pencatatan Pendapatan Diterima Dimuka Cetak dan Fotokopi tidak didukung oleh bukti order pembelian, hanya berupa transfer ke rekening Bank Jateng Cabang Temanggung.

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

15. MODAL

Berdasarkan Perda Kabupaten Temanggung Nomor: 1 TAHUN 2020 tentang Perusahaan Umum Daerah Kabupaten Temanggung menyebutkan bahwa modal dasar ditetapkan sebesar Rp7.000.000.000,00 (tujuh miliar rupiah). Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Temanggung pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 sebagai berikut:

Sumber Penyertaan :	31 Desember 2021	31 Desember 2020
1) Penyertaan Modal Pemkab Temanggung dalam bentuk Aset	2.357.672.000	2.357.672.000
2) Penyertaan Modal Pemkab Temanggung dalam bentuk Kas	3.500.000.000	3.500.000.000
Jumlah	5.857.672.000	5.857.672.000

Catatan sehubungan akun ini:

1). Penyertaan Modal Pemkab Temanggung dalam bentuk Aset:

Penyertaan Modal yang berasal dari Aset milik Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung kepada Perumda Kabupaten Temanggung sebesar Rp2.357.672.000,00 dengan rincian sebagai berikut:

- Sesuai dengan berita acara serah terima Nomor: 028.1/03 TAHUN 2012 tanggal 3 Juli 2012 sebesar Rp76.246.000,00
- Sesuai dengan berita acara serah terima Nomor: 028.1/03969 TAHUN 2013 tanggal 23 Desember 2013 sebesar Rp2.034.641.000,00
- Sesuai dengan berita acara serah terima Nomor: 030/00113 TAHUN 2015 tanggal 20 November 2015 sebesar Rp246.785.000,00

2). Penyertaan Modal Pemkab Temanggung dalam bentuk Kas

Penyertaan Modal tunai yang berasal dari Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung kepada Perumda Kabupaten Temanggung sebesar Rp3.500.000.000,00 yang disetorkan pada:

a). Tahun 2003 sebesar	350.000.000
b). Tahun 2005 sebesar	40.000.000
c). Tahun 2007 sebesar	100.000.000
d). Tahun 2008 sebesar	100.000.000
e). Tahun 2009 sebesar	285.000.000
f). Tahun 2010 sebesar	150.000.000
g). Tahun 2011 sebesar	125.000.000
h). Tahun 2012 sebesar	500.000.000
i). Tahun 2014 sebesar	1.000.000.000
j). Tahun 2018 sebesar	850.000.000
Jumlah	3.500.000.000

16. CADANGAN

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Cadangan Umum	94.543.594	81.178.157
Cadangan Tujuan	158.312.673	144.947.236
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)	524.649	(3.484.983)
Jumlah	253.380.917	222.640.410

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 , Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Catatan sehubungan akun ini:

	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Cadangan Umum:		
Rincian akun ini adalah sebagai berikut:		
Saldo awal	81.178.157	60.719.458
Penambahan	13.365.437	20.458.699
Pengurangan/ Pemakaian	-	-
Saldo akhir	<u>94.543.594</u>	<u>81.178.157</u>
Cadangan Tujuan:	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Rincian akun ini adalah sebagai berikut:		
Saldo awal	144.947.236	124.488.537
Penambahan	13.365.437	20.458.699
Pengurangan/ Pemakaian	-	-
Saldo akhir	<u>158.312.673</u>	<u>144.947.236</u>
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR):	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Rincian akun ini adalah sebagai berikut:		
Saldo awal	(3.484.983)	5.456.982
Penambahan	4.009.632	3.558.035
Pengurangan/ Pemakaian	-	(12.500.000)
Saldo akhir	<u>524.649</u>	<u>(3.484.983)</u>

Penetapan prosentase cadangan umum, cadangan tujuan, dan tanggung jawab sosial perusahaan ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Temanggung Nomor 539 / 133 Tahun 2021 tentang Pengesahan Laporan Tahunan Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung Tahun 2020 yaitu cadangan umum sebesar 10%, cadangan tujuan sebesar 10%, dan tanggung jawab sosial perusahaan sebesar 3% sehingga pada tahun 2021 perusahaan membukukan tambahan cadangan umum sebesar Rp13.365.437,00, cadangan tujuan sebesar Rp13.365.437,00 dan tanggung jawab sosial perusahaan sebesar Rp4.009.632,00.

17. LABA DITAHAN

	<u>31 Desember 2021</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Akun ini terdiri dari:		
Dana Kesejahteraan	13.365.437	-
Jasa Produksi	10.692.350	-
Tantiem	5.346.175	-
Jumlah	<u>29.403.962</u>	<u>-</u>

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

18. PEMBAGIAN LABA

Penggunaan laba usaha tahun 2020 sebesar Rp133.654.373,00 dipergunakan sebagai berikut:

Komposisi:	Prosentase	Jumlah
1. Deviden	: 55%	73.509.905
2. Cadangan Umum	: 10%	13.365.437
3. Cadangan Tujuan	: 10%	13.365.437
4. Dana Kesejahteraan	: 10%	13.365.437
5. Jasa Produksi	: 8%	10.692.350
6. Tantiem	: 4%	5.346.175
7. CSR	: 3%	4.009.632
Jumlah		<u>133.654.373</u>

Catatan sehubungan akun ini:

Prosentase pembagian laba tahun 2020 berdasarkan Keputusan Bupati Temanggung Nomor 539 / 133 Tahun 2021 tentang Pengesahan Laporan Tahunan Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung Tahun 2020 tanggal 3 Mei 2021. Pembagian laba bersih perusahaan ditetapkan sebesar 55% untuk bagian laba bersih daerah, 10% untuk cadangan umum, 10% cadangan tujuan, 10% untuk dana kesejahteraan, 8% untuk jasa produksi, 4% untuk tantiem dan 3% untuk tanggung jawab sosial perusahaan.

Penggunaan Laba usaha tahun 2019 sebesar Rp177.901.736,00 dipergunakan sebagai berikut:

Komposisi:	Prosentase	Jumlah
1. Bagian Laba Daerah	: 55%	Rp 97.845.955
2. Cadangan Umum	: 11,5%	Rp 20.458.699
3. Cadangan Tujuan	: 11,5%	Rp 20.458.699
4. Dana Kesejahteraan	: 10%	Rp 17.790.173
5. Jasa Produksi	: 10%	Rp 17.790.173
6. CSR	: 2%	Rp 3.558.035
Jumlah		<u>Rp 177.901.735</u>

Catatan sehubungan akun ini:

Prosentase pembagian laba tahun 2019 berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 12 Tahun 2013 tentang Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung tanggal 22 November 2013 BAB XIV Pasal 47. Pembagian laba bersih perusahaan ditetapkan sebesar 55% untuk bagian laba bersih daerah, 11,50% untuk cadangan umum, 11,50% cadangan tujuan, 10% untuk dana kesejahteraan, 10% untuk jasa produksi, dan 2% untuk tanggung jawab sosial perusahaan.

19. PENDAPATAN USAHA

Akun ini terdiri dari :

Temanggung:

Unit Percetakan

Unit Jasa

Fotokopi

Alat Tulis Kantor

Jumlah Dipindahkan

Tahun yang berakhir pada
tanggal 31 Desember
2021 2020

3.203.521.119	4.186.018.581
595.528.915	646.880.503
878.784.834	1.778.618.323
<u>4.677.834.868</u>	<u>6.611.517.407</u>

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
Jumlah Pindahan	<u>4.677.834.868</u>	<u>6.611.517.407</u>
Unit Perkebunan		
Masker	-	1.229.235.227
Sembako	578.000.000	27.200.180.843
Kambing	<u>127.548.947</u>	<u>453.700.000</u>
Sub Jumlah	<u>5.383.383.815</u>	<u>35.494.633.477</u>
Purworejo:		
Unit Percetakan	287.104.825	757.516.620
Unit Jasa	<u>46.020.000</u>	<u>16.950.000</u>
Sub Jumlah	<u>333.124.825</u>	<u>774.466.620</u>
Jumlah	<u>5.716.508.640</u>	<u>36.269.100.097</u>

Catatan sehubungan akun ini:

Kebijakan akuntansi Perusahaan terkait Pendapatan penjualan barang diakui ketika Perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan, pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat tertagih namun penerapannya tidak sesuai dengan kebijakan akuntansi diatas Perusahaan mengakui Pendapatan penjualan barang dan jasa diakui ketika order penjualan diterima.

Dampak dari kesalahan penerapan kebijakan akuntansi ini, Perusahaan mengakui Piutang Usaha dan Pendapatan Penjualan Barang dan Jasa terlalu besar (over statement) dari sesungguhnya.

20. PENDAPATAN LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

Lain - Lain

Jumlah

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
	<u>63.869.233</u>	<u>-</u>
Jumlah	<u>63.869.233</u>	<u>-</u>

21. HARGA POKOK PENJUALAN

Akun ini terdiri dari:

Persediaan Awal

Pembelian Bahan

Barang Siap Dijual

Persediaan Akhir

Beban Pokok Produksi

Beban Overhead

Jumlah

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
	<u>687.672.577</u>	<u>676.295.835</u>
	<u>4.293.007.322</u>	<u>5.664.217.816</u>
	<u>4.980.679.899</u>	<u>6.340.513.651</u>
	<u>(674.172.577)</u>	<u>(687.672.577)</u>
	<u>4.306.507.322</u>	<u>5.652.841.074</u>
	<u>467.023.470</u>	<u>28.218.162.255</u>
Jumlah	<u>4.773.530.792</u>	<u>33.871.003.329</u>

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2021	2020
Perincian Beban Overhead sebagai berikut:		
Beban Bahan Penolong Cetak dan Fotokopi	328.173.200	146.129.600
Beban Operasional Cetak dan Fotokopi	138.850.270	180.849.100
Beban Operasional Perkebunan		
Masker	-	1.177.092.000
Sembako	-	26.090.982.950
Kambing	-	451.719.000
Beban Operasional Sembako	-	171.389.605
Jumlah	467.023.470	28.218.162.255

Catatan sehubungan akun ini:

Perusahaan dalam menyajikan Harga Pokok Penjualan (HPP) mengakui pembelian sebagai pemakaian dan perusahaan tidak pernah melakukan opname fisik persediaan, sehingga saldo Harga Pokok Penjualan (HPP) sebesar Rp4.773.530.792,00 tidak dapat diyakini kebenarannya.

22. BEBAN TENAGA KERJA

Tahun yang berakhir pada
tanggal 31 Desember

	2021	2020
Akun ini terdiri dari:		
Beban Gaji Karyawan dan Honorarium Banwas	539.100.000	879.275.000
Beban Tenaga Kerja Langsung	37.657.300	156.231.067
Beban Lembur	31.004.830	54.917.885
Beban Kesehatan dan Ketenagakerjaan	37.058.844	43.332.545
Beban Jasa Pengabdian	30.000.000	15.800.000
Beban Tunjangan Hari Raya	53.300.000	-
Beban Insentif	-	61.900.000
Beban Tunjangan Perumahan Direktur	-	10.000.000
Jumlah	728.120.974	1.221.456.497

23. BEBAN LISTRIK, AIR, DAN TELEPON

Tahun yang berakhir pada
tanggal 31 Desember

	2021	2020
Akun ini terdiri dari:		
Beban Listrik	18.654.477	23.582.532
Beban Telepon	1.700.410	6.872.549
Beban Internet	8.458.678	10.385.519
Beban Air	2.457.550	1.776.550
Jumlah	31.271.115	42.617.150

24. BEBAN PEMASARAN

Tahun yang berakhir pada
tanggal 31 Desember

	2021	2020
Akun ini terdiri dari:		
Beban Iklan	28.040.500	27.802.000
Jumlah	28.040.500	27.802.000

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

25. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

Akun ini terdiri dari :

Beban Alat Tulis Kantor dan Fotokopi
Beban BBM Kendaraan
Beban Pengembangan SDM
Beban Akuntan Publik
Beban PPH 21
Beban Pajak Mobil SS dan Kijang
Beban Sewa Kantor PDAU Purworejo
Beban Sewa Mesin Cetak
Beban Perjalanan Dinas (SPPD)
Beban Koran
Beban Pembuatan Seragam
Beban Sewa Kantor Setda Temanggung
Beban Jasa Pihak Ketiga
Jumlah Beban Administrasi dan Umum

Tahun yang berakhir pada
tanggal 31 Desember

2021	2020
7.071.400	5.817.000
4.300.000	13.678.400
29.784.000	63.140.000
42.000.000	21.000.000
568.750	2.707.500
1.940.000	1.977.000
8.500.000	11.000.000
47.033.100	73.883.550
2.350.000	-
-	1.216.000
-	255.000
-	2.682.500
-	330.958.150
143.547.250	528.315.100

26. BEBAN PERBAIKAN DAN PEMELIHARAAN

Akun ini terdiri dari:

Beban Pemeliharaan Kantor
Beban Pemeliharaan Komputer
Beban Pemeliharaan Kendaraan
Jumlah

Tahun yang berakhir pada
tanggal 31 Desember

2021	2020
7.780.600	25.245.300
1.529.000	3.535.000
7.169.000	16.497.500
16.478.600	45.277.800

27. BEBAN PENYUSUTAN

Akun ini terdiri dari :

Beban Penyusutan Mesin Fotokopi + Kelengkapannya
Beban Penyusutan Mesin Cetak
Beban Penyusutan Bangunan
Beban Penyusutan Inventaris Lainnya
Beban Penyusutan Aset Penyertaan PEMKAB
Jumlah

Tahun yang berakhir pada
tanggal 31 Desember

2021	2020
18.117	1.323.437
12.053.125	12.053.125
2.568.712	2.568.713
136.343.732	116.430.053
37.507.675	37.507.675
188.491.361	169.883.003

28. BEBAN LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

Lain - Lain
Jumlah

Tahun yang berakhir pada
tanggal 31 Desember

2021	2020
37.180.050	-
37.180.050	-

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

29. PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL

	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
Pendapatan non operasional:		
Pendapatan Bunga Bank	-	5.947.834
Pendapatan Lainnya	-	4.500.000
Jumlah	-	10.447.834
Beban non operasional:		
Beban Bunga dan Administrasi Bank	-	187.326.700
Beban Lainnya	-	17.653.200
Jumlah	-	204.979.900
Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional	-	(194.532.066)

30. PAJAK PENGHASILAN

Rincian Akun ini adalah:	Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember	
	2021	2020
Taksiran Pajak Penghasilan	-	34.558.777
Uang Muka Pajak	-	-
Utang Pajak	-	34.558.777

Catatan sehubungan akun ini:

Perusahaan belum melakukan perhitungan pajak

31. TRANSAKSI PIHAK YANG MEMILIKI HUBUNGAN ISTIMEWA

Sesuai dengan SAK ETAP BAB 28 tentang Pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, Perusahaan telah melakukan transaksi hubungan istimewa (pihak terkait dengan perusahaan, termasuk Direktur, Badan Pengawas, Pegawai) yaitu:

Mohammad Zakiya, S. TP. Jabatan Direktur (periode 2013 s.d. 2017 dan 2017 s.d. 2021)

Transaksi sebesar Rp551.089.860,00 terinci sebagai berikut:

- 1). Bon Tunai dan/ atau Piutang
 - a). Bon Tunai yang di catat pada akun Piutang Usaha Unit Perkebunan dengan kode Malang sebesar Rp125.725.000,00. (Lihat catatan 4)
 - b). Transfer ke Ibu Cita Jakarta sebesar Rp200.000.000,00 yang dicatat dalam Akun Piutang Usaha Unit sebesar Rp210.000.000,00 dimana Rp10.000.000,00 Perusahaan mencatat keuntungan. Perusahaan mencatat sebagai piutang usaha. Penggunaan dana sebesar Rp200.000.000,00 tidak diketahui apakah itu untuk bisnis terkait dengan perusahaan atau pribadi. (Lihat catatan 4)
 - c). Kekurangan Pengadaan alat Jaran Kepang (M. Zakiya) sebesar Rp21.000.000,00 yang dicatat pada akun Piutang Usaha Unit Jasa dan Perdagangan. (Lihat catatan 4)
 - d). Kas bon sebesar Rp63.393.900,00 yang sementara dicatat pada Akun Piutang lain-lain yang terdiri dari Kas bon Potong Gaji sebesar Rp13.393.900,00, dan Pinjaman sementara Sebesar Rp50.000.000,00. (Lihat catatan 5)

Bon Tunai dan/ atau piutang, tidak dilakukan perjanjian utang piutang, hanya berupa perintah tranfer dan/ atau bukti pengeluaran kas tunai kepada Bendahara.

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Usaha Kabupaten Temanggung

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2021 , Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2). Penjualan Barang Cetak

Terdapat transaksi order Malang (PT. Latif Kito Book) yang berdasarkan informasi, order dan pembayarannya langsung ditangani oleh M. Zakiya selaku Direktur Perusahaan yang pada saat pemeriksaan masih dicatat dalam Piutang Usaha Unit Percetakan sebesar Rp130.970.960,00 (lihat catatan 4) dengan rincian sebagai berikut:

Jumlah total order sebesar	145.320.960,00
Pembayaran	<u>(14.350.000,00)</u>
Sisa	<u>130.970.960,00</u>

Transaksi order Malang tidak melalui prosedur seperti pada umumnya tapi langsung atas perintah Direktur Perusahaan. Bagian Order tidak mencatat pemesanan, Bagian Desain tidak mencatat desain, tapi ada bukti desain dibuat berupa CD, Bagian Produksi tidak ada catatan produksi namun ada bukti buku yang telah dicetak, Bagian Keuangan mencatat tagihan/ piutang Malang tanpa didukung dengan bukti penagihan atau pengiriman tapi berdasarkan informasi dari Direktur.

32. TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen bertanggungjawab atas penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir tanggal '31 Desember 2021 yang diselesaikan tanggal 31 Januari 2022.



**PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
TEMANGGUNG**

HASIL AUDIT LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 Desember 2021
Dengan Angka Pembanding Untuk Tahun Yang Berakhir Pada
31 Desember 2020

• • •

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
DAFTAR ISI

Halaman

I. SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
II. LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
III. LAPORAN KEUANGAN	
- Neraca per 31 Desember 2021 dan 2020	1
- Laporan Laba Rugi untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 dan 2020	3
- Laporan Perubahan Ekuitas	4
- Laporan Arus Kas	5
- Laporan Komitmen dan Kontijensi	7
IV. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	8-26
V. ANALISA KEUANGAN	
- Permodalan	27
- Kualitas Aset Produktif	28
- Likuiditas	29
- Komposisi Aset, Kewajiban Dan Ekuitas	30-31
- Komposisi Pendapatan dan Beban	32
VI. LAMPIRAN	
- Lampiran I : Perincian Daftar Aset Tetap Berwujud	
- Lampiran II : Perincian Daftar Aset Tetap Tidak Berwujud	
VII SURAT PERNYATAAN UPLOAD	

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : RETNO NENDRA WIARTY, S.E., M.M.
Alamat Kantor : Jl. Letjend. Suprpto no. 32 Temanggung.
Alamat domisili sesuai KTP atau
kartu identitas lain : Candi Asri 001/010, Candimulyo, Kedu
Temanggung.
Jabatan : Direktur Utama

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG;
2. Laporan Keuangan PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan Keuangan PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern pada PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG.

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Temanggung, 01 Maret 2022

Atas nama dan mewakili Direksi,



RETNO NENDRA WIARTY, S.E., M.M.
Direktur Utama

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



KAP SARASTANTO & REKAN | Registered Public Accountants
Jl. Bukit Gentong No. 4, Bukit Sari, Ngesrep, Banyumanik,
Kota Semarang 50261
Telephone (024) 7463371 / Fax (024) 76400578
Email : kapsarastantodanrekan@gmail.com
Website : www.kapsarastantodanrekan.com

Nomor : 00032/2.1137/AU.2/07/1326-1/1/II/2022

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kapada Yth.
Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
Kabupaten Temanggung, Jawa Tengah

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2021, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen Atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP), dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan opini atas laporan keuangan berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat-sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG tanggal 31 Desember 2021, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan SAK-ETAP.

Hal Lain

Laporan keuangan PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG untuk tahun berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain dengan opini wajar tanpa pengecualian atas laporan keuangan tersebut seperti tertuang dalam LAI No. 00018/3.0217/AU.2/07/1417-2/1/II/2021 tanggal 19 Februari 2021.

KAP Sarastanto & Rekan

Sarastanto A.H.P., SE., MM., Akt., CA., CPA., ASEAN CPA
Managing Partner

NRAP : AP.1326
Izin Usaha : KEP-951/KM.1/2017

Semarang, 01 Maret 2022



LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG

NERACA

Per 31 Desember 2021

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2021	2020
		Rp	Rp
ASET			
Kas	4	4.270.544.800,00	2.766.172.900,00
Pendapatan Bunga YMH Diterima	5,3b	2.582.642.984,86	2.605.615.473,00
Pendapatan Bunga YAD ABA	6,3b	2.017.709,00	2.061.086,00
Penempatan pada bank lain	7,3c	98.803.445.828,18	68.250.556.944,94
Penyisihan penghapusan penempatan	7,3c	(398.638.578,92)	(267.999.312,00)
Jumlah		98.404.807.249,26	67.982.557.632,94
Kredit yang diberikan	8,3d	369.240.611.222,89	358.562.610.987,18
Penyisihan Kerugian	8,3f	(9.331.389.312,09)	(7.966.241.978,73)
Jumlah		359.909.221.910,80	350.596.369.008,45
Aset Tetap dan Inventaris	9,3g	10.941.121.081,00	9.943.112.906,00
Akumulasi penyusutan	9,3g	(6.648.145.077,00)	(5.953.144.178,35)
Jumlah		4.292.976.004,00	3.989.968.727,65
Aset Tidak Berwujud	10	-	-
Aset lain-lain	11	1.352.133.577,12	316.997.226,50
Jumlah Aset		470.814.344.235,04	428.259.742.054,54
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN			
Kewajiban segera lainnya	12	1.160.812.093,30	4.819.129.799,82
Hutang Bunga	13	497.906.218,00	596.303.237,00
Hutang Pajak	14,31	980.575,23	3.246.076,90
Simpanan	15	404.282.277.519,63	359.610.212.910,26
Simpanan Dari Bank Lain	16	8.388.631.141,00	11.117.035.222,00
Pinjaman yang diterima	17	-	-
Kewajiban lain-lain	18	2.542.655.801,83	2.771.126.665,50
Jumlah Kewajiban		416.873.263.348,99	378.917.053.911,48

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
NERACA

Per 31 Desember 2021

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2021 Rp	2020 Rp
EKUITAS			
Modal	19		
Modal Disetor		50.000.000.000,00	20.107.968.916,29
Tambahkan Modal Belum Disetor		(27.258.601.541,71)	-
Jumlah		22.741.398.458,29	20.107.968.916,29
Ekuitas (Tambahkan Aset Tax Amnesty)		26.500.000,00	26.500.000,00
Saldo Laba			
Cadangan Umum	20	11.242.373.252,63	10.396.382.316,33
Cadangan Tujuan	21	11.197.918.483,71	10.351.927.547,41
Belum Ditentukan Penggunaannya	22	8.732.890.691,42	8.459.909.363,03
Jumlah		31.199.682.427,76	29.234.719.226,77
Jumlah Ekuitas		53.941.080.886,05	49.342.688.143,06
Jumlah Kewajiban Dan Ekuitas		470.814.344.235,04	428.259.742.054,54

Catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

Temanggung, 01 Maret 2022

Perumda BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung



[Signature]

Retno Nendra Wiarty, S.E., M.M.
Direktur Utama



Esti Wibowo, S.E.
Direktur Umum & Pemasaran

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020
(Disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2021 Rp	2020 Rp
Pendapatan dan Beban Operasional			
Pendapatan Bunga			
Bunga Kontraktual	23,3j	50.612.336.563,20	50.229.310.530,37
Provisi	23,3k	1.480.867.192,00	1.552.762.651,00
Total		52.093.203.755,20	51.782.073.181,37
Beban Bunga	24,3j	(20.663.608.148,29)	(21.794.031.803,15)
Pendapatan Bunga - Neto		31.429.595.606,91	29.988.041.378,22
Pendapatan Operasional Lainnya	25	610.185.027,21	560.100.091,91
Jumlah Pendapatan Operasional		32.039.780.634,12	30.548.141.470,13
Beban penyisihan kerugian/penyusutan			
Beban penyisihan kerugian tab/dep/sertifikat dep.	26	420.113.657,64	315.502.378,00
Beban penyisihan kerugian kredit	26	2.121.680.825,48	1.046.659.813,14
Beban kerugian restrukturisasi kredit		532.826.286,05	-
Beban penyusutan aset tetap & tidak berwujud	26	695.000.898,65	841.215.118,36
Beban Pemasaran	27	966.453.600,00	1.073.991.610,00
Beban Adminitrasi dan Umum	28	18.400.296.187,96	17.110.161.562,68
Jumlah Beban Operasional		23.136.371.455,78	20.387.530.482,18
Laba (Rugi) Operasional		8.903.409.178,34	10.160.610.987,95
Pendapatan dan Beban Non-Operasional			
Pendapatan non-operasional	29	2.612.572.305,41	940.401.441,48
Beban non-operasional	30	(105.872.849,10)	(104.755.967,00)
Jumlah Pendapatan (Beban) Non-Operasional		2.506.699.456,31	835.645.474,48
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan		11.410.108.634,65	10.996.256.462,43
Taksiran Pajak Penghasilan	31	(2.677.217.943,23)	(2.536.347.099,40)
Laba (Rugi) Neto	32	8.732.890.691,42	8.459.909.363,03

Catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

Temanggung, 01 Maret 2022
Perumda BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung



[Signature]
Retno Nendra Wiarty, SE, MM
Direktur Utama

[Signature]
Esti Wibowo, S.E
Direktur Umum & Pemasaran

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

	Modal	Dana Setoran Modal - Ekuitas	Laba/Rugi Yang Belum Direalisasi	Ekuitas Tax Amnesty	Saldo Laba		Belum Ditentukan	CSR	Jumlah
					Cadangan Tujuan	Cadangan Umum			
Saldo per 31 Des 2019	20.107.968.916,29			26.500.000,00	9.424.634.515,16	9.469.089.284,08	9.272.930.322,00	-	48.301.123.037,53
Alokasi									
Setoran Pemda	-						(5.100.111.677,00)		(5.100.111.677,00)
Cadangan Umum							(927.293.032,25)		(927.293.032,25)
Cadangan Tujuan							(927.293.032,25)		(927.293.032,25)
Dana Kesejahteraan Karyawan							(927.293.032,20)		(927.293.032,20)
Jasa Produksi							(741.834.425,86)		(741.834.425,86)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)							(278.187.909,66)	-	(278.187.909,66)
Tantiem							(370.917.212,88)		(370.917.212,88)
Pembentukan/ penggunaan cadangan					927.293.032,25	927.293.032,25	-		1.854.586.064,50
Koreksi cadangan					-	-	-		-
Ekuitas tax amnesty				-	-	-	-		-
Koreksi Pembulatan	-						0,10		0,10
Laba (Rugi) periode berjalan							8.459.909.363,03		8.459.909.363,03
Saldo per 31 Des 2020	20.107.968.916,29	-	-	26.500.000,00	10.351.927.547,41	10.396.382.316,33	8.459.909.363,03	-	49.342.688.143,06
Alokasi									
Dana Setoran Modal - Ekuitas	2.633.429.542,00	-							2.633.429.542,00
Setoran Pemda	-						(4.652.950.150,00)		(4.652.950.150,00)
Cadangan Umum							(845.990.936)		(845.990.936)
Cadangan Tujuan							(845.990.936)		(845.990.936)
Dana Kesejahteraan Karyawan							(845.990.936)		(845.990.936)
Jasa Produksi							(676.792.749)		(676.792.749)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)							(253.797.281)		(253.797.281)
Tantiem							(338.396.375)		(338.396.375)
Pembentukan/ penggunaan cadangan					845.990.936,30	845.990.936,30			1.691.981.872,61
Ekuitas tax amnesty				-	-	-			-
Koreksi Pembulatan									-
Laba (Rugi) periode berjalan							8.732.890.691,42		8.732.890.691,42
Saldo per 31 Des 2021	22.741.398.458,29	-	-	26.500.000,00	11.197.918.483,71	11.242.373.252,63	8.732.890.691,42	-	53.941.080.886,06

Catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	2021 Rp	2020 Rp
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Neto	8.732.890.691,42	8.459.909.363,03
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba neto menjadi kas bersih diperoleh dari kegiatan operasi :		
Penyusutan aset tetap	695.000.898,65	841.215.118,36
Penyisihan kerugian (pembalikan atas penyisihan) untuk :		
Penempatan pada bank lain	130.639.266,92	46.213.707,44
Kredit	1.365.147.333,36	970.859.027,18
Amortisasi :		
Provisi/biaya transaksi	-	-
Aset tidak berwujud	-	-
Pendapatan bunga yang ditangguhkan (dampak restrukturisasi)	-	-
Penurunan nilai agunan yang diambil alih	-	-
Laba penjualan aset tetap	-	-
Selisih kurs valuta asing	-	-
Perubahan aset dan kewajiban operasi :		
Penempatan pada bank lain, jatuh tempo > tiga bulan	(28.000.000.000,00)	6.000.000.000,00
Pendapatan bunga yang akan diterima	22.972.488,14	(245.550.568,00)
Pendapatan bunga yang akan diterima ABA	43.377,00	415.415,00
Kredit yang diberikan	(10.678.000.235,71)	(26.605.956.389,18)
Aset lain-lain	(1.035.136.350,62)	(119.658.500,50)
Kewajiban segera	(3.658.317.706,52)	3.073.426.107,11
Hutang bunga	(98.397.019,00)	29.222.103,00
Hutang pajak	(2.265.501,67)	3.246.076,90
Simpanan :		
Tabungan	26.924.964.609,37	8.289.397.475,05
Deposito berjangka	17.747.100.000,00	20.261.620.000,00
Simpanan dari bank lain	(2.728.404.081,00)	(459.846.045,00)
Kewajiban lain-lain	(228.470.863,67)	950.218.456,80
Arus Kas Neto dari Aktivitas Operasi	456.876.215,25	13.034.821.984,16
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Penjualan/(pembelian) aset tetap dan inventaris	(998.008.175,00)	(530.106.956,00)
Pembelian/penjualan aset tidak berwujud	-	-
Arus Kas Neto dari Aktivitas Investasi	(998.008.175,00)	(530.106.956,00)

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	2021	2020
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Pembagian setoran Pemda	(4.652.950.150,00)	(5.100.111.677,00)
Alokasi dana kesejahteraan karyawan	(845.990.936,30)	(927.293.032,20)
Pembagian jasa produksi	(676.792.749,04)	(741.834.425,86)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)	(253.797.280,56)	(278.187.909,66)
Tantiem	(338.396.374,52)	(370.917.212,88)
Koreksi pembulatan	(0,01)	0,10
Arus Kas Neto dari Aktivitas Pendanaan	(4.134.497.948,43)	(7.418.344.257,50)
Kenaikan (Penurunan) Arus Kas	4.057.260.783,24	13.546.280.133,69
Kas dan Setara Kas Awal Periode	55.016.729.844,94	41.470.449.711,25
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	59.073.990.628,18	55.016.729.844,94
Kas	4.270.544.800,00	2.766.172.900,00
Penempatan pada bank lain, jatuh tempo ≤ tiga bulan	54.803.445.828,18	52.250.556.944,94
Jumlah Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	59.073.990.628,18	55.016.729.844,94

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG

LAPORAN KOMITMEN DAN KONTINJENSI

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

(Disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Rp	Rp
<u>KOMITMEN</u>		
Fasilitas pinjaman yang diterima dan belum ditarik	-	-
Fasilitas kredit kepada nasabah yang belum ditarik	-	-
Penerusan kredit (channeling)	1.237.581.315,00	1.265.377.515,00
Jumlah	<u>1.237.581.315,00</u>	<u>1.265.377.515,00</u>
<u>KONTINJENSI</u>		
Pendapatan bunga dalam penyelesaian	8.719.155.178,00	8.489.155.164,00
Aktiva Produktif yang dihapusbuku	98.807.535,00	98.807.535,00
Lain-lain	-	-
Jumlah	<u>8.817.962.713,00</u>	<u>8.587.962.699,00</u>

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.*

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

1. UMUM

PERUMDA BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung didirikan berdasarkan dengan dasar Perda No. 35/DPRD/1955, tanggal 14 Nopember 1955, dan Surat Keputusan DPRD Tingkat II Kabupaten Temanggung No DPRD 45/I.III/1973 tanggal 23 Desember 1975, yang kemudian telah disahkan oleh Menteri Keuangan RI SK 075/MK.11/1983 tertanggal 21 Februari 1983.

Anggaran Dasar bank telah dibuat dan disahkan dengan Peraturan Daerah No. 10 Tahun 1983 dengan Perda No 7 tahun 1992 serta No 18 Tahun 1995, telah diperbaharui dengan Peraturan Daerah No. 10 Tahun 2003 dan diperbarui lagi dengan perda no 20 tahun 2007 setelah itu diperbarui lagi dengan Perda Nomor 12 Tahun 2013, dan yang terakhir Perda Nomor 5 Tahun 2020, berdasarkan Keputusan Bupati Temanggung Nomor 539/297 Tahun 2020 tanggal 13 Maret 2020 Tentang Perubahan Bentuk Badan Hukum Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bank Pasar Kabupaten Temanggung menjadi Perusahaan Umum Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bank Pasar Kabupaten Temanggung.

Bank bekedudukan di Jl. Letjen Suprpto No. 32 Kabupaten Temanggung dengan jumlah karyawan pada tahun 2021 sebanyak 85 orang termasuk outsourcing.

2. SUSUNAN ORGANISASI

Susunan pengurus PERUMDA BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung periode 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut :

Ketua Dewan Pengawas	: Ir. Kristri Widodo, M.Si.
Dewan Pengawas	: Iwan Siswanto, S.Si., M.M
Dewan Direksi :	
▪ Direktur Utama	: Retno Nendra Wiarty, S.E., M.M.
▪ Direktur Umum & Pemasaran	: Esti Wibowo, S.E
▪ Kepala Bagian Operasional	: Nunik Purwati, SE
▪ Kepala Cabang Magelang	: Ahmad Setiawan, SE
▪ Kepala Bagian Kredit	: Herlina Dwi Ratnasari, SE
▪ Kepala Bagian Pengerahan Dana	: Teguh dwi susetyo, SE
▪ Kepala SKAI	: Amin Rusbudi Mulyanto
▪ Kepala Bagian Umum PE Kepatuhan dan Manajemen Resiko	: Tutik Wagiyarti S.E

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

3. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan Bank berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang dijabarkan lebih lanjut dalam Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat yang diterbitkan oleh Bank Indonesia bekerjasama dengan Ikatan Akuntan Indonesia dan berlaku mulai 1 Januari 2010.

Laporan keuangan dijabarkan dalam mata uang rupiah penuh. Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung yang menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Kas dan setara kas terdiri dari kas, penempatan pada bank lain yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan.

b. Pendapatan Bunga yang akan diterima

Pendapatan bunga atas kredit performing dan pendapatan bunga deposito penempatan bank diakui atas dasar akrual.

c. Penempatan pada Bank Lain

Penempatan pada bank lain yang memenuhi persyaratan kriteria penjaminan Lembaga Penjamin Simpanan dapat dijadikan sebagai faktor pengurang dalam pembentukan PPAP umum dan khusus, sesuai dengan POJK BAB III Pasal 20 tentang Penyisihan Penghapusan Aset Produktif No. 33/POJK.03/2018, tentang Kualitas Aset Produktif dan Pembentukan Penyisihan Penghapusan Aset Produktif Bank Perkreditan Rakyat.

d. Kredit Yang Diberikan

Kredit yang diberikan disajikan sebesar pokok kredit/baki debet dikurangi provisi serta ditambah biaya transaksi yang belum diamortisasi dinyatakan sebesar jumlah bruto tagihan Bank yang belum dilunasi oleh nasabah dikurangi dengan penyisihan penghapusan, sesuai dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Republik Indonesia Nomor 33/POJK.03/2018 tentang Kualitas Aktiva Produktif Dan Penyisihan Aktiva Produktif Bank Perkreditan Rakyat.

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

e. Transaksi dengan Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) tentang “Pengungkapan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa” Yang dimaksud dengan mempunyai hubungan istimewa adalah :

1. Pihak yang memiliki pengendalian, pengendalian bersama atau pengaruh signifikan atas entitas
2. Entitas anak, join ventura, entitas asosiasi dari entitas
3. Personel manajemen kunci dari entitas dan entitas induknya (secara agregat)
4. Pihak pihak yang mempunyai hubungan istimewa lainnya

Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah pengalihan sumber daya, jasa atau kewajiban antar pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, terlepas dari harga yang dibebankan. Contohnya:

1. Transaksi antara entitas dengan pemilik utamanya
2. Transaksi antara entitas dengan entitas lain dimana kedua entitas tersebut dibawah pengendalian bersama dari suatu entitas atau individu
3. Transaksi dimana entitas atau individu yang mengendalikan entitas pelapor menimbulkan beban secara langsung yang bukan ditanggung oleh entitas pelapor

Seluruh transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa baik yang dilakukan dengan atau tidak dengan kondisi dan persyaratan normal sebagai mana dilakukan dengan pihak ketiga diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

f. Penyisihan Kerugian

Penyisihan Kerugian Aset Produktif (penempatan pada bank lain dan kredit yang diberikan) dibentuk berdasarkan hasil penelaahan dan evaluasi terhadap kolektibilitas dan nilai yang dapat direalisasi dari masing-masing aktiva pada akhir tahun. Dalam menentukan jumlah keseluruhan jumlah penyisihan kerugian aktiva produktif, Bank menggunakan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Republik Indonesia Nomor 33 /POJK.03/2018 Tentang Kualitas Aset Produktif Dan Pembentukan Penyisihan Penghapusan Aset Produktif Bank Perkreditan Rakyat .

Pedoman pembentukan penyisihan penghapusan aset produktif adalah sebagai berikut :

<u>Penggolongan</u>	<u>Prosentase</u>
Lancar	0,5 %
Dalam Perhatian Khusus	3 %
Kurang Lancar	10 %
Diragukan	50 %
Macet	100 %

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

Cadangan khusus untuk aset produktif yang digolongkan kurang lancar, diragukan dan macet adalah sebesar prosentase tersebut diatas dikalikan jumlah aset produktif setelah dikurangi nilai agunan yang diperhitungkan.

Aset produktif dihapuskan dari masing-masing penyisihan penghapusan pada saat manajemen berpendapat bahwa aset tersebut sudah tidak akan tertagih atau terealisasi lagi. Penerimaan kembali aset yang telah dihapuskan dicatat sebagai penambahan pada masing-masing penyisihan selama tahun berjalan.

g. Aset Tetap

Tata cara penyusutan maupun penghapusan atas aset tetap yang dimiliki bank berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya, pemugaran dan penambahan dalam jumlah signifikan dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, nilai tercatat serta akumulasi penyusutan dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dibukukan sebagai pendapatan atau beban tahun yang bersangkutan.

Penyusutan aset tetap dihitung dengan metode garis lurus.

Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebesar biaya perolehan. Akumulasi biaya perolehan akan dipindahkan ke masing-masing aset tetap yang bersangkutan pada saat aset tersebut selesai dikerjakan atau siap digunakan.

h. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya Dibayar Dimuka (disajikan dalam aset lain-lain) dibebankan selama masa manfaat masing-masing biaya yang bersangkutan.

i. Agunan yang Diambil Alih

Agunan yang diambil alih sehubungan dengan penyelesaian kredit yang diberikan disajikan dalam akun Aset lain-lain dinyatakan sebesar nilai terendah antara harga pasar dan nilai yang disepakati bersama. Selisih lebih antara saldo kredit yang tidak dapat ditagih dengan nilai terendah antara harga pasar dengan nilai yang disepakati bersama tersebut dibebankan pada penyisihan penghapusan aktiva produktif.

Biaya-biaya sehubungan dengan pemeliharaan perolehan aktiva tersebut dibebankan pada operasi saat terjadinya. Laba atau rugi yang terjadi akibat realisasi penjualan agunan yang diambil alih dilaporkan sebagai pendapatan atau biaya tahun yang bersangkutan.

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

j. Pendapatan dan Biaya Bunga

Bank mengakui pendapatan bunga atas dasar akrual. sedangkan biaya bunga didasarkan atas dasar akrual. Pendapatan bunga atas aset produktif yang lancar diakui atas dasar akrual. Bunga atas aset produktif "*Non Performing*" yang belum diterima dilaporkan dalam komitmen kontijensi.

k. Pendapatan Provisi dan Komisi

Provisi dan Komisi Bank yang berkaitan langsung dengan kegiatan perkreditan diamortisasi sesuai dengan jangka waktu kredit yang diberikan.

l. Akuntansi Imbalan Kerja

Bank sudah menerapkan SAK-ETAP tentang "Imbalan Kerja" yang mengharuskan bank mengakui biaya atas seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada bank selama periode pelaporan

- a. Sebagai kewajiban, setelah dikurangi jumlah yang telah dibayar baik secara langsung kepada pekerja atau sebagai kontribusi kepada dana imbalan kerja. Jika pembayaran kontribusi melebihi kewajiban yang timbul dari jasa sebelum tanggal pelaporan, maka entitas harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset dibayar dimuka yang akan mengurangi pembayaran masa datang atau sebagai pengembalian kas
- b. Sebagai beban, kecuali bab lain mensyaratkan biaya tersebut diakui sebagai bagian biaya perolehan suatu aset seperti persediaan atau aset tetap.

m. Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 yang diselesaikan pada tanggal 01 Maret 2022.

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

4	<u>KAS</u>	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
		Rp	Rp
	Saldo	<u>4.270.544.800,00</u>	<u>2.766.172.900,00</u>

5	<u>PENDAPATAN BUNGA YANG MASIH HARUS DITERIMA</u>	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
		Rp	Rp
	Saldo	<u>2.582.642.984,86</u>	<u>2.605.615.473,00</u>

6	<u>PENDAPATAN BUNGA YANG MASIH AKAN DITERIMA ABA</u>	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
		Rp	Rp
	Saldo	<u>2.017.709,00</u>	<u>2.061.086,00</u>

7 PENEMPATAN PADA BANK LAIN

Merupakan penempatan dalam bentuk tabungan, deposito berjangka pada bank lain dalam mata uang rupiah dengan perincian sebagai berikut :

Jenis Penempatan	Jangka Waktu (Bulan)	PER 31 DES 2021	
		Tingkat Bunga	Jumlah
		%	Rp
Giro :			
- PT Danamon Cab. Temanggung		1,25%	6.914.307.622,83
- PT BNI Cab. Temanggung		1,25%	235.947.263,00
- PT BRI Cab. Temanggung		1,50%	2.057.256.474,47
- PT Bank Jateng Temanggung		1,20%	19.683.869.063,00
- PT Bank Jateng Rejowinangun		2,00%	615.908.857,00
- PT Bank Jateng Capem Muntilan		2,00%	927.031.249,00
Tabungan :			
- PT Bank Mandiri Cab. Parakan		2,15%	518.914.078,86
- PT Bank Jateng Cab. Ngadirejo		1,25%	367.307.931,00
- PT Bank Mandiri Cab. Temanggung		2,15%	3.083.031.508,56
- PT Bank Mandiri Cab. Magelang		1,05%	1.291.645.916,46
- PT Bank Jateng Kranggan		2,00%	1.076.000.534,00
- PT Bank Jateng Rejowinangun		1,25%	287.481.145,00
- PT Bank Jateng Parakan		1,25%	295.991.498,00
- PT Bank Jateng Magelang		1,25%	952.289.259,00
- PT Bank Jateng Temanggung		1,25%	626.680.648,00
- PD BPR Bank Pasar 69 Magelang		4,00%	81.560.229,00
- PT Bank BII Cab. Magelang		3,00%	684.620.212,00
- PT Bank BNI Cabang Temanggung		1,75%	1.015.460.281,00
- PT Bank BJB Surakarta		2,00%	58.142.058,00
Deposito:			
- PT Bank Jateng Capem Muntilan-1003000153	1 bulan	3,49%	2.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Capem Muntilan-1003000154	1 bulan	3,49%	2.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Capem Muntilan-1003000143	1 bulan	3,50%	2.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Capem Muntilan-1003000144	1 bulan	3,50%	2.000.000.000,00
- Bank BPD Jateng Temanggung I-1003000001	1 bulan	3,50%	30.000.000,00
- Bank Mandiri Tmg-1003000159	6 bulan	2,50%	2.000.000.000,00
- Bank Mandiri Tmg-1003000160	6 bulan	2,50%	2.000.000.000,00
- PT BRI Cab. Temanggung-1003000155	3 bulan	2,40%	4.000.000.000,00
- Bank Danamon-1003000164	1 bulan	2,75%	6.000.000.000,00
- PT. BPR Surya Yudha-1003000120	6 bulan	6,00%	2.000.000.000,00

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

7 PENEMPATAN PADA BANK LAIN (lanjutan)

Jenis Penempatan	PER 31 DES 2021		
	Jangka Waktu	Tingkat Bunga	Jumlah
	(Bulan)	%	Rp
- PT. BPR Surya Yudha-1003000138	6 bulan	6,00%	1.000.000.000,00
- PT. BPR Surya Yudha-1003000137	6 bulan	6,00%	1.000.000.000,00
- PT. BPR Surya Yudha-1003000119	6 bulan	6,00%	2.000.000.000,00
- PT. BPR Surya Yudha-1003000140	6 bulan	5,50%	3.000.000.000,00
- PD BPR Bank Wonosobo-1003000132	12 bulan	4,50%	1.000.000.000,00
- PD BPR Bank Purworejo-1003000114	6 bulan	6,00%	1.000.000.000,00
- PD BPR Bank Purworejo-1003000141	6 bulan	6,00%	1.000.000.000,00
- PD BPR Bank Purworejo-1003000142	6 bulan	6,00%	1.000.000.000,00
- Perumda BPR Bank Brebes-1003000139	6 bulan	6,50%	1.000.000.000,00
- PD BPR Bank Jogja-1003000063	6 bulan	6,00%	2.000.000.000,00
- PD BPR Bank Jogja-1003000122	6 bulan	6,50%	2.000.000.000,00
- Bank Jateng Grabag-1003000161	3 bulan	3,00%	2.000.000.000,00
- Bank Jateng Grabag-1003000162	3 bulan	3,00%	2.000.000.000,00
- Bank Jateng Grabag-1003000163	3 bulan	3,00%	2.000.000.000,00
- PD BPR Djoko Tingkir-1003000058	6 bulan	5,00%	2.000.000.000,00
- Bank Jateng Rejowinangun-1003000145	3 bulan	3,49%	2.000.000.000,00
- Bank Jateng Rejowinangun-1003000146	3 bulan	3,49%	2.000.000.000,00
- Bank Jateng Rejowinangun-1003000156	3 bulan	3,00%	2.000.000.000,00
- Bank Jateng Rejowinangun-1003000157	3 bulan	3,00%	2.000.000.000,00
- Bank Jateng Rejowinangun-1003000158	3 bulan	3,00%	2.000.000.000,00
Jumlah Penempatan Pada Bank Lain			98.803.445.828,18
Pembentukan Penyisihan Penghapusan			(398.638.578,92)
Jumlah Penempatan Pada Bank Lain - Bersih			98.404.807.249,26

Jenis Penempatan	PER 31 DES 2020		
	Jangka Waktu	Tingkat Bunga	Jumlah
	(Bulan)	%	Rp
Giro			
- PT Danamon Cab. Temanggung		4,00%	5.180.249.371,29
- PT BNI Cab. Temanggung		1,25%	651.576.157,00
- PT BRI Cab. Temanggung		1,50%	2.895.722.094,70
- PT Bank Jateng Temanggung		5,50%	4.321.984.945,00
- PT Bank Jateng Rejowinangun		2,00%	517.398.824,00
PT Bank Jateng Capem Muntilan		2,00%	781.883.189,00
PT. Bank Mandiri Tmg		1,90%	68.395.404,04
PT. Bank Mandiri Parakan		1,90%	32.745.481,90
Tabungan:			
- PT. Bank BRI Cab. Parakan		2,75%	85.024.248,27
- PT Bank Mandiri Cab. Parakan		2,15%	937.054.959,75
- PT Bank Jateng Cab. Ngadirejo		1,25%	2.333.530.122,00
- PT Bank Mandiri Cab. Temanggung		2,15%	2.139.275.818,25
- PT Bank Mandiri Cab. Magelang		1,05%	737.931.382,74
- PT Bank Jateng Kranggan		2,00%	1.525.485.777,00
- PT Bank Jateng Rejowinangun		1,25%	593.629.646,00
- PT Bank Jateng Parakan		1,25%	2.285.242.353,00
- PT Bank Jateng Temanggung		1,25%	1.191.622.654,00
- PD BPR Bank Pasar 69 Magelang		4,00%	79.329.847,00
- PT Bank BII Cab. Magelang		3,00%	513.642.827,00
- PT Bank BNI Cabang Temanggung		1,75%	1.657.680.477,00
PT Bank BJB Surakarta		2,00%	57.721.824,00

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

7 PENEMPATAN PADA BANK LAIN (lanjutan)

Jenis Penempatan	PER 31 DES 2020		
	Jangka Waktu	Tingkat Bunga	Jumlah
	(Bulan)	%	Rp
Deposito:			
- PT Bank Jateng Capem Bandongan 1003000106	1 bulan	6,25%	2.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Capem Bandongan 1003000107	1 bulan	6,25%	1.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Capem Bandongan	1 bulan	6,25%	2.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Capem Bandongan	1 bulan	6,00%	3.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Capem Bandongan	1 bulan	6,00%	2.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Capem Bandongan	1 bulan	5,00%	2.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Capem Bandongan	1 bulan	5,00%	2.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Capem Muntilan-100300079	1 bulan	7,00%	2.500.000.000,00
- PT Bank Jateng Capem Muntilan-100300080	1 bulan	7,00%	2.500.000.000,00
- Bank BPD Jateng Temanggung I-1003000001	1 bulan	6,00%	30.000.000,00
- PT Bank Jateng Temanggung	1 bulan	5,00%	2.633.429.542,00
- PT. BPR Surya Yudha-1003000105	6 bulan	8,50%	2.000.000.000,00
- PT. BPR Surya Yudha-1003000103	6 bulan	8,50%	2.000.000.000,00
- PD BPR Jepara Artha	6 bulan	7,50%	2.000.000.000,00
- PD BPR Bank Jogja-1002214	6 bulan	8,50%	2.000.000.000,00
- PD BPR Bank Jogja-10000587	6 bulan	8,50%	2.000.000.000,00
- PD BPR Djoko Tingkir-1003000058	6 bulan	8,75%	2.000.000.000,00
- PD BPR Bank Daerah Karanganyar	6 bulan	7,00%	1.000.000.000,00
- PD BPR Bank Daerah Karanganyar	6 bulan	7,00%	1.000.000.000,00
- PD BPR Bank Wonosobo	12 bulan	5,50%	1.000.000.000,00
- PD BPR Bank Purworejo II	6 bulan	7,50%	1.000.000.000,00
Jumlah Penempatan Pada Bank Lain			68.250.556.944,94
Pembentukan Penyisihan Kerugian			(267.999.312,00)
Jumlah Penempatan Pada Bank Lain - Bersih			67.982.557.632,94

8 KREDIT YANG DIBERIKAN

a. Jenis Kredit

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Kredit Pegawai	270.157.055.151,00	273.581.174.541,00
Kredit Umum	12.252.498.477,02	11.399.386.702,68
Kredit Umum 6	5.216.674.212,00	4.604.086.993,00
Kredit Pasar	83.625.601.924,87	71.175.115.984,50
Jumlah Kredit yang Diberikan	371.251.829.764,89	360.759.764.221,18
Provisi dan Administrasi	(2.011.218.542,00)	(2.197.153.234,00)
Jumlah Kredit - provisi administrasi	369.240.611.222,89	358.562.610.987,18
Penyisihan Kerugian	(9.331.389.312,09)	(7.966.241.978,73)
Jumlah Kredit yang Diberikan - Bersih	359.909.221.910,80	350.596.369.008,45

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

8 KREDIT YANG DIBERIKAN (Lanjutan)

a. Jenis Kredit (Lanjutan)

Jenis Kredit	Lancar	Dalam Pengawasan	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Kredit Pegawai					
Pihak terkait	3.040.875.000	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	257.408.825.164	6.016.047.186	65.609.856	670.668.907	2.955.029.038
	260.449.700.164	6.016.047.186	65.609.856	670.668.907	2.955.029.038
Kredit Umum					
Pihak terkait	-	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	15.692.644.193	975.807.597	9.944.839	12.622.199	778.153.861
	15.692.644.193,02	975.807.597,00	9.944.839,00	12.622.199,00	778.153.861,00
Kredit Pasar					
Pihak terkait	-	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	72.278.376.851,87	6.528.227.643,00	291.567.328,00	236.438.437,00	4.290.991.665,00
	72.278.376.851,87	6.528.227.643,00	291.567.328,00	236.438.437,00	4.290.991.665,00
Jumlah Kolektibilitas	348.420.721.208,89	13.520.082.426,00	367.122.023,00	919.729.543,00	8.024.174.564,00

b. Jenis Penggunaan

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Modal kerja	50.148.130.323,73	45.858.849.073,50
Investasi	25.532.346.164,00	20.642.216.189,00
Konsumsi	295.571.353.277,16	294.258.698.958,68
Jumlah Kredit yang Diberikan	371.251.829.764,89	360.759.764.221,18
Provisi dan Administrasi	(2.011.218.542,00)	(2.197.153.234,00)
Jumlah Kredit - Provisi administrasi	369.240.611.222,89	358.562.610.987,18
Penyisihan Kerugian	(9.331.389.312,09)	(7.966.241.978,73)
Jumlah Kredit yang Diberikan - Bersih	359.909.221.910,80	350.596.369.008,45

Jenis Penggunaan	Lancar	Dalam Pengawasan	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Modal Kerja					
Pihak terkait	-	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	41.810.648.176,73	3.504.669.684,00	179.535.831,00	201.900.437,00	4.451.376.195,00
	41.810.648.176,73	3.504.669.684,00	179.535.831,00	201.900.437,00	4.451.376.195,00
Investasi					
Pihak terkait	-	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	23.006.057.817,00	2.234.946.365,00	106.741.386,00	6.000.000,00	178.600.596,00
	23.006.057.817,00	2.234.946.365,00	106.741.386,00	6.000.000,00	178.600.596,00
Konsumsi					
Pihak terkait	3.040.875.000,00	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	280.563.140.215,16	7.780.466.377,00	80.844.806,00	711.829.106,00	3.394.197.773,00
	283.604.015.215,16	7.780.466.377,00	80.844.806,00	711.829.106,00	3.394.197.773,00
Jumlah Kolektibilitas	348.420.721.208,89	13.520.082.426,00	367.122.023,00	919.729.543,00	8.024.174.564,00

c. Jangka Waktu

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
1 - 2 Tahun	27.300.071.456,00	23.024.656.466,00
2 - 5 Tahun	101.499.621.640,55	93.968.405.182,50
Lebih dari 5 tahun	242.452.136.668,34	243.766.702.572,68
Jumlah Kredit yang Diberikan	371.251.829.764,89	360.759.764.221,18
Provisi dan Administrasi	(2.011.218.542,00)	(2.197.153.234,00)
	369.240.611.222,89	358.562.610.987,18
Penyisihan penghapusan	(9.331.389.312,09)	(7.966.241.978,73)
Jumlah Kredit yang Diberikan - Bersih	359.909.221.910,80	350.596.369.008,45

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

8 KREDIT YANG DIBERIKAN (Lanjutan)

c. Jangka Waktu (Lanjutan)

Jangka Waktu	Lancar	Dalam Pengawasan	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
s/d 2 tahun					
Pihak terkait	150.000.000,00	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	23.072.812.235,00	1.437.842.510,00	133.833.024,00	106.244.507,00	2.399.339.180,00
	23.222.812.235,00	1.437.842.510,00	133.833.024,00	106.244.507,00	2.399.339.180,00
> 2 - 5 tahun					
Pihak terkait	500.000.000,00	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	90.727.723.320,55	6.550.058.890,00	233.288.999,00	278.495.009,00	3.210.055.422,00
	91.227.723.320,55	6.550.058.890,00	233.288.999,00	278.495.009,00	3.210.055.422,00
Lebih dari 5 tahun					
Pihak terkait	2.390.875.000,00	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	231.579.310.653,34	5.532.181.026,00	-	534.990.027,00	2.414.779.962,00
	233.970.185.653,34	5.532.181.026,00	-	534.990.027,00	2.414.779.962,00
Jumlah Kolektibilitas	348.420.721.208,89	13.520.082.426,00	367.122.023,00	919.729.543,00	8.024.174.564,00

d. Kolektibilitas

	PER 31 DES 2021		PER 31 DES 2020	
	%	Rp	%	Rp
Lancar	93,85%	348.420.721.209	97,50%	342.849.039.177,18
Dalam pengawasan	3,64%	13.520.082.426	0,00%	-
Kurang Lancar	0,10%	367.122.023,00	0,05%	165.463.433,00
Diragukan	0,25%	919.729.543,00	0,40%	1.423.840.674,00
Macet	2,16%	8.024.174.564,00	2,05%	7.218.764.692,00
Jumlah	100,00%	371.251.829.764,89	100,00%	351.657.107.976,18

e. Hubungan

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Pihak Terkait	-	-
Pihak Lain	371.251.829.764,89	351.657.107.976,18
Jumlah Kredit yang Diberikan	371.251.829.764,89	351.657.107.976,18
Provisi Administrasi	(2.011.218.542,00)	(2.197.153.234,00)
Jumlah setelah dikurangi Provisi administrasi	369.240.611.222,89	349.459.954.742,18
Penyisihan kerugian	(9.331.389.312,09)	(7.966.241.978,73)
Jumlah Kredit yang Diberikan - Bersih	359.909.221.910,80	341.493.712.763,45

Pinjaman umum berjangka waktu antara 3 bulan sampai dengan 15 tahun dengan tingkat bunga berkisar antara 10% sampai 42% per tahun untuk 31 Desember 2021.

9 ASET TETAP

	Saldo	Mutasi Tahun 2021		Saldo
	31 Desember	Penambahan	Pengurangan	31 Desember
	2020	Rp	Rp	2021
	Rp	Rp	Rp	Rp
Biaya perolehan				
Gedung	4.420.972.494,00	793.046.000,00	-	5.214.018.494,00
Kendaraan	1.682.615.000,00	-	-	1.682.615.000,00
Inventaris Kel 1	1.832.961.637,00	134.852.000,00	-	1.967.813.637,00
Inventaris Kel 2	2.006.563.775,00	70.110.175,00	-	2.076.673.950,00
Jumlah	9.943.112.906,00	998.008.175,00	-	10.941.121.081,00

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

9 ASET TETAP (Lanjutan)

	Saldo	Mutasi Tahun 2021		Saldo
	31 Desember	Penambahan	Pengurangan	31 Desember
	2020			2021
	Rp	Rp	Rp	Rp
Akumulasi penyusutan				
Gedung	1.670.232.724,84	220.972.882,02		1.891.205.606,86
Kendaraan	1.383.977.504,78	140.116.678,00		1.524.094.182,78
Inventaris Kel 1	1.491.080.721,27	159.102.595,93		1.650.183.317,20
Inventaris Kel 2	1.407.853.227,45	174.808.742,70		1.582.661.970,15
Jumlah	5.953.144.178,35	695.000.898,65	-	6.648.145.077,00
Jumlah tercatat	3.989.968.727,65			4.292.976.004,00

	Saldo	Mutasi Tahun 2020		Saldo
	31 Desember	Penambahan	Pengurangan	31 Desember
	2019			2020
	Rp	Rp	Rp	Rp
Biaya perolehan				
Gedung	4.169.915.138,00	1.209.707.356,00	958.650.000	4.420.972.494,00
Kendaraan	1.682.615.000,00	230.450.000,00	230.450.000	1.682.615.000,00
Inventaris Kel 1	1.723.922.037,00	124.280.100,00	15.240.500	1.832.961.637,00
Inventaris Kel 2	1.836.553.775,00	195.210.000,00	25.200.000	2.006.563.775,00
Jumlah	9.413.005.950,00	1.759.647.456,00	1.229.540.500	9.943.112.906,00

	Saldo	Mutasi Tahun 2020		Saldo
	31 Desember	Penambahan	Pengurangan	31 Desember
	2019			2020
	Rp	Rp	Rp	Rp
Akumulasi penyusutan				
Gedung	1.472.454.762,84	440.593.587,00	242.815.625,00	1.670.232.724,84
Kendaraan	1.098.698.335,43	377.843.756,68	92.564.587,33	1.383.977.504,78
Inventaris Kel 1	1.316.031.930,40	182.074.979,87	7.026.189,00	1.491.080.721,27
Inventaris Kel 2	1.224.744.031,32	202.632.438,13	19.523.242,00	1.407.853.227,45
Jumlah	5.111.929.060,00	1.203.144.761,68	361.929.643,33	5.953.144.178,35
Jumlah tercatat	4.301.076.890,00			3.989.968.727,65

10 ASET TAK BERWUJUD

	Saldo	Mutasi Tahun 2021		Saldo
	31 Desember	Penambahan	Pengurangan	31 Desember
	2020			2021
	Rp	Rp	Rp	Rp
Biaya perolehan				
Aset tak berwujud	173.049.000,00	-	-	173.049.000,00
Jumlah	173.049.000,00	-	-	173.049.000,00
Akumulasi penyusutan				
Aset tak berwujud	173.049.000,00	-	-	173.049.000,00
Jumlah	173.049.000,00	-	-	173.049.000,00
Jumlah Tercatat	-	-	-	-

	Saldo	Mutasi Tahun 2020		Saldo
	31 Desember	Penambahan	Pengurangan	31 Desember
	2019			2020
	Rp	Rp	Rp	Rp
Biaya perolehan				
Aset tak berwujud	173.049.000,00	-	-	173.049.000,00
Jumlah	173.049.000,00	-	-	173.049.000,00
Akumulasi penyusutan				
Aset tak berwujud	173.049.000,00	-	-	173.049.000,00
Jumlah	173.049.000,00	-	-	173.049.000,00
Jumlah tercatat	-	-	-	-

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

11 ASET LAIN-LAIN

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Materai	3.770.000,00	4.962.000,00
Sewa dibayar dimuka	305.565.495,12	312.035.226,50
Piutang Persh Asuransi	1.042.798.082,00	-
Jumlah Aktiva Lain-Lain	1.352.133.577,12	316.997.226,50

12 KEWAJIBAN SEGERA LAINNYA

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Bunga deposito yang telah jatuh tempo	-	751.647.887,12
Pajak penghasilan pasal 21	538.299.816,60	529.086.032,54
Pajak penghasilan asal 4 (2) Tab & Dep	278.597.922,82	303.647.147,36
Kewajiban Pajak (PPh 29)	-	-
Asuransi bumiputera (kredit umum)	-	9.923.322,00
Asuransi bumi putra (PG)	-	7.599.947,00
Pajak penagihan kredit	31.341.869,00	30.869.109,00
Pajak penghasilan pasal 23	5.546.332,00	5.463.913,00
Kewajiban Lain SGR Dibayar (US)	203.597.269,88	194.386.898,88
Kewajiban Segera (Tenaga Kerja)	-	323.365.659,92
Utang Bunga ABP	103.428.883,00	29.710.341,00
Titipan Dana Setoran Modal	-	2.633.429.542,00
Jumlah	1.160.812.093,30	4.819.129.799,82

13 HUTANG BUNGA

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Hutang Bunga	497.906.218,00	596.303.237,00

14 HUTANG PAJAK

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Hutang Pajak	980.575,23	3.246.076,90

15 SIMPANAN

Simpanan Terdiri dari:

a Tabungan

	PER 31 DES 2021		PER 31 DES 2020	
	Tingkat bunga	Jumlah	Tingkat Bunga	Jumlah
		Rp		Rp
Tabungan Pegawai	1,00%	6.204.084,66	1,00%	12.929.889,66
Tabungan Umum	2,00%	119.772.084,27	2,00%	128.763.035,62
Tabungan Pasar	1,50%	60.474.187.891,78	1,50%	51.125.387.050,08
Tabungan Berencana	8,00%-16,70%	53.568.369.083,39	8,00%-16,70%	49.038.232.501,78
Tabungan Simpati	2,50%	103.270.713.136,26	2,50%	91.438.590.651,74
Tabungan Tara	2,00%	11.113.492,00	2,00%	12.250.034,00
Tabunganku	2,00%	3.454.134.772,43	2,00%	2.398.494.524,93
Tabungan Umum Cabang		-		78.065,00
Tabungan Ku Cabang		2.339.712.974,84		2.164.517.157,45
Jumlah		223.244.207.519,63		196.319.242.910,26

Merupakan tabungan dari masyarakat dalam rupiah yang dapat diambil setiap saat Tingkat bunga untuk tabungan, 31 Desember 2021 sebesar 1,00% s.d 16,70% per tahun.

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

15 SIMPANAN (Lanjutan)

a Tabungan (Lanjutan)

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Tabungan berdasarkan keterkaitan:		
Pihak terkait	1.463.453.559,44	1.459.598.834,68
Pihak tidak terkait	221.780.753.960,19	194.859.644.075,58
Jumlah	223.244.207.519,63	196.319.242.910,26

b Deposito

Merupakan simpanan berjangka dari nasabah dengan rincian sebagai berikut :

Janjka waktu	PER 31 DES 2021		PER 31 DES 2020	
	Tingkat bunga	Jumlah	Tingkat bunga	Jumlah
	%	Rp	%	Rp
1 bulan	3,75-8,5	60.554.970.000,00	6-11,5%	61.477.970.000,00
3 bulan	4,25-8	39.966.100.000,00	6-11,25%	36.693.000.000,00
4 bulan	9,00%	-	9,00%	-
6 bulan	4,75-8%	24.059.500.000,00	6-10,25%	22.166.500.000,00
12 bulan	5,25-10%	56.457.500.000,00	7-11%	42.953.500.000,00
Jumlah		181.038.070.000,00		163.290.970.000,00

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Deposito berdasarkan keterkaitan:		
Pihak terkait	2.100.000.000,00	400.000.000,00
Pihak tidak terkait	178.938.070.000,00	162.890.970.000,00
Jumlah	181.038.070.000,00	163.290.970.000,00
Total simpanan (Tabungan dan Deposito)	404.282.277.519,63	359.610.212.910,26

16 SIMPANAN DARI BANK LAIN

	Jk. Waktu	Tingkat bunga	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	bulan	(%)	Rp	Rp
Tabungan				
- PD BPR BKK Kota Magelang		3,00%	64.933.849,00	53.202.302,00
- PD BPR BKK Temanggung		2,00%	1.652.810.377,00	1.896.880.346,00
- PD BPR Kedu Arthasetia		2,00%	129.566.092,00	126.583.083,00
- PD BPR BKK Wonosobo		2,00%	41.320.823,00	40.369.491,00
Deposito				
- PD BPR BP Kulon Progo - 10033000019	6 bulan	4,00%	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00
- PD BPR Bank Bapas 69	6 bulan	7,75%	-	2.000.000.000,00
- BPR Danarakyat Sentosa II - 1003000003	6 bulan	6,75%	-	500.000.000,00
- PD BPR Artha Perwira Purbalingga - 10033000004	1 bulan	4,50%	500.000.000,00	500.000.000,00
- PD BPR Bank Sleman - 10033000014	1 bulan	4,00%	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00
- PD BPR Bank Sleman - 10033000013	1 bulan	4,00%	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00
Jumlah Penempatan Oleh Bank Lain			8.388.631.141,00	11.117.035.222,00

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

17 KEWAJIBAN LAIN-LAIN

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Titipan Umum	1.220.549.881,00	801.688.370,00
Pendapatan bunga ditangguhkan	18.170.833,00	22.929.167,00
Titipan Dana CSR	502.057.740,83	502.470.460,70
Titipan Kredit	104.991.195,00	19.195.751,00
Titipan Kredit Nasabah OB	7.506.675,00	6.169.639,00
Titipan Kredit Subsidi Bunga	-	12.554.539,00
Kewajiban Imbalan Kerja	125.000.000,00	-
Lainnya	564.379.477,00	1.406.118.738,80
Jumlah	2.542.655.801,83	2.771.126.665,50

18 MODAL DISETOR

Struktur kepemilikan modal seluruhnya dari Pemda Kabupaten Temanggung yaitu sebagai berikut :

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Modal		
- Modal disetor	50.000.000.000,00	20.107.968.916,29
- Tambahan modal belum disetor	(27.258.601.541,71)	-
Jumlah	22.741.398.458,29	20.107.968.916,29

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 12 tahun 2013 Tentang Perumda Bank Perkreditan Rakyat Bank Pasar Kabupaten Temanggung, tanggal 22 November 2013 BAB VI, Modal Dasar Perumda BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung ditetapkan sebesar Rp 25.000.000.000,- (dua puluh lima milyar rupiah). Pada Tahun 2015 terdapat tambahan modal disetor sebesar Rp 1.750.000.000,- (satu milyar tujuh ratus lima puluh juta rupiah), tetapi mendapatkan persetujuan dari OJK pada tahun 2016. Tahun 2016 sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 8 Tahun 2015 Tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Temanggung pada BUMD Kabupaten Temanggung Tahun 2015 - 2018, pasal 9 Perumda BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung mendapat penyertaan modal sebesar Rp 2.450.000.000,- (dua milyar empat ratus lima puluh juta rupiah) dan telah dicatat dalam administrasi pengawasan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) sesuai surat Otoritas Jasa Keuangan (OJK) Nomor S-62/KR.0312/2016 tanggal 14 Juni 2016 Tentang Perubahan Modal. Pada tahun 2017 Bank mendapatkan tambahan modal sebesar Rp2.700.000.000,- (dua milyar tujuh ratus juta rupiah) dan sudah tercatat dalam administrasi pengawasan OJK Keuangan dengan Nomor; S-252/KR.0312/2017. Pada tahun 2018 Bank mendapatkan tambahan modal sebesar Rp2.300.000.000,- (dua milyar tiga ratus juta rupiah) dan sudah tercatat dalam administrasi pengawasan OJK Keuangan dengan Nomor; S-578/KR.0313/2018. Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 5 tahun 2020 menetapkan Modal Dasar Perumda BPR Bank Pasar Kab. Temanggung sebesar Rp50.000.000.000,- (lima puluh miliar rupiah). Pada tanggal 15 Februari 2021 Bank mendapatkan tambahan modal sebesar Rp2.633.429.542,- (dua miliar enam ratus tiga puluh tiga juta empat ratus dua puluh sembilan ribu lima ratus empat puluh dua rupiah) dan sudah tercatat dalam administrasi pengawasan OJK Keuangan dengan Nomor; S-21/KR.031/2021.

19 CADANGAN UMUM

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Saldo awal	10.396.382.316,33	9.469.089.284,08
Alokasi laba setelah pajak tahun sebelumnya	845.990.936,30	927.293.032,25
Jumlah	11.242.373.252,63	10.396.382.316,33

20 CADANGAN TUJUAN

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Saldo awal	10.351.927.547,41	9.424.634.515,16
Alokasi laba setelah pajak tahun sebelumnya	845.990.936,30	927.293.032,25
Jumlah	11.197.918.483,71	10.351.927.547,41

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

21 SALDO LABA YANG BELUM DITENTUKAN PENGGUNAANNYA

	<u>PER 31 DES 2021</u>	<u>PER 31 DES 2020</u>
	Rp	Rp
Saldo Laba Tahun Lalu		
Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
Laba rugi Tahun Lalu	8.459.909.363,03	9.272.930.322,00
Alokasi:		
Setoran Pemda	(4.652.950.150,00)	(5.100.111.677,00)
Cadangan Umum	(845.990.936,30)	(927.293.032,25)
Cadangan Tujuan	(845.990.936,30)	(927.293.032,25)
Dana Kesejahteraan Karyawan	(845.990.936,30)	(927.293.032,20)
Jasa Produksi	(676.792.749,04)	(741.834.425,86)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)	(253.797.280,56)	(278.187.909,66)
Tantiem	(338.396.374,52)	(370.917.212,88)
Koreksi pembulatan		0,10
Jumlah	-	(0,00)
Laba (Rugi) tahun berjalan	8.732.890.691,42	8.459.909.363,03
Jumlah	8.732.890.691,42	8.459.909.363,03

22 TANGGUNG JAWAB SOSIAL PERUSAHAAN (CSR)

	<u>PER 31 DES 2021</u>	<u>PER 31 DES 2020</u>
	Rp	Rp
Saldo awal	-	-
Alokasi laba setelah pajak tahun sebelumnya	253.797.280,56	278.187.909,66
Penggunaan tahun berjalan	-	-
Jumlah	-	-

23 PENDAPATAN OPERASIONAL

	<u>PER 31 DES 2021</u>	<u>PER 31 DES 2020</u>
	Rp	Rp
Pendapatan bunga :		
Bunga Kontraktual		
Dari bank-bank lain		
Giro	748.034.526,88	1.136.228.486,49
Tabungan	212.894.220,86	128.603.179,20
Deposito	1.800.391.546,00	2.383.296.839,00
Dari pihak ketiga bukan bank	47.851.016.269,46	46.581.182.025,68
Jumlah Bunga Kontraktual	50.612.336.563,20	50.229.310.530,37
Provisi Kredit		
Provisi	1.480.867.192,00	1.552.762.651,00
Jumlah Provisi Kredit	1.480.867.192,00	1.552.762.651,00
Jumlah Pendapatan Bunga	52.093.203.755,20	51.782.073.181,37

24 BEBAN OPERASIONAL

	<u>PER 31 DES 2021</u>	<u>PER 31 DES 2020</u>
	Rp	Rp
Beban bunga		
Dari bank-bank lain		
Tabungan	7.019.441.790,29	31.457.972,00
Deposito	12.301.421.774,00	865.458.035,00
Pinjaman yang diterima		
Tabungan	46.957.501,00	7.031.060.704,20
Deposito	473.512.927,00	13.095.009.181,00
Lainnya	822.274.156,00	771.045.910,95
Total Beban Bunga	20.663.608.148,29	21.794.031.803,15

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

25 PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Pendapatan denda dan administrasi	603.053.911,81	556.712.591,91
Pendapatan legalisasi	-	-
Lainnya	7.131.115,40	3.387.500,00
Jumlah	610.185.027,21	560.100.091,91

26 BEBAN PENYISIHAN KERUGIAN/PENYUSUTAN

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Penyusutan dan penghapusan:		
Beban penyisihan kerugian tabungan/deposito/sertifikat deposito	420.113.657,64	315.502.378,00
Beban penyisihan kerugian kredit	2.121.680.825,48	1.046.659.813,14
Beban kerugian restrukturisasi kredit	532.826.286,05	-
Penyusutan Aset Tetap:		
Penyusutan Gedung	220.972.882,02	197.777.962,00
Penyusutan kendaraan	140.116.678,00	285.279.169,56
Penyusutan Inventaris 1	159.102.595,93	175.048.790,87
Penyusutan Inventaris 2	174.808.742,70	183.109.195,93
	695.000.898,65	841.215.118,36
Penyusutan Aset Tidak Berwujud	-	-
Penyusutan Aset Tidak berwujud	-	-
Jumlah Beban Penyusutan Aset Tetap	695.000.898,65	841.215.118,36
Jumlah Beban Penyusutan dan Penghapusan	3.769.621.667,82	2.203.377.309,50

27 BEBAN PEMASARAN

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Pemasaran dan reklame	966.453.600,00	1.073.991.610,00
Jumlah	966.453.600,00	1.073.991.610,00

28 BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Administrasi dan Umum		
Premi Asuransi	795.569.095,00	1.303.421.771,50
Sewa	305.240.396,38	303.505.902,00
Pajak-pajak (tidak termasuk pajak penghasilan)	477.438.116,46	674.221.228,26
Pajak penghasilan PPh 25	-	-
Pemeliharaan dan perbaikan		
Pemeliharaan Kendaraan	168.447.828,00	158.632.691,00
Pemeliharaan Gedung	53.990.650,00	63.579.750,00
Pemeliharaan Inventaris	35.524.900,00	43.515.290,00
Jumlah	1.836.210.985,84	2.546.876.632,76
Barang dan jasa		
Perjalanan dinas	40.319.400,00	23.291.964,00
Listrik, Air dan telepon	184.962.988,00	189.172.314,00
Perangko dan benda pos lainnya	5.126.153,00	5.272.101,00
Barang Cetak	229.479.750,00	448.343.148,00
Audit Akuntan	25.000.000,00	-
Konsumsi	69.720.250,00	110.760.950,00
Program	129.659.000,00	-
Perlengkapan kantor	90.391.210,00	47.231.020,00
Rohaniawan	1.985.000,00	-
Jumlah	776.643.751,00	824.071.497,00

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

28 BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Tenaga kerja		
Gaji, upah dan honorarium	7.273.934.654,00	5.981.299.242,00
Honor Dewan Pengawas	444.816.926,00	259.239.248,00
Gaji Karyawan Kontrak	880.138.833,00	944.811.068,00
Lainnya		
Catering	9.971.000,00	9.733.000,00
Biaya Makan & Transport Karyawan / I	688.000.000,00	749.400.000,00
Pendidikan	327.151.500,00	207.875.500,00
Lembur/ konsumsi karyawan	716.021,00	-
Pakaian Dinas	109.512.375,00	119.003.125,00
Insentif Karyawan	1.281.000.555,00	991.758.397,00
Penghargaan Masa Kerja Karyawan	1.023.867.684,12	756.200.774,92
Pemberian Bonus	1.723.271.616,00	1.906.534.979,00
THR	956.969.945,00	780.378.720,00
Cuti	642.571.811,00	605.501.221,00
Lain-lain	2.750.000,00	5.849.591,00
Jumlah	15.364.672.920,12	13.317.584.865,92
Lainnya		
Retribusi	15.803.000,00	17.112.000,00
Administrasi bank	13.412.747,00	12.121.261,00
Beban pungutan OJK	221.551.868,00	194.797.611,00
Lainnya	172.000.916,00	197.597.695,00
Jumlah	422.768.531,00	421.628.567,00
Jumlah beban Administrasi dan Umum	18.400.296.187,96	17.110.161.562,68
29 PENDAPATAN NON OPERASIONAL	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Pendapatan Ganti Rugi Asuransi	1.063.486.225,00	-
Lainnya	1.033.738.136,52	595.311.984,96
Kelebihan PPAP	515.347.943,89	345.089.456,52
Jumlah Pendapatan Non-Operasional	2.612.572.305,41	940.401.441,48
30 BEBAN NON OPERASIONAL	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Lainnya	105.872.849,10	104.755.967,00
Jumlah Beban Non-Operasional	105.872.849,10	104.755.967,00
31 BEBAN PAJAK PENGHASILAN		
Rekonsiliasi antara laba (rugi) sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dengan laba kena pajak (rugi fiskal) adalah sebagai berikut:		
	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Laba (rugi) sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi	11.410.108.634,65	10.996.256.462,43
Perbedaan waktu:		
Penyusutan aktiva tetap	-	-
Amortisasi biaya pra operasi	-	-

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

31 BEBAN PAJAK PENGHASILAN (Lanjutan)

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Perbedaan tetap		
Bagian yang tidak dapat dikurangkan:		
Konsumsi	69.720.250,00	110.760.950,00
Beban Sumbangan	267.414.500,00	63.471.850,00
Biaya Rohaniawan	1.985.000,00	-
Beban penyisihan kerugian tabungan/deposito/sertifikat deposito	420.113.657,64	315.502.378,00
Pendapatan penyisihan kerugian ABA	(169.572,00)	(221.785.604,56)
Lainnya (Beban Pajak th 2016)	-	264.644.426,00
Laba kena pajak (rugi fiskal)	12.169.172.470,29	11.528.850.461,87

Penghitungan Pajak Penghasilan terutang tahun 2021 sesuai tarif pajak yang tertuang dalam Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang (Perppu) Pasal 5 Nomor I tahun 2020 :

Tahun 2021

- Pajak Penghasilan	=	22% x Laba Kena Pajak	2.677.217.943,23
---------------------	---	-----------------------	-------------------------

Tahun 2020

1. Jumlah Penghasilan Kena Pajak dari bagian peredaran bruto yang memperoleh fasilitas.	=	$\frac{4.800.000.000,00}{53.282.574.714,76} \times 11.528.850.461,87$	=	1.038.584.987,93
2. Jumlah Penghasilan Kena Pajak dari bagian peredaran bruto yang tidak memperoleh fasilitas.	=	11.528.850.461,87 -	1.038.584.987,93 =	10.490.265.473,94
Pajak Penghasilan Terutang	=	$(50\% \times 25\%) \times$	1.038.584.987,93 =	129.823.123,49
		25% x	10.490.265.473,94 =	2.622.566.368,49
Jumlah pajak penghasilan terutang			=	2.752.389.491,98

	PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
	Rp	Rp
Jumlah pajak penghasilan terutang	2.677.217.943,23	2.536.347.101,38
Pembayaran pajak dimuka pajak penghasilan - pasal 25 (Januari s.d November)	2.676.237.368,83	2.533.101.022,50
Pembayaran pajak dimuka pajak penghasilan - pasal 25 bulan Desember	-	-
Hutang (kurang bayar) pajak penghasilan badan	980.574,40	3.246.078,88

32 LABA BERSIH SETELAH PAJAK

		PER 31 DES 2021	PER 31 DES 2020
		Rp	Rp
- Setoran Pemda	55,00%	4.803.089.881,00	4.652.950.150,00
- Cadangan Umum	10,00%	873.289.069,14	845.990.936,30
- Cadangan Tujuan	10,00%	873.289.069,14	845.990.936,30
- Dana Kesejahteraan Karyawan	10,00%	873.289.069,14	845.990.936,30
- Jasa Produksi	8,00%	698.631.255,11	676.792.749,04
- Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	3,00%	261.986.720,41	253.797.280,56
- Tantiem	4,00%	349.315.627,47	338.396.374,52
Jumlah		8.732.890.691,42	8.459.909.363,03

Pada tahun 2021 Perumda BPR Bank Pasar Kab. Temanggung menggunakan Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia nomor 94 tahun 2017 Tentang Pengelolaan Bank Pengkreditan Rakyat Milik Pemerintah Daerah BAB VIII pasal 82 Tentang Penggunaan Laba.

33 TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 yang diselesaikan pada tanggal 01 Maret 2022

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

34 KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

Kejadian setelah 31 Desember 2021 berkaitan dengan dampak wabah penyakit COVID-19 berpotensi menurunkan permintaan dan harga karena ekspektasi pertumbuhan ekonomi dunia yang rendah yang akan berdampak terhadap kemampuan perusahaan untuk memenuhi kewajibannya. Kondisi ini juga dapat berdampak pada tingkat bunga, pemulihan piutang, penurunan nilai asset tidak lancar dan penurunan nilai persediaan.

Laporan keuangan tidak mencakup penyesuaian-penyesuaian yang mungkin timbul sebagai dampak dari ketidakpastian tersebut. Asumsi kelangsungan usaha perusahaan memiliki risiko dan ketidakpastian; sehingga ada kemungkinan bahwa perubahan situasi akan mengubah proyeksi ini, yang selanjutnya dapat mempengaruhi kelangsungan usaha perusahaan.

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
ANALISA ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

1. PERMODALAN

	2021	BOBOT RESIKO	2021
	NOMINAL		ATMR
ASET TERTIMBANG MENURUT RESIKO (ATMR)			
1. ASET NERACA			
1.1. Kas	4.270.544.800,00	0%	-
1.2. Kredit yang diberikan dengan agunan bersifat likuid berupa SBI	1.573.677.359,00	0%	-
1.3. Giro, deposito berjangka, sertifikat deposito, tabungan serta tagihan lainnya kepada bank lain	98.404.807.249,26	20%	19.680.961.449,85
1.4. Kredit dengan agunan tanah & bangunan yang dibebani hak tanggungan atau fidusia	62.689.322.196,92	30%	18.806.796.659,08
1.5. Kredit kepada pegawai/pensiunan (karyawan)	168.393.313.315,64	50%	84.196.656.657,82
1.6. Kredit dengan agunan tanah & bangunan yang memiliki sertifikat dan dikuasai BPR	25.932.145.923,96	50%	12.966.072.961,98
1.7. Kredit Usaha Mikro dan kecil	14.324.786.452,94	70%	10.027.350.517,06
1.8. Kredit dengan agunan berupa sepeda motor, kapal, alat berat	22.901.370.510,68	70%	16.030.959.357,48
1.9. Tagihan atau kredit lainnya yang tidak memenuhi kriteria bobot risiko di atas	65.025.361.866,71	100%	65.025.361.866,71
1.10. Kredit yang telah jatuh tempo atau dengan kualitas macet	981.951.981,00	100%	981.951.981,00
1.11. Aset tetap dan inventaris (nilai buku).	4.292.976.004,00	100%	4.292.976.004,00
1.12. Aset lainnya selain tersebut di atas.	3.936.794.270,98	100%	3.936.794.270,98
2. JUMLAH ATMR	472.727.051.931,09		235.945.881.725,95

I MODAL

1. Modal Inti

1.1. Modal disetor	22.741.398.458,29
1.2. Cadangan umum	11.242.373.252,63
1.3. Cadangan tujuan	11.197.918.483,71
1.4. Rugi tahun-tahun lalu	26.500.000,00
1.5. Laba tahun berjalan (50% Setelah THP)	4.366.445.345,71
1.6. Kekurangan PPAP	0,00
1.7. Jumlah Modal Inti	49.574.635.540,34

2. Modal Pelengkap

2.1. Penyisihan penghapusan aktiva produktif umum (maksimum 1,25% dari ATMR)	1.861.626.839,06
2.2. Modal kuasi/modal pinjaman	-
2.3. Jumlah modal pelengkap yang diperhitungkan (maksimum 100% dari modal inti)	1.861.626.839,06

3. Jumlah modal (1.7 + 2.3)

51.436.262.379,40

II MODAL MINIMUM (8% x ATMR)

18.875.670.538,08

III KELEBIHAN ATAU KEKURANGAN MODAL

32.560.591.841,32

IV RASIO MODAL = $\frac{\text{Jumlah Modal}}{\text{ATMR}} \times 100\%$

21,80

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
ANALISA ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

KUALITAS ASET PRODUKTIF

KETERANGAN	2021		
	KREDIT	PENEMPATAN PADA BANK LAIN	SALDO
1. ASET PRODUKTIF			
- Lancar	348.420.721.208,89	98.803.445.828	447.224.167.037
- Dalam Perhatian Khusus	13.520.082.426,00		13.520.082.426
- Kurang Lancar	367.122.023,00		367.122.023
- Diragukan	919.729.543,00		919.729.543
- Macet	8.024.174.564,00		8.024.174.564
J U M L A H	371.251.829.765	98.803.445.828	470.055.275.593
2. ASET PRODUKTIF YANG DIKLASIFIKASIKAN			
- Kurang Lancar (50%)	183.561.012		183.561.012
- Diragukan (75%)	689.797.157		689.797.157
- Macet (100%)	8.024.174.564		8.024.174.564
J U M L A H	8.897.532.733	-	8.897.532.733
3. PPAPWD (setelah dikurangi agunan)			
- Lancar (0,5%)	2.267.143.776	398.638.579	2.665.782.355
- Dalam Perhatian Khusus (3%)	220.984.791		220.984.791
- Kurang Lancar (10%)	26.676.522		26.676.522
- Diragukan (50%)	405.698.772		405.698.772
- Macet (100%)	6.410.885.451		6.410.885.451
J U M L A H	9.331.389.312	398.638.579	9.730.027.891
PPAP BANK	9.331.389.312	398.638.579	9.730.027.891
4. RASIO-RASIO			
Aset produktif yg diklasifikasikan ----- x 100% =			1,89%
Aset produktif			
Penyisihan pengh.aset produktif ----- x 100% =			100,00%
PPAP Yang Wajib Dibentuk			
Non Performing Loan - Bruto			2,51%
Non Performing Loan - Netto			0,66%

RENTABILITAS

1. Return On Assets (ROA)

$$\frac{\text{Laba Sebelum Pajak}}{\text{Total Aset}} \times 100\% = 2,49\%$$

2. Beban Operasioanal Terhadap Pendapatan Operasional

$$\frac{\text{Beban Operasional}}{\text{Pendapatan Operasional}} \times 100\% = 83,11\%$$

3. Return On Equity (ROE)

$$\frac{\text{Laba Setelah Pajak}}{\text{Total Ekuitas}} \times 100\% = 16,19\%$$

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
ANALISA ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2021

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

LIKUIDITAS

KETERANGAN	2021		2020	
	Rp	%	Rp	%
1. Alat Likuid				
a. Kas	4.270.544.800,00	9,90	2.766.172.900,00	9,46
b. Penempatan Pada Bank	38.884.814.687,18	90,10	26.470.092.180,94	90,54
- Giro	30.434.320.529,30	70,52	14.449.955.466,93	49,42
- Tabungan (neto) (- / - tabungan ABP)	8.450.494.157,88	19,58	12.020.136.714,01	41,11
J u m l a h	43.155.359.487,18	100,00	29.236.265.080,94	100,00
2. Hutang Lancar				
a. Kewajiban segera	1.658.718.311,30	0,41	5.415.433.036,82	1,48
b. Simpanan pihak ke III	404.282.277.519,63	99,59	359.610.212.910,26	98,52
- Tabungan	223.244.207.519,63	54,99	196.319.242.910,26	53,78
- Deposito Berjangka	181.038.070.000,00	44,60	163.290.970.000,00	44,73
J u m l a h	405.940.995.830,93	100,00	365.025.645.947,08	100,00
3. Dana yang Diterima				
1. Simpanan pihak ke III	406.170.908.660,63	88,73	361.727.248.132,26	87,94
a. Simpanan Berjangka	181.038.070.000,00	39,55	163.290.970.000,00	39,70
b. Tabungan	225.132.838.660,63	49,18	198.436.278.132,26	48,24
2. Pinjaman diterima bukan dari bank lebih dari 3 bulan *)	-	-	-	-
3. Deposito dan Pinjaman diterima dari bank lebih dari 3 bulan *)	2.000.000.000,00	0,44	4.500.000.000,00	1,09
4. Modal Pinjaman	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Modal Inti	49.574.635.540,34	10,83	45.112.733.461,55	10,97
Jumlah dana yang diterima	457.745.544.200,97	100,00	411.339.981.593,81	100,00
6. Aset Produktif				
a. Kredit yang diberikan **)	371.251.829.764,89		360.759.764.221,18	
b. Kredit yang diberikan **) kepada bank lain	-		-	
c. Lainnya	98.803.445.828,18		68.250.556.944,94	
Jumlah aktiva produktif	470.055.275.593,07		429.010.321.166,12	

$$\text{Cash Ratio} = \frac{\text{Alat Likuid}}{\text{Hutang Lancar}} \times 100$$

10,63%

8,01%

$$\text{Loan to Deposit Ratio} = \frac{\text{Kredit Yang Diberikan}}{\text{Dana Yang Diterima}} \times 100$$

81,10%

87,70%

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
KOMPOSISI ASET, KEWAJIBAN DAN EKUITAS
 Per 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

	2021	%	2020	%
	Rp		Rp	
<u>ASET</u>				
Kas	4.270.544.800,00	0,91	2.766.172.900,00	0,65
Pendapatan Bunga YMH Diterima	2.582.642.984,86	0,55	2.605.615.473,00	0,61
Pendapatan Bunga YAD ABA	2.017.709,00	-	2.061.086,00	-
Penempatan pada bank lain	98.803.445.828,18	20,99	68.250.556.944,94	15,94
Penyisihan penghapusan penempatan	(398.638.578,92)	(0,08)	(267.999.312,00)	-0,06
Total	98.404.807.249,26	20,90	67.982.557.632,94	15,87
Kredit yang diberikan	369.240.611.222,89	78,43	358.562.610.987,18	83,73
Penyisihan Kerugian	(9.331.389.312,09)	(1,98)	(7.966.241.978,73)	-1,86
Total	359.909.221.910,80	76,44	350.596.369.008,45	81,87
Aset Tetap dan Inventaris	10.941.121.081,00	2,32	9.943.112.906,00	2,32
Akumulasi penyusutan	(6.648.145.077,00)	(1,41)	(5.953.144.178,35)	(1,39)
Total	4.292.976.004,00	0,91	3.989.968.727,65	0,93
Aset Tidak Berwujud	-	-	0,00	-
Aset lain-lain	1.352.133.577,12	0,29	316.997.226,50	0,07
JUMLAH ASET	470.814.344.235,04	100,00	428.259.742.054,54	100,00
<u>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</u>				
KEWAJIBAN				
Kewajiban segera lainnya	1.160.812.093,30	0,25	4.819.129.799,82	1,13
Hutang Bunga	497.906.218,00	0,11	596.303.237,00	0,14
Hutang Pajak	980.575	0	3.246.076,90	0,00
Simpanan	404.282.277.519,63	85,87	359.610.212.910,26	83,97
Simpanan Dari Bank Lain	8.388.631.141,00	1,78	11.117.035.222,00	2,60
Kewajiban lain-lain	2.542.655.801,83	0,54	2.771.126.665,50	0,65
Jumlah Kewajiban	416.873.263.348,99	88,54	378.917.053.911,48	88,48

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
KOMPOSISI ASET, KEWAJIBAN DAN EKUITAS
 Per 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

	2021	%	2020	%
EKUITAS				
Modal				
Modal Disetor	50.000.000.000,00	10,62	20.107.968.916,29	4,70
Tambahkan Modal Disetor	(27.258.601.542)	(6)	0,00	0,00
Jumlah	22.741.398.458,29	4,83	20.107.968.916,29	4,70
Ekuitas (Tambahkan Aset Tax Amnesty)	26.500.000,00	0,01	26.500.000,00	0,01
Saldo Laba				
Cadangan Umum	11.242.373.252,63	2,39	10.396.382.316,33	2,43
Cadangan Tujuan	11.197.918.483,71	2,38	10.351.927.547,41	2,42
Belum Ditentukan Penggunaannya	8.732.890.691,42	1,85	8.459.909.363,03	1,98
CSR	-	-	-	-
Jumlah	31.199.682.427,76	6,63	29.234.719.226,77	6,83
Jumlah Ekuitas	53.941.080.886,05	11,46	49.342.688.143,06	11,52
KEWAJIBAN DAN EKUITAS	470.814.344.235,04	100,00	428.259.742.054,54	100,00

PERUMDA BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG

KOMPOSISI PENDAPATAN DAN BEBAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

	2021	%	2020	%
	Rp		Rp	
Pendapatan dan Beban Operasional				
Pendapatan Bunga				
Bunga Kontraktual	50.612.336.563,20	97,16	50.229.310.530,37	97,00
Provisi	1.480.867.192,00	2,84	1.552.762.651,00	3,00
Biaya Transaksi	-	-	-	-
Jumlah	52.093.203.755,20	100,00	51.782.073.181,37	100,00
Beban Bunga	(20.663.608.148,29)	(39,67)	(21.794.031.803,15)	(42,09)
Pendapatan Bunga - Neto	31.429.595.606,91	60,33	29.988.041.378,22	57,91
Pendapatan Operasional Lainnya	610.185.027,21	1,17	560.100.091,91	1,08
Jumlah Pendapatan Operasional	32.039.780.634,12	61,50	30.548.141.470,13	58,99
Beban penyisihan kerugian/penyusutan				
Beban penyisihan kerugian tabungan/deposito/sertifikat deposito	420.113.657,64	0,81	315.502.378,00	0,61
Beban penyisihan kerugian kredit	2.121.680.825,48	4,07	1.046.659.813,14	2,02
Beban kerugian restrukturisasi kredit	532.826.286,05	1	0,00	-
Beban penyusutan aset tetap	695.000.898,65	1,33	841.215.118,36	1,62
Beban Pemasaran	966.453.600,00	1,86	1.073.991.610,00	2,07
Beban Adminitrasi dan Umum	18.400.296.187,96	35,32	17.110.161.562,68	33,04
Jumlah Beban Operasional	23.136.371.455,78	44,41	20.387.530.482,18	39,37
Laba (Rugi) Operasional	8.903.409.178,34	17,09	10.160.610.987,95	19,62
Pendapatan dan Beban Non-Operasional				
Pendapatan non-operasional	2.612.572.305,41	5,02	940.401.441,48	1,82
Beban non-operasional	(105.872.849,10)	(0,20)	(104.755.967,00)	(0,20)
Jumlah Pendapatan (Beban) Non-Operasional	2.506.699.456,31	4,81	835.645.474,48	1,61
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan	11.410.108.634,65	21,90	10.996.256.462,43	21,24
Taksiran Pajak Penghasilan	(2.677.217.943,23)	(5,14)	(2.536.347.099,40)	(4,90)
Laba (Rugi) Neto	8.732.890.691,42	16,76	8.459.909.363,03	16,34

LAMPIRAN

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

1.1

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
Tanah											
1	100.0000001	Tanah 1417 M2 Jl.Suprpto 32	0	04/02/2001	999	04/05/2084	311.000.000,00	311.000.000,00	0,00	0,00	311.000.000,00
Jumlah							311.000.000,00	311.000.000,00	0,00	0,00	311.000.000,00
Bangunan											
1	100.0000441	PAGAR DAN TERAS KANTOR PUSAT	0	26/12/2020	240	26/12/2040	40.000.000,00	37.999.996,00	166.667,00	2.166.671,00	37.833.329,00
2	100.0000035	Gedung kantor Ngadirejo	0	01/01/2004	240	01/01/2024	100.000.000,00	12.499.987,99	416.667,00	87.916.679,01	12.083.320,99
3	100.0000040	Kios Pasar Kliwon Temanggung	0	09/09/2006	240	09/09/2026	202.000.000,00	48.816.654,67	841.667,00	154.025.012,33	47.974.987,67
4	100.0000023	Renovasi Loket Tepusen	0	27/08/2011	240	27/08/2031	15.680.000,00	7.578.678,67	65.333,00	8.166.654,33	7.513.345,67
5	100.0000017	Tempat parkir, pagar kawat duri	0	01/01/2004	240	01/01/2024	16.764.000,00	1.885.950,00	69.850,00	14.947.900,00	1.816.100,00
6	100.0000024	Renovasi Lkt Kranggan	0	29/07/2010	240	29/07/2030	17.750.000,00	7.691.678,67	73.958,00	10.132.279,33	7.617.720,67
7	100.0000003	Loket Kranggan	0	01/01/1988	96	01/01/1996	750.000,00	0	0	750.000,00	0
8	100.0000025	Renovasi Loket Pingit	0	29/12/2012	240	29/12/2032	15.245.000,00	8.384.744,01	63.521,00	6.923.776,99	8.321.223,01
9	100.0000033	Pembuatan Interior KK Wonobojo	0	31/12/2015	240	31/12/2035	28.000.000,00	19.599.987,99	116.667,00	8.516.679,01	19.483.320,99
10	100.0000006	Loket Tepusen	0	01/01/2000	96	01/01/2008	7.125.000,00	0	0	7.125.000,00	0
11	100.0000473	PEMASANGAN GALVALUM ATAP GARASI & RUANG ARSIP	0	28/12/2021	240	28/12/2041	110.360.000,00	0	459.833,00	459.833,00	109.900.167,00
12	100.0000011	Renovasi Lk. Pasar Pingit	0	01/01/2003	240	01/01/2023	7.120.000,00	385.654,66	29.667,00	6.764.012,34	355.987,66
13	100.0000406	BANGUNAN INSTALASI LISTRIK KANTOR PUSAT	0	27/11/2019	240	27/11/2039	15.048.500,00	13.480.950,00	62.702,00	1.630.252,00	13.418.248,00
14	100.0000472	PEMBELIAN KANTOR KAS TEPUSEN	0	27/12/2021	240	27/12/2041	343.000.000,00	0	1.429.167,00	1.429.167,00	341.570.833,00
15	100.0000431	RENOVASI BACKDROP AULA PERTEMUAN	0	25/08/2020	240	25/08/2040	50.000.000,00	46.666.672,00	208.333,00	3.541.661,00	46.458.339,00
16	100.0000031	Renovasi Loket Gemawang	0	13/06/2012	240	13/06/2032	31.500.000,00	16.537.500,00	131.250,00	15.093.750,00	16.406.250,00
17	100.0000009	Teralis pintu Lk.Ps.Temanggung	0	01/01/2003	240	01/01/2023	6.000.000,00	325.000,00	25.000,00	5.700.000,00	300.000,00
18	100.0000029	PAVING LORONG KANTOR PST	0	24/08/2018	240	24/08/2038	20.000.000,00	16.666.678,67	83.333,00	3.416.654,33	16.583.345,67
19	100.0000468	PEMASANGAN INSTALASI LISTRIK & PENUTUPAN JENDELA KK	0	30/11/2021	240	30/11/2041	6.000.000,00	5.975.000,00	25.000,00	50.000,00	5.950.000,00
20	100.0000030	Pembuatan Taman	0	19/08/2015	240	19/08/2035	25.500.000,00	17.425.000,00	106.250,00	8.181.250,00	17.318.750,00
21	100.0000425	WASTAFEL GEDUNG BELAKANG	0	18/06/2020	240	18/06/2040	1.350.000,00	1.248.750,00	5.625,00	106.875,00	1.243.125,00
22	100.0000005	Loket Parakan	0	01/01/1995	96	01/01/2003	531.000,00	0	0	531.000,00	0
23	100.0000446	PENGGANTIAN & PENATAAN ULANG JARINGAN LISTRIK	0	15/03/2021	240	15/03/2041	7.000.000,00	6.737.497,00	29.167,00	291.670,00	6.708.330,00
24	100.0000467	TAMBAH DAYA LISTRIK KK PARAKAN	0	22/11/2021	240	22/11/2041	4.000.000,00	3.983.333,00	16.667,00	33.334,00	3.966.666,00
25	100.0000444	BACKDROP & PAPAN NAMA (PERUBAHAN NAMA)	0	16/02/2021	240	16/02/2041	18.578.000,00	17.803.920,00	77.408,00	851.488,00	17.726.512,00
26	100.0000034	Gudang & Ruang Parkir	0	02/04/2001	240	02/04/2021	146.999.805,00	1	0	146.999.804,00	1
27	100.0000462	RENOVASI KANTOR KAS PARAKAN	0	18/11/2021	240	18/11/2041	11.095.000,00	11.048.771,00	46.229,00	92.458,00	11.002.542,00
28	100.0000418	PEMASANGAN WASHTAFEL BAWAH	0	06/04/2020	240	06/04/2040	1.260.000,00	1.155.000,00	5.250,00	110.250,00	1.149.750,00
29	100.0000008	Papan Nama Kantor Kas Kaloran	0	14/06/2014	240	14/06/2034	1.500.000,00	937.500,00	6.250,00	568.750,00	931.250,00
30	100.0000021	Tambah daya listrik ktr. Pusat	0	16/07/2005	240	16/07/2025	20.250.000,00	3.712.500,00	84.375,00	16.621.875,00	3.628.125,00
31	100.0000442	PAPAN NAMA DAN PYLON SIGN KANTOR PUSAT	0	29/12/2020	240	29/12/2040	42.318.750,00	40.202.814,00	176.328,00	2.292.264,00	40.026.486,00
32	100.0000460	PEMASANGAN GALVALUM ATAP KANTOR PUSAT	0	21/10/2021	240	21/10/2041	56.775.000,00	56.301.876,00	236.562,00	709.686,00	56.065.314,00
33	100.0000415	RELING STAINLESS TANGGA AULA PERTEMUAN	0	10/03/2020	240	10/03/2040	3.250.000,00	2.965.618,00	13.542,00	297.924,00	2.952.076,00
34	100.0000038	RENOVASI KAMAR MANDI	0	30/12/2017	240	30/12/2037	43.000.000,00	34.558.320,32	179.167,00	8.620.846,68	34.379.153,32

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

1.2

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
35	100.0000440	PEMBUATAN SUMUR BOR	0	16/11/2020	240	16/11/2040	9.004.000,00	8.516.279,00	37.517,00	525.238,00	8.478.762,00
36	100.0000032	Renovasi kios Ngadirejo	0	01/01/2004	240	01/01/2024	76.256.000,00	10.167.478,67	317.733,00	66.406.254,33	9.849.745,67
37	100.0000037	Renovasi Ruang Direktur Utama	0	23/04/2013	240	23/04/2033	47.452.000,00	26.889.454,66	197.717,00	20.760.262,34	26.691.737,66
38	100.0000438	INSTALASI TAMBAH DAYA LISTRIK KANTOR PUSAT	0	03/11/2020	240	03/11/2040	16.375.000,00	15.488.023,00	68.229,00	955.206,00	15.419.794,00
39	100.0000014	Papan nama kios Ngadirejo	0	01/01/2004	240	01/01/2024	13.500.000,00	1.800.000,00	56.250,00	11.756.250,00	1.743.750,00
40	100.0000002	Loket Gemawang	0	01/01/1988	96	01/01/1996	1.674.000,00	0	0	1.674.000,00	0
41	100.0000474	PEMBUATAN INTERIOR KANTOR KAS TEPUSEN	0	28/12/2021	240	28/12/2041	40.000.000,00	0	166.667,00	166.667,00	39.833.333,00
42	100.0000012	Pembuatan Kaca KK Kranggan	0	31/12/2015	240	31/12/2035	3.025.000,00	2.117.505,99	12.604,00	920.098,01	2.104.901,99
43	100.0000041	Pembelian Kios Pasar Parakan	0	03/02/2015	240	03/02/2035	165.000.000,00	108.625.000,00	687.500,00	57.062.500,00	107.937.500,00
44	100.0000451	PAPAN NAMA 10 KANTOR KAS	0	30/03/2021	240	30/03/2041	22.880.000,00	22.022.003,00	95.333,00	953.330,00	21.926.670,00
45	100.0000475	RENOVASI & PEMBUATAN INTERIOR KANKAS CANDIROTO	0	27/12/2021	240	27/12/2041	68.000.000,00	0	283.333,00	283.333,00	67.716.667,00
46	100.0000432	RENOVASI ATAP BANGUNAN LT 3	0	04/09/2020	240	04/09/2040	9.000.000,00	8.437.500,00	37.500,00	600.000,00	8.400.000,00
47	100.0000010	Loket Kranggan	0	01/01/2003	240	01/01/2023	6.848.000,00	370.945,34	28.533,00	6.505.587,66	342.412,34
48	100.0000036	Kios Pasar Kranggan	0	21/01/2010	240	21/01/2030	60.000.000,00	24.500.000,00	250.000,00	35.750.000,00	24.250.000,00
49	100.0000043	Gedung Rapat dan Mushola	0	31/12/2014	240	31/12/2034	1.335.343.900,00	867.973.531,99	5.563.933,00	472.934.301,01	862.409.598,99
50	100.0000404	RUANG ATM	0	27/11/2019	240	27/11/2039	33.800.000,00	30.279.175,00	140.833,00	3.661.658,00	30.138.342,00
51	100.0000022	KUSEN DAN PINTU KK PRK	0	28/09/2018	240	28/09/2038	7.500.000,00	6.281.250,00	31.250,00	1.250.000,00	6.250.000,00
52	100.0000471	PERATAAN PARKIRAN & PENGECATAN TEMBOK LUAR KK	0	23/12/2021	240	23/12/2041	5.277.000,00	0	21.988,00	21.988,00	5.255.012,00
53	100.0000428	RENOVASI TERAS GEDUNG BELAKANG	0	20/07/2020	240	20/07/2040	24.500.000,00	22.764.589,00	102.083,00	1.837.494,00	22.662.506,00
54	100.0000015	Renovasi Ruang Direksi&Ops	0	13/06/2012	240	13/06/2032	6.000.000,00	3.150.000,00	25.000,00	2.875.000,00	3.125.000,00
55	100.0000007	Reklame Lk.Pasar Temanggung	0	01/01/2003	240	01/01/2023	5.500.000,00	297.904,66	22.917,00	5.225.012,34	274.987,66
56	100.0000424	SKAT PEMBATAS AKRILIK RUANG PELAYANAN DANA DESA	0	12/06/2020	240	12/06/2040	2.136.000,00	1.975.800,00	8.900,00	169.100,00	1.966.900,00
57	100.0000004	Loket Pingit	0	01/01/1995	96	01/01/2003	610.000,00	0	0	610.000,00	0
58	100.0000018	Tangga besi kantor pusat	0	01/01/2002	240	01/01/2022	23.925.000,00	1.295.919,50	99.688,00	22.728.768,50	1.196.231,50
59	100.0000397	RENOVASI MUSHOLA	0	01/08/2019	240	01/08/2039	30.000.000,00	26.500.000,00	125.000,00	3.625.000,00	26.375.000,00
60	100.0000027	PANGGUNG DISPLAY HADIAH UNDIAN	0	16/07/2018	240	16/07/2038	15.000.000,00	12.437.500,00	62.500,00	2.625.000,00	12.375.000,00
61	100.0000445	RENOVASI TERAS DEPAN & PEMASANGAN BATU ALAM	0	18/02/2021	240	18/02/2041	27.500.000,00	26.354.170,00	114.583,00	1.260.413,00	26.239.587,00
62	100.0000464	RENOVASI KANTOR KAS PARAKAN	0	22/11/2021	240	22/11/2041	25.000.000,00	24.895.833,00	104.167,00	208.334,00	24.791.666,00
63	100.0000422	SKAT ACRYKIC KANTOR KAS	0	20/05/2020	95	20/04/2028	17.784.706,00	14.227.773,00	187.207,00	3.744.140,00	14.040.566,00
64	100.0000020	Neon Box Kantor Pusat	0	08/02/2012	240	08/02/2032	9.365.000,00	4.760.535,67	39.021,00	4.643.485,33	4.721.514,67
65	100.0000026	Renovasi kantor pusat	0	02/08/2005	240	02/08/2025	40.310.000,00	6.382.428,67	167.958,00	34.095.529,33	6.214.470,67
66	100.0000443	KANOPI MUSHOLLA	0	12/01/2021	240	12/01/2041	33.000.000,00	31.487.500,00	137.500,00	1.650.000,00	31.350.000,00
67	100.0000039	Gedung Kantor Bank Pasar	0	04/02/2001	240	04/02/2021	294.142.933,00	1	0	294.142.932,00	1
68	100.0000416	RENOVASI GEDUNG AULA	0	20/03/2020	240	20/03/2040	11.900.000,00	10.858.757,00	49.583,00	1.090.826,00	10.809.174,00
69	100.0000013	Papan nama loket Gemawang	0	07/10/2011	240	07/10/2031	4.250.000,00	2.089.595,35	17.708,00	2.178.112,65	2.071.887,35
70	200.0000055	PEMASANGAN KERAMIK LANTAI 1	0	05/05/2020	240	05/05/2040	20.000.000,00	18.416.673,00	83.333,00	1.666.660,00	18.333.340,00
71	200.0000060	Kanopi Baru (Pipa Hitam) Kc. Mgl	0	04/06/2016	240	04/06/2036	5.000.000,00	3.583.345,34	20.833,00	1.437.487,66	3.562.512,34
72	200.0000056	PEMASANGAN SKAT PEMBATAS/ PENGAMAN PENCEGAHAN	0	11/06/2020	240	11/06/2040	2.178.900,00	2.015.478,00	9.079,00	172.501,00	2.006.399,00
73	200.0000061	Neon Box Dinding Kc. Magelang	0	04/06/2016	240	04/06/2036	6.150.000,00	4.407.500,00	25.625,00	1.768.125,00	4.381.875,00

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

1.3

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
74	200.0000058	Lisplang Aluminium Composit Panel Kc. Mgl	0	04/06/2016	240	04/06/2036	22.500.000,00	16.125.000,00	93.750,00	6.468.750,00	16.031.250,00
75	200.0000066	PAPAN NAMA , PYLON SIGN DAN BACKDROP PERUBAHAN NAMA	0	24/02/2021	240	24/02/2041	14.581.000,00	13.973.460,00	60.754,00	668.294,00	13.912.706,00
76	200.0000057	Pembelian gedung Kanca Magelang	0	26/10/2015	240	26/10/2035	925.000.000,00	639.791.654,66	3.854.167,00	289.062.512,34	635.937.487,66
Jumlah							4.903.018.494,00	2.463.835.598,15	18.659.711,00	1.891.205.606,85	3.011.812.887,15

Kendaraan											
1	100.0000060	TOYOTA AVANZA AA-8491-JE	0	25/01/2008	48	25/01/2012	136.900.000,00	0	0	136.900.000,00	0
2	100.0000383	2 UNIT HONDA SUPRA	0	14/12/2018	48	14/12/2022	35.000.000,00	8.020.822,00	729.167,00	27.708.345,00	7.291.655,00
3	100.0000066	Spm Honda Supra (2 unit)	0	23/08/2017	48	23/08/2021	35.000.000,00	1	0	34.999.999,00	1
4	100.0000063	Spm Honda Versa	0	04/09/2014	48	04/09/2018	18.000.000,00	1	0	17.999.999,00	1
5	100.0000067	Spm Honda Versa CW (4 unit)	0	30/08/2016	48	30/08/2020	75.200.000,00	1	0	75.199.999,00	1
6	100.0000069	Mobil TOYOTA INNOVA & RUSH	0	27/02/2018	48	27/02/2022	590.800.000,00	8,33	0	590.799.991,67	8,33
7	100.0000389	MOBIL TOYOTA AVANZA TYPE G1.5 SILVER	0	28/06/2019	48	28/06/2023	213.500.000,00	80.062.490,66	4.447.917,00	137.885.426,34	75.614.573,66
8	100.0000068	Spm Honda Versa (6 unit)	0	23/08/2017	48	23/08/2021	116.400.000,00	0,35	0	116.399.999,65	0,35
9	100.0000064	Spm Honda Versa	0	23/11/2015	48	23/11/2019	18.475.000,00	1	0	18.474.999,00	1
10	100.0000062	Spm Honda Supra	0	04/09/2014	48	04/09/2018	15.390.000,00	1	0	15.389.999,00	1
11	100.0000059	ISUZU PANTER AA-9466-HE	0	12/06/2007	48	12/06/2011	197.500.000,00	0	0	197.500.000,00	0
12	200.0000059	MOBIL TOYOTA AVANZA TYPE G 1.5 HITAM	0	18/06/2019	48	18/06/2023	213.500.000,00	80.062.490,67	4.447.917,00	137.885.426,33	75.614.573,67
13	200.0000062	Spm Honda Supra 125 CW	0	30/08/2016	48	30/08/2020	16.950.000,00	1	0	16.949.999,00	1
Jumlah							1.682.615.000,00	168.145.818,01	9.625.001,00	1.524.094.182,99	158.520.817,01

Inventaris Gol I											
1	100.0000128	Meja teller L	0	02/07/2009	48	02/07/2013	7.554.375,00	0	0	7.554.375,00	0
2	100.0000164	1 Unit Komputer Pelayanan Dana	0	15/03/2014	48	15/03/2018	2.459.600,00	1	0	2.459.599,00	1
3	100.0000390	PRINTER EPSON L3110	0	05/07/2019	48	05/07/2023	2.387.000,00	944.858,49	49.729,00	1.491.870,51	895.129,49
4	100.0000183	1 UNIT HDD EXT TOSIBA	0	30/12/2017	48	30/12/2021	1.220.000,00	1	0	1.219.999,00	1
5	100.0000070	Almari kayu	0	01/01/1980	48	01/01/1984	75.000,00	0	0	75.000,00	0
6	100.0000114	Rak buku & meja	0	14/05/2005	48	14/05/2009	2.000.000,00	0	0	2.000.000,00	0
7	100.0000141	Almari tas	0	21/08/2010	48	21/08/2014	1.800.000,00	0	0	1.800.000,00	0
8	100.0000097	Mesin tulis Olimpia 18	0	01/01/2001	48	01/01/2005	3.490.910,00	0	0	3.490.910,00	0
9	100.0000458	PEMBELIAN 1 LAPTOP	0	02/09/2021	48	02/09/2025	6.999.000,00	6.561.564,00	145.812,00	583.248,00	6.415.752,00
10	100.0000170	Laptop Asus KK Kedu	0	24/06/2015	48	24/06/2019	5.718.900,00	1	0	5.718.899,00	1
11	100.0000413	PABX PANASONIC KXTES 824 24 CHANNEL	0	03/02/2020	48	03/02/2024	9.800.000,00	5.308.326,00	204.167,00	4.695.841,00	5.104.159,00
12	100.0000084	Bangku	0	01/01/1988	48	01/01/1992	50.000,00	0	0	50.000,00	0
13	100.0000189	LED TV LG 32 "	0	31/05/2017	48	31/05/2021	3.000.000,00	1	0	2.999.999,00	1
14	100.0000126	Komputer dll.	0	31/07/2008	48	31/07/2012	79.135.000,00	0	0	79.135.000,00	0
15	100.0000173	Camera Digital Samsung NX300	0	20/12/2013	48	20/12/2017	7.766.000,00	1	0	7.765.999,00	1
16	100.0000203	Mesin antrian Teller	0	29/11/2017	48	29/11/2021	10.000.000,00	1	0	9.999.999,00	1
17	100.0000112	UPS 4 unit	0	25/04/2005	48	25/04/2009	2.200.000,00	0	0	2.200.000,00	0

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
18	100.0000439	5 UNIT SMARTPHONE SAMSUNG A01 CORE	0	16/11/2020	48	16/11/2024	5.575.000,00	4.065.102,00	116.146,00	1.626.044,00	3.948.956,00
19	100.0000095	UPS ICA 601 B 1 buah	0	01/01/2001	48	01/01/2005	1.705.000,00	0	0	1.705.000,00	0
20	100.0000456	PEMBELIAN 2 KOMPUTER PC	0	02/09/2021	48	02/09/2025	11.694.000,00	10.963.125,00	243.625,00	974.500,00	10.719.500,00
21	100.0000161	Printer Epson LQ 310 Operasional	0	24/06/2015	48	24/06/2019	2.805.000,00	1	0	2.804.999,00	1
22	100.0000411	1 UNIT UPS APC BX650LI-MS-650VA	0	31/01/2020	48	31/01/2024	676.500,00	352.338,00	14.094,00	338.256,00	338.244,00
23	100.0000150	Komputer 1 unit	0	25/06/2011	48	25/06/2015	5.600.000,00	1	0	5.599.999,00	1
24	100.0000202	HP Smartphone 10 pcs	0	07/04/2017	48	07/04/2021	11.500.000,00	1	0	11.499.999,00	1
25	100.0000210	CCTV 4 Kantor	0	30/10/2017	48	30/10/2021	18.700.000,00	1	0	18.699.999,00	1
26	100.0000111	Meubiler	0	28/03/2005	48	28/03/2009	4.500.000,00	0	0	4.500.000,00	0
27	100.0000437	2 UNIT BROTHER SCANNER DS-620	0	22/10/2020	48	22/10/2024	3.840.000,00	2.720.000,00	80.000,00	1.200.000,00	2.640.000,00
28	100.0000454	DISPENSER HAND SANITISER AUTOMATIC	0	03/07/2021	48	03/07/2025	1.250.000,00	1.119.790,00	26.042,00	156.252,00	1.093.748,00
29	100.0000099	Update Aplikasi sistem perbankan	0	01/01/2003	48	01/01/2007	20.300.000,00	0	0	20.300.000,00	0
30	100.0000138	1 buah meja kerja jati dirut	0	30/06/2010	48	30/06/2014	2.800.000,00	0	0	2.800.000,00	0
31	100.0000204	Pembelian Komputer Server	0	11/02/2015	48	11/02/2019	70.290.000,00	1	0	70.289.999,00	1
32	100.0000409	1 UNIT PRINTER EPSON LX310 DOT MATRIX 9 PIN	0	31/01/2020	48	31/01/2024	2.541.000,00	1.323.426,00	52.938,00	1.270.512,00	1.270.488,00
33	100.0000386	6 UNIT PRINTER EPSON PLQ-20	0	02/04/2019	48	02/04/2023	51.975.000,00	17.325.013,00	1.082.812,00	35.732.799,00	16.242.201,00
34	100.0000081	Meja counter	0	01/01/1980	48	01/01/1984	350.000,00	0	0	350.000,00	0
35	100.0000147	Monitor Komputer	0	30/05/2011	48	30/05/2015	1.265.000,00	1	0	1.264.999,00	1
36	100.0000174	Pembelian 2 Unit UPS	0	08/03/2017	48	08/03/2021	1.000.000,00	1	0	999.999,00	1
37	100.0000175	Komputer 4 unit	0	12/12/2012	48	12/12/2016	26.937.500,00	1	0	26.937.499,00	1
38	100.0000198	Pembelian Printer Epson L360 (3 unit)	0	30/09/2017	48	30/09/2021	7.029.000,00	1	0	7.028.999,00	1
39	100.0000106	Meja pimpinan (Magelang)	0	28/02/2005	48	28/02/2009	450.000,00	0	0	450.000,00	0
40	100.0000188	Pembuatan alat undian	0	30/12/2015	48	30/12/2019	13.750.000,00	1	0	13.749.999,00	1
41	100.0000435	2 UNIT LAPTOP ASUS P1410CDA-BV3421TW10	0	22/10/2020	48	22/10/2024	13.198.000,00	9.348.588,00	274.958,00	4.124.370,00	9.073.630,00
42	100.0000092	Kursi tunggu 2 buah	0	01/01/1996	48	01/01/2000	675.000,00	0	0	675.000,00	0
43	100.0000125	CD Windows & CDOoffice	0	09/11/2007	48	09/11/2011	8.651.500,00	0	0	8.651.500,00	0
44	100.0000136	Printer & Hardisk	0	02/06/2010	48	02/06/2014	1.130.000,00	0	0	1.130.000,00	0
45	100.0000180	Genset Kantor Kas Ngadirejo	0	31/12/2014	48	31/12/2018	7.250.000,00	1	0	7.249.999,00	1
46	100.0000079	Almari kayu	0	01/01/1980	48	01/01/1984	750.000,00	0	0	750.000,00	0
47	100.0000148	Laptop 1 unit (keliling 3)	0	28/04/2011	48	28/04/2015	5.054.500,00	1	0	5.054.499,00	1
48	100.0000181	Pembelian Alat Penyedot Debu	0	29/12/2016	48	29/12/2020	2.250.000,00	1	0	2.249.999,00	1
49	100.0000450	2 UNIT PRINTER CANON PRINT SCAN	0	15/03/2021	48	15/03/2025	4.080.000,00	3.315.000,00	85.000,00	850.000,00	3.230.000,00
50	100.0000104	Kursi nasabah (Magelang)	0	28/02/2005	48	28/02/2009	2.500.000,00	0	0	2.500.000,00	0
51	100.0000090	Almari rak buku	0	01/01/1995	48	01/01/1999	711.600,00	0	0	711.600,00	0
52	100.0000135	Printer 2 unit	0	14/01/2010	48	14/01/2014	1.300.000,00	0	0	1.300.000,00	0
53	100.0000169	Printer Epson LQ 310 Bag Dana	0	30/09/2014	48	30/09/2018	2.750.000,00	1	0	2.749.999,00	1
54	100.0000405	MESIN HITUNG MERK GLORY	5	20/11/2019	48	20/11/2023	135.000.000,00	64.687.500,00	2.812.500,00	73.125.000,00	61.875.000,00
55	100.0000077	Bangku	0	01/01/1980	48	01/01/1984	30.000,00	0	0	30.000,00	0
56	100.0000118	UPS Prolink (2 bh.)	0	05/01/2006	48	05/01/2010	810.000,00	0	0	810.000,00	0

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
57	100.0000145	Printer 3 unit	0	28/04/2011	48	28/04/2015	1.200.000,00		0	1.199.999,00	1
58	100.0000207	Paket Sound System	0	22/12/2016	48	22/12/2020	24.000.000,00		0	23.999.999,00	1
59	100.0000448	2 UNIT PC COMPUTER ACER	0	15/03/2021	48	15/03/2025	9.794.000,00	7.957.622,00	204.042,00	2.040.420,00	7.753.580,00
60	100.0000199	Pembelian Printer Paas Book	0	31/05/2017	48	31/05/2021	9.185.000,00		0	9.184.999,00	1
61	100.0000108	UPS 2 unit	0	22/02/2005	48	22/02/2009	2.600.000,00		0	2.600.000,00	0
62	100.0000123	Mesin Ft Copy Canon 1 unit	0	13/06/2007	48	13/06/2011	8.636.000,00		0	8.636.000,00	0
63	100.0000153	CPU PC Roter Kranggan	0	16/05/2012	48	16/05/2016	3.659.700,00		0	3.659.699,00	1
64	100.0000133	1 unit komputer inte dual core e5200	0	14/09/2009	48	14/09/2013	2.992.000,00		0	2.992.000,00	0
65	100.0000399	VACUUM CLEANER KRISBOW KW 1800307	1	11/09/2019	48	11/09/2023	3.024.400,00	1.323.184,00	63.008,00	1.764.224,00	1.260.176,00
66	100.0000213	4 UNIT COMPUTER LENOVO 310-20IAP W10, dan 2 UNIT PRINTER	0	18/07/2018	48	18/07/2022	25.540.000,00	1.064.178,66	532.083,00	25.007.904,34	532.095,66
67	100.0000075	Desk bank	0	01/01/1980	48	01/01/1984	270.325,00		0	270.325,00	0
68	100.0000116	Komputer 3 unit, 1 printer, 1 UPS	0	05/01/2006	48	05/01/2010	21.312.500,00		0	21.312.500,00	0
69	100.0000152	Desk Bank, Kursi Lkt Cdrt	0	30/03/2011	48	30/03/2015	7.500.000,00		0	7.499.999,00	1
70	100.0000209	Bluetooth Printer	0	13/10/2016	48	13/10/2020	32.000.000,00		0	31.999.999,00	1
71	100.0000196	LED TV LG 43 "	0	31/05/2017	48	31/05/2021	5.000.000,00		0	4.999.999,00	1
72	100.0000179	PC Branded Asus Bagian Pembukuan	0	24/06/2015	48	24/06/2019	4.730.000,00		0	4.729.999,00	1
73	100.0000423	PHONE PANASONIC KX-AT7730	0	04/06/2020	48	04/06/2024	1.500.000,00	937.500,00	31.250,00	593.750,00	906.250,00
74	100.0000088	Meja tulis 1 set	0	01/01/1992	48	01/01/1996	150.000,00		0	150.000,00	0
75	100.0000121	Printer Epson LQ-2180 1 unit	0	13/06/2007	48	13/06/2011	5.260.000,00		0	5.260.000,00	0
76	100.0000172	Komputer	0	27/02/2012	48	27/02/2016	20.342.500,00		0	20.342.499,00	1
77	100.0000131	Gapura pintu masuk kantor	0	02/07/2009	48	02/07/2013	1.738.000,00		0	1.738.000,00	0
78	100.0000167	4 Kursi KK Kaloran	0	18/07/2014	48	18/07/2018	2.550.000,00		0	2.549.999,00	1
79	100.0000395	LENOVO SYSYEMX3650M5-8871C2A RACK 2U (SERVER)	0	22/07/2019	48	22/07/2023	85.250.000,00	33.744.782,99	1.776.042,00	53.281.259,01	31.968.740,99
80	100.0000216	COMPUTER, LAPTOP, PRINTER	0	23/05/2018	48	23/05/2022	55.375.100,00		0	55.375.099,00	1
81	100.0000073	Meja kayu 1 biro 2 buah	0	01/01/1980	48	01/01/1984	100.000,00		0	100.000,00	0
82	100.0000115	Komputer Phonix (server)	0	17/11/2005	48	17/11/2009	6.325.000,00		0	6.325.000,00	0
83	100.0000149	Laptop & Printer	0	28/02/2011	48	28/02/2015	6.890.750,00		0	6.890.749,00	1
84	100.0000192	LAPTOP HP	0	31/05/2017	48	31/05/2021	3.000.000,00		0	2.999.999,00	1
85	100.0000101	Telp.Flexi Ngadirejo & Kranggan	0	01/01/2004	48	01/01/2008	3.750.000,00		0	3.750.000,00	0
86	100.0000177	PC Branded Asus Bagian Dana	0	24/06/2015	48	24/06/2019	4.730.000,00		0	4.729.999,00	1
87	100.0000086	Meja tulius 10 unit	0	01/01/1991	48	01/01/1995	975.000,00		0	975.000,00	0
88	100.0000120	Printer Acer 1 unit	0	28/02/2007	48	28/02/2011	1.818.182,00		0	1.818.182,00	0
89	100.0000156	Laptop KK Kanggan1 unit	0	05/11/2011	48	05/11/2015	6.193.900,00		0	6.193.899,00	1
90	100.0000391	3 UNIT LAPTOP LENOVO IP130-14	0	05/07/2019	48	05/07/2023	18.938.700,00	7.496.575,91	394.556,00	11.836.680,09	7.102.019,91
91	100.0000071	Meja kayu	0	01/01/1980	48	01/01/1984	50.000,00		0	50.000,00	0
92	100.0000142	Laptop 1 unit	0	12/11/2010	48	12/11/2014	3.852.000,00		0	3.852.000,00	0
93	100.0000195	Pembelian Perangkat CCTV	0	12/08/2016	48	12/08/2020	11.000.000,00		0	10.999.999,00	1
94	100.0000171	Laptop Asus Umum	0	24/06/2015	48	24/06/2019	5.718.900,00		0	5.718.899,00	1
95	100.0000082	Stand musik 1 set	0	01/01/1990	48	01/01/1994	15.000,00		0	15.000,00	0

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
96	100.0000159	Komputer 2 unit	0	28/09/2011	48	28/09/2015	8.487.000,00	1	0	8.486.999,00	1
97	100.0000190	LED TV LG 32 "	0	31/05/2017	48	31/05/2021	3.000.000,00	1	0	2.999.999,00	1
98	100.0000127	Kursi tunggu nasabah 2 unit	0	02/07/2009	48	02/07/2013	8.481.440,00	0	0	8.481.440,00	0
99	100.0000155	Kursi Kk Pingit (4 buah)	0	28/12/2013	48	28/12/2017	1.450.000,00	1	0	1.449.999,00	1
100	100.0000113	Komputer 3 unit	0	25/04/2005	48	25/04/2009	15.345.000,00	0	0	15.345.000,00	0
101	100.0000096	Kamera digital Fuji 1 buah	0	01/01/2001	48	01/01/2005	4.950.000,00	0	0	4.950.000,00	0
102	100.0000457	PEMBELIAN 3 PRINTER	0	02/09/2021	48	02/09/2025	5.775.000,00	5.414.064,00	120.312,00	481.248,00	5.293.752,00
103	100.0000140	Rak Arsip	0	14/08/2010	48	14/08/2014	3.072.500,00	0	0	3.072.500,00	0
104	100.0000168	PC Branded Asus Adm. Kredit	0	24/06/2015	48	24/06/2019	4.730.000,00	1	0	4.729.999,00	1
105	100.0000412	10 UNIT MESIN ABSEN FINGER PRINT SECURE S-IPC COLOR	0	31/01/2020	48	31/01/2024	18.000.000,00	9.375.000,00	375.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
106	100.0000083	Almari kayu	0	01/01/1988	48	01/01/1992	835.000,00	0	0	835.000,00	0
107	100.0000157	note book	0	15/08/2011	48	15/08/2015	7.984.000,00	1	0	7.983.999,00	1
108	100.0000208	Komputer 2 unit bag. kredit & 1 unit bag dana	0	09/05/2017	48	09/05/2021	15.180.000,00	1	0	15.179.999,00	1
109	100.0000214	Mesin Hitung Uang 2 Unit	0	30/10/2017	48	30/10/2021	60.000.000,00	1	0	59.999.999,00	1
110	100.0000109	Desk bank bag.kredit	0	03/04/2005	48	03/04/2009	14.680.000,00	0	0	14.680.000,00	0
111	100.0000185	Pembelian DVR CCTV	0	08/02/2016	48	08/02/2020	4.000.000,00	1	0	3.999.999,00	1
112	100.0000094	Mesin hitung	0	01/01/2000	48	01/01/2004	9.020.000,00	0	0	9.020.000,00	0
113	100.0000455	PEMASANGAN CCTV 8 KANTOR KAS	0	30/07/2021	48	30/07/2025	20.000.000,00	17.916.665,00	416.667,00	2.500.002,00	17.499.998,00
114	100.0000139	CCTV	0	17/07/2010	48	17/07/2014	10.316.000,00	0	0	10.316.000,00	0
115	100.0000158	Pembelian Almari Mushola	0	11/05/2015	48	11/05/2019	2.240.000,00	1	0	2.239.999,00	1
116	100.0000410	3 UNIT PRINTER EPSON L3110 PRINT SCAN COPY	0	31/01/2020	48	31/01/2024	6.880.500,00	3.583.588,00	143.344,00	3.440.256,00	3.440.244,00
117	100.0000387	2 PCS PRINTER EPSONB L3110	0	02/04/2019	48	02/04/2023	4.708.000,00	1.569.342,02	98.083,00	3.236.740,98	1.471.259,02
118	100.0000154	Printer Epson	0	30/05/2011	48	30/05/2015	6.627.500,00	1	0	6.627.499,00	1
119	100.0000182	Pembelian Hardisk	0	08/03/2017	48	08/03/2021	1.925.000,00	1	0	1.924.999,00	1
120	100.0000166	Pembuatan Almari Kayu ATK	0	18/12/2012	48	18/12/2016	7.000.000,00	1	0	6.999.999,00	1
121	100.0000212	Pembelian Printer PLQ 20 (3 unit)	0	30/09/2017	48	30/09/2021	28.413.000,00	1	0	28.412.999,00	1
122	100.0000110	Printer 2 unit	0	19/03/2005	48	19/03/2009	1.000.000,00	0	0	1.000.000,00	0
123	100.0000436	3 UNIT PC ALL IN ONE ASUS V222FAK-W342TW10+ANTI VIRUS	0	22/10/2020	48	22/10/2024	21.447.000,00	15.191.632,00	446.812,00	6.702.180,00	14.744.820,00
124	100.0000093	Rak buku	0	01/01/1996	48	01/01/2000	380.000,00	0	0	380.000,00	0
125	100.0000098	IBM Pentium IV 3 set	0	01/01/2003	48	01/01/2007	16.500.000,00	0	0	16.500.000,00	0
126	100.0000137	1 Set kursi Tamu Roman	0	15/06/2010	48	15/06/2014	4.250.000,00	0	0	4.250.000,00	0
127	100.0000408	3 UNIT PC ALL IN ONE ACER C22-960W10	0	31/01/2020	48	31/01/2024	25.581.600,00	13.323.750,00	532.950,00	12.790.800,00	12.790.800,00
128	100.0000080	Kotak ledger	0	01/01/1980	48	01/01/1984	302.750,00	0	0	302.750,00	0
129	100.0000151	Printer	0	28/04/2011	48	28/04/2015	6.352.500,00	1	0	6.352.499,00	1
130	100.0000201	Pembelian Running Text	0	30/12/2016	48	30/12/2020	17.370.000,00	1	0	17.369.999,00	1
131	100.0000162	Mesin Hitung 1 buah	0	16/11/2012	48	16/11/2016	5.000.000,00	1	0	4.999.999,00	1
132	100.0000105	Meja nasabah (Magelang)	0	28/02/2005	48	28/02/2009	250.000,00	0	0	250.000,00	0
133	100.0000091	Almari Rakuda 5 buah	0	01/01/1996	48	01/01/2000	325.000,00	0	0	325.000,00	0
134	100.0000124	1 Unit Note Book Compaq Presario	0	31/07/2007	48	31/07/2011	11.979.000,00	0	0	11.979.000,00	0

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

1.7

Per :31 Desember 2021

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
135	100.0000078	Meja sidang dan kantor	0	01/01/1980	48	01/01/1984	4.180.000,00	0	0	4.180.000,00	0
136	100.0000146	Window Ori 2 unit	0	28/04/2011	48	28/04/2015	1.500.000,00	1	0	1.499.999,00	1
137	100.0000211	Paket LCD	0	22/12/2016	48	22/12/2020	41.500.000,00	1	0	41.499.999,00	1
138	100.0000449	2 UNIT LAPTOP ASUS	0	15/03/2021	48	15/03/2025	12.938.000,00	10.512.122,00	269.542,00	2.695.420,00	10.242.580,00
139	100.0000200	Printer Bluetooth	0	21/07/2017	48	21/07/2021	9.000.000,00	1	0	8.999.999,00	1
140	100.0000103	Meja pelayanan (Magelang)	0	28/02/2005	48	28/02/2009	3.000.000,00	0	0	3.000.000,00	0
141	100.0000193	Pemasangan PABX IPHONE 24 EXT	0	20/08/2015	48	20/08/2019	18.768.000,00	1	0	18.767.999,00	1
142	100.0000089	Kursi sudut	0	01/01/1995	48	01/01/1999	375.000,00	0	0	375.000,00	0
143	100.0000134	Laptop 2 unit	0	14/01/2010	48	14/01/2014	9.000.000,00	0	0	9.000.000,00	0
144	100.0000160	Laptop Acer ES 411 KK Kaloran	0	30/09/2014	48	30/09/2018	4.204.200,00	1	0	4.204.199,00	1
145	100.0000401	PRINTER IWARE MP-58R RPP02N BLUETOOTH	2	24/09/2019	48	24/09/2023	1.749.998,00	765.632,00	36.458,00	1.020.824,00	729.174,00
146	100.0000205	FINGGER PRINT	0	23/08/2018	48	23/08/2022	7.000.000,00	583.345,33	145.833,00	6.562.487,67	437.512,33
147	100.0000076	Bangku	0	01/01/1980	48	01/01/1984	45.000,00	0	0	45.000,00	0
148	100.0000117	Printer Epson Stylus C45 (2 bh.)	0	05/01/2006	48	05/01/2010	960.000,00	0	0	960.000,00	0
149	100.0000144	Mesin Absensi	0	03/04/2011	48	03/04/2015	4.000.000,00	1	0	3.999.999,00	1
150	100.0000206	20 Unit HP Lenovo	0	20/10/2016	48	20/10/2020	25.400.000,00	1	0	25.399.999,00	1
151	100.0000447	MINI THERMAL PRINTER BLUETOOTH IWARE ZJ 5809ii	0	15/03/2021	48	15/03/2025	1.610.000,00	1.308.122,00	33.542,00	335.420,00	1.274.580,00
152	100.0000197	LAPTOP ASVS	0	31/05/2017	48	31/05/2021	5.000.000,00	1	0	4.999.999,00	1
153	100.0000465	MESIN HITUNG GLORY GNH 710	2	30/11/2021	48	30/11/2025	50.000.000,00	48.958.333,00	1.041.667,00	2.083.334,00	47.916.666,00
154	100.0000107	Pasang telephon	0	19/02/2005	48	19/02/2009	15.397.500,00	0	0	15.397.500,00	0
155	100.0000186	UPS APC Untuk Server	0	24/06/2015	48	24/06/2019	9.405.000,00	1	0	9.404.999,00	1
156	100.0000122	Scanner Microtek 5800 1 unit	0	13/06/2007	48	13/06/2011	610.000,00	0	0	610.000,00	0
157	100.0000165	Mesin Hitung 2 buah	0	07/05/2012	48	07/05/2016	10.000.000,00	1	0	9.999.999,00	1
158	100.0000132	Partisi teller	0	02/07/2009	48	02/07/2013	10.810.930,00	0	0	10.810.930,00	0
159	100.0000074	Bangku panjang 2 buah	0	01/01/1980	48	01/01/1984	50.000,00	0	0	50.000,00	0
160	100.0000163	Server	0	18/03/2011	48	18/03/2015	18.695.300,00	1	0	18.695.299,00	1
161	100.0000184	PC Server Gateway	0	13/10/2016	48	13/10/2020	3.500.000,00	1	0	3.499.999,00	1
162	100.0000194	LAPTOP HP	0	31/05/2017	48	31/05/2021	4.000.000,00	1	0	3.999.999,00	1
163	100.0000102	Meja komputer	0	01/01/2004	48	01/01/2008	100.000,00	0	0	100.000,00	0
164	100.0000178	PC Branded Asus Bagian SPI	0	24/06/2015	48	24/06/2019	4.730.000,00	1	0	4.729.999,00	1
165	100.0000087	White board	0	01/01/1991	48	01/01/1995	70.000,00	0	0	70.000,00	0
166	100.0000130	Almari bawah tangga	0	02/07/2009	48	02/07/2013	5.564.207,00	0	0	5.564.207,00	0
167	100.0000187	Mesin Hitung Teller	0	07/07/2014	48	07/07/2018	29.000.000,00	1	0	28.999.999,00	1
168	100.0000392	3 UNIT ALL IN ONE ASUS V222GAK-WA141T W10	0	05/07/2019	48	05/07/2023	15.671.700,00	6.203.375,42	326.494,00	9.794.818,58	5.876.881,42
169	100.0000215	Printer Epson PLQ-20	0	09/04/2018	48	09/04/2022	50.688.000,00	0	0	50.688.000,00	0
170	100.0000072	Meja 8 buah	0	01/01/1980	48	01/01/1984	440.000,00	0	0	440.000,00	0
171	100.0000143	CCTV	0	31/12/2010	48	31/12/2014	5.171.070,00	0	0	5.171.070,00	0
172	100.0000461	UPS ICA CT 1082B	0	12/11/2021	48	12/11/2025	3.615.000,00	3.539.688,00	75.312,00	150.624,00	3.464.376,00
173	100.0000100	Mesin tulis Royal 2 buah	0	01/01/2004	48	01/01/2008	7.000.000,00	0	0	7.000.000,00	0

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
174	100.0000176	PC Branded Asus Bagian Umum	0	24/06/2015	48	24/06/2019	4.730.000,00	1	0	4.729.999,00	1
175	100.0000119	Komputer Simbadda 1 unit	0	28/02/2007	48	28/02/2011	6.100.000,00	0	0	6.100.000,00	0
176	100.0000191	LAPTOP LENOVO	0	31/05/2017	48	31/05/2021	3.000.000,00	1	0	2.999.999,00	1
177	200.0000001	Printer IBM Passbook 9068 AO 3	0	31/07/2007	48	31/07/2011	9.000.000,00	0	0	9.000.000,00	0
178	200.0000016	1 Unit PC	0	30/09/2014	48	30/09/2018	4.730.000,00	1	0	4.729.999,00	1
179	200.0000014	Printer Brather dcp/1140W	0	03/04/2013	48	03/04/2017	1.250.000,00	1	0	1.249.999,00	1
180	200.0000024	MESIN ABSEN FINGERSPORT	0	29/12/2016	48	29/12/2020	2.055.000,00	1	0	2.054.999,00	1
181	200.0000012	Mesin Hitung PROMAXI LD-40A	0	16/11/2012	48	16/11/2016	5.000.000,00	1	0	4.999.999,00	1
182	200.0000022	PABX PANASONIC KXTES 824	0	13/12/2016	48	13/12/2020	6.750.000,00	1	0	6.749.999,00	1
183	200.0000010	Printer Epson PLQ-20/PLQ-20M	0	27/06/2012	48	27/06/2016	7.326.000,00	1	0	7.325.999,00	1
184	200.0000020	CCTV	0	23/09/2016	48	23/09/2020	6.300.000,00	1	0	6.299.999,00	1
185	200.0000008	Notebook Compaq Presario CQ42-105TU	0	23/09/2010	48	23/09/2014	4.400.000,00	1	0	4.399.999,00	1
186	200.0000019	TV 32' LG	0	17/06/2016	48	17/06/2020	3.500.000,00	0	0	3.500.000,00	0
187	200.0000006	1 Unit Intel Dual Core E2140+LCD 15"	0	31/07/2008	48	31/07/2012	7.250.000,00	0	0	7.250.000,00	0
188	200.0000004	3 Unit Intel Core Duo E 2140+M15"	0	31/07/2007	48	31/07/2011	15.180.000,00	0	0	15.180.000,00	0
189	200.0000068	MOBILE PHONE TRIPOD DAN INTELLIGENT SENSOR SOAP	0	10/07/2021	48	10/07/2025	1.250.000,00	1.119.790,00	26.042,00	156.252,00	1.093.748,00
190	200.0000018	3 Unit PC Asus + Windows	0	17/11/2015	48	17/11/2019	19.202.700,00	1	0	19.202.699,00	1
191	200.0000002	Printer Epson LQ 2180	0	31/07/2007	48	31/07/2011	6.490.000,00	0	0	6.490.000,00	0
192	200.0000017	Printer Epson LQ 2190	0	30/09/2014	48	30/09/2018	7.370.000,00	1	0	7.369.999,00	1
193	200.0000054	KAMERA SONY W 810 RSM	1	14/11/2019	48	14/11/2023	1.866.000,00	894.125,00	38.875,00	1.010.750,00	855.250,00
194	200.0000015	1 Unit PC Intel Core I3-3220 Box (Windows7)	0	28/08/2013	48	28/08/2017	7.126.900,00	1	0	7.126.899,00	1
195	200.0000063	CCTV KANTOR CAB MGL	0	28/12/2018	48	28/12/2022	15.240.500,00	4.086.681,00	317.510,00	11.471.329,00	3.769.171,00
196	200.0000013	Mesin Absen	0	25/01/2013	48	25/01/2017	3.110.000,00	1	0	3.109.999,00	1
197	200.0000023	PESAWAT TELEPON PANASONIC	0	16/12/2016	48	16/12/2020	1.250.000,00	1	0	1.249.999,00	1
198	200.0000011	UPS Pro 700	0	08/09/2012	48	08/09/2016	435.000,00	1	0	434.999,00	1
199	200.0000021	TV 32' LG	0	29/11/2016	48	29/11/2020	2.700.000,00	1	0	2.699.999,00	1
200	200.0000009	1 Unit Intel core	0	18/07/2011	48	18/07/2015	11.071.500,00	1	0	11.071.499,00	1
201	200.0000007	Printer Epson LQ -2180	0	31/07/2008	48	31/07/2012	6.900.000,00	0	0	6.900.000,00	0
202	200.0000005	1 Unit Intel Core Duo E 2140+M 17"	0	31/07/2007	48	31/07/2011	6.600.000,00	0	0	6.600.000,00	0
203	200.0000069	1 UNIT PC ALL IN ONE HP G4 BLACK WINDOWS	0	02/09/2021	48	02/09/2025	5.847.000,00	5.481.564,00	121.812,00	487.248,00	5.359.752,00
204	200.0000003	Printer Epson C 58 + system infus	0	31/07/2007	48	31/07/2011	900.000,00	0	0	900.000,00	0
Jumlah							1.967.813.637,00	330.385.378,82	12.755.059,00	1.650.183.317,18	317.630.319,82

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
Inventaris Gol II											
1	200.0000025	Brankas Conceal	0	31/07/2007	96	31/07/2015	7.514.100,00	1	0	7.514.099,00	1
2	200.0000038	Meja CS	0	17/06/2016	96	17/06/2024	4.400.000,00	522.798,46	45.833,00	3.923.034,54	476.965,46
3	200.0000053	Interior Kaca	0	23/12/2016	96	23/12/2024	2.895.250,00	553.221,23	30.159,00	2.372.187,77	523.062,23
4	200.0000036	Partisi Kaca Depan	0	17/06/2016	96	17/06/2024	23.650.000,00	2.809.983,21	246.354,00	21.086.370,79	2.563.629,21
5	200.0000051	Genset Merk Perkins 13.5 KVA & Knapot	0	25/11/2016	96	25/11/2024	128.000.000,00	22.916.678,66	1.333.333,00	106.416.654,34	21.583.345,66
6	200.0000035	Bak Sampah Pilah 4	0	31/05/2016	96	31/05/2024	1.550.000,00	184.157,41	16.146,00	1.381.988,59	168.011,41
7	200.0000050	Pelapis dinding brangkas	0	14/11/2016	96	14/11/2024	10.690.000,00	1.913.905,74	111.354,00	8.887.448,26	1.802.551,74
8	200.0000034	Sketsel Aluminium (Penyekat Ruangan)	0	06/12/2012	96	06/12/2020	11.064.000,00	1	0	11.063.999,00	1
9	200.0000048	Kursi Staff Yesnice	0	25/10/2016	96	25/10/2024	7.950.000,00	1.327.605,89	82.812,00	6.705.206,11	1.244.793,89
10	200.0000031	Kamera Sony 5730	0	02/09/2009	96	02/09/2017	1.285.000,00	1	0	1.284.999,00	1
11	200.0000046	Kursi Tunggu	0	15/08/2016	96	15/08/2024	8.953.000,00	1.279.431,34	93.260,00	7.766.828,66	1.186.171,34
12	200.0000030	Software Windows Vista	0	31/07/2008	96	31/07/2016	535.000,00	1	0	534.999,00	1
13	200.0000043	AC Ruang Pelayanan	0	17/06/2016	96	17/06/2024	7.425.000,00	1	0	7.424.999,00	1
14	200.0000028	Desk Bank Kancab. Magelang.	0	13/09/2007	96	13/09/2015	4.200.000,00	1	0	4.199.999,00	1
15	200.0000041	Panel Ruang Tamu	0	17/06/2016	96	17/06/2024	6.600.000,00	784.179,68	68.750,00	5.884.570,32	715.429,68
16	200.0000026	Feeling Cabinet	0	31/07/2007	96	31/07/2015	3.300.000,00	1	0	3.299.999,00	1
17	200.0000039	Backdrop	0	17/06/2016	96	17/06/2024	37.400.000,00	4.443.696,89	389.583,00	33.345.886,11	4.054.113,89
18	200.0000067	AC DAIKIN 2 PK RUANG PELAYANAN	0	28/04/2021	96	28/04/2029	7.800.000,00	7.150.000,00	81.250,00	731.250,00	7.068.750,00
19	200.0000037	Meja Teller	0	17/06/2016	96	17/06/2024	7.150.000,00	849.533,71	74.479,00	6.374.945,29	775.054,71
20	200.0000052	Wardrobe, deskbank	0	06/12/2016	96	06/12/2024	30.000.000,00	5.732.421,87	312.500,00	24.580.078,13	5.419.921,87
21	200.0000065	Neon Box Tower Kc. Mgl	0	04/06/2016	96	04/06/2024	15.000.000,00	1.420.898,43	156.250,00	13.735.351,57	1.264.648,43
22	200.0000044	2 UNIT AC LG	0	22/11/2016	96	22/11/2024	10.000.000,00	1	0	9.999.999,00	1
23	200.0000064	Interior Kantor Cabang Magelang	0	03/04/2016	96	03/04/2024	10.200.000,00	843.359,37	106.250,00	9.462.890,63	737.109,37
24	200.0000049	Tralis Jendela, Pintu	0	29/10/2016	96	29/10/2024	1.580.000,00	263.859,66	16.458,00	1.332.598,34	247.401,66
25	200.0000033	Papan Nama	0	16/01/2012	96	16/01/2020	3.250.000,00	1	0	3.249.999,00	1
26	200.0000047	4 Tabung pemadam kebakaran	0	06/10/2016	96	06/10/2024	1.440.000,00	240.468,75	15.000,00	1.214.531,25	225.468,75
27	200.0000032	Orbit Fan	0	20/05/2009	96	20/05/2017	275.000,00	1	0	274.999,00	1
28	200.0000045	Wallpaper	0	15/08/2016	96	15/08/2024	10.942.000,00	1.563.657,69	113.979,00	9.492.321,31	1.449.678,69
29	200.0000029	Generator Yamamoto	0	17/07/2008	96	17/07/2016	2.800.000,00	1	0	2.799.999,00	1
30	200.0000042	Wallpaper	0	17/06/2016	96	17/06/2024	9.360.000,00	1.112.109,37	97.500,00	8.345.390,63	1.014.609,37
31	200.0000027	Pemadam kebakaran 2 unit	0	31/07/2007	96	31/07/2015	1.000.000,00	1	0	999.999,00	1
32	200.0000040	Meja File	0	17/06/2016	96	17/06/2024	6.600.000,00	784.179,68	68.750,00	5.884.570,32	715.429,68
33	100.0000249	Kursi putar 2 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	140.200,00	0	0	140.200,00	0
34	100.0000337	Plavon Aklirik Pintu Masuk Utama	0	25/08/2017	96	25/08/2025	6.000.000,00	1.893.229,14	62.500,00	4.169.270,86	1.830.729,14
35	100.0000346	AC Gedung Rapat	0	25/08/2015	96	25/08/2023	30.225.000,00	1	0	30.224.999,00	1
36	100.0000217	Filling cabinet 4 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	427.000,00	0	0	427.000,00	0
37	100.0000328	Partisi Kaca Belakang KK Prk	0	28/03/2016	96	28/03/2024	6.475.950,00	535.439,64	67.458,00	6.007.968,36	467.981,64
38	100.0000282	AC kantor pusat	0	30/03/2005	96	30/03/2013	23.510.000,00	0	0	23.510.000,00	0

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

2.2

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
39	100.0000421	7 UNIT KURSI HADAP YESNICE	0	28/04/2020	96	28/04/2028	9.100.000,00	7.204.160,00	94.792,00	1.990.632,00	7.109.368,00
40	100.0000232	Airphone National	0	15/06/1905	96	15/06/1913	108.000,00	0	0	108.000,00	0
41	100.0000357	Panel Ruang KK Kranggan	0	30/12/2016	96	30/12/2024	10.890.000,00	2.080.851,14	113.438,00	8.922.586,86	1.967.413,14
42	100.0000360	Renovasi tempat arsip	0	28/12/2011	96	28/12/2019	52.000.000,00	1	0	51.999.999,00	1
43	100.0000264	Cash box 1 buah	0	25/06/1905	96	25/06/1913	750.000,00	0	0	750.000,00	0
44	100.0000355	AC 2 PK KK PRK	0	26/09/2018	96	26/09/2026	6.500.000,00	3.656.262,00	67.708,00	2.911.446,00	3.588.554,00
45	100.0000247	Filling cabinet 3 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	756.000,00	0	0	756.000,00	0
46	100.0000333	2 Set Meja Staf (Kredit dan Pembukuan)	0	25/08/2017	96	25/08/2025	5.000.000,00	1.577.702,97	52.083,00	3.474.380,03	1.525.619,97
47	100.0000371	Perluasan & Interior Kantor Kas Ngadirejo	0	08/07/2015	96	08/07/2023	41.455.000,00	182.172,30	182.171,30	41.454.999,00	1
48	100.0000280	Lukisan	0	19/03/2005	96	19/03/2013	3.712.000,00	0	0	3.712.000,00	0
49	100.0000419	30 UNIT MEJA LIPAT FOCUS RECTANGGULER 180X45	0	28/04/2020	96	28/04/2028	60.000.000,00	47.500.000,00	625.000,00	13.125.000,00	46.875.000,00
50	100.0000230	Fan Philips	0	15/06/1905	96	15/06/1913	85.000,00	0	0	85.000,00	0
51	100.0000326	Meja Teller&Pintu Kobo KK Kranggan	0	30/12/2016	96	30/12/2024	4.730.000,00	903.805,84	49.271,00	3.875.465,16	854.534,84
52	100.0000300	Genset kantor pusat	0	02/08/2011	96	02/08/2019	97.400.000,00	1	0	97.399.999,00	1
53	100.0000470	PEMBUATAN PAPAN PENUNJUK KANKAS PARAKAN	0	20/12/2021	96	20/12/2029	4.897.500,00	0	51.016,00	51.016,00	4.846.484,00
54	100.0000262	UPS KA 6028 2 buah	0	24/06/1905	96	24/06/1913	3.080.000,00	0	0	3.080.000,00	0
55	100.0000364	AC (2 UNIT)	0	30/12/2017	96	30/12/2025	12.400.000,00	4.510.057,45	129.167,00	8.019.109,55	4.380.890,45
56	100.0000320	Wallpaper KK Prk	0	28/03/2016	96	28/03/2024	4.084.830,00	337.754,35	42.550,00	3.789.625,65	295.204,35
57	100.0000245	Tape recooder Tens	0	15/06/1905	96	15/06/1913	133.825,00	0	0	133.825,00	0
58	100.0000347	Kursi Tunggu 3 set	0	29/07/2017	96	29/07/2025	6.900.000,00	2.066.406,25	71.875,00	4.905.468,75	1.994.531,25
59	100.0000354	Pagar dan Kanopi Mushola	0	05/03/2015	96	05/03/2023	17.500.000,00	1	0	17.499.999,00	1
60	100.0000279	AC kantor pusat	0	03/02/2005	96	03/02/2013	23.785.000,00	0	0	23.785.000,00	0
61	100.0000414	KURSI SOFA RUANG DIREKTUR UTAMA	0	18/02/2020	96	18/02/2028	16.000.000,00	12.333.326,00	166.667,00	3.833.341,00	12.166.659,00
62	100.0000228	Rak buku Daichi	0	15/06/1905	96	15/06/1913	100.000,00	0	0	100.000,00	0
63	100.0000319	Meja File KK Kranggan	0	30/12/2016	96	30/12/2024	2.640.000,00	504.453,12	27.500,00	2.163.046,88	476.953,12
64	100.0000285	Papan nama lkt Selopampang	0	12/02/2011	96	12/02/2019	1.250.000,00	1	0	1.249.999,00	1
65	100.0000466	MEJA PARAKAN	0	30/11/2021	96	30/11/2029	1.687.500,00	1.669.922,00	17.578,00	35.156,00	1.652.344,00
66	100.0000260	Lemari es Toshiba	0	18/06/1905	96	18/06/1913	605.000,00	0	0	605.000,00	0
67	100.0000322	Almari Arsip Ruang Dirut	0	02/09/2017	96	02/09/2025	3.667.500,00	803.861,93	38.203,00	2.901.841,07	765.658,93
68	100.0000312	Almari 6 Laci KK Prk	0	28/03/2016	96	28/03/2024	2.213.750,00	183.034,17	23.060,00	2.053.775,83	159.974,17
69	100.0000243	Brankas	0	15/06/1905	96	15/06/1913	7.257.800,00	0	0	7.257.800,00	0
70	100.0000366	Stand Pameran	0	26/07/2017	96	26/07/2025	18.000.000,00	5.390.625,00	187.500,00	12.796.875,00	5.203.125,00
71	100.0000310	Pembelian AC LG 1 PK	0	21/11/2014	96	21/11/2022	3.000.000,00	1	0	2.999.999,00	1
72	100.0000275	Filling cabinet Cupboard (Mgl)	0	26/06/1905	96	26/06/1913	700.000,00	0	0	700.000,00	0
73	100.0000403	MEJA EXPO MTM 3001 WARNA BEEECH	1	08/10/2019	96	08/10/2027	957.000,00	697.806,00	9.969,00	269.163,00	687.837,00
74	100.0000311	AC LG 2 unit lantai I & II	0	03/09/2010	96	03/09/2018	12.326.000,00	1	0	12.325.999,00	1
75	100.0000459	100 PCS COVER/SARUNG KURSI SUSUN FUTURA	0	17/09/2021	96	17/09/2029	9.000.000,00	8.718.750,00	93.750,00	375.000,00	8.625.000,00
76	100.0000258	Telephon Temanggung	0	17/06/1905	96	17/06/1913	328.600,00	0	0	328.600,00	0
77	100.0000375	Almari Brankas	0	25/08/2017	96	25/08/2025	29.275.000,00	9.237.377,64	304.948,00	20.342.570,36	8.932.429,64

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
78	100.0000317	5 Unit kursi KK Parakan	0	23/03/2016	96	23/03/2024	2.980.000,00	246.381,23	31.042,00	2.764.660,77	215.339,23
79	100.0000226	Meja tulis sistim 2 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	338.000,00	0	0	338.000,00	0
80	100.0000363	Gorden gedung Pertemuan	0	29/12/2016	96	29/12/2024	13.000.000,00	2.484.037,48	135.417,00	10.651.379,52	2.348.620,48
81	100.0000241	Filling cabinet	0	15/06/1905	96	15/06/1913	670.000,00	0	0	670.000,00	0
82	100.0000329	AC RUANG MUSHOLA LG 1 PK	0	31/05/2017	96	31/05/2025	3.750.000,00	1.627.622,16	39.062,00	2.161.439,84	1.588.560,16
83	100.0000307	Pembelian AC LG 1/2 PK	0	21/11/2014	96	21/11/2022	2.920.000,00	1	0	2.919.999,00	1
84	100.0000273	AC 2 PK (Magelang)	0	26/06/1905	96	26/06/1913	5.800.000,00	0	0	5.800.000,00	0
85	100.0000400	KARPET KANTOR PUSAT	0	20/09/2019	96	20/09/2027	102.000.000,00	73.312.500,00	1.062.500,00	29.750.000,00	72.250.000,00
86	100.0000284	TV Mobil AA-11-BP	0	26/07/2008	96	26/07/2016	1.750.000,00	1	0	1.749.999,00	1
87	100.0000452	DESKBANK KANTOR PINGIT	0	12/06/2021	96	12/06/2029	14.576.875,00	13.665.823,00	151.842,00	1.062.894,00	13.513.981,00
88	100.0000256	Filling kabinet 3 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	1.182.000,00	0	0	1.182.000,00	0
89	100.0000369	Pembuatan Meja Teller	0	25/08/2017	96	25/08/2025	20.423.000,00	6.444.221,55	212.740,00	14.191.518,45	6.231.481,55
90	100.0000331	Genset KK Temanggung	0	30/12/2015	96	30/12/2023	7.750.000,00	384.100,24	80.729,00	7.446.628,76	303.371,24
91	100.0000224	Meja dorong	0	15/06/1905	96	15/06/1913	20.000,00	0	0	20.000,00	0
92	100.0000239	Tape karaoke Weresles	0	15/06/1905	96	15/06/1913	167.000,00	0	0	167.000,00	0
93	100.0000373	Pembuatan RAK Almari ATK	0	27/05/2017	96	27/05/2025	28.000.000,00	7.486.099,11	291.667,00	20.805.567,89	7.194.432,11
94	100.0000305	Pembelian AC LG 1/2 PK	0	21/11/2014	96	21/11/2022	2.920.000,00	1	0	2.919.999,00	1
95	100.0000271	Organ Korg dan perlengkapan	0	26/06/1905	96	26/06/1913	21.550.500,00	0	0	21.550.500,00	0
96	100.0000396	PINTU KACA KANKAS TMG	0	15/07/2019	96	15/07/2027	2.443.150,00	1.705.129,18	25.449,00	763.469,82	1.679.680,18
97	100.0000283	Kipas angin National	0	28/10/2006	96	28/10/2014	56.500,00	1	0	56.499,00	1
98	100.0000433	8 UNIT KURSI YESNICE YS 06 WARNA MOS 020	0	21/09/2020	96	21/09/2028	11.600.000,00	9.787.505,00	120.833,00	1.933.328,00	9.666.672,00
99	100.0000254	Filling cabinet 2 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	730.000,00	0	0	730.000,00	0
100	100.0000350	Backdrop Direktur Umum dan Pemasaran	0	25/08/2017	96	25/08/2025	7.500.000,00	2.366.536,46	78.125,00	5.211.588,54	2.288.411,46
101	100.0000368	Mesin Hitung Uang	0	30/11/2015	96	30/11/2023	32.980.200,00	1.336.590,90	343.544,00	31.987.153,10	993.046,90
102	100.0000222	Bon surat susun	0	15/06/1905	96	15/06/1913	17.000,00	0	0	17.000,00	0
103	100.0000237	Kursi lipat Elephant	0	15/06/1905	96	15/06/1913	1.164.000,00	0	0	1.164.000,00	0
104	100.0000351	Pembelian Almari Arsip Bagian Umum	0	13/03/2017	96	13/03/2025	8.500.000,00	1.999.553,97	88.542,00	6.588.988,03	1.911.011,97
105	100.0000365	Interior Kantor Kas Kaloran	0	02/05/2014	96	02/05/2022	42.000.000,00	1	0	41.999.999,00	1
106	100.0000269	Filling cabinet, kursi Lufo 7 buah	0	26/06/1905	96	26/06/1913	8.300.000,00	0	0	8.300.000,00	0
107	100.0000393	6 UNIT MEJA EXPO MTM 3001	0	08/07/2019	96	08/07/2027	5.742.000,00	4.007.450,50	59.812,00	1.794.361,50	3.947.638,50
108	100.0000252	Accu NF Orifid	0	15/06/1905	96	15/06/1913	285.000,00	0	0	285.000,00	0
109	100.0000344	Meja Direkstur Umum dan Pemasaran	0	25/08/2017	96	25/08/2025	6.500.000,00	2.051.010,27	67.708,00	4.516.697,73	1.983.302,27
110	100.0000297	Penampungan Air Kntn Kas Temanggung	0	31/10/2015	96	31/10/2023	1.452.500,00	45.752,71	15.130,00	1.421.877,29	30.622,71
111	100.0000220	Filling cabinet Top	0	15/06/1905	96	15/06/1913	240.000,00	0	0	240.000,00	0
112	100.0000340	Backdrop Teller KK Prk	0	28/03/2016	96	28/03/2024	9.498.060,00	785.325,87	98.938,00	8.811.672,13	686.387,87
113	100.0000290	Billboard Kios Pasar Temanggung	0	10/06/2006	96	10/06/2014	15.000.000,00	1	0	14.999.999,00	1
114	100.0000429	2 UNIT AC SHARP 1PK	0	21/07/2020	96	21/07/2028	7.360.000,00	6.056.661,00	76.667,00	1.380.006,00	5.979.994,00
115	100.0000235	White board	0	15/06/1905	96	15/06/1913	30.000,00	0	0	30.000,00	0
116	100.0000318	AC 1 PK KK Kranggan	0	31/12/2016	96	31/12/2024	3.750.000,00	1	0	3.749.999,00	1

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
117	100.0000291	Vacum Cleaner (electrolux Z-931)	0	20/12/2013	96	20/12/2021	1.825.000,00	1	0	1.824.999,00	1
118	100.0000384	2 UNIT AC DAIKIN FCN71 3PK R. Pelayanan Lt.1 dan Lt.2	0	08/02/2019	96	08/02/2027	49.400.000,00	31.904.176,99	514.583,00	18.010.406,01	31.389.593,99
119	100.0000250	Kursi lipat 6 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	253.200,00	0	0	253.200,00	0
120	100.0000338	Meja Pelayanan CS	0	25/08/2017	96	25/08/2025	6.026.500,00	1.901.592,43	62.776,00	4.187.683,57	1.838.816,43
121	100.0000293	Rak Piring	0	11/09/2015	96	11/09/2023	1.200.000,00	26.953,12	12.500,00	1.185.546,88	14.453,12
122	100.0000218	Filling cabinet Daichi	0	15/06/1905	96	15/06/1913	1.160.000,00	0	0	1.160.000,00	0
123	100.0000335	Meja Teller KK Prk	0	28/03/2016	96	28/03/2024	8.302.500,00	686.483,22	86.484,00	7.702.500,78	599.999,22
124	100.0000277	Karpet	0	02/07/2005	96	02/07/2013	3.375.000,00	0	0	3.375.000,00	0
125	100.0000426	TIRAI RUANG ARSIP & RUANG RAPAT BAWAH	0	07/07/2020	96	07/07/2028	16.000.000,00	13.166.661,00	166.667,00	3.000.006,00	12.999.994,00
126	100.0000233	Kursi lipat Elephant 18 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	436.500,00	0	0	436.500,00	0
127	100.0000362	Backdrop KK Kranggan	0	30/12/2016	96	30/12/2024	12.925.000,00	2.469.733,42	134.635,00	10.589.901,58	2.335.098,42
128	100.0000301	Pembelian Sketsel Ruang Server	0	09/11/2012	96	09/11/2020	3.807.300,00	1	0	3.807.299,00	1
129	100.0000265	Kursi Lufo L-820 10 buah	0	25/06/1905	96	25/06/1913	8.500.000,00	0	0	8.500.000,00	0
130	100.0000356	KANOPI KK PRK	0	30/10/2018	96	30/10/2026	6.465.000,00	3.771.241,00	67.344,00	2.761.103,00	3.703.897,00
131	100.0000248	Mesin tulis Olimpia	0	15/06/1905	96	15/06/1913	742.000,00	0	0	742.000,00	0
132	100.0000336	2 Set Meja Kabag (Dana dan Operasional)	0	25/08/2017	96	25/08/2025	6.000.000,00	1.893.229,16	62.500,00	4.169.270,84	1.830.729,16
133	100.0000367	Kursi Ruang Rapat	0	19/08/2015	96	19/08/2023	34.000.000,00	456.530,97	354.167,00	33.897.636,03	102.363,97
134	100.0000281	Lukisan dan guci	0	28/03/2005	96	28/03/2013	1.405.000,00	0	0	1.405.000,00	0
135	100.0000420	3 UNIT KURSI PUTAR YESNISS	0	28/04/2020	96	28/04/2028	4.350.000,00	3.443.760,00	45.312,00	951.552,00	3.398.448,00
136	100.0000231	Rak buku Daichi	0	15/06/1905	96	15/06/1913	65.000,00	0	0	65.000,00	0
137	100.0000334	Kursi Tunggu KK Kranggan	0	30/12/2016	96	30/12/2024	6.600.000,00	1.261.132,81	68.750,00	5.407.617,19	1.192.382,81
138	100.0000303	Filling cabinet 2 buah (ACROE)	0	09/12/2011	96	09/12/2019	6.200.000,00	1	0	6.199.999,00	1
139	100.0000263	Filling cabinet	0	25/06/1905	96	25/06/1913	4.425.000,00	0	0	4.425.000,00	0
140	100.0000296	KURSI PELAYANAN DANA	0	11/05/2018	96	11/05/2026	680.000,00	325.845,33	7.083,00	361.237,67	318.762,33
141	100.0000324	Meja CS KK Prk	0	28/03/2016	96	28/03/2024	4.782.240,00	395.406,56	49.815,00	4.436.648,44	345.591,56
142	100.0000246	Fan Model 36	0	15/06/1905	96	15/06/1913	65.000,00	0	0	65.000,00	0
143	100.0000321	Plavon Gypsum atas Teller	0	25/08/2017	96	25/08/2025	3.042.400,00	959.981,41	31.692,00	2.114.110,59	928.289,41
144	100.0000309	Filling Kabinet	0	18/06/2015	96	18/06/2023	2.475.000,00	1	0	2.474.999,00	1
145	100.0000278	AC kios Magelang	0	28/02/2005	96	28/02/2013	11.100.000,00	0	0	11.100.000,00	0
146	100.0000417	VERTICAL BLIND RUANG PELAYANAN LT 1	0	20/03/2020	96	20/03/2028	2.500.000,00	1.953.118,00	26.042,00	572.924,00	1.927.076,00
147	100.0000229	Meja kursi Direktur 1 set	0	15/06/1905	96	15/06/1913	878.500,00	0	0	878.500,00	0
148	100.0000323	Meja CS KK Kranggan	0	30/12/2016	96	30/12/2024	3.850.000,00	735.666,81	40.104,00	3.154.437,19	695.562,81
149	100.0000294	Papan nama kntr kas Candirotto	0	22/06/2011	96	22/06/2019	4.200.000,00	1	0	4.199.999,00	1
150	100.0000469	10 BUAH KURSI KERJA YS 06 & YV 06	10	20/12/2021	96	20/12/2029	15.800.000,00	0	164.583,00	164.583,00	15.635.417,00
151	100.0000261	Stand Fan 5 buah	0	23/06/1905	96	23/06/1913	900.000,00	0	0	900.000,00	0
152	100.0000325	1 Unit AC Kankas Tepusen	0	08/09/2017	96	08/09/2025	3.700.000,00	870.387,32	38.542,00	2.868.154,68	831.845,32
153	100.0000313	AC LG T09NLA KK Parakan	0	28/03/2016	96	28/03/2024	4.675.000,00	1	0	4.674.999,00	1
154	100.0000244	Kompas gas	0	15/06/1905	96	15/06/1913	343.500,00	0	0	343.500,00	0
155	100.0000332	1 Unit AC LT 1	0	29/07/2017	96	29/07/2025	5.780.000,00	1.174.074,50	60.208,00	4.666.133,50	1.113.866,50

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

2.5

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
156	100.0000343	Display Temanggung Fair 2014	0	06/12/2014	96	06/12/2022	14.000.000,00	1	0	13.999.999,00	1
157	100.0000276	Almari arsip Sideboard (Mgl)	0	26/06/1905	96	26/06/1913	700.000,00	0	0	700.000,00	0
158	100.0000407	TENDA PROMOSI	10	16/01/2020	96	16/01/2028	25.500.000,00	19.390.625,00	265.625,00	6.375.000,00	19.125.000,00
159	100.0000315	Wallpaper KK Kranggan	0	30/12/2016	96	30/12/2024	2.178.000,00	416.155,82	22.688,00	1.784.532,18	393.467,82
160	100.0000288	Gorden Ruang tunggu & dirut	0	06/12/2010	96	06/12/2018	4.472.400,00	1	0	4.472.399,00	1
161	100.0000463	GENSET KANTOR KAS PARAKAN	0	19/11/2021	96	19/11/2029	6.250.000,00	6.184.896,00	65.104,00	130.208,00	6.119.792,00
162	100.0000259	Radio Tape Polytron	0	18/06/1905	96	18/06/1913	180.000,00	0	0	180.000,00	0
163	100.0000359	Tambahan Interior Ruang Lantai I	0	28/08/2017	96	28/08/2025	9.500.000,00	2.997.624,84	98.958,00	6.601.333,16	2.898.666,84
164	100.0000302	Tangga 2 Buah KK prk	0	28/03/2016	96	28/03/2024	1.660.500,00	137.289,44	17.297,00	1.540.507,56	119.992,44
165	100.0000227	Meja tulis doc 2 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	340.000,00	0	0	340.000,00	0
166	100.0000242	Penyangga mike	0	15/06/1905	96	15/06/1913	9.500,00	0	0	9.500,00	0
167	100.0000330	AC RUANG ATK LG 1 PK	0	31/05/2017	96	31/05/2025	3.750.000,00	1.627.622,16	39.062,00	2.161.439,84	1.588.560,16
168	100.0000308	Pembelian AC LG 1/2 PK	0	21/11/2014	96	21/11/2022	2.920.000,00	1	0	2.919.999,00	1
169	100.0000274	Box AC (Magelang)	0	26/06/1905	96	26/06/1913	1.400.000,00	0	0	1.400.000,00	0
170	100.0000402	AC SHARP KK TEMANGGUNG	1	08/10/2019	96	08/10/2027	5.400.000,00	3.937.500,00	56.250,00	1.518.750,00	3.881.250,00
171	100.0000286	Camera digital 1 unit	0	01/09/2010	96	01/09/2018	1.825.000,00	1	0	1.824.999,00	1
172	100.0000453	PEMBUATAN 7 PAPAN PENUNJUK & 1 BACKDROP KANKAS	0	25/06/2021	96	25/06/2029	10.098.300,00	9.467.154,00	105.191,00	736.337,00	9.361.963,00
173	100.0000257	Telephon Parakan	0	17/06/1905	96	17/06/1913	329.600,00	0	0	329.600,00	0
174	100.0000374	Backdrop Belakang Teller dan CS	0	25/08/2017	96	25/08/2025	26.311.600,00	8.302.320,76	274.079,00	18.283.358,24	8.028.241,76
175	100.0000299	Papan nama KK Wonoboyo	0	31/12/2015	96	31/12/2023	1.450.000,00	71.868,80	15.104,00	1.393.235,20	56.764,80
176	100.0000225	Almari Acrol 2 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	532.500,00	0	0	532.500,00	0
177	100.0000314	AC LG 1/2 PK KK Ngadirejo	0	23/09/2016	96	23/09/2024	3.325.000,00	1	0	3.324.999,00	1
178	100.0000240	Telephone	0	15/06/1905	96	15/06/1913	431.250,00	0	0	431.250,00	0
179	100.0000327	AC RUANG RAPAT NIKO 1 PK	0	31/05/2017	96	31/05/2025	3.500.000,00	1.519.109,22	36.458,00	2.017.348,78	1.482.651,22
180	100.0000306	Pembelian AC LG 1/2 PK	0	21/11/2014	96	21/11/2022	2.920.000,00	1	0	2.919.999,00	1
181	100.0000272	AC 1/2 PK (Magelang)	0	26/06/1905	96	26/06/1913	2.500.000,00	0	0	2.500.000,00	0
182	100.0000398	MEJA KERJA EXPO MTM 3001	1	09/09/2019	96	09/09/2027	957.000,00	687.837,00	9.969,00	279.132,00	677.868,00
183	100.0000298	Kursi lipat Futura 75 buah	0	30/12/2006	96	30/12/2014	20.418.750,00	1	0	20.418.749,00	1
184	100.0000434	TABUNG APAR SYARAT ATM	0	25/09/2020	96	25/09/2028	4.500.000,00	3.796.875,00	46.875,00	750.000,00	3.750.000,00
185	100.0000255	Airphone 1 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	135.000,00	0	0	135.000,00	0
186	100.0000358	Plavon Ruang Pelayanan Bawah	0	25/08/2017	96	25/08/2025	8.990.000,00	2.836.682,37	93.646,00	6.246.963,63	2.743.036,37
187	100.0000372	Pembuatan Backdrop Ruang rapat	0	02/12/2015	96	02/12/2023	40.000.000,00	1.982.409,87	416.667,00	38.434.257,13	1.565.742,87
188	100.0000223	Airphone National 2 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	153.750,00	0	0	153.750,00	0
189	100.0000376	Mesin Hitung Uang 2 Unit	0	16/05/2016	96	16/05/2024	58.504.000,00	6.246.508,83	609.417,00	52.866.908,17	5.637.091,83
190	100.0000238	Kipas angin National	0	15/06/1905	96	15/06/1913	122.400,00	0	0	122.400,00	0
191	100.0000341	Penggantian Pintu KK Ngadirejo	0	08/04/2017	96	08/04/2025	6.300.000,00	1.987.890,62	65.625,00	4.377.734,38	1.922.265,62
192	100.0000304	Pembelian AC LG 1/2 PK	0	21/11/2014	96	21/11/2022	2.920.000,00	1	0	2.919.999,00	1
193	100.0000270	Cash book	0	26/06/1905	96	26/06/1913	750.000,00	0	0	750.000,00	0
194	100.0000394	2 UNIT KURSI PIMPINAN YESNICE	0	08/07/2019	96	08/07/2027	3.300.000,00	2.303.125,00	34.375,00	1.031.250,00	2.268.750,00

PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG

LAPORAN AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS

Per :31 Desember 2021

No	No Seri	Nama Aktiva Tetap & Inventaris	Jumlah Barang	Tgl Perolehan	Usia Pakai	Tgl Habis Pakai	Nilai Perolehan	Nilai Buku Bulan Lalu	Penyusutan Bulan Ini	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku Bulan Ini
195	100.0000430	TIRAI VERTICAL BLIND RUANG MAKAN	0	28/07/2020	96	28/07/2028	10.500.000,00	8.640.625,00	109.375,00	1.968.750,00	8.531.250,00
196	100.0000253	Proyektor	0	15/06/1905	96	15/06/1913	735.000,00	0	0	735.000,00	0
197	100.0000349	Meja dan Kursi Tamu DIR U & P	0	25/08/2017	96	25/08/2025	7.500.000,00	2.366.536,46	78.125,00	5.211.588,54	2.288.411,46
198	100.0000292	2 Unit Kursi	0	30/11/2015	96	30/11/2023	1.100.000,00	44.592,07	11.458,00	1.066.865,93	33.134,07
199	100.0000221	Mesin tulis Olimpia	0	15/06/1905	96	15/06/1913	170.000,00	0	0	170.000,00	0
200	100.0000353	Partisi Kaca Depan KK Prk	0	28/03/2016	96	28/03/2024	12.520.170,00	1.035.212,10	130.418,00	11.615.375,90	904.794,10
201	100.0000289	Meubiler Kios Pasar Temanggung	0	14/10/2006	96	14/10/2014	13.500.000,00	1	0	13.499.999,00	1
202	100.0000236	Meja dan almari buletin	0	15/06/1905	96	15/06/1913	7.300.000,00	0	0	7.300.000,00	0
203	100.0000345	Pembelian Almari Charger Ruang IT	0	13/03/2017	96	13/03/2025	7.500.000,00	1.764.322,92	78.125,00	5.813.802,08	1.686.197,92
204	100.0000370	Pembelian & pemasangan karpet lantai 2	0	31/12/2013	96	31/12/2021	65.428.000,00	1	0	65.427.999,00	1
205	100.0000268	Furniture counter Lk.Temanggung	0	25/06/1905	96	25/06/1913	12.671.500,00	0	0	12.671.500,00	0
206	100.0000385	AC SPLIT RUANG IT	0	28/02/2019	96	28/02/2027	3.500.000,00	2.260.425,36	36.458,00	1.276.032,64	2.223.967,36
207	100.0000251	Kursi Pagoda 600 SQ 1 buah	0	15/06/1905	96	15/06/1913	230.000,00	0	0	230.000,00	0
208	100.0000342	Meja Pendek Belakang Meja Dir U & P	0	25/08/2017	96	25/08/2025	6.431.500,00	2.029.376,39	66.995,00	4.469.118,61	1.962.381,39
209	100.0000352	Pembelian Meja Kursi Rapat & Podium	0	27/10/2015	96	27/10/2023	13.000.000,00	409.411,82	135.417,00	12.726.005,18	273.994,82
210	100.0000219	Meja dorong	0	15/06/1905	96	15/06/1913	17.500,00	0	0	17.500,00	0
211	100.0000339	Pintu Roling Dor Depan Belakang KK Prk	0	28/03/2016	96	28/03/2024	9.409.500,00	777.985,53	98.016,00	8.729.530,47	679.969,53
212	100.0000287	LCD Proyektor &n Layar	0	07/05/2006	96	07/05/2014	9.330.000,00	1	0	9.329.999,00	1
213	100.0000427	MEJA RAPAT EXPO MPM 240	0	16/07/2020	96	16/07/2028	2.600.000,00	2.139.589,00	27.083,00	487.494,00	2.112.506,00
214	100.0000234	Airphone National	0	15/06/1905	96	15/06/1913	174.000,00	0	0	174.000,00	0
215	100.0000316	Korden Ruang Pelayanan Bawah	1	31/12/2016	96	31/12/2024	2.200.000,00	420.365,61	22.917,00	1.802.551,39	397.448,61
216	100.0000295	Pembelian AC ruang Server	0	09/02/2013	96	09/02/2021	3.000.000,00	1	0	2.999.999,00	1
217	100.0000266	Kursi Lufo L-680 8 buah	0	25/06/1905	96	25/06/1913	6.000.000,00	0	0	6.000.000,00	0
218	100.0000377	KURSI SUSUN, KURSI STAF, FILLING KABINET	0	31/10/2018	96	31/10/2026	34.280.000,00	19.996.678,67	357.083,00	14.640.404,33	19.639.595,67
Jumlah							2.076.673.950,00	487.650.078,32	14.335.598,30	1.582.661.969,98	494.011.980,02
Total Aktiva Tetap dan Inventaris							10.941.121.081,00	3.761.016.873,30	55.375.369,30	6.648.145.077,00	4.292.976.004,00

SURAT PERNYATAAN UPLOAD



SURAT PERNYATAAN

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama Lengkap : RETNO NENDRA WIARTY, S.E., M.M.
NIK : 3323076907730001
Alamat Lengkap : Candi Asri 001/010, Candimulyo, Kedu, Temanggung.
Jabatan : Direktur Utama sesuai akte Nomor. 539/270 Tahun 2021
tanggal 16 September 2021 oleh notaris Anita Febe Holiana, S. H.
Nama Perusahaan : PERUMDA BPR BANK PASAR KAB. TEMANGGUNG
NPWP Perusahaan : 012535100533000

Dengan ini menyatakan dengan sesungguhnya, bahwa saya berdasarkan kewenangan yang saya miliki, bersama ini saya menyatakan (*Setuju/Tidak Setuju*) memberikan kewenangan kepada :

Nama Akuntan Publik : SARASTANTO A.H.P, S.E., MM., Ak., CA., CPA.,
ASEAN CPA

Nama Kantor Akuntan Publik : SARASTANTO & REKAN CAB. SEMARANG

Untuk dan atas nama Perusahaan memberikan Laporan Keuangan Audit Perusahan Tahun 2021 Kepada Pusat Pembinaan Profesi Keuangan.

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenar-benarnya untuk dapat digunakan sebagaimana mestinya. Apabila di kemudian hari pernyataan ini tidak benar, saya bersedia untuk mempertanggungjawabkan segala konsekuensinya sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Temanggung, 01 Maret 2022

Yang membuat pernyataan,

RETNO NENDRA WIARTY, S.E., M.M.
Direktur Utama



PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA AGUNG

Jl. Suyoto No. 3 B Telepon : (0298) 491006, 491948 Fax. (0293) 491006

Email : pdam.tmg@gmail.com

TEMANGGUNG 56217



LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
TAHUN BUKU 2021
&
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2021

DAFTAR ISI

Halaman

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

LAPORAN KEUANGAN

- Laporan Posisi Keuangan per 31 Desember 2021.....	1
- Laporan Laba Rugi periode 1 Januari s/d 31 Desember 2021.....	3
- Laporan Perubahan Ekuitas Tahun 2021	4
- Laporan Arus Kas Tahun 2021.....	5
- Catatan Atas Laporan Keuangan	
I. Gambaran Umum.....	6
II. Kebijakan Akuntansi.....	7
III. Informasi Yang Mendukung Pos-Pos Laporan Keuangan	11

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAMPIRAN – LAMPIRAN

1. Lampiran Kekayaan PEMDA Yang Dipisahkan	I
2. Lampiran Penyertaan Pemerintah Pusat	II
3. Lampiran Modal Hibah	III
4. Lampiran Daftar Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	IV
5. Lampiran Perhitungan Pajak Badan	V

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



**PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA AGUNG**

Jl. Suyoto No. 3B Temanggung 56217 Telp. (0293) 491006, 491948
Fax. (0293) 491006, E-mail : pdam.tmg@gmail.com
website : pdamtemanggung.com



**SURAT PERNYATAAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
DAN CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
Nomor : 690 / 64 / II / 2022**

Kami yang bertandatangan dibawah ini:

Nama : Drs. Hary Agung Prabowo., M.M.
Jabatan : Plt Direktur Utama
Nama Perusahaan : Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Temanggung
Alamat Kantor : Jl. Suyoto No 3B Temanggung 56217
Nomor Telp : (0293) 491 006
NPWP Perusahaan : 01.454.685.7-533.000

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan dan catatan atas laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021;
2. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan dan Catatan atas laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggungjawab atas sistem pengendalian internal Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Temanggung, 18 Februari 2022



Drs. HARY AGUNG PRABOWO, M.M.
Plt Direktur Utama,

LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
 KABUPATEN TEMANGGUNG
 LAPORAN POSISI KEUANGAN
 Per 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
 (Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	31 Desember 2021	31 Desember 2020
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3.1	8.813.021.517	11.751.068.442
Investasi Jangka Pendek (Deposito)	3.2	3.000.000.000	3.000.000.000
Piutang Usaha	3.3	3.318.992.200	3.004.760.175
Penyisihan Piutang Usaha	3.4	(50.384.753)	(45.692.075)
Piutang Lain-Lain	3.5	2.000.000	-
Pendapatan Yang Akan Diterima	3.6	6.096.774	7.688.173
Persediaan Bahan Operasi	3.7	22.781.700	9.444.500
JUMLAH ASET LANCAR		15.112.507.438	17.727.269.215
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap			
Tanah		8.732.616.750	8.732.616.750
Instalasi Sumber Air		6.634.891.520	5.263.225.607
Instalasi Transmisi & Distribusi		92.948.143.453	87.586.529.605
Instalasi Meter Air		14.043.119.548	12.965.774.073
Bangunan / Gedung		2.781.039.525	2.434.258.025
Peralatan & Perlengkapan		73.317.070	73.317.070
Kendaraan / Alat Pengangkutan		2.435.541.200	1.997.617.350
Inventaris /Perabot Kantor		3.905.254.331	3.503.009.044
Harga Perolehan	3.8	131.553.923.397	122.556.347.524
Akumulasi Penyusutan	3.9	(73.688.163.951)	(65.569.053.958)
Nilai Buku Aset Tetap		57.865.759.446	56.987.293.566
Aset Lain-Lain			
Aset Dalam Penyelesaian	3.10	2.456.197.250	-
Bahan Instalasi	3.11	2.291.971.279	1.455.816.926
Biaya Dibayar Dimuka	3.12	71.851.834	54.508.834
Jumlah Aset Lain-lain		4.820.020.363	1.510.325.760
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR		62.685.779.808	58.497.619.326
JUMLAH ASET		77.798.287.246	76.224.888.541

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	31 Desember 2021	31 Desember 2020
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN			
Kewajiban Jangka Pendek			
Biaya yang masih harus di bayar	3.13	286.708.848	108.212.923
Pendapatan Diterima Di Muka	3.14	2.500.000	4.000.000
Utang Pajak	3.15	330.254.470	909.391.447
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	3.16	105.644.775	51.239.925
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		725.108.093	1.072.844.295
Kewajiban Jangka Panjang			
Kewajiban Jangka Panjang		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		725.108.093	1.072.844.295
EKUITAS (MODAL DAN CADANGAN)			
Kekayaan Pemda yg Dipisahkan	3.17	13.896.483.293	13.896.483.293
Penyertaan Pemerintah Pusat	3.18	36.617.668.447	36.617.668.447
Modal Hibah	3.19	3.185.274.750	2.810.377.750
Cadangan Tujuan	3.20	7.782.313.628	6.916.373.841
Cadangan Umum	3.21	6.885.546.935	6.019.607.147
Cadangan Dana	3.22	422.858.612	232.135.890
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.23	8.283.033.489	8.659.397.878
JUMLAH EKUITAS		77.073.179.153	75.152.044.246
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		77.798.287.246	76.224.888.541

Kabupaten Temanggung, 21 Februari 2022

Atas nama dan mewakili Direksi



Drs. Hary Agung Prabowo, MM.
 Direktur Utama

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN LABA (RUGI)
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
 (Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	Tahun 2021	Tahun 2020
A. PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Penjualan Air		28.692.142.600	26.590.297.450
Pendapatan Non Air		8.352.079.214	7.197.196.437
Jumlah Pendapatan Usaha	3.24	37.044.221.814	33.787.493.887
B. Pendapatan Lain-lain			
Pendapatan Lain-lain		421.408.345	684.327.410
Jumlah Pendapatan Lain-lain	3.25	421.408.345	684.327.410
JUMLAH PENDAPATAN		37.465.630.159	34.471.821.297
C. BEBAN USAHA			
Beban Pegawai		12.203.406.064	9.482.177.018
Beban BBM		138.447.676	163.252.163
Beban Listrik		780.200.916	778.178.224
Beban Bahan Kimia		131.915.300	129.789.000
Beban Penyisihan & Pengh.Piutang		16.805.803	19.420.816
Beban Penyusutan & Amortisasi		8.119.109.994	7.557.505.730
Beban Pemeliharaan Sumber/IPA/Tr&Ds		2.376.863.986	2.101.558.588
Beban Operasi Lainnya		3.096.484.179	3.049.908.879
JUMLAH BEBAN	3.26	26.863.233.917	23.281.790.418
D. Laba / (Rugi) sebelum PPh.Badan		10.602.396.242	11.190.030.878
Pajak Penghasilan Badan	3.27	2.319.362.753	2.530.633.000
LABA / (RUGI) BERSIH	3.28	8.283.033.489	8.659.397.878

Kabupaten Temanggung, 21 Februari 2022

Atas nama dan mewakili Direksi



Drs. Hary Agung Prabowo, MM.

Plt. Direktur Utama

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	Penyerahan Pemerintah Pusat	Modal Hibah	Cadangan Tujuan	Cadangan Umum	Cadangan Dana Jasa Produksi	Cadangan Dana Tngg.lwb.Sos. Perusahaan	Bagian Laba Pemda	Cadangan Dana Kes.Pegawai	Tantiem	Saldo Laba	Jumlah
Saldo Per : 31 Desember 2020	13.896.483.293	36.617.668.447	2.810.377.750	6.916.373.841	6.019.607.147	1.278.662	228.700.804	3	2.156.421	-	8.659.397.878	75.152.044.246
Mutasi Tahun 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a Pembagian Laba Tahun 2020	-	-	-	865.939.787	-	-	-	-	-	-	(865.939.787)	-
- Cadangan Tujuan	-	-	-	-	865.939.787	-	-	-	-	-	(865.939.787)	-
- Cadangan Umum	-	-	-	-	-	4.128.830	-	-	-	-	(692.751.830)	(688.623.000)
- Cadangan Dana Jasa Produksi	-	-	-	-	-	-	173.556.940	-	-	-	(259.781.940)	(86.225.000)
- Cadangan Dana Tngg.lwb.Sos Persh.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Bagian Laba Pemda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.762.668.832)	(4.762.668.832)
- Cadangan Dana Kes. Pegawai	-	-	-	-	-	-	-	-	7.661.037	-	(865.939.787)	(858.278.750)
- Cadangan Dana Meter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.375.915	(346.375.915)	(341.000.000)
- Tantiem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah (a)	-	-	374.897.000	865.939.787	865.939.787	4.128.830	173.556.940	-	7.661.037	5.375.915	(8.659.397.878)	(6.736.795.582)
b Penyerahan Proyek/Kas Tunai/Hibah	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374.897.000
c Laba Tahun 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.283.033.489	8.283.033.489
Jumlah a + b + c	-	-	374.897.000	865.939.787	865.939.787	4.128.830	173.556.940	-	7.661.037	5.375.915	(376.364.389)	1.921.134.907
Saldo Per : 31 Desember 2021	13.896.483.293	36.617.668.447	3.185.274.750	7.782.313.628	6.885.546.935	5.407.492	402.257.744	3	9.817.458	5.375.915	8.283.033.489	77.073.179.153

Kabupaten Temanggung, 21 Februari 2022
Atas nama dan mewakili Direksi

PERUMDA AIR MINUM TIRTA AGUNG
TEMANGGUNG

Drs. Bary Agung Prabowo, MM.
Direktur Utama

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	2021	2020
A Aktivitas Operasi		
Saldo Laba / (Rugi)	8.283.033.489	8.659.397.878
- Kenaikan/(Penurunan) Akum.Penyusutan & Amortisasi	8.119.109.994	7.557.505.730
- Kenaikan/(Penurunan) Penyisihan Piutang Usaha	4.692.678	7.736.266
- Penurunan/(Kenaikan) Piutang Usaha	(314.232.025)	(60.763.200)
- Penurunan/(Kenaikan) Pendapatan Ybl.Diterima	1.591.399	(104.839)
- Penurunan/(Kenaikan) Piutang Lain-lain	(2.000.000)	-
- Penurunan/(Kenaikan) Persediaan Bahan Operasi	(13.337.200)	5.157.500
- Penurunan/(Kenaikan) Persediaan Bahan Instalasi	(836.154.353)	257.538.632
- Kenaikan/(Penurunan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	178.495.925	464.128
- Kenaikan/(Penurunan) Pendapatan Diterima Dimuka	(1.500.000)	(1.500.000)
- Kenaikan/(Penurunan) Hutang Pajak	(579.136.977)	111.352.488
- Kenaikan/(Penurunan) Kewjb.Jk.Pendek Lainnya	54.404.850	(16.133.775)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	14.894.967.779	16.520.650.809
B Aktivitas Investasi		
- Penurunan/(Kenaikan) Aktiva Tetap	(8.997.575.873)	(8.702.682.205)
- Penurunan/(Kenaikan) Aktiva Dalam Penyelesaian	(2.456.197.250)	-
- Penurunan/(Kenaikan) Aktiva Lain-lain	(17.343.000)	(7.758.834)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(11.471.116.123)	(8.710.441.039)
C Aktivitas Pendanaan		
- Kenaikan/(Penurunan) Ekuitas	374.897.000	1.267.386.000
- Kenaikan/(Penurunan) Cadangan	1.922.602.296	1.471.357.913
- Pembagian Laba	(8.659.397.878)	(6.298.993.510)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(6.361.898.582)	(3.560.249.597)
D Kenaikan / (Penurunan) Kas dan Setara Kas	(2.938.046.926)	4.249.960.172
E Kas dan Setara Kas Awal Tahun Buku	14.751.068.442	10.501.108.270
F Kas dan Setara Kas Akhir Tahun Buku	11.813.021.517	14.751.068.442
Terdiri dari :		
- Kas / Bank	8.803.021.517	11.746.068.442
- Kas Kecil	10.000.000	5.000.000
- Deposito	3.000.000.000	3.000.000.000

Kabupaten Temanggung, 21 Februari 2022

Atas nama dan mewakili Direksi



Drs. Hary Agung Prabowo, MM.
 Plt Direktur Utama

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

I. GAMBARAN UMUM

1. Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung

a. Dasar Pendirian

Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Tingkat II Temanggung Nomor 3 Tahun 1986. Peraturan Daerah tersebut telah beberapa kali diperbaharui terakhir diperbaharui dengan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 2 Tahun 2020 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Temanggung.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum mulai beroperasi sejak tanggal 16 Januari 1987, yaitu setelah dilaksanakannya Serah Terima Pengelolaan BPAM (Badan Pengelola Air Minum) Temanggung dan BPAM Parakan dari Direktorat Jenderal Cipta Karya Departemen Pekerjaan Umum kepada Pemerintah Kabupaten Daerah Tingkat II Temanggung.

b. Tujuan Pendirian

Pembentukan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung dimaksud untuk menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa layanan penyediaan jasa air bersih bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik.

Pembentukan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung bertujuan untuk :

1. Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian Daerah
2. Menyediakan layanan penyediaan jasa air bersih bagi masyarakat
3. Memperoleh labadan/atau keuntungan
4. Memberikan kemanfaatan bagi pendapatan Asli Daerah

2. Susunan Dewan Pengawas dan Direksi

a. Dewan Pengawas

Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Temanggung Nomor. 690/508 Tahun 2020, tanggal 08 Desember 2020 tentang Perubahan atas Keputusan Bupati Temanggung Nomor 690/6 Tahun 2020 tentang Pengangkatan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Kabupaten Temanggung Periode Tahun 2020-2023, dengan susunan keanggotaan sebagai berikut:

- | | | |
|---------|---|--|
| 1. Nama | : | Drs. Hary Agung Prabowo, MM |
| Jabatan | : | Ketua Dewan Pengawas merangkap Anggota |
| 2. Nama | : | Supriyanto,A.P., MM |
| Jabatan | : | Anggota Dewan Pengawas |

b. Direksi

Berdasarkan Peraturan Bupati Temanggung Nomor. 43 Tahun 2020 tentang Organ Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung, Susunan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung, terdiri dari 2 (dua) orang, yaitu 1 (satu) orang Direktur Utama dan 1 (satu) orang Direktur. Untuk tahun 2021 susunan Direksi Perumda Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung sebagai berikut :

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

1. Nama : Drs. Hary Agung Prabowo., M.M.
Jabatan : Plt. Direktur Utama

2. Nama : Agus Riyanto., S.T.
Jabatan : Direktur
Keterangan : Akhir Masa jabatan sampai dengan 20 September 2021 Sesuai dengan Surat Keputusan Bupati Temanggung Nomor 539/292 tahun 2021 tanggal 20 September 2021 tentang pemberhentian Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung periode 2017-2021.

C. Personalia

Secara keseluruhan, untuk menjalankan roda organisasi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung, didukung oleh 94 (*sembilan puluh empat*) orang, yang menurut jabatannya terperinci sebagai berikut :

- Kepala SPI	:	1 Orang
- Kepala Bagian	:	3 Orang
- Kepala Sub Bagian	:	7 Orang
- Kepala Unit	:	7 Orang
- Pelaksana	:	<u>76 Orang +</u>
Jumlah		94 Orang

Dilihat dari status kepegawaiannya, terinci sebagai berikut :

- Pegawai Tetap	:	61 Orang
- Calon Pegawai	:	18 Orang
- Pegawai Kontrak	:	8 Orang
- Pegawai Harian Lepas	:	<u>7 Orang +</u>
Jumlah		94 Orang

II. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

Kebijakan akuntansi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung, mengacu pada Sistem Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

1. Dasar Akuntansi

Dasar akuntansi yang digunakan dalam penyusunan Neraca dan Laporan Laba Rugi menggunakan dasar akrual.

2. Periode Akuntansi

Sesuai dengan Peraturan Daerah (PERDA) Kabupaten Temanggung Nomor 4 Tahun 2015 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 4 Tahun 2008 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Temanggung, periode akuntansi laporan keuangan adalah dari tanggal 1 Januari sampai dengan tanggal 31 Desember.

3. Pengakuan Pendapatan dan Beban

- a. Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun non usaha diakui pada saat timbulnya transaksi/masa pretensi telah dinikmati, yaitu:

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- a) Pendapatan penjualan air diakui dan dicatat tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan. Berdasarkan Peraturan Bupati Temanggung Nomor 30 Tahun 2018 tentang tarif air minum tahun 2019, 2020, dan tahun 2021 pada Perusahaan Daerah Air Minum "Tirta Agung" Kabupaten Temanggung memutuskan penyesuaian kenaikan tarif air minum tahun 2019, 2020, dan tahun 2021.
- b) Pendapatan sambungan baru dan pendapatan penjualan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan dengan memperhatikan ketentuan seperti berikut:
 - Jika pembayaran dilakukan secara tunai, pendapatan diakui pada saat uang diterima dan tidak dicatat ke rekening piutang;
 - Jika pembayaran disyaratkan secara mengangsur, pengakuan serta pencatatan pendapatan dilakukan pada saat ditandatanganinya kontrak sambungan baru dengan mendebet "*Sambungan baru yang akan diterima*" dan mengkredit "*Pendapatan sambungan baru*".
- c) Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran rekening diakui dan dicatat pada saat denda tersebut diterima.
- d) Beban diakui dan dicatat dalam periode terjadinya transaksi.

4. Penilaian Piutang

Piutang disajikan dengan nilai tunai yang dapat direalisasi. Piutang usaha yang mempunyai kemungkinan tidak tertagih dibuatkan penyisihan sesuai pengelompokan umur piutang sebagai berikut:

○ Diatas 3 bulan s/d 6 bulan	=	30%
○ Diatas 6 bulan s/d 1 tahun	=	50%
○ Diatas 1 tahun s/d 2 tahun	=	75%
○ Diatas 2 tahun	=	100%

Penyisihan tersebut dikecualikan bagi tagihan kepada seluruh instansi pemerintah. Piutang yang telah berumur di atas 1 (satu) tahun sampai dengan 2 (dua) tahun, diklasifikasikan sebagai "*Piutang ragu-ragu*".

Piutang yang telah berumur di atas 2 (dua) tahun, diklasifikasikan sebagai "*Piutang Tak Tertagih*" dan diusulkan untuk dihapusbukukan kepada Dewan Pengawas. Setelah mendapat persetujuan dicatat secara ekstra comtabel dan tetap diusahakan penegihannya. Apabila terdapat penerimaan dari piutang yang sudah dihapusbukukan, penerimaan tersedut dibukukan sebagai "*Pendapatan Lain-lain*".

5. Pencatatan dan Penilaian Persediaan

Persediaan dikelompokkan menjadi Persediaan Bahan Operasi dan Persediaan Bahan Instalasi.

- a. Persediaan bahan operasi terdiri dari persediaan bahan kimia dan bahan operasi lainnya. Persediaan bahan operasi dicatat berdasarkan "*Physical Inventory Method*" dan disajikan sebagai persediaan atau dikelompokkan dalam "*Aset Lancar*";
- b. Persediaan Bahan Instalasi dicatat berdasarkan "*Perpetual Inventory Method*";

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

- c. Barang/bahan yang dibeli untuk keperluan investasi termasuk pemeliharaan instalasi dikelompokkan dalam perkiraan bahan instalasi dan disajikan sebagai "*Aset Lain-lain*";
- d. Pembebanan pemakaian bahan instalasi dan bahan kimia ke dalam pos biaya dicatat dengan metode "*First In First Out*".

6. Pengeluaran Barang Modal

Kategori pengeluaran barang modal adalah:

- a. Pengeluaran-pengeluaran untuk pembelian barang-barang berwujud dalam bentuk siap pakai atau dibangun lebih dahulu untuk digunakan dalam operasi normal perusahaan;
- b. Barang-barang tersebut tidak dimaksudkan untuk dijual, mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun dengan batasan nilai di atas Rp2.000.000,- (Dua juta rupiah);
- c. Pembelian barang-barang tertentu yang harga satuannya di bawah Rp2.000.000,- dan lazimnya dibutuhkan lebih dari 1 (satu) sehingga harganya melampaui Rp2.000.000,- dibukukan sebagai "*Pengeluaran Modal*";
- d. Pengeluaran untuk mengganti komponen-komponen mesin/instalasi yang bersifat pemeliharaan rutin dibukukan sebagai biaya, namun apabila perbaikan tersebut memberikan tambahan masa manfaat aktiva tetap dan nilainya di atas Rp2.000.000,- dibukukan sebagai pengeluaran barang modal;
- e. Pengeluaran-pengeluaran untuk memindahkan instalasi ke tempat lain dibuku sebagai "*Beban Tahun Berjalan*".

7. Aset Tetap dan Penyusutan

- a. Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehannya termasuk semua beban yang dikeluarkan sampai aset tetap tersebut siap digunakan;
- b. Aset tetap yang dibangun sendiri dicatat sebesar nilai bahan/peralatan yang digunakan, beban pengerjaan dan beban umum lainnya yang terkait dengan pembangunan aset tetap tersebut;
- c. Aset tetap disusutkan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan No 96/PMK 03/2009;
- d. Aset tetap bukan bangunan disusutkan menggunakan metode saldo menurun, sedangkan aset tetap berupa bangunan menggunakan metode garis lurus;
- e. Aset tetap dalam penyelesaian dilaporkan terpisah dari aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersial;
- f. Aset tetap berupa mesin, peralatan dan aset tetap berwujud lainnya yang tidak berfungsi (tidak produktif), yaitu rusak dan tidak berfungsi, tidak rusak namun tidak berfungsi, tidak rusak namun belum berfungsi, aset tetap yang tidak dapat lagi ditelusuri fisiknya disajikan terpisah dalam *Aktiva Lain-lain* sebesar nilai bukunya;
- g. Pengeluaran untuk suatu aset tetap dengan maksud untuk menambah nilai ekonomis, menambah kapasitas dan menambah masa manfaat harus ditambahkan pada jumlah tercatat aktiva yang bersangkutan;
- h. Pengeluaran aset tetap dengan maksud untuk mengembalikan fungsinya pada tempat yang seharusnya, diakui sebagai beban saat terjadinya;

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

- i. Aset tetap yang diperoleh melalui pemberian atau hibah dan tidak mempunyai keterikatan apapun karenanya, harus dinilai sebesar harga taksiran atau nilai pasar wajarnya dengan mengkredit "Modal Hibah". Perlakuan penyusutannya sama dengan aset tetap perolehan sendiri.

8. Pencatatan Utang

Hutang dicatat secara lengkap agar tergambar seluruh kewajiban perusahaan yang terutang pada akhir tahun. Semua kewajiban yang telah diketahui dicatat tanpa memperhatikan apakah jumlahnya sudah dapat ditentukan secara tepat atau tidak.

9. Perpajakan

Hutang pajak yang disajikan dalam neraca harus menggambarkan jumlah pajak yang terutang berdasarkan ketentuan yang berlaku. Dalam laporan keuangan akhir tahun, pajak penghasilan perusahaan disajikan sebesar selisih antara jumlah pajak dari Laba Kena Pajak berdasarkan tarif PPh Badan yang berlaku dengan pembayaran dimuka (angsuran) PPh Badan.

10. Hutang Jangka Panjang yang Jatuh Tempo

Bagian dari hutang jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca, termasuk yang telah jatuh tempo akan tetapi belum dilunasi harus dipisahkan dari kelompok hutang jangka panjang dan disajikan sebagai "Kewajiban Jangka Pendek" kecuali jika:

- Bagian yang akan dan atau telah jatuh tempo tersebut akan menjadi hutang jangka panjang dengan suatu perjanjian;
- Dibayar dengan menggunakan dana yang telah disisihkan dari aset lancar.

11. Biaya Ditangguhkan dan Kebijakan Amortisasi

Pengeluaran-pengeluaran yang belum diakui dan dilaporkan sebagai beban dalam periode terjadinya pengeluaran karena dianggap memberikan manfaat untuk masa-masa yang akan datang dicatat sebagai "Biaya Ditangguhkan". Biaya ditangguhkan disajikan dalam kelompok Aset Lain-lain" dan diamortisasikan menurut masa manfaat;

12. Bunga Pinjaman dalam Masa Konstruksi

Bunga pinjaman jangka panjang yang digunakan untuk membiayai konstruksi dibuku sebagai penambah beban konstruksi selama masa pembangunan sampai aset tersebut dinyatakan selesai dan beroperasi. Setelah masa konstruksi selesai, bunga pinjaman dibebankan sebagai biaya tahun berjalan dalam kelompok "Biaya Umum dan Administrasi".

13. Pembagian Laba

Pembagian keuntungan berdasarkan SK Bupati No 690/134 tahun 2021 tanggal 3 Mei 2021 terdiri :

a. Bagian Laba untuk Pemerintah Daerah	:	55 %
b. Cadangan Umum	:	10 %
c. Cadangan Tujuan	:	10 %
d. Jasa Produksi	:	8 %
e. Dana Kesejahteraan	:	10 %
f. CSR	:	3 %
g. Tantiem	:	4 %

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
III. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN		
3.1 KAS DAN SETARA KAS	8.813.021.517	11.751.068.442
Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2021 dan 2020, yang terdiri dari :		
a. Kas		
Kas Tunai		
-	9.734.840	2.125.150
Parakan	431.950	38.850
Pringsurat	430.000	126.400
Ngadirejo	749.150	1.809.600
Jumo	1.020.600	638.750
Kedu	4.316.250	168.500
Kaloran	529.500	906.500
Tembarak	178.100	706.200
Kranggan	1.260.400	3.358.500
Kandangan	2.735.975	30.750
Jumlah Kas Tunai	21.386.765	9.909.200
Kas Kecil	10.000.000	5.000.000
Jumlah Kas	31.386.765	14.909.200
b. Setara Kas		
Tabungan		
PD BPR BKK Temanggung (01.04.010121)	3.000.487.260	6.174.282.741
Jumlah Tabungan	3.000.487.260	6.174.282.741
Giro		
Giro POS Indonesia (5620110095)	517.936.525	356.434.175
Bank Jateng Cab Temanggung (1-014-000263)	2.128.497.127	2.823.971.620
Bank Jateng Cab Parakan (1-067-033051)	671.982.647	714.656.057
Bank Jateng Cab Ngadirejo (1-102-000405)	61.174.454	680.712.685
Bank BTN (01107-01-30-000003-4)	2.177.263.705	868.933.626
Bank BNI (0707569962)	169.877.169	117.168.338
Bank BRI Cab. Parakan (0262-01-000666-30-9)	54.415.865	-
Jumlah Giro	5.781.147.492	5.561.876.501
Jumlah Setara Kas	8.781.634.752	11.736.159.242
Jumlah Kas dan Setara Kas	8.813.021.517	11.751.068.442
3.2 INVESTASI JANGKA PENDEK (DEPOSITO)	3.000.000.000	3.000.000.000
Jumlah tersebut merupakan saldo investasi jangka pendek (deposito) per 31 Desember 2021 dan 2020, yang terdiri dari :		
PD. BPR Bank Pasar No. 013144	500.000.000	500.000.000
PD. BPR Bank Pasar No. 013145	500.000.000	500.000.000
PD. BPR Bank Pasar No. 014294	1.000.000.000	1.000.000.000
PD. BPR Bank Pasar No. 014295	1.000.000.000	1.000.000.000
Jumlah Investasi Jangka Pendek	3.000.000.000	3.000.000.000
Depositto jangka pendek diatas berjangka waktu 12 bulan dengan suku bunga 6,75 % pa		

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

31 Desember 2021 31 Desember 2020

3.3 PIUTANG USAHA

3.318.992.200

3.004.760.175

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha per 31 Desember 2021 dan 2020. Berdasarkan umurnya piutang usaha tersebut dapat dirinci sebagai berikut :

Piutang Usaha Tahun 2021

	UMUM	TNI/POLRI/ Pemerintah	Jumlah
1) Piutang Rekening Air :			
- Piutang Lancar :			
- 0 s.d 3 bulan	2.907.450.000	33.177.500	2.940.627.500
- 3 s.d 6 bulan	31.989.300	2.700.300	34.689.600
- 6 bulan s.d 1 tahun	7.769.700	-	7.769.700
sub jumlah	2.947.209.000	35.877.800	2.983.086.800
- Piutang Ragu-ragu :			
- 1 tahun s.d 2 tahun	27.716.350	-	27.716.350
- Piutang Tak Tertagih			
> 2 tahun	10.709.850	-	10.709.850
Jumlah (1)	2.985.635.200	35.877.800	3.021.513.000
2) Piutang Rekening Non Air :			
- Piutang Lancar :			
- 0 s.d 3 bulan	291.629.200	-	291.629.200
- 3 s.d 6 bulan	70.000	-	70.000
- 6 bulan s.d 1 tahun	-	-	-
sub jumlah	291.699.200	-	291.699.200
- Piutang Ragu-ragu :			
- 1 tahun s.d 2 tahun	1.580.000	-	1.580.000
- Piutang Tak Tertagih			
> 2 tahun	4.200.000	-	4.200.000
Jumlah (2)	297.479.200	-	297.479.200
Jumlah (1) + (2)	3.283.114.400	35.877.800	3.318.992.200

Piutang Usaha Tahun 2020

	UMUM	TNI/POLRI/ Pemerintah	Jumlah
1) Piutang Rekening Air :			
- Piutang Lancar :			
- 0 s.d 3 bulan	2.668.953.300	29.060.800	2.698.014.100
- 3 s.d 6 bulan	41.823.250	4.883.250	46.706.500
- 6 bulan s.d 1 tahun	17.459.450	-	17.459.450
sub jumlah	2.728.236.000	33.944.050	2.762.180.050
- Piutang Ragu-ragu :			
- 1 tahun s.d 2 tahun	11.155.000	-	11.155.000
- Piutang Tak Tertagih			
> 2 tahun	8.553.125	-	8.553.125
Jumlah (1)	2.747.944.125	33.944.050	2.781.888.175

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
 KABUPATEN TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
 (Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	31 Desember 2021		31 Desember 2020
2) Piutang Rekening Non Air :			
- Piutang Lancar :			
- 0 s.d 3 bulan	213.172.000	-	213.172.000
- 3 s.d 6 bulan	920.000	-	920.000
- 6 bulan s.d 1 tahun	1.020.000	-	1.020.000
sub jumlah	215.112.000	-	215.112.000
- Piutang Ragu-ragu :			
- 1 tahun s.d 2 tahun	4.200.000	-	4.200.000
- Piutang Tak Tertagih			
> 2 tahun	3.560.000	-	3.560.000
Jumlah (2)	219.312.000	-	222.872.000
Jumlah (1) + (2)	2.967.256.125	33.944.050	3.004.760.175

3.4 PENYISIHAN PIUTANG USAHA

50.384.753

45.692.075

Jumlah tersebut merupakan penyisihan piutang usaha per 31 Desember 2021 dan 2020, dengan rincian sebagai berikut :

Penyisihan Piutang Usaha 2021

JENIS DAN UMUR PIUTANG	UMUM	Penyisihan Piutang	
		%	Rp
1) Piutang Rekening Air :			
- Piutang Lancar :			
- 1 s.d 3 bulan	2.907.450.000	-	-
- 3 s.d 6 bulan	31.989.300	30	9.596.790
- 6 bulan s.d 1 tahun	7.769.700	50	3.884.850
sub jumlah	2.947.209.000		13.481.640
- Piutang Ragu-ragu :			
- 1 tahun s.d 2 tahun	27.716.350	75	20.787.263
- Piutang Tak Tertagih			
> 2 tahun	10.709.850	100	10.709.850
Jumlah (1)	2.985.635.200		44.978.753
Umur Piutang			
2) Piutang Rekening Non Air :			
- Piutang Lancar :			
- 0 s.d 3 bulan	291.629.200	-	-
- 3 s.d 6 bulan	70.000	30	21.000
- 6 bulan s.d 1 tahun	-	50	-
sub jumlah	291.699.200		21.000
- Piutang Ragu-ragu :			
- 1 tahun s.d 2 tahun	1.580.000	75	1.185.000
- Piutang Tak Tertagih			
> 2 tahun	4.200.000	100	4.200.000
Jumlah (2)	297.479.200		5.406.000
Jumlah (1) + (2)	3.283.114.400	-	50.384.753

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
 KABUPATEN TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
 (Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

31 Desember 2021 31 Desember 2020

Penyisihan Piutang Usaha 2020

JENIS DAN UMUR PIUTANG	UMUM	Penyisihan Piutang	
		%	Rp
1) Piutang Rekening Air :			
- Piutang Lancar :			
- 1 s.d 3 bulan	2.668.953.300	-	-
- 3 s.d 6 bulan	41.823.250	30	12.546.975
- 6 bulan s.d 1 tahun	17.459.450	50	8.729.725
sub jumlah	2.728.236.000		21.276.700
- Piutang Ragu-ragu :			
- 1 tahun s.d 2 tahun	11.155.000	75	8.366.250
- Piutang Tak Tertagih > 2 tahun	8.553.125	100	8.553.125
Jumlah (1)	2.747.944.125		38.196.075
Umur Piutang			
2) Piutang Rekening Non Air :			
- Piutang Lancar :			
- 0 s.d 3 bulan	213.172.000	-	-
- 3 s.d 6 bulan	920.000	30	276.000
- 6 bulan s.d 1 tahun	1.020.000	50	510.000
sub jumlah	215.112.000		786.000
- Piutang Ragu-ragu :			
- 1 tahun s.d 2 tahun	4.200.000	75	3.150.000
- Piutang Tak Tertagih > 2 tahun	3.560.000	100	3.560.000
Jumlah (2)	222.872.000		7.496.000
Jumlah (1) + (2)	2.970.816.125		45.692.075

3.5 PIUTANG LAIN-LAIN	2.000.000	-
Jumlah tersebut merupakan saldo piutang lain-lain per 31 Desember 2021.		
3.6 PENDAPATAN YANG AKAN DITERIMA	6.096.774	7.688.173
Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan bunga deposito yang akan diperoleh per 31 Desember 2021 dan 2020		
3.7 PERSEDIAAN BAHAN OPERASI	22.781.700	9.444.500
Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan bahan operasi per 31 Desember 2021 dan 2020, terdiri dari :		
Persediaan Bahan Operasi Kimia	16.062.200	6.682.500
Persediaan Alat Tulis Kantor	2.644.500	1.997.000
Persediaan Materai	4.075.000	765.000
Jumlah Persediaan Bahan Operasi	22.781.700	9.444.500

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

31 Desember 2021 31 Desember 2020

3.8 ASET TETAP

131.553.923.397 122.556.347.524

Jumlah tersebut merupakan harga perolehan aset tetap per 31 Desember 2021 dan 2020, terdiri dari:

Perhitungan Nilai Perolehan Aset Tetap Tahun 2021

Jenis Aset Tetap	Saldo Awal 1/1/2021	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir 31/12/2021
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	8.732.616.750	-	-	8.732.616.750
Instalasi Sumber Air	5.263.225.607	1.371.665.913	-	6.634.891.520
Instalasi Transmisi & Distribusi	87.586.529.605	5.361.613.848	-	92.948.143.453
Instalasi Meter Air	12.965.774.073	1.077.345.475	-	14.043.119.548
Bangunan/Gedung	2.434.258.025	346.781.500	-	2.781.039.525
Peralatan dan Perlengkapan	73.317.070	-	-	73.317.070
Kendaraan/Alat Pengangkut	1.997.617.350	437.923.850	-	2.435.541.200
Inventaris/Perabot kantor	3.503.009.044	402.245.287	-	3.905.254.331
Jumlah	122.556.347.524	8.997.575.873	-	131.553.923.397

Perhitungan Nilai Perolehan Aset Tetap Tahun 2020

Jenis Aset Tetap	Saldo Awal 1/1/2020	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir 31/12/2020
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	7.234.846.750	1.497.770.000	-	8.732.616.750
Instalasi Sumber Air	4.775.355.825	487.869.782	-	5.263.225.607
Instalasi Transmisi & Distribusi	83.544.536.898	4.041.992.707	-	87.586.529.605
Instalasi Meter Air	11.168.512.757	1.797.261.316	-	12.965.774.073
Bangunan/Gedung	2.337.352.025	96.906.000	-	2.434.258.025
Peralatan dan Perlengkapan	71.273.070	2.044.000	-	73.317.070
Kendaraan/Alat Pengangkut	1.922.109.350	75.508.000	-	1.997.617.350
Inventaris/Perabot kantor	2.799.678.644	703.330.400	-	3.503.009.044
Jumlah	113.853.665.319	8.702.682.205	-	122.556.347.524

3.9 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

73.688.163.951 65.569.053.958

Jumlah tersebut merupakan saldo nilai akumulasi penyusutan aset tetap per 31 Desember 2021 dan 2020, terdiri dari:

Perhitungan Akumulasi Penyusutan Tahun 2021

Jenis Aset Tetap	Saldo Awal 1/1/2021	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir 31/12/2021
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	-	-	-	-
Instalasi Sumber Air	2.289.137.188	232.847.787	-	2.521.984.975,02
Instalasi Transmisi & Distribusi	48.104.374.865	5.252.503.612	-	53.356.878.476,97
Instalasi Meter Air	10.378.866.098	1.810.974.654	-	12.189.840.752,49
Bangunan/Gedung Kantor	847.402.229	109.072.962	-	956.475.191,24
Peralatan dan Perlengkapan	48.689.655	6.156.844	-	54.846.498,62
Kendaraan/Alat Pengangkut	1.708.557.020	219.339.751	-	1.927.896.770,91
inventaris/Perabot Kantor	2.192.026.904	488.214.382	-	2.680.241.286,23
Jumlah	65.569.053.959	8.119.109.992	-	73.688.163.951

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

31 Desember 2021 31 Desember 2020

Perhitungan Akumulasi Penyusutan Tahun 2020

Jenis Aset Tetap	Saldo Awal 1/1/2020	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir 31/12/2020
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	-	-	-	-
Instalasi Sumber Air	2.069.756.090	219.381.098	-	2.289.137.188
Instalasi Transmisi & Distribusi	43.029.472.752	5.074.902.113	-	48.104.374.865
Instalasi Meter Air	8.769.917.851	1.608.948.247	-	10.378.866.098
Bangunan/Gedung Kantor	739.460.302	107.941.927	-	847.402.229
Peralatan dan Perlengkapan	42.000.802	6.688.853	-	48.689.655
Kendaraan/Alat Pengangkut	1.545.913.106	162.643.914	-	1.708.557.020
inventaris/Perabot Kantor	1.815.027.325	376.999.579	-	2.192.026.904
Jumlah	58.011.548.228	7.557.505.731	-	65.569.053.958

3.10 ASET DALAM PENYELESAIAN

2.456.197.250

Jumlah tersebut merupakan saldo aset dalam penyelesaian per 31 Desember 2021 dengan rincian sebagai berikut:

Jasa Perencana Bangunan	45.000.000
Kantor Perumda Air Minum Tirta Agung Tahap 1	494.475.000
Kantor Perumda Air Minum Tirta Agung Tahap 2	1.799.352.250
Pengawas Bangunan 1	20.750.000
Pengawas Bangunan 2	70.595.000
Retensi Bangunan	26.025.000
Jumlah	2.456.197.250

3.11 BAHAN INSTALASI

2.291.971.279

1.455.816.926

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan bahan instalasi per 31 Desember 2021 dan 2020, terdiri dari :

Pipa	922.226.872	360.995.144
Meter Air	399.805.829	163.200.331
Accessories	969.938.578	931.621.451
Jumlah Persediaan Bahan Instalasi	2.291.971.279	1.455.816.926

3.12 BIAYA DIBAYAR DIMUKA

71.851.834

54.508.834

Jumlah tersebut merupakan saldo pembayaran di muka atas sewa tanah per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

Biaya Sewa Tanah di Karangtejo	-	-
Biaya Sewa Tanah Wanutengah, Parakan	5.000.000	15.000.000
Biaya sewa gudang kantor unit Kandangan	125.000	1.625.000
Biaya sewa tanah Sungging Sari, Parakan	2.500.000	-
Biaya sewa Kantor Unit Kandangan	40.625.000	8.125.000
Biaya sewa tanah Tegal Rejo, Bulu	23.601.834	29.758.834
Jumlah Biaya Dibayar Dimuka	71.851.834	54.508.834

3.13 BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

286.708.848

108.212.923

Jumlah tersebut merupakan saldo biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2021 dan 2020 , terdiri dari :

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

31 Desember 2021 31 Desember 2020

Perhitungan Akumulasi Penyusutan Tahun 2020

Jenis Aset Tetap	Saldo Awal 1/1/2020	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir 31/12/2020
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	-	-	-	-
Instalasi Sumber Air	2.069.756.090	219.381.098	-	2.289.137.188
Instalasi Transmisi & Distribusi	43.029.472.752	5.074.902.113	-	48.104.374.865
Instalasi Meter Air	8.769.917.851	1.608.948.247	-	10.378.866.098
Bangunan/Gedung Kantor	739.460.302	107.941.927	-	847.402.229
Peralatan dan Perlengkapan	42.000.802	6.688.853	-	48.689.655
Kendaraan/Alat Pengangkut	1.545.913.106	162.643.914	-	1.708.557.020
inventaris/Perabot Kantor	1.815.027.325	376.999.579	-	2.192.026.904
Jumlah	58.011.548.228	7.557.505.731	-	65.569.053.958

3.10 ASET DALAM PENYELESAIAN

Jumlah tersebut merupakan saldo aset dalam penyelesaian per 31 Desember 2021 dengan rincian sebagai berikut:

Jasa Perencana Bangunan	45.000.000
Kantor Perumda Air Minum Tirta Agung Tahap 1	494.475.000
Kantor Perumda Air Minum Tirta Agung Tahap 2	1.799.352.250
Pengawas Bangunan 1	20.750.000
Pengawas Bangunan 2	70.595.000
Retensi Bangunan	26.025.000
Jumlah	2.456.197.250

3.11 BAHAN INSTALASI

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan bahan instalasi per 31 Desember 2021 dan 2020, terdiri dari :

Pipa	922.226.872	360.995.144
Meter Air	399.805.829	163.200.331
Accessories	969.938.578	931.621.451
Jumlah Persediaan Bahan Instalasi	2.291.971.279	1.455.816.926

3.12 BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Jumlah tersebut merupakan saldo pembayaran di muka atas sewa tanah per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

Biaya Sewa Tanah di Karangtejo	-	-
Biaya Sewa Tanah Wanutengah, Parakan	5.000.000	15.000.000
Biaya sewa gudang kantor unit Kandangan	125.000	1.625.000
Biaya sewa tanah Sungging Sari, Parakan	2.500.000	-
Biaya sewa Kantor Unit Kandangan	40.625.000	8.125.000
Biaya sewa tanah Tegal Rejo, Bulu	23.601.834	29.758.834
Jumlah Biaya Dibayar Dimuka	71.851.834	54.508.834

3.13 BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Jumlah tersebut merupakan saldo biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2021 dan 2020, terdiri dari :

286.708.848	108.212.923
--------------------	--------------------

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
Biaya Listrik PLN Transmisi & Distribusi	62.488.521	62.998.075
Biaya Telepon, Telex, Telegram	5.617.376	5.511.255
Biaya Listrik/Penerangan	4.536.271	3.674.413
Biaya Pajak PEMDA/perijinan (Retribusi ABT)	16.552.995	16.391.790
Biaya Kontribusi Masyarakat Sumber	12.244.985	11.757.390
Honor Piket Libur Natal	-	5.600.000
Biaya Pemeriksaan Sampel Air	18.036.250	2.280.000
Pengawas Pembangunan Kantor tahap 2	70.595.000	-
Kegiatan Family Gathering	60.650.000	-
Foto Copy	862.200	-
Perjalanan Dinas	2.650.000	-
Uang Muka Kerja	30.313.250	-
Pemeliharaan Kendaraan	729.000	-
Rapat dan Tamu	925.000	-
Rupa rupa beban kantor	508.000	-
Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar	286.708.848	108.212.923
3.14 PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA	2.500.000	4.000.000
Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan diterima dimuka atas sewa kantor Perumda unit Kedu		
3.15 UTANG PAJAK	330.254.470	909.391.447
Jumlah tersebut merupakan Utang Pajak per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:		
Hutang PPh Pasal 21	49.093.161	20.962.839
Hutang PPh Pasal 29/25	277.275.332	856.478.243
PPN Non Air Lainnya	3.885.977	31.950.365
Jumlah	330.254.470	909.391.447
3.16 KEWAJIBAN JANGKA PENDEK LAINNYA	105.644.775	51.239.925
Jumlah tersebut merupakan saldo deposit dari PPOB sebagai mitra teknis system online payment point penerimaan pembayaran tagihan Perumda per 31 Desember 2021 dan 2020, terdiri dari :		
PT. Design Jaya Indonesia	42.775.775	39.536.475
PT. Indo Pratama Network	10.013.750	11.702.650
Makam Bambang Sugeng (TNI) Rek Juni 2020	-	800
MKM	46.269.250	-
Pengurusan Pajak Hadiah BKK Temanggung	6.586.000	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	105.644.775	51.239.925

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
3.17 KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN	<u>13.896.483.293</u>	<u>13.896.483.293</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo kekayaan Pemda yang dipisahkan untuk Perumda per tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 yang dapat diuraikan sebagai berikut :		
Saldo Awal 1 Januari 2021	13.896.483.293	
Penambahan Tahun 2021	-	
Saldo Akhir 31 Desember 2021	13.896.483.293	
Saldo Awal 1 Januari 2015	8.123.072.293	
Penambahan Tahun 2015	650.000.000	
Saldo Akhir 31 Desember 2015	8.773.072.293	
Penambahan Tahun 2016	1.400.000.000	
Saldo Akhir 31 Desember 2016	10.173.072.293	
Penambahan Tahun 2017	1.500.000.000	
Saldo Akhir 31 Desember 2017	11.673.072.293	
Penambahan Tahun 2018	1.500.000.000	
Saldo Akhir 31 Desember 2018	13.173.072.293	
Penambahan Tahun 2020	723.411.000	
Saldo Akhir 31 Desember 2020	13.896.483.293	
<i>(Penjelasan lebih rinci pada Lampiran I)</i>		

Kekayaan Pemerintah Daerah yang Dipisahkan adalah penyertaan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung yang diserahkan kepada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung dan ditetapkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung

3.18 PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT	<u>36.617.668.447</u>	<u>36.617.668.447</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo bantuan perpipaan dan meter air dari proyek pusat per tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 yang dapat diuraikan sebagai berikut :		
Saldo Awal 1 Januari 2021	36.617.668.447	
Penambahan Tahun 2021	-	
Saldo Akhir 31 Desember 2021	<u>36.617.668.447</u>	
Saldo Awal 1 Januari 2015	11.410.563.447	
Penambahan Tahun 2015	11.124.377.000	
Saldo Akhir 31 Desember 2015	<u>22.534.940.447</u>	
Penambahan Tahun 2016	1.517.307.000	
Saldo Akhir 31 Desember 2016	<u>24.052.247.447</u>	
Penambahan Tahun 2017	12.565.421.000	
Saldo Akhir 31 Desember 2017	<u>36.617.668.447</u>	
<i>(Penjelasan lebih rinci pada Lampiran II)</i>		

Penyertaan Pemerintah Pusat adalah aset Pemerintah Pusat yang diserahkan kepada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung namun belum diserahterimakan pada Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
3.19 MODAL HIBAH	3.185.274.750	2.810.377.750
<p>Jumlah tersebut merupakan hibah dari pihak ketiga berupa bangunan instalasi air bersih per 31 Desember 2021 dan 2020 (Lampiran III)</p> <p>Modal hibah berasal dari aset yang diterima oleh Perumda Tirta Agung yang berasal dari penyerahan pihak selain Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung maupun Pemerintah Pusat yang tidak ditujukan dikembalikan kepada pemberinya.</p>		
3.20 CADANGAN TUJUAN	7.782.313.628	6.916.373.841
<p>Jumlah tersebut merupakan saldo cadangan tujuan Perumda Air Minum Tirta Agung per 31 Desember 2021 dan 2020 yang dibentuk dari laba tahun-tahun sebelumnya yang akan digunakan untuk investasi pada tahun</p>		
3.21 CADANGAN UMUM	6.885.546.935	6.019.607.147
<p>Jumlah tersebut merupakan saldo cadangan umum Perumda Air Minum Tirta Agung yang dibentuk dari laba tahun-tahun sebelumnya per 31 Desember 2021 dan 2020.</p>		
3.22 CADANGAN DANA	422.858.612	232.135.890
<p>Jumlah tersebut merupakan saldo cadangan dana Perumda Air Tirta Agung yang dibentuk dari laba tahun-tahun sebelumnya per 31 Desember 2021 dan 2020, terdiri atas :</p>		
Cadangan Dana Jasa Produksi	5.407.492	1.278.662
Cadangan Dana Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	402.257.744	228.700.804
Pembagian Laba Pemda	3	3
Cadangan Kesejahteraan Pegawai	9.817.458	2.156.421
Tantiem	5.375.915	
Jumlah	422.858.612	232.135.890
3.24 LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN	8.283.033.489	8.659.397.878
<p>Jumlah tersebut merupakan laba bersih Perumda Air Minum Tirta Agung Kab. Temanggung per 31 Desember 2021 dan 2020.</p>		
3.23 PENDAPATAN USAHA	37.044.221.814	33.787.493.887
<p>Jumlah tersebut merupakan pendapatan operasional untuk tahun buku yang berakhir tanggal 31 Desember 2021 dan 2020, yang terdiri dari :</p>		
a. Pendapatan Penjualan Air		
Harga Air	28.685.392.600	26.578.297.450
Pendapatan Penjualan Air Lainnya	6.750.000	12.000.000
Jumlah Pendapatan Penjualan Air	28.692.142.600	26.590.297.450

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
b. Pendapatan Non Air		
Pendapatan Sambungan Baru	4.456.675.437	3.387.162.950
Pendapatan Penyambungan Kembali	307.340.000	292.430.000
Pendapatan Denda	427.965.000	402.945.000
Jasa Administrasi	3.020.584.000	2.937.821.500
Pendapatan Penggantian Meter	2.686.040	4.047.217
Pendapatan Penggantian Pipa	70.503.957	118.754.200
Pendapatan Non Air Lainnya	66.324.780	54.035.570
Jumlah Pendapatan Non Air	8.352.079.214	7.197.196.437
Jumlah Pendapatan Usaha	37.044.221.814	33.787.493.887
3.24 PENDAPATAN LAIN-LAIN	421.408.345	684.327.410
Jumlah tersebut merupakan pendapatan lain-lain perusahaan untuk tahun buku yang berakhir pada 31 Desember 2021 dan 2020, yang terdiri dari :		
Pendapatan Bunga Deposito	175.741.929	205.438.167
Pendapatan Jasa Giro/Bunga Tabungan	222.104.272	160.122.227
Penjualan Barang-Barang Bekas	3.810.000	162.402.199
Pendapatan Piutang Disisihkan/Dihapuskan	786.075	2.349.260
Rupa-Rupa Pendapatan Lainnya	18.966.069	154.015.557
Jumlah Pendapatan Lain-lain	421.408.345	684.327.410
3.25 BEBAN USAHA	26.863.233.917	23.281.790.418
Jumlah tersebut merupakan beban usaha untuk tahun buku yang berakhir tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 yang terdiri dari :		
a. Beban Pegawai		
Beban Pegawai Sumber Air	523.106.505	478.763.018
Beban Pegawai Transmisi dan Distribusi	2.871.634.011	2.606.295.725
Gaji dan tunjangan pegawai umum dan administrasi	2.964.441.107	2.863.349.159
Gaji dan Tunjangan Direksi	416.996.628	291.277.060
Iuran Pensiun dan Pesangon Pensiun	4.451.599.204	1.927.836.002
Insentif/Kesejahteraan Karyawan	511.347.407	484.203.504
Pembinaan Karyawan/OR/Pakaian Dinas	96.490.575	276.294.537
Pendidikan dan Latihan	8.360.000	84.925.000
Beban Dewan Pengawas	163.886.123	276.415.669
Beban Asuransi/Keamanan	195.544.504	192.817.344
Jumlah Beban Pegawai	12.203.406.064	9.482.177.018
b. Beban Pemakaian Bahan Bakar		
Beban Bahan Bakar	138.447.676	163.252.163
Jumlah Beban Bahan Bakar	138.447.676	163.252.163
c. Beban Listrik		
Beban Listrik Transmisi dan Distribusi	731.800.517	735.809.819
Beban Listrik Penerangan	48.400.399	42.368.405
Jumlah Beban Listrik	780.200.916	778.178.224

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
d. Beban Pemakaian Bahan Kimia		
Beban Pemakaian Bahan Kimia	131.915.300	129.789.000
Jumlah Beban Pemakaian Bahan Kimia	131.915.300	129.789.000
e. Beban Penyisihan & Penghapusan Piutang	16.805.803	19.420.816
Jumlah tersebut merupakan biaya penyisihan & penghapusan piutang untuk tahun buku yang berakhir tanggal 31 Desember 2021 dan 2020.		
f. Beban Penyusutan & Amortisasi	8.119.109.994	7.557.505.730
Jumlah tersebut merupakan biaya penyusutan & amortisasi untuk tahun buku yang berakhir tanggal 31 Desember 2021 dan 2020.		
Beban Penyusutan Sumber Air	232.847.787	219.381.098
Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	7.063.478.267	6.683.850.360
Beban Penyusutan dan Amortisasi Inst. Non. PA	822.783.940	654.274.272
Jumlah Beban Penyusutan & Amortisasi	8.119.109.994	7.557.505.730
g. Beban Pemeliharaan Sumber/IPA/Tr&Ds		
Beban Pemeliharaan Sumber Air	151.339.405,00	128.091.630
Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	2.225.524.581	1.973.241.958
Beban Pemeliharaan Taman dan Lapangan	-	225.000
Jumlah Beban Pemeliharaan	2.376.863.986	2.101.558.588
h. Beban Operasi Lainnya		
Beban Rupa-Rupa Pengolahan Air	59.509.750	29.290.000
Beban Pemakaian Pipa Persil	454.767.717	319.211.762
Bantuan dan Sumbangan/Representasi	129.772.500	95.295.430
Beban Alat Tulis dan Fotocopy	68.824.500	68.137.200
Barang-Barang Cetak	13.865.000	13.715.500
Perlengkapan dan Pemeliharaan Komputer	182.497.037	188.102.445
Beban Telepon, Telex, Telegram	71.210.151	75.593.296
Beban Rapat dan Tamu	37.963.900	28.855.450
Beban Materai	1.627.000	35.023.000
Beban Pajak	130.674.893	-
Rupa-Rupa Beban Kantor	192.541.284	502.076.421
Beban Pembacaan Meter	758.586.125	728.849.000
Beban Pencetakan Form. Rekening	74.092.100	36.047.000
Rupa-Rupa Beban Urusan Langganan	7.697.588	105.912.025
Beban Survey dan Penelitian	546.800	-
Pemeliharaan Inventaris Kantor	7.863.000	18.608.000
Pemeliharaan Kendaraan	119.156.993	115.604.200
Pemeliharaan Bangunan	15.040.500	22.115.700
Beban Perjalanan Dinas	29.573.254	44.709.750
Beban Jasa Profesional	207.961.399	111.400.000
Beban Sewa	27.657.000	23.026.166
Beban Pajak Pemda/Perijinan	211.935.494	211.385.154
Rupa-Rupa Beban Umum Lainnya	293.120.194	276.951.380
Jumlah Beban Operasi Lainnya	3.096.484.179	3.049.908.879
Jumlah Beban Usaha	26.863.233.917	23.281.790.418

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	31 Desember 2021	31 Desember 2020
3.26 PAJAK PENGHASILAN	2.319.362.753	2.530.633.000
Jumlah tersebut merupakan PPh Badan atas laba Perumda Air Minum Tirta Agung untuk tahun buku yang berakhir pada 31 Desember 2021 dan 2020		
<i>(Perhitungan PPh Badan ada pada Lampiran V)</i>		

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00009/2.1301/AU.2/10/0421-1/1/II/2022

Kepada Yth.

Dewan Pengawas dan Plt Direktur Utama

Perusahaan Umum Daerah Air Minum "Tirta Agung"

Di Kabupaten Temanggung

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum "Tirta Agung" Kabupaten Temanggung, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2021, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik. dan atas pengendalian Internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat dengan kondisinya, tetapi bukan tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang

digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.
Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan yang disebutkan pada alenia pertama menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum "Tirta Agung" Kabupaten Temanggung tanggal 31 Desember 2021, serta kinerja keuangan, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Hal Lain

Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum "Tirta Agung" Kabupaten Temanggung untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2020 diaudit oleh Auditor Independen lain, yang laporannya No. 00021/3.0316/AU.2/04/1177-1/1/III/2021 tanggal 30 Maret 2021, dengan pendapat wajar dengan pengecualian disebabkan Perusahaan kurang membebani beban penyusutan sebesar Rp 54.489.346,-. Dalam tahun 2021 manajemen Perusahaan Umum Daerah Air Minum "Tirta Agung" Kabupaten Temanggung telah melakukan penyesuaian atas kekurangan beban penyusutan aset tetap bukan bangunan sehingga pendapat kami berbeda dengan pendapat auditor tahun buku sebelumnya dan pendapat kami sejauh yang berkaitan dengan jumlah-jumlah tahun 2020, semata-mata hanya didasarkan atas Laporan Auditor Independen lain tersebut.

KAP.SOEKAMTO,ADI,SYAHRIL DAN REKAN
Pemimpin Rekan,



Drs. Soekamto, Ak,M.Si,CFrA,CPA,CA, CPI.
Nomor Ijin Akuntan Publik AP.0421
Semarang, 21 Februari 2022



LAMPIRAN-LAMPIRAN

KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN S/D DESEMBER 2021

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL BST	NO KEP/BST/SRT	NILAI Rp.(PEM KAB)	NILAI Rp.(EX PEMPUJS)	JUMLAH Rp.
1986	Modal Ex BPAM	-	-	14.957.714	343.777.675	358.735.389
1988	Ngadirejo	27/5/1988	690/109A	27.963.255	20.411.353	48.374.608
1988	Pringsurat	09/09/1988	913/25	134.684.000	-	134.684.000
1989	Pingit Pringsurat	23/9/1989	690/03161	96.950.000	-	96.950.000
1991	Kupen & Nguwet Pringsurat	16/12/1991	640/141a/1992	15.000.000	-	15.000.000
1992	Pande Mulyo Bulu	03/02/1992	640/141a/1992	23.883.000	-	23.883.000
1993	Badran Kranggan	22/1/1993	050/16.A/1993	19.990.000	-	19.990.000
	Bantuan Accessories Pipa	01/05/1990	PL.02.04-Ca.11/855	-	255.000	255.000
	Bantuan Bahan Kimia	11/12/1990	PL.02.01-Ca.11/Bintur BA.106	-	950.000	950.000
	Kota Temanggung (Ex. ADB)	26/12/1990	117/BA/W.11/1990	-	1.035.949.879	1.035.949.879
	Dlimoyo Ngadirejo	28/1/1992	690/00286A	-	86.625.000	86.625.000
	Ngaren Ngadirejo, Giyanti Temanggung, Rejosari Pringsurat	28/1/1992	690/00266B	-	42.724.000	42.724.000
	Jumo, Kaloran & Getas Kaloran	07/11/1992	71/BA/W.11/1992	-	524.183.000	524.183.000
	Pipa, Accessories & Meter Air	04/11/1994	PL.02.04-Ca.11/13	-	79.995.080	79.995.080
	Meter Air	22/9/1994	PL.04.01-Ca.11/ADB/1069/225	-	5.900.000	5.900.000
	Kedu	30/10/1995	08/SKT/CA.11/95	-	70.359.577	70.359.577
1997	Inventaris Kantor	29/12/1995	-	-	31.450.261	31.450.261
		06/05/1997	82/BA/W.11/97	-	-	-
2000	Menggoro Tembarak & Nampirejo Temanggung	12/04/2000	050/02126 A	36.500.000	-	36.500.000
2001	Kranggan	16/1/2001	050/02258/2001	269.550.000	-	269.550.000
2002	PDPSE-AB Kel. Kowangan Kec. Temanggung	02/05/2002	050/138.A/2002	145.683.000	-	145.683.000
2004	PDPSE-AB Kab. Temanggung	19/5/2004	050/00901/2004	300.015.000	-	300.015.000
		-	050/00904/2004	201.000.000	-	201.000.000
		31/12/2004	050/ /2004	300.000.000	-	300.000.000
2009	Penyertaan Modal	03/12/2009	-	405.093.000	-	405.093.000
2010	Penyertaan Modal	15/03/2010	-	130.000.000	-	130.000.000
2011	Penyertaan Modal	23/12/2010	-	130.500.000	-	130.500.000
	Penyertaan Modal	25/3/2011	-	275.000.000	-	275.000.000
2012	Penyertaan Modal	12/05/2011	-	65.000.000	-	65.000.000
	Penyertaan Modal	24/03/2012	-	350.000.000	-	350.000.000
	Penyertaan Modal	10/12/2012	-	45.164.500	-	45.164.500
2013	Tanah & Bangunan (Ex. Rmd. Camat Ngadirejo)	29/12/2012	-	407.152.000	-	407.152.000
	Penyertaan Modal	24/12/2013	-	483.609.000	-	483.609.000
	Tanah di Kertosari Temanggung	31/12/2013	028.1/03968/2013	985.710.000	-	985.710.000
	Tanah di Kertosari Temanggung	31/12/2013	028.1/03968/2013	530.764.000	-	530.764.000
	Reservoir di Gilingsari Manding Temanggung	31/12/2013	028.1/03968/2013	86.323.000	-	86.323.000
2014	Penyertaan Modal	29/03/2014	-	400.000.000	-	400.000.000
2015	Penyertaan Modal	30/10/2015	-	650.000.000	-	650.000.000
2016	Penyertaan Modal	16/03/2016	-	1.400.000.000	-	1.400.000.000
2017	Penyertaan Modal	3/27/2017	-	1.500.000.000	-	1.500.000.000
2018	Penyertaan Modal	7/17/2018	-	1.500.000.000	-	1.500.000.000
2020	Penyertaan Modal	12/29/2020	-	723.411.000	-	723.411.000
	Jumlah			11.653.902.469	2.242.580.825	13.896.483.293

PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT S/D DESEMBER 2021

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL BST	NO KEP/BST/SRT	NILAI Rp.	UNIT KERJA YANG MENYERAHKAN ASET
1997	Pipa	10/1/1997	PL.0204-C.11/878	39.294.000	Proyek Penyediaan dan Pengelolaan Air Bersih Jawa Tengah Dept. PU
1997	Pipa dan Accessories	4/17/1997	-	41.382.528	Proyek Penyediaan dan Pengelolaan Air Bersih Jawa Tengah Dept. PU
1997	Meter Air	8/20/1997	620/BA.STB.K1/Ca.11/97	44.950.000	Proyek Penyediaan dan Pengelolaan Air Bersih Jawa Tengah Dept. PU
1998	Kota Temanggung dan Ke. Tembarak	1/22/1998	02A/BA/W.11/1998	1.415.976.998	Dept. PU Provinsi Jawa Tengah
1999	SIPAS Desa Sidorejo Kec. Temanggung	12/31/1996	62/BA/W.11/1996	18.682.922	Dept. PU Provinsi Jawa Tengah
1999	SIPAS Desa Ngipik Kec. Pringsurat	8/31/1999	86/BA.W.11/1999	12.955.000	Dept. PU Provinsi Jawa Tengah
2009	Jar. Pipa di Dlimoyo Ngadirejo	12/31/2009	761/INS-AM/TMG/XII/2009	303.545.000	Satker Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Jawa Tengah
	Jar. Pipa di Candimulyo-Mojotengah Kedu			278.542.000	Dirjen Cipta Karya Dept. PU
	Jar. Pipa di MA Bebenan Bulu			319.649.000	
	Jar. Pipa di MA Berkah Kledung			700.062.000	
2012	Proyek Karangwuni Kranggan Temanggung	12/29/2012	BASTK/PKPAM/TMG/XII/2012	3.095.367.000	Satker Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Jawa Tengah Dirjen Cipta Karya Kementerian PU
2014	Jar. Pipa di Kranggan, Pringsurat dan Temanggung	1/1/2014	BASTK/PKPAM/TMG/XII/2013	5.140.157.000	Satker Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Jawa Tengah Dirjen Cipta Karya Kementerian PU
2015	Jar. Pipa di Ngadirejo dan Kandangan	18/03/2015	BASTK/PKPAM/TMG/XII/2014	11.124.377.000	Satker Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Jawa Tengah Dirjen Cipta Karya Kementerian PU
2016	Jar. Pipa di Kandangan	2/23/2016	BASTK/PKPAM/TMG/XII/2015	1.517.307.000	Satker Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Jawa Tengah Dirjen Cipta Karya Kementerian PU
2017	Jar. Pipa di Parakan & Jumo	3/31/2017	BASTK/PSPAM/TMG/XII/2016	12.565.421.000	Satker Pengembangan Sistem Penyediaan Air Minum Jawa Tengah Dirjen Cipta Karya Kementerian PU
	JUMLAH			36.617.668.447	

MODAL HIBAH S/D DESEMBER 2021

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL BST	NO KEP/BST/SRT	NILAI Rp.
1995	PT. Tunggul Karya Sejati Perum. Telaga Mukti Temanggung	6/6/1995	-	28.394.000
1995	PT. Dinita Karya Mulia Perum. Tawang Sari Permai Temanggung	8/28/1995	-	10.600.000
1996	Masyarakat Desa Guntur Kecamatan	7/18/1996	-	2.196.000
2000	PT. Griya Permata Ceria Perum. Griya Manding Asri Temanggung	4/29/2000	-	19.364.150
2000	Masyarakat Dsn. Kasihan Desa Mudal Kec. Temanggung	7/15/2000	-	6.326.300
2001	Masyarakat Dsn. Ketitang Desa Nampirejo Kec. Temanggung	11/27/2000	03/PAN.XI/2000	8.196.500
2001	Masyarakat Desa Godegan Kec. Jumo	8/8/2001	-	1.500.000
2004	CV. Karya Mandiri Perum. Taman Madureso Estate Temanggung	6/21/2004	-	5.570.000
2004	masyarakat Desa Kalibanger Kec. Gemawang	11/20/2004	-	21.235.200
2005	Ds. Pondoh Rejosari Pringsurat	3/30/2005	-	5.635.000
	Desa Jurang Temanggung	9/30/2005	-	1.508.000
	Jl. Dewi Sartika Temanggung	9/30/2005	-	2.725.800
	Jl. Sri Suwarno Temanggung	8/31/2005	-	1.849.000
	Jl. Sroyo Temanggung	7/31/2005	-	16.400.000
	Desa Kwadungan Kec. Kledung	5/31/2005	-	6.000.000
	Maron Permai Temanggung	3/31/2005	-	9.750.000
	Jl. Sundoro Temanggung	5/31/2005	-	1.280.500
2006	Ds. Mojotengah Sanggrahan Kedu	8/31/2006	-	11.653.900
	Ds. Karangmalang Kedu	10/31/2006	-	2.262.100
	Uang Jaminan Langganan / UTA	12/30/2006	-	162.739.000
2007	BPTPH Jateng di Kedu	1/31/2007	-	1.807.000
	Ds. Tlogorejo Temanggung	2/28/2007	-	12.525.000
	Jl. Perintis Kemerdekaan Temanggung	7/31/2007	-	1.685.000
	Jl. Dewi Sartika & Jl. Mujahidin Temanggung	9/30/2007	-	8.321.300
2008	Jl. Perintis Kemerdekaan Temanggung	3/31/2008	-	2.845.100
	Ds. Sanggrahan Kedu	8/30/2008	-	1.872.200
	Graha Bangun Mandiri Kebonsari	10/31/2008	-	6.350.000
2009	Perum. Permata Indah Madureso Tmg	5/30/2009	-	39.310.000
	Ds. Pikatan Mudal Temanggung	8/31/2009	-	1.572.700
	SDN. I Gandulan Temanggung	10/31/2009	-	2.010.000
	Ds. Margorejo Janpirejo Temanggung	11/30/2009	-	2.700.000
	Madureso Indah Temanggung	12/31/2009	-	2.460.000
	Walitelon Tepungsari Temanggung	12/31/2009	-	2.170.000
	Jl. Gajah Mada Dalam Temanggung	12/31/2009	-	4.870.000
	Jl. Gatot Subroto Temanggung	12/31/2009	-	3.040.000
2010	Geneng Temanggung	2/28/2010	-	1.150.000
	Gandulan Temanggung	2/28/2010	-	800.000
	Jl. Suyoto Temanggung	4/30/2010	-	5.253.000
	Ds. Joho Temanggung	4/30/2010	-	2.524.000
	Ds. Tlogorejo Temanggung	5/31/2010	-	1.881.000
	Perum. Bhayangkara Mungseng Temanggung	5/31/2010	-	22.250.000
	Ds. Tegowanuh Temanggung	6/30/2010	-	711.000
	Kp. Banyuurip Temanggung	7/31/2010	-	1.576.000
	Ds. Tegowanuh Temanggung	7/31/2010	-	711.000
	Perum. Candimulyo Kedu	7/31/2010	-	128.640.000
	Ds. Margorejo Janpirejo Temanggung	9/30/2010	-	1.125.000
	Kp. Legoksari Temanggung	9/30/2010	-	2.851.000
	Komplek Ruko Jl. MT Haryono Temanggung	11/30/2010	-	8.498.000

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL BST	NO KEP/BST/SRT	NILAI Rp.	
2011	Ds. Tegowanuh Temanggung	1/31/2011	-	803.000	
	Jl. Patimura Jampiroso Temanggung	2/28/2011	-	5.666.000	
	Jl. Ki Ronggo Warsito Jampiroso Tmg	2/28/2011	-	3.731.000	
	Ds. Nglarangan Jampirejo Temanggung	2/28/2011	-	1.080.000	
	Jl. Gunung Prahut Temanggung	2/28/2011	-	5.060.000	
	Jl. Mujahidin Giyanti Temanggung	2/28/2011	-	15.070.000	
	Ds. Pare Danupayan Temanggung	3/31/2011	-	1.190.000	
	Perum. Griya Kencana Mulya Badran Kranggan	3/31/2011	-	23.090.000	
	Jl. Sundoro Kertosari Temanggung	3/31/2011	-	5.922.000	
	Ds. Muntung Candirot	3/31/2011	-	12.840.000	
	Jl. Suwandi Suwardi Temanggung	5/31/2011	-	2.670.000	
	SMP N 2 Temanggung Jl. Geriliya Temanggung	6/30/2011	-	3.882.000	
	Kp. Banyuurip Tengah Temanggung	6/30/2011	-	1.610.000	
	Perum. Candi Mulyo Asri Kedu, PT. Satwika Saran	7/31/2011	-	8.620.000	
	Kp. Jampirejo Barat Temanggung	7/31/2011	-	1.250.000	
	Ds. Krasak Tegalrejo Parakan	8/31/2011	-	4.825.700	
	Kp. Margosari Jampirejo Temanggung	10/31/2011	-	2.133.000	
	Perum. Permata Indah Kowangan Temanggung	10/31/2011	-	26.640.000	
	2012	Kp. Muntung Ds. Muntung Candirot	2/29/2012	-	1.688.000
		Pertokoan Lima Sekawan Jl. Pahlawan Tmg	3/31/2012	-	9.120.000
WM. Niki (Nurcolis) Mangunsaru Ngadirejo		4/30/2012	-	10.700.000	
Dsn. Joho Utara Ds. Joso Temanggung		6/30/2012	-	1.750.000	
Perumahan Citra Asri Batikan Pringsurat		10/31/2012	-	45.980.000	
Rahmat Tri Saputro Ngaren Ngadirejo		10/31/2012	-	3.850.000	
PT. Sartika Sarana Perum. Candimulyo Asri Kedu		11/30/2012	-	11.950.000	
Jl. Gatot Subroto Kebonsari Temanggung		3/30/2013	-	10.760.000	
Perumahan Kranggan Park Residence		3/30/2013	-	23.200.000	
PT. Sarana Satwika Perum Candimulyo Asri Kedu		4/30/2013	-	10.620.000	
2013	Perumahan Pare Residence Kranggan	5/31/2013	-	12.070.000	
	Perumahan Sindoro Residence Ngadirejo	5/31/2013	-	4.920.000	
	Perum. Permata Hijau Bebengan Kertosari Tmg	6/30/2013	-	10.440.000	
	Kp. Gregesan Campursari Bulu	6/30/2013	-	3.354.500	
	Perum. Kasandra Jl. Sumbing Temanggung	9/30/2013	-	3.870.000	
	Perum. Bumi Pingit Raya Pringsurat	10/31/2013	-	15.320.000	
	Perum. Graha Pratama Mulia Gandulan Tmg	2/28/2014	-	9.730.000	
	Perum. Griya Sentana Sewatu Campursari Bulu	3/31/2014	-	1.704.000	
	Aslamiyah Kauman Kowangan Temanggung	4/30/2014	-	2.650.000	
	Perum. Pare Residence Kranggan	4/30/2014	-	3.500.000	
2014	Perum Kranggan Park Residence	4/30/2014	-	38.420.000	
	Dsn. Kayogan Sidorejo Temanggung	5/31/2014	-	2.529.000	
	Jl. Gatot Subroto Temanggung	8/30/2014	-	2.040.100	
	Perum. Badran Mulya Asri Kranggan	8/30/2014	-	34.488.000	
	Jl. Gajah Mada Maron Temanggung	9/30/2014	-	1.327.000	
	Perum. Kranggan Park Residence	9/30/2014	-	5.660.000	
	Jl. Dewi Sartika Kertosari Temanggung	11/30/2014	-	1.539.000	
	2015	PT. Pundi Alam Perkasa Kranggan	31/03/2015	-	4.017.000
		Ds. Gandulan Malangsari	30/06/2015	-	3.282.000
		Jl. Raya Sroyo Temanggung	30/09/2015	-	1.302.000
Jl. Kartini Ds. Kertosari		31/10/2015	-	2.188.000	
Margasari Ds. Jampirejo		31/10/2015	-	1.932.000	
Jl. Sudirman, Jampiroso		31/10/2015	-	2.745.000	
Perum. Walitelon Asri		31/11/2015	-	1.304.000	

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL BST	NO KEP/BST/SRT	NILAI Rp.	
2016	Manding, Gilingsari, Tegal Temu	1/31/2016		41.660.000	
	Ds. Giyati, Temanggung	1/31/2016		16.177.000	
	Griya Kertosari Asri	2/29/2016		5.891.000	
	Ds. Mandisari, Warungsari	2/29/2016		4.416.000	
	Sindoro Residence, Kebonsari	4/30/2016		17.117.000	
	Rusunawa Parakan, Parakan Wetan	5/31/2016		14.850.000	
	Kertosari, Suruh, Temanggung	6/30/2016		13.740.000	
	Kowangan, Geneng, Temanggung	6/30/2016		3.431.000	
	Green Park Residence, Temanggung	7/31/2016		16.663.000	
	Bukit Sroyo Indah, Maduresi	8/31/2016		131.291.000	
	Pahlawan, Purworejo, Temanggung	10/31/2016		3.510.000	
	Seropadan, Pringsurat	10/31/2016		17.185.000	
	Bakungan RT 06 RW 05. Tlogorejo. TMG	11/30/2016		7.669.000	
	Karangsenen Traji, Parakan	11/30/2016		54.007.000	
2017	Instalasi TranDist Kowangan Temanggung	1/31/2017		2.806.000	
	Gatot Subroto, Manding, Temanggung	1/31/2017		4.602.000	
	Mekarsari, Mandisari, Parakan	2/28/2017		5.000.000	
	Distribusi Desa Balun, Caruban Kandangan	3/31/2017		3.136.000	
	Perum. Abas, Badran, Kranggan	4/30/2017		110.335.000	
	Dusun Punduhan, Kandangan	4/30/2017		2.280.000	
	Dewi Sartika, Kowangan, Temanggung	5/31/2017		2.623.000	
	Gatot Subroto, Manding, Temanggung	5/31/2017		9.171.000	
	Perumahan Ariston, Temanggung	5/31/2017		49.729.000	
	Perum. Villa Danupayan Permai, Temanggung	5/31/2017		82.080.000	
	Perum UPP No. 2	10/31/2017		1.399.000	
	Instalasi TranDist Dsn Ploso, Kandangan	31/11/2017		2.969.000	
	Bulu Permai Residence	31/11/2017		45.236.000	
	Desa Tegowanuh, Kaloran	12/31/2017		204.700	
	Desa Campursalam, Parakan	12/31/2017		4.591.000	
	2018	Gatot Subroto 30, Manding, Temanggung	1/31/2018		3.111.000
		Kauman Karanggedong, Ngadirejo	1/31/2018		11.222.000
Instalasi Trandist Gendengan, Ngadirejo		31/02/2018		3.010.000	
Instalasi Bakungan Tlogorejo, TMG		3/31/2018		2.748.000	
Perum. The Ariston 3. TMG		3/31/2018		24.026.000	
Perum Permata Indah 3, KRG		5/31/2018		43.270.000	
Dusun Klebakan, Seropadan. PST		5/31/2018		6.246.000	
Instalasi Dsn Bero, Kandangan		7/31/2018		4.817.000	
SPBU Madureso, Kranggan		7/31/2018		11.741.000	
Instalasi Summersari, Parakan Wetan. PRK		8/31/2018		10.151.000	
PT Djarum. Kupon, Pringsurat		8/31/2018		106.345.000	
Instalasi Dsn Kelingan, kandangan		8/31/2018		6.924.000	
Instalasi Dsn Ploso, kandangan		8/31/2018		13.416.000	
Instalasi Aspol Gemoh, Butuh, TMG		9/30/2018		14.385.000	
Instalasi PIKATAN, Mudal. TMG		9/30/2018		6.207.000	
Instalasi Trandist Bulu Permai, TMG		10/31/2018		23.830.000	
Instalasi Trandist Jl Ngadirejo-Candiroto, NDJ		10/31/2018		6.039.000	
Instalasi Jl. Pemuda, Kauman. Parakan	31/11/2018		3.413.000		
Rusunawa Manggong, Ngadirejo	31/11/2018		6.418.000		
Instalasi Trandist, Sijetis Nglarang. NDJ.	12/30/2018		39.670.000		

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL BST	NO KEP/BST/SRT	NILAI Rp.
2019	Perum Cakra Mansion, KD	1/31/2019		40.975.000
	Perum Graha Aussindo	4/30/2019		4.040.000
	Perum Traji Asri	4/30/2019		5.960.000
	Soempangat Bakungan 05/05, Tlogorejo. TMG	5/31/2019		15.870.000
	Instalasi Trandis Dukuh, Campursalam. PRK	6/30/2019		18.336.000
	Grand Pikatan Permai. TMG	10/31/2019		101.135.000
	Jl. Tentara Genie, Madureso. TMG	10/31/2019		1.983.000
	Trandist Gendengan, Ngadirejo	11/30/2019		26.210.000
	Gatot Subroto, Kebonsari, Temanggung	12/31/2019		8.410.000
2020	Perintis Kemerdekaan, Jurang. TMG	6/30/2020		34.336.000
	Perum Griya Asri, Jurang. TMG	6/30/2020		57.226.000
	Trandist Bakungan, Tlogorejo. TMG	7/30/2020		4.737.000
	Perum Bulu Permai. Bulu. TMG	7/30/2020		58.770.000
	Trandist Jl. Campursalam, Kutoanyar. PRK	7/30/2020		5.660.000
	Trandist Nampirejo, Temanggung. TBK	7/30/2020		2.941.000
	Trandist Dsn Ngebrak. Kedu. KND	7/30/2020		24.102.000
	Trandist Dsn Ploso, Gesing. KND	8/31/2020		6.610.000
	Trandist Projo Aussindo, Madureso. KRG	8/31/2020		4.656.000
	Trandist Dsn. Paingan, Nguwet, Kranggan. PST	8/31/2020		309.309.000
2021	TRANDIST PRM GRIYA MADANI	9/30/2020		35.628.000
	Perum. Puri Amarta, Giyanti TMG	1/31/2021		64.917.000
	Kertosari Town House, Temanggung	1/31/2021		16.584.000
	Jar. Dist Joho Selatan	1/31/2021		4.123.000
	Jar. Dist Lokenteng, Malebo. Kandangan	2/28/2021		4.595.000
	Jar. Dist Griya Kasihan, Mudal. TMG	3/31/2021		6.104.000
	Jar. Dist Mountana Village, Giyanti. TMG	3/31/2021		43.432.000
	Jar. Dist Kopen, Kandangan	4/30/2021		7.165.000
	Jar. Dist Kel. Kebonsari, Temanggung	4/30/2021		19.690.000
	Jar. Dist Perum Kamanda Residence, Bulu	4/30/2021		20.107.000
	Jar. Dist Geneng Kav H Sangit, Kowangan. TMG	7/31/2021		15.582.000
	Jar. Dist Perum Legian Garden, Gilingsari, TMG	9/30/2021		54.152.000
	Jar. Dist Sindoro Residence 3, Kobonsari TMG	9/30/2021		15.018.000
	Jar. Dist Grand Yotefa, Tlogorejo TMG	9/30/2021		11.198.000
	Jar. Dist Sumarsih, Karangwuni, Pringsurat	9/30/2021		7.246.000
Jar. Dist Projo Aussindo, Kranggan	9/30/2021		4.624.000	
Jar. Dist The Ariston 3, Giyanti, Temanggung	12/31/2021		80.360.000	
	Jumlah			3.185.274.750

**Daftar Aset Tetap & Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
per 31 DESEMBER 2021**

Jenis Aset Tetap	Nilai Perolehan per 31-Des-2021	Akum. Peny. 2020	Nilai Buku 1-1-2021	Peny. 2021	Akum. Peny. 2021	Nilai Buku 31-12-2021
Tanah & Penyempurnaan Tanah	8.732.616.750	-	8.732.616.750	-	-	8.732.616.750
Instalasi Sumber Air	6.634.891.520	2.289.137.188	4.345.754.332	232.847.787	2.521.984.975	4.112.906.545
Instalasi Trans & Distribusi	92.948.143.453	48.104.374.865	44.843.768.588	5.252.503.612	53.356.878.477	39.591.264.976
Instalasi Meter Air	14.043.119.548	10.378.866.098	3.664.253.450	1.810.974.654	12.189.840.752	1.853.278.796
Bangunan/Gedung	2.781.039.525	847.402.229	1.933.637.296	109.072.962	956.475.191	1.824.564.334
Peralatan & Perlengkapan	73.317.070	48.689.655	24.627.415	6.156.843	54.846.499	18.470.571
Kendaraan/Alat Pengangkut	2.435.541.200	1.708.557.020	726.984.180	219.339.751	1.927.896.771	507.644.429
Inventaris/Perabot Kantor	3.905.254.331	2.192.026.903	1.713.227.428	488.214.383	2.680.241.286	1.225.013.045
Jumlah	131.553.923.397	65.569.053.958	65.984.869.439	8.119.109.994	73.688.163.951	57.865.759.446

Lampiran V

**Perusahaan Umum Daerah Air Minum
Tirta Agung Kabupaten Temanggung
Perhitungan Pajak Tahun 2021**

Pajak Penghasilan Badan Tahun 2021

- Laba Perusahaan		Rp.	10.602.396.242
- Koreksi Fiskal Positif			
- Pakaian Dinas dan Olah Raga	Rp.	96.490.575	
- Iuran Astek	Rp.	195.544.504	
- Tunjangan Pajak	Rp.	77.423.976	
- Penyisihan Piutang	Rp.	16.805.803	
- Representasi / Sumbangan	Rp.	129.772.500	
- Rapat & Tamu	Rp.	37.963.900	
- Hibah dari Pelanggan	Rp.	374.897.000	
- PPN Non Air Lainnya	Rp.	126.136.952	
- PPh 23 Perpamsi	Rp.	37.941	
- PPh Final Sewa Bangunan	Rp.	4.500.000	
		Rp.	<u>1.059.573.151</u>
		Rp.	11.661.969.393
- Penghasilan yang dikenakan PPh. Final			
- Pendapatan Bunga Deposito	Rp.	175.741.929	
- Pendapatan Jasa Giro	Rp.	222.104.272	
		Rp.	<u>397.846.201</u>
Penghasilan Kena Pajak		Rp.	11.264.123.191
Dibulatkan		Rp.	11.264.123.191
Penghitungan Pajak Penghasilan Terhutang berdasarkan tarif PPh.Pasal 31 E			
Peredaran Bruto/Peredaran Usaha yang memperoleh fasilitas s/d Rp.50.000.000.000,00			
Peredaran Bruto/Peredaran Usaha	Rp.	37.465.630.159	
Jumlah Laba sebagai dasar pengenaan pajak	Rp.	11.264.123.191	
Penghasilan Kena Pajak dari bagian persedaran bruto yang memperoleh fasilitas (4.800.000.000 : Peredaran Bruto/Usaha) X Penghasilan Kena Pajak	Rp.	1.443.130.439	
Penghasilan Kena Pajak dari bagian peredaran bruto yang tidak memperoleh fasilitas (PKP - PKP dari bag.peredaran bruto yang memperoleh fasilitas)	Rp.	9.820.992.752	
Pajak Penghasilan Badan Terhutang			
- 50% X 22% X (PKP yang memperoleh fasilitas)	Rp.	158.744.348	
- 22% X (PKP yang tidak memperoleh fasilitas)	Rp.	2.160.618.405	
		Rp.	2.319.362.754
Dibulatkan		Rp.	2.319.362.753
- PPh 23 dipungut pihak lain	Rp.	53.217	
- Angsuran PPh.Pasal 25 Tahun 2021	Rp.	2.042.034.204	
		Rp.	<u>277.275.332</u>
PPh. Badan Terhutang Per : 31 Desember 2021		Rp.	<u><u>277.275.332</u></u>