



LAMPIRAN
LAPORAN KEUANGAN
PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
BERUPA
LAPORAN KEUANGAN PERUSAHAAN DAERAH
KABUPATEN TEMANGGUNG
TAHUN 2018

LAPORAN KEUANGAN



**PERUSAHAAN DAERAH
AIR MINUM TIRTA AGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG**



PER 31 DESEMBER 2018



**Kantor Akuntan Publik
Annas Cahyadi**
Registered Public Accountant

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

Alamat:
The Boulevard Office Unit 1D 1
JL. Fachrudin Raya No. 5, Tanah Abang
Jakarta Pusat - 10250
Phone: 02131991447/08114514104
Email: annas.cahyadi@gmail.com
Website: www.ac-cpa.id

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2018 dan 2017

DAFTAR ISI

	Halaman
Pernyataan Direktur Laporan Auditor Independen	
Neraca Per 31 Desember 2018 dan 2017	1
Laporan Laba Rugi Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017	3
Laporan Perubahan Ekuitas Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017	4
Laporan Arus Kas Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6
Lampiran: Rincian Penyertaan Modal (Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan) Pemda Kabupaten Temanggung Rincian Penyertaan Pemerintah Pusat Rincian Modal Hibah	



**PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA AGUNG**

Jl. Suyoto No. 3 B Temanggung 56217 Telp. (0293) 491006 Fax. (0293) 491006
E-mail : pdam.tmg@gmail.com



**SURAT PERNYATAAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN
DAN CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PDAM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2018**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Agus Riyanto, ST
Jabatan : Direktur
Alamat Kantor : JL. Suyoto No. 3 B Temanggung 56217
Nomor Telepon Kantor : (0293) 491 006

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PDAM Tirta Agung Kabupaten Temanggung untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2018;
2. Laporan keuangan PDAM Tirta Agung Kabupaten Temanggung untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2017;
3. Semua informasi dalam laporan keuangan dan catatan atas laporan keuangan telah disajikan dan diungkapkan lengkap dan benar;
4. Laporan keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.

Temanggung, 1 Februari 2019
PDAM Tirta Agung Kabupaten Temanggung

Direktur





**Kantor Akuntan Publik
Annas Cahyadi**
Registered Public Accountant

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00005/2.104/AU.2/05/1162-1/1/II/2019
Kepada Yth : Dewan Pengawas dan Direktur PDAM Tirta Agung Kabupaten
Temanggung

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Agung Kabupaten Temanggung terlampir, yang terdiri dari Neraca Per 31 Desember 2018, 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 ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia ("IAPI"). 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 ketetapan 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 kami.



**Kantor Akuntan Publik
Annas Cahyadi**
Registered Public Accountant

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PDAM Tirta Agung Kabupaten Temanggung tanggal 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Hal Lain

Laporan keuangan PDAM Tirta Agung Kabupaten Temanggung Per 31 Desember 2017 telah diaudit oleh auditor independen lain yang laporannya tanggal 28 Februari 2018 menyajikan opini wajar tanpa pengecualian

Hormat kami,
Kantor Akuntan Publik
Annas Cahyadi



Annas Cahyadi, SE., M.Sc, Ak., CA., CPA
NRAP. AP. 1162

1 Februari 2019

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
NERACA**

Per 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2018	2017
ASET			
<u>Aset Lancar</u>			
Kas dan Setara Kas	3a	7.951.105.559	5.841.112.647
Investasi Jangka Pendek	3b	1.000.000.000	1.000.000.000
Piutang Air	3c	2.163.016.600	1.939.193.724
Penyisihan Piutang Air	3c	(30.840.404)	(25.883.289)
Piutang Non Air	3c	632.110.800	234.580.000
Penyisihan Piutang Non Air	3c	(5.170.500)	(2.051.000)
Piutang Lain-lain	3d	30.694.890	30.889.334
Persediaan	3e	2.685.000	3.926.000
Jumlah Aset Lancar		11.743.601.945	9.021.767.416
<u>Aset Tetap</u>			
Tanah & Penyempurnaan Tanah	3f	6.726.346.750	5.604.721.750
Instalasi Sumber Air		4.042.076.275	3.906.053.096
Instalasi Trans & Distribusi		77.987.978.600	73.540.895.469
Instalasi Meter Air		9.638.601.338	7.883.437.338
Bangunan/Gedung		2.033.203.525	1.629.601.725
Peralatan & Perlengkapan		36.909.270	36.909.270
Kendaraan/Alat Pengangkut		1.589.209.350	1.456.919.350
Inventaris/Perabot Kantor		2.146.954.820	1.840.162.020
Jumlah Harga Perolehan		104.201.279.928	95.898.700.018
Akumulasi Penyusutan		(50.372.893.723)	(42.754.398.561)
Nilai Buku Aset Tetap		53.828.386.205	53.144.301.457
<u>Aset Lain-lain</u>			
Bahan Instalasi	3g	1.698.904.784	1.342.524.546
Biaya Dibayar di Muka	3h	24.125.000	5.666.667
Jumlah Aset Lain-lain		1.723.029.784	1.348.191.213
TOTAL ASET		67.295.017.935	63.514.260.086



Diperiksa oleh
Kabag. Ahm. Keuangan

Drs. F. D. Melawanto

Disusun oleh
Kasubag Keuangan

Rujito, SE

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
NERACA

Per 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2018	2017
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban			
Biaya yang Masih Harus Dibayar	3i	386.187.180	80.116.050
Pendapatan Diterima di Muka	3j	7.000.000	666.667
Hutang Pajak Penghasilan	3k	790.378.300	-
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	3l	39.997.025	53.365.797
Jumlah Kewajiban		1.223.562.505	134.148.514
Ekuitas			
Kekayaan Pemerintah Daerah yang Dipisahkan	3m	13.173.072.293	11.673.072.293
Penyertaan Pemerintah Pusat		36.617.668.447	36.617.668.447
Modal Hibah		2.043.483.750	1.696.494.750
Cadangan Tujuan		5.849.083.941	5.496.945.406
Cadangan Umum		4.952.317.248	4.600.178.712
Cadangan Dana Jasa Produksi		46.101.809	49.599.388
Cadangan Dana Tanggung Jawab Sosial		127.192.848	173.017.364
Bagian Laba Pemerintah Daerah		1	1
Cadangan Dana Kesejahteraan Pegawai		6.877.581	11.060.992
Laba/(Rugi) Tahun Berjalan		3.255.657.510	3.062.074.219
Jumlah Ekuitas		66.071.455.430	63.380.111.572
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		67.295.017.935	63.514.260.086



Ditetujui oleh
Direktur

Diperiksa oleh
Kabag. Adm. Keuangan

Disusun oleh
Kasubag Keuangan

Drs. F. D. Megawanto

Rujito, SE

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN LABA RUGI**

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2018	2017
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Penjualan Air	4a	17.814.413.375	16.629.902.375
Pendapatan Non Air	4b	8.209.589.330	7.028.935.199
Jumlah Pendapatan Usaha		26.024.002.705	23.658.837.574
PENDAPATAN LAIN-LAIN			
	4c	210.033.069	405.756.728
BEBAN USAHA			
Beban Pegawai	4d	9.033.696.506	8.164.843.760
Beban Pemakaian Bahan Bakar dan Listrik	4e	790.665.354	750.317.648
Beban Pemakaian Bahan Kimia	4f	104.313.000	82.410.000
Beban Penyisihan dan Penghapusan Piutang	4g	16.877.340	(4.977.225)
Beban Pemeliharaan Sumber/IPA/Tr&Ds	4h	1.579.293.221	1.424.731.607
Beban Penyusutan dan Amortisasi	4i	7.618.495.161	7.508.666.611
Beban Operasional Lainnya	4j	2.550.368.682	2.035.093.682
Jumlah Beban Usaha		21.693.709.264	19.961.086.083
LABA/(RUGI) SEBELUM PAJAK		4.540.326.510	4.103.508.219
Beban Pajak Penghasilan	5	1.284.669.000	1.041.434.000
LABA/(RUGI) BERSIH		3.255.657.510	3.062.074.219



Diperiksa oleh
Kabag. Adm. Keuangan

Drs. F. D. Megawanto

Disusun oleh
Kasubag Keuangan

Rujito, SE

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Kekayaan Pemda Yang Diptisahkan	Penyertaan Pemerintah Pusat	Modal Hibah	Cadangan Tujuan	Cadangan Umum	Cadangan Dana Jasa Produksi	Cadangan Dana Tanggung Jawab Sosial	Bagian Laba Pemda	Cadangan Dana Kesejahteraan	Saldo Laba	Jumlah
Saldo Per 31 Desember 2017	11.673.072.293	36.617.668.447	1.696.494.750	5.496.945.406	4.600.178.712	49.599.388	173.017.364	1	11.060.992	3.062.074.219	63.380.111.572
Penyertaan Modal Pemda	1.500.000.000										1.500.000.000
Penerimaan Modal Hibah			346.989.000								346.989.000
Pembagian Laba				352.138.335						(352.138.335)	-
Cadangan Tujuan					352.138.535					(352.138.535)	-
Cadangan Umum						(3.497.578)				(306.207.422)	(309.705.000)
Cadangan Dana Jasa Produksi							(45.824.516)			(61.241.484)	(107.066.000)
Cadangan Dana Tanggung Jawab Sosial										(1.684.140.821)	(1.684.140.821)
Bagian Laba Pemda									(4.183.411)	(306.207.422)	(310.390.833)
Cadangan Dana Kesejahteraan Pegawai											-
Labanya Tahun 2018										3.255.657.510	3.255.657.510
Saldo Per 31 Desember 2018	13.173.072.293	36.617.668.447	2.043.483.750	5.849.083.941	4.952.317.247	46.101.810	127.192.848	1	6.877.581	3.255.657.510	66.071.455.429

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN LABA RUGI**

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2018	2017
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Penjualan Air	4a	17.814.413.375	16.629.902.375
Pendapatan Non Air	4b	8.209.589.330	7.028.935.199
Jumlah Pendapatan Usaha		26.024.002.705	23.658.837.574
PENDAPATAN LAIN-LAIN			
	4c	210.033.069	405.756.728
BEBAN USAHA			
Beban Pegawai	4d	9.033.696.506	8.164.843.760
Beban Pemakaian Bahan Bakar dan Listrik	4e	790.665.354	750.317.648
Beban Pemakaian Bahan Kimia	4f	104.313.000	82.410.000
Beban Penyisihan dan Penghapusan Piutang	4g	16.877.340	(4.977.225)
Beban Pemeliharaan Sumber/IPA/Tr&Ds	4h	1.579.293.221	1.424.731.607
Beban Penyusutan dan Amortisasi	4i	7.618.495.161	7.508.666.611
Beban Operasional Lainnya	4j	2.550.368.682	2.035.093.682
Jumlah Beban Usaha		21.693.709.264	19.961.086.083
LABA/(RUGI) SEBELUM PAJAK		4.540.326.510	4.103.508.219
Beban Pajak Penghasilan	5	1.284.669.000	1.041.434.000
LABA/(RUGI) BERSIH		3.255.657.510	3.062.074.219



Diperiksa oleh
Kabag. Adm. Keuangan

Drs. F. D. Megawanto

Disusun oleh
Kasubag Keuangan

Rujito, SE

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2018	2017
ARUS KAS AKTIVITAS OPERASI		
Laba/(Rugi) Bersih Tahun Berjalan	3.255.657.510	3.062.074.219
Penyesuaian untuk:		
Penyusutan Aset Tetap	7.618.495.162	7.508.666.611
Penyisihan Piutang	8.076.615	(17.756.325)
Perubahan Modal Kerja:		
(Kenaikan)/Penurunan Investasi Jangka Pendek	-	(1.000.000.000)
(Kenaikan)/Penurunan Piutang Usaha	(621.353.676)	(186.227.300)
(Kenaikan)/Penurunan Pendapatan Yang Belum Diterima	-	(4.083.334)
(Kenaikan)/Penurunan Biaya Dibayar Dimuka	(374.838.571)	-
(Kenaikan)/Penurunan Piutang Lain-lain	194.444	78.776.000
(Kenaikan)/Penurunan Persediaan Bahan Operasi	1.241.000	(1.157.250)
Kenaikan/(Penurunan) Biaya yang masih harus dibayar	306.071.130	119.301
Kenaikan/(Penurunan) Pendapatan Diterima Di Muka	6.333.333	(1.000.000)
Kenaikan/(Penurunan) Hutang Pajak	790.378.300	(241.042.590)
Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek	(13.368.772)	(3.985.678)
Arus Kas dari Aktivitas Operasi	10.976.886.475	9.194.383.654
ARUS KAS AKTIVITAS INVESTASI		
(Kenaikan)/Penurunan Aset Tetap	(8.302.579.910)	(19.494.905.784)
(Kenaikan)/Penurunan Aset Lain-lain	-	(526.333.320)
Arus Kas dari Aktivitas Investasi	(8.302.579.910)	(20.021.239.104)
ARUS KAS AKTIVITAS PENDANAAN		
Penyertaan Modal Pemda Kabupaten Temanggung	1.500.000.000	1.500.000.000
Kenaikan Penyertaan Pemerintah Pusat	-	12.565.421.000
Penambahan Modal Hibah	346.989.000	326.161.700
Kenaikan Cadangan	650.771.566	1.055.412.226
Pembagian Laba Tahun Lalu	(3.062.074.219)	(4.581.436.245)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	(564.313.653)	10.865.558.681
KENAIKAN/(PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	2.109.992.912	38.703.231
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	5.841.112.647	5.802.409.416
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	7.951.105.559	5.841.112.647

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM

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 4 Tahun 2015 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 4 Tahun 2008 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Temanggung.

PDAM 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

PDAM Tirta Agung Kabupaten Temanggung dibentuk dengan tujuan:

- Member jasa pelayanan;
- Menyediakan air minum yang memenuhi syarat-syarat kesehatan;
- Menyelenggarakan kemanfaatan umum;
- Memupuk pendapatan, dan
- Menunjang pembangunan daerah.

c. Dewan Pengawas

Dewan Pengawas PDAM Tirta Agung Kabupaten Temanggung ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Temanggung Nomor. 690/193 Tahun 2016, tanggal 31 Maret 2016 tentang Pengangkatan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung Periode Tahun 2016-2019, dengan susunan keanggotaan sebagai berikut:

Nama	:	Drs. Bambang Arochman, MM
Jabatan	:	Ketua Dewan Pengawas merangkap Anggota
Unsur	:	Pejabat Pemerintah Daerah
Nama	:	Drs. Sigit Purwanto, MM
Jabatan	:	Sekretaris Dewan Pengawas merangkap Anggota
Unsur	:	Masyarakat Konsumen

d. Direktur

Susunan Direksi PDAM Tirta Agung Kabupaten Temanggung Tahun 2018 terdiri dari satu orang Direktur yaitu Agus Riyanto, ST yang diangkat dengan Keputusan Bupati Temanggung Nomor. 690/406 Tahun 2017 tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Agung Kabupaten Temanggung Periode Tahun 2017-2021.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM

c. Personalia

Secara keseluruhan, untuk menjalankan roda organisasi PDAM "Tirta Agung" Kabupaten Temanggung didukung oleh karyawan sebanyak 105 (seratus lima) orang, yang menurut jabatannya terperinci sebagai berikut :

- Direktur : 1 Orang
- Kepala Bagian : 3 Orang
- Kepala Sub Bagian : 8 Orang
- Kepala Unit : 8 Orang
- Pelaksana : 85 Orang

Dilihat dari status kepegawaiannya, terinci sebagai berikut :

- Pegawai Tetap : 64 Orang
- Pegawai Kontrak : 25 Orang
- Pegawai Harian Lepas : 16 Orang

2. IKHITSAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan akuntansi PDAM Tirta Agung Kabupaten Temanggung mengacu pada Sistem Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

a. Dasar Akuntansi

Dasar akuntansi yang digunakan dalam penyusunan Neraca dan Laporan Laba Rugi menggunakan dasar akrual.

b. Pengakuan Pendapatan dan Beban

- 1) Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun non usaha diakui pada saat timbulnya transaksi/masa pretensi telah dinikmati, yaitu:
 - a) Pendapatan penjualan air diakui dan dicatat tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan;
 - 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;
- 2) Beban diakui dan dicatat dalam periode terjadinya transaksi.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHITSAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

c. 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 penagihannya. Apabila terdapat penerimaan dari piutang yang sudah dihapusbukukan, penerimaan tersebut dibukukan sebagai "Pendapatan Lain-lain".

d. Pencatatan dan Penilaian Persediaan

Persediaan dikelompokkan menjadi Persediaan Bahan Operasi dan Persediaan Bahan Instalasi.

- 1) 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 "Aktiva Lancar";
- 2) Persediaan Bahan Instalasi dicatat berdasarkan "Perpetual Inventory Method";
- 3) Barang/bahan yang dibeli untuk keperluan investasi termasuk pemeliharaan instalasi dikelompokkan dalam perkiraan bahan instalasi dan disajikan sebagai "Aktiva Lain-lain";
- 4) Pembebanan pemakaian bahan instalasi dan bahan kimia ke dalam pos biaya dicatat dengan metode "First In First Out".

e. Pengeluaran Barang Modal

Kategori pengeluaran barang modal adalah:

- 1) Pengeluaran-pengeluaran untuk pembelian barang-barang berwujud dalam bentuk siap pakai atau dibangun lebih dahulu untuk digunakan dalam operasi normal perusahaan;
- 2) Barang-barang tersebut tidak dimaksudkan untuk dijual, mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun dengan batasan nilai di atas Rp. 2.000.000,- (Dua juta rupiah);
- 3) Pembelian barang-barang tertentu yang harga satuannya di bawah Rp. 2.000.000,- dan lazimnya dibutuhkan lebih dari 1 (satu) sehingga harganya melampaui Rp. 2.000.000,- dibukukan sebagai "Pengeluaran Modal";

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHITSAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

e. Pengeluaran Barang Modal

- 4) 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 diatas Rp. 2.000.000,- dibukukan sebagai pengeluaran barang modal;
- 5) Pengeluaran-pengeluaran untuk memindahkan instalasi ke tempat lain dibuku sebagai "Beban Tahun Berjalan".

f. Aktiva Tetap dan Penyusutan

- 1) Aktiva tetap dicatat berdasarkan harga perolehannya termasuk semua beban yang dikeluarkan sampai aktiva tetap tersebut siap digunakan;
- 2) Aktiva tetap yang dibangun sendiri dicatat sebesar nilai bahan/peralatan yang digunakan, beban pengerjaan dan beban umum lainnya yang terkait dengan pembangunan aktiva tetap tersebut;
- 3) Aktiva tetap disusutkan sesuai dengan Undang-undang Perpajakan Nomor 36 Tahun 2008;
- 4) Aktiva tetap bukan bangunan disusutkan menggunakan metode saldo menurun, sedangkan aktiva tetap berupa bangunan menggunakan metode garis lurus;
- 5) Aset tetap dalam penyelesaian dilaporkan terpisah dari aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersial;
- 6) 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;
- 7) Pengeluaran untuk suatu asset tetap dengan maksud untuk menambah nilai ekonomis, menambah kapasitas dan menambah masa manfaat harus ditambahkan pada jumlah tercatat aktiva yang bersangkutan;
- 8) Pengeluaran asset tetap dengan maksud untuk mengembalikan fungsinya pada tempat yang seharusnya, diakui sebagai beban saat terjadinya;
- 9) 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 asset tetap perolehan sendiri.

g. Pencatatan Hutang

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.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHITSAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

h. Perpajakan

Hutang pajak yang disajikan dalam neraca harus menggambarkan jumlah pajak yang terhutang 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.

i. 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:

- 1) Bagian yang akan dan atau telah jatuh tempo tersebut akan menjadi hutang jangka panjang dengan suatu perjanjian;
- 2) Dibayar dengan menggunakan dana yang telah disisihkan dari aset lancar.

j. 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 Aktiva Lain-lain" dan diamortisasikan menurut masa manfaat;

k. 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".

l. Pembagian Keuntungan

Pembagian keuntungan sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 4 Tahun 2015 Pasal 58 ayat (1) adalah sebagai berikut:

- Bagian Laba untuk Pemerintah Daerah	:	55%
- Cadangan Umum	:	11,50%
- Cadangan Tujuan	:	11,50%
- Dana Kesejahteraan	:	10%
- Jasa Produksi	:	10%
- Tanggung jawab Sosial Perusahaan	:	2%

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS NERACA

a. Kas dan Setara Kas

Saldo kas dan setara kas Per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Kas Tunai		
Kas Tunai Temanggung	-	7.098.425
Kas Tunai Parakan	-	-
Kas Tunai Pringsurat	-	-
Kas Unit Ngadirejo	2.125.000	648.775
Kas Unit Jumo	2.122.000	-
Kas Unit Kedu	-	-
Kas Unit Kaloran	1.298.025	32.050
Kas Unit Tembarak	1.969.525	465.050
Kas Unit Kranggan	1.802.050	1.169.250
Kas Unit Kandangan	4.999.150	1.003.950
Kas Kecil	5.000.000	5.000.000
Jumlah Kas	19.315.750	15.417.500
Setara Kas		
Tabungan dan Giro		
Bank Jateng Cab. Temanggung (1-014-00026-3)	973.690.005	567.069.416
Bank Jateng Cab. Parakan (833-005)	386.000.450	779.848.762
Bank Jateng Cab. Ngadirejo (833-002)	665.233.754	314.120.858
Giro POS Indonesia (5620110095)	476.548.950	233.530.875
PD BPR BKK Temanggung (01.04.010121)	4.850.705.788	3.805.437.600
Bank Bukopin (1000069503)	296.675.019	125.687.636
Bank BTN (01107-01-30-000003-4)	274.559.247	-
Bank BNI (0707569962)	8.376.597	-
Jumlah Tabungan dan Giro	7.931.789.809	5.825.695.147
Jumlah Kas dan Setara Kas	7.951.105.559	5.841.112.647

b. Investasi Jangka Pendek

Saldo investasi jangka pendek Per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Deposito PD BPR Bank Pasar No. 013144	500.000.000	500.000.000
Deposito PD BPR Bank Pasar No. 013145	500.000.000	500.000.000
Jumlah	1.000.000.000	1.000.000.000

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS NERACA

c. Piutang Usaha

Piutang Air

1) Berdasarkan jenis pelanggan:

	2018	2017
Pelanggan Umum	2.132.402.625	1.913.872.224
TNI/POLRI/Instansi Pemerintah	30.613.975	25.321.500
Jumlah	2.163.016.600	1.939.193.724
✓ Penyisihan Piutang Tak Tertagih ✓	(30.840.404)	(25.883.289)
Nilai Piutang Bersih	2.132.176.196	1.913.310.435

2) Berdasarkan umur piutang:

	2018	2017
0 s.d 3 bulan	2.108.787.550	1.886.660.700
3 s.d 6 bulan	22.661.075	25.119.974
6 s.d 12 bulan	6.747.775	3.982.600
1 tahun s.d 2 tahun	13.820.425	15.109.725
> 2 Tahun	10.999.775	8.320.725
Jumlah	2.163.016.600	1.939.193.724
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	(30.840.404)	(25.883.289)
Nilai Piutang Bersih	2.132.176.196	1.913.310.435

Piutang Non Air

1) Berdasarkan jenis pelanggan:

	2018	2017
Pelanggan Umum	632.110.800	234.580.000
TNI/POLRI/Instansi Pemerintah	-	-
Jumlah	632.110.800	234.580.000
✓ Penyisihan Piutang Tak Tertagih ✓	(5.170.500)	(2.051.000)
Nilai Piutang Bersih	626.940.300	232.529.000

2) Berdasarkan umur piutang:

	2018	2017
0 s.d 3 bulan	624.010.800	231.280.000
3 s.d 6 bulan	1.360.000	820.000
6 s.d 12 bulan	2.470.000	700.000
1 tahun s.d 2 tahun	2.970.000	1.300.000
> 2 Tahun	1.300.000	480.000
Jumlah	632.110.800	234.580.000
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	(5.170.500)	(2.051.000)
Nilai Piutang Bersih	626.940.300	232.529.000

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS NERACA

d. Piutang Lain-lain

Saldo piutang lain-lain Per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Piutang Pajak	26.806.000	26.806.000
Pendapatan yang Belum Diterima	3.888.890	4.083.334
Jumlah	30.694.890	30.889.334

e. Persediaan

Saldo persediaan Per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Persediaan Bahan Operasi Kimia	783.000	2.546.000
Persediaan Alat Tulis Kantor	1.347.000	1.284.000
Persediaan Materai	555.000	96.000
Jumlah	2.685.000	3.926.000

f. Aset Tetap

	2018			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan				
Tanah & Penyempurnaan Tanah	5.604.721.750	1.121.625.000	-	6.726.346.750
Instalasi Sumber Air	3.906.053.096	136.023.179	-	4.042.076.275
Instalasi Trans & Distribusi	73.540.895.469	4.447.083.131	-	77.987.978.600
Instalasi Meter Air	7.883.437.338	1.755.164.000	-	9.638.601.338
Bangunan/Gedung	1.629.601.725	403.601.800	-	2.033.203.525
Peralatan & Perlengkapan	36.909.270	-	-	36.909.270
Kendaraan/Alat Pengangkut	1.456.919.350	132.290.000	-	1.589.209.350
Inventaris/Perabot Kantor	1.840.162.020	306.792.800	-	2.146.954.820
Jumlah Harga Perolehan	95.898.700.018	8.302.579.910	-	104.201.279.928
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber Air	(1.712.698.687)	(166.553.362)	-	(1.879.252.049)
Instalasi Trans & Distribusi	(32.559.654.771)	(5.179.983.128)	-	(37.739.637.899)
Instalasi Meter Air	(5.355.665.195)	(1.819.143.120)	-	(7.174.808.315)
Bangunan/Gedung	(565.900.707)	(74.792.578)	-	(640.693.285)
Peralatan & Perlengkapan	(36.293.251)	(431.752)	-	(36.725.003)
Kendaraan/Alat Pengangkut	(1.224.517.389)	(172.328.079)	-	(1.396.845.468)
Inventaris/Perabot Kantor	(1.299.668.561)	(205.263.143)	-	(1.504.931.704)
Jumlah Akum Penyusutan	(42.754.398.561)	(7.618.495.162)	-	(50.372.893.723)
Nilai Buku	53.144.301.457			53.828.386.205

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berkahir 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS NERACA

f. Aset Tetap

	2017			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Tanah & Penyempurnaan Tanah	5.604.721.750	-	-	5.604.721.750
Instalasi Sumber Air	3.754.891.762	151.161.334	-	3.906.053.096
Instalasi Trans & Distribusi	56.166.263.022	17.374.632.447	-	73.540.895.469
Instalasi Meter Air	6.403.844.815	1.479.592.523	-	7.883.437.338
Bangunan/Gedung	1.489.258.425	140.343.300	-	1.629.601.725
Peralatan & Perlengkapan	36.909.270	-	-	36.909.270
Kendaraan/Alat Pengangkut	1.414.669.350	42.250.000	-	1.456.919.350
Inventaris/Perabot Kantor	1.533.235.840	306.926.180	-	1.840.162.020
Jumlah Harga Perolehan	76.403.794.234	19.494.905.784	-	95.898.700.018
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber Air	(1.544.546.940)	(168.151.747)	-	(1.712.698.687)
Instalasi Trans & Distribusi	(27.625.599.038)	(4.934.055.733)	-	(32.559.654.771)
Instalasi Meter Air	(3.412.611.667)	(1.943.053.528)	-	(5.355.665.195)
Bangunan/Gedung	(496.744.182)	(69.156.525)	-	(565.900.707)
Peralatan & Perlengkapan	(35.124.301)	(1.168.950)	-	(36.293.251)
Kendaraan/Alat Pengangkut	(1.065.550.111)	(158.967.278)	-	(1.224.517.389)
Inventaris/Perabot Kantor	(1.065.555.712)	(234.112.849)	-	(1.299.668.561)
Jumlah Akum Penyusutan	(35.245.731.951)	(7.508.666.610)	-	(42.754.398.561)
Nilai Buku	41.158.062.283			53.144.301.457

g. Bahan Instalasi

Saldo bahan instalasi Per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Pipa	486.416.491	450.058.394
Meter Air	241.907.409	143.287.224
Accessories	970.580.884	749.178.928
Jumlah	1.698.904.784	1.342.524.546

h. Biaya Dibayar di Muka

Saldo biaya dibayar di muka Per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Biaya sewa tanah Karangtejo, Jumo	1.000.000	1.500.000
Biaya sewa tanah Kantor Pembantu, Kandangan	-	1.875.000
Biaya sewa tanah Sunggings Sari, Parakan	-	2.291.667
Biaya sewa Kantor Unit Kandangan	23.125.000	-
Jumlah	24.125.000	5.666.667

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS NERACA

i. Biaya yang Masih Harus Dibayar

Saldo biaya yang masih harus dibayar Per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Biaya Listrik PLN Transmisi & Distribusi	49.753.510	49.019.798
Biaya Telepon, Telex, Telegram	6.649.668	7.340.518
Biaya Listrik/Penerangan	3.086.167	3.354.059
Biaya pajak PEMDA/perijinan (Retribusi ABT)	17.155.525	12.453.500
Biaya Kontribusi Masyarakat Sumber	8.654.664	7.948.175
Biaya Pemeriksaan Sampel Air	1.380.000	-
Kurang Setor PPN 2018	297.314.310	-
Kurang Setor PPh 23 2018	1.039.169	-
Kurang Setor PPh Pasal 4 (2) 2018	1.154.167	-
Jumlah	<u>386.187.180</u>	<u>80.116.050</u>

j. Pendapatan Diterima di Muka

Saldo pendapatan diterima di muka Per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Sewa Kantor PDAM Unit Kedu	7.000.000	666.667
Jumlah	<u>7.000.000</u>	<u>666.667</u>

k. Hutang Pajak

Saldo hutang pajak Per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Hutang PPh Pasal 21	-	-
Hutang PPh Pasal 29/25	790.378.300	-
Jumlah	<u>790.378.300</u>	<u>-</u>

l. Kewajiban Jangka Pendek Lainnya

Saldo kewajiban jangka pendek lainnya Per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
PT. Design Jaya Indonesia	37.999.350	27.541.400
PT. Indo Pratama Network	1.997.675	25.748.825
Kelebihan Pembayaran TNI	-	1.122
Kelebihan Pembayaran Pemda	-	74.450
Jumlah	<u>39.997.025</u>	<u>53.365.797</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS NERACA

m. Ekuitas

Saldo ekuitas Per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kekayaan Pemerintah Daerah yang Dipisahkan	13.173.072.293	11.673.072.293
Penyertaan Pemerintah Pusat	36.617.668.447	36.617.668.447
Modal Hibah	2.043.483.750	1.696.494.750
Cadangan Tujuan	5.849.083.941	5.496.945.406
Cadangan Umum	4.952.317.248	4.600.178.712
Cadangan Dana Jasa Produksi	46.101.809	49.599.388
Cadangan Dana Tanggung Jawab Sosial	127.192.848	173.017.364
Bagian Laba Pemerintah Daerah	1	1
Cadangan Dana Kesejahteraan Pegawai	6.877.581	11.060.992
Laba/(Rugi) Tahun Berjalan	3.255.657.510	3.062.074.219
Jumlah Ekuitas	<u>66.071.455.430</u>	<u>63.380.111.572</u>

Kekayaan Pemerintah Daerah yang Dipisahkan adalah penyertaan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung yang diserahkan kepada PDAM Tirta Agung Kabupaten Temanggung dan ditetapkan dalam Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung.

Penyertaan Pemerintah Pusat adalah aset Pemerintah Pusat yang diserahkan kepada PDAM Tirta Agung Kabupaten Temanggung namun belum diserahkan kepada Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung.

Modal hibah berasal dari aset yang diterima oleh PDAM Tirta Agung yang berasal dari penyerahan Pihak selain Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung maupun Pemerintah Pusat yang tidak ditujukan untuk dikembalikan kepada pemberinya.

4. PENJELASAN POS-POS LAPORAN LABA-RUGI

a. Pendapatan Penjualan Air

Pendapatan penjualan air pada tahun 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Harga Air	17.774.367.325	16.593.259.075
Pendapatan Penjualan Air Lainnya	40.046.050	36.643.300
Jumlah	<u>17.814.413.375</u>	<u>16.629.902.375</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS-POS LAPORAN LABA-RUGI

b. Pendapatan Non Air

Pendapatan non air pada tahun 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Pendapatan Sambungan Baru	4.878.052.371	3.897.902.065
Pendapatan Penyambungan Kembali	224.390.000	199.715.000
Pendapatan Denda	345.855.000	301.995.000
Jasa Administrasi	2.655.427.000	2.527.263.500
Pendapatan Penggantian Meter	579.885	298.511
Pendapatan Penggantian Pipa	60.959.420	59.667.400
Pendapatan Non Air Lainnya	44.325.654	42.093.723
Jumlah	8.209.589.330	7.028.935.199

c. Pendapatan Lain-lain

Pendapatan lain-lain pada tahun 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Pendapatan bunga deposito	69.805.542	50.749.996
Pendapatan jasa giro/bunga tabungan	128.116.319	122.618.406
Penjualan barang-barang bekas	527.750	225.358.709
Pendapatan piutang disisihkan/dihapuskan	54.925	909.085
Pendapatan atas Hibah dari Pelanggan	-	-
Rupa-rupa pendapatan lainnya	11.528.533	6.120.532
Jumlah	210.033.069	405.756.728

d. Beban Pegawai

Beban pegawai pada tahun 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Beban Pegawai Sumber Air	392.156.465	366.553.046
Beban Pegawai Transmisi dan Distribusi	2.591.852.408	2.642.990.657
Gaji dan tunjangan pegawai umum dan administrasi	2.478.343.990	2.512.503.381
Gaji dan tunjangan direksi	242.271.161	252.986.974
Iuran pensiun dan pesangon pensiun	2.292.529.581	1.403.130.760
Insentif/Kesejahteraan Karyawan	435.070.178	396.160.974
Pembinaan karyawan/OR/pakaian dinas	175.342.600	131.035.740
Pendidikan dan latihan	61.886.000	113.367.550
Beban dewan pengawas	164.093.025	159.485.653
Beban asuransi/keamanan	200.151.098	186.629.025
Jumlah	9.033.696.506	8.164.843.760

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS-POS LAPORAN LABA-RUGI

e. Beban Pemakaian Bahan Bakar dan Listrik

Beban pemakaian bahan bakar dan listrik untuk tahun 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beban bahan bakar	170.117.253	132.038.333
Beban Listrik Transmisi dan Distribusi	582.909.663	581.781.078
Beban listrik penerangan	37.638.438	36.498.237
Jumlah	<u>790.665.354</u>	<u>750.317.648</u>

f. Beban Pemakaian Bahan Kimia

Beban pemakaian bahan kimia untuk tahun 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beban Pemakaian Bahan Kimia	104.313.000	82.410.000
Jumlah	<u>104.313.000</u>	<u>82.410.000</u>

g. Beban Penyisihan dan Penghapusan Piutang

Beban penyisihan dan penghapusan piutang untuk tahun 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beban penyisihan/penghapusan piutang	16.877.340	(4.977.225)
Jumlah	<u>16.877.340</u>	<u>(4.977.225)</u>

h. Beban Pemeliharaan Sumber/IPA/Tr&Ds

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beban Pemeliharaan Sumber Air	55.584.500	127.938.000
Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	1.523.708.721	1.296.793.607
Beban Pemeliharaan Taman dan Lapangan	-	-
Jumlah	<u>1.579.293.221</u>	<u>1.424.731.607</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS-POS LAPORAN LABA-RUGI

i. Beban Operasional Lainnya

Beban operasional lainnya untuk tahun 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beban Rupa-Rupa Pengolahan Air	16.753.000	16.696.000
Beban Pemakaian Pipa Persil	440.104.291	318.813.209
Bantuan dan sumbangan/representasi	51.871.000	45.834.626
Beban alat tulis dan fotocopy	63.372.050	48.621.300
Barang-barang cetak	50.817.500	19.106.200
Perlengkapan dan pemeliharaan komputer	84.821.000	63.411.250
Beban telepon, telex, telegram	83.497.590	78.546.648
Beban rapat dan tamu	8.790.800	10.252.700
Beban materai	20.937.000	20.130.000
Rupa-rupa beban kantor	377.019.966	90.039.259
Beban pembacaan meter	600.665.000	503.022.250
Beban pencetakan form. rekening	16.472.500	11.880.000
Rupa-rupa beban urusan langganan	29.834.650	-
Beban survey dan penelitian	-	-
Pemeliharaan inventaris kantor	12.672.900	7.195.000
Pemeliharaan kendaraan	117.857.115	119.019.600
Pemeliharaan bangunan	25.529.250	13.324.500
Beban perjalanan dinas	50.861.000	103.608.650
Beban jasa profesional	60.000.000	71.490.000
Beban Sewa	6.875.000	-
Beban pajak pemda/perijinan	197.403.778	279.624.980
Rupa-rupa beban umum lainnya	234.213.292	214.477.510
Jumlah	<u>2.550.368.682</u>	<u>2.035.093.682</u>

j. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Beban peyusutan dan amortisasi untuk tahun 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beban Penyusutan Sumber Air	166.553.362	168.151.747
Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	6.999.126.248	6.877.109.261
Beban penyusutan dan amortisasi inst. Non. PA	452.815.550	463.405.603
Jumlah	<u>7.618.495.161</u>	<u>7.508.666.611</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA AGUNG KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

5. PAJAK PENGHASILAN

Berikut adalah perhitungan pajak penghasilan Perusahaan untuk tahun fiskal 2018:

	<u>2018</u>
Laba Sebelum Pajak	4.540.326.510
Koreksi Fiskal:	
Pakaian Dinas dan Olah Raga	175.342.600,00
Iuran Astek	200.151.098,00
Tunjangan Pajak	13.002.946,00
Penyisihan Piutang	16.877.340,00
Representasi / Sumbangan	51.871.000,00
Rapat & Tamu	8.790.800,00
Hibah dari Pelanggan	346.989.000,00
Beban Kantor	316.032.046,00
SPPD	17.630.000,00
RBUL	228.250.425,00
Penghasilan Yang Dikenakan Pajak Penghasilan Bersifat Final	
Pendapatan Bunga Deposito	(69.805.542,00)
Selisih Penyusutan	(56.618.648,00)
Pendapatan Jasa Giro	(128.116.318,66)
Laba Kena Pajak	<u>5.660.723.257</u>
Laba Kena Pajak Dibulatkan	5.660.723.000
Peredaran Usaha	26.024.002.705
Bagian Laba Kena Pajak Yang Mendapat Fasilitas	1.044.092.667
Bagian Laba Kena Pajak Yang Tidak Fasilitas	4.616.630.333
Perhitungan Pajak Penghasilan:	
	12,50% x 1.044.092.667 = 130.511.583
	25,00% x 4.616.630.333 = 1.154.157.583
Jumlah Pajak Penghasilan Tahun 2018	<u>1.284.669.167</u>
Jumlah Pajak Penghasilan Tahun 2018 (Dibulatkan)	1.284.669.000
Angsuran Pajak Penghasilan Tahun 2018 (Pasal 25)	494.290.700
Kewajiban Pajak Penghasilan Tahun 2018 (Pasal 29)	<u>790.378.300</u>

6. PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018 yang diselesaikan pada tanggal 1 Februari 2019.

RINCIAN KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN S/D DESEMBER 2018

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL BST	NO KEP/BST/SRT	NILAI Rp.(PEM KAB)	NILAI Rp.(EX PEMBUS)	JUMLAH Rp.
1986	Modal Ex BPAM	27/5/1988	-	14.957.713,50	343.777.675,14	358.735.388,64
1988	Ngadirejo	09/09/1988	690/109A	27.963.255,00	20.411.352,72	48.374.607,72
1988	Pringsurat	23/9/1989	913/25	134.684.000,00	-	134.684.000,00
1989	Pingit Pringsurat	16/12/1991	690/03161	96.950.000,00	-	96.950.000,00
1991	Kupen & Nguwet Pringsurat	03/02/1992	640/141w/1992	15.000.000,00	-	15.000.000,00
1992	Pande Mulyo Buhu	22/1/1993	640/141w/1992	23.883.000,00	-	23.883.000,00
1993	Badran Kraanggan	01/05/1990	050/16.A/1993	19.990.000,00	-	19.990.000,00
	Bantuan Accessories Pipa	11/12/1990	PL.02.04-Ca.11/855	255.000,00	-	255.000,00
	Bantuan Bahan Kimia	26/12/1990	PL.02.01-Ca.11/Bimbur BA.106	950.000,00	-	950.000,00
	Kota Temanggung (Ex. ADB)	28/1/1992	117/BA/W.11/1990	-	1.035.949.879,00	1.035.949.879,00
	Dlimoyo Ngadirejo	28/1/1992	690/00286A	-	86.625.000,00	86.625.000,00
	Ngaren Ngadirejo, Giyaniti Temanggung, Rejosari Pringsurat	07/11/1992	690/00266B	-	42.724.000,00	42.724.000,00
	Jumo, Kaloran & Getas Kaloran	04/11/1994	71/BA/W.11/1992	-	524.183.000,00	524.183.000,00
	Pipa, Accessories & Meter Air	22/9/1994	PL.02.04-Ca.11/13	-	79.995.080,00	79.995.080,00
	Meter Air	30/10/1995	PL.04.01-Ca.11/ADB/1069/225	-	5.900.000,00	5.900.000,00
	Kedu	29/12/1995	08/SEKT/CA.11/95	-	70.359.577,00	70.359.577,00
	Inventaris Kantor	06/05/1997	82/BA/W.11/97	-	31.450.261,00	31.450.261,00
1997		12/04/2000	050/02126 A	36.500.000,00	-	36.500.000,00
2000	Menggoro Tembarak & Nampirejo Temanggung	16/1/2001	050/02258/2001	269.550.000,00	-	269.550.000,00
2001	Kraanggan	02/05/2002	050/138.A/2002	145.683.000,00	-	145.683.000,00
2002	PDPSE-AB Kel. Kowangan Kec. Temanggung	19/5/2004	050/00901/2004	300.015.000,00	-	300.015.000,00
2004	PDPSE-AB Kab. Temanggung	-	050/00904/2004	201.000.000,00	-	201.000.000,00
		31/12/2004	050/ /2004	300.000.000,00	-	300.000.000,00
2009	Penyertaan Modal	03/12/2009	-	405.093.000,00	-	405.093.000,00
2010	Penyertaan Modal	15/03/2010	-	130.000.000,00	-	130.000.000,00
2011	Penyertaan Modal	23/12/2010	-	130.500.000,00	-	130.500.000,00
2011	Penyertaan Modal	25/3/2011	-	275.000.000,00	-	275.000.000,00
2012	Penyertaan Modal	12/05/2011	-	65.000.000,00	-	65.000.000,00
2012	Penyertaan Modal	24/03/2012	-	350.000.000,00	-	350.000.000,00
2012	Penyertaan Modal	10/12/2012	-	45.164.500,00	-	45.164.500,00
2013	Tanah & Bangunan (Ex. Rmd. Camat Ngadirejo)	29/12/2012	-	407.152.000,00	-	407.152.000,00
2013	Penyertaan Modal	24/12/2013	-	483.609.000,00	-	483.609.000,00
	Tanah di Kartosari Temanggung	31/12/2013	028.103968/2013	985.710.000,00	-	985.710.000,00

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL	NO	NILAI Rp.(PEM KAB)	NILAI Rp.(EX PEMFUS)	JUMLAH Rp.
2014	Tanah di Kertosari Temanggung	31/12/2013	028.1/03968/2013	530.764.000,00	-	530.764.000,00
2015	Reservoir di Glingsari Manding Temanggung	31/12/2013	028.1/03968/2013	86.323.000,00	-	86.323.000,00
2016	Penyerahan Modal	29/03/2014	-	400.000.000,00	-	400.000.000,00
2017	Penyerahan Modal	30/10/2015	-	650.000.000,00	-	650.000.000,00
2018	Penyerahan Modal	16/03/2016	-	1.400.000.000,00	-	1.400.000.000,00
	Penyerahan Modal	27/03/2017	-	1.500.000.000,00	-	1.500.000.000,00
	Penyerahan Modal	17/07/2017	-	1.500.000.000,00	-	1.500.000.000,00
	Jumlah			10.930.491.468,50	2.242.580.824,86	13.173.072.293,36

PERNYATAAN PEMERINTAH PUSAT S/D DESEMBER 2018

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL EST	NO KEP/BST/SRT	NILAI Rp.	UNIT KERJA YANG MENYERAHKAN ASET
1997	Pipa	01/10/1997	PL-0204-C.11/878	39.294.000,00	Proyek Penyediaan dan Pengelolaan Air Bersih Jawa Tengah Dept. PU
1997	Pipa dan Accessories	17/04/1997		41.382.527,50	Proyek Penyediaan dan Pengelolaan Air Bersih Jawa Tengah Dept. PU
1997	Meier Air	20/08/1997	620/BA-STB.KI/CA.11/97	44.950.000,00	Proyek Penyediaan dan Pengelolaan Air Bersih Jawa Tengah Dept. PU
1998	Kota Temanggung dan Ke. Temburak	22/01/1998	02A/BA/W.11/1998	1.415.976.997,50	Dept. PU Provinsi Jawa Tengah
1999	SIPAS Desa Sidorejo Kec. Temanggung	31/12/1996	62/BA/W.11/1996	18.682.922,00	Dept. PU Provinsi Jawa Tengah
1999	SIPAS Desa Ngipik Kec. Pringsurat	31/08/1999	86/BA.W.11/1999	12.955.000,00	Dept. PU Provinsi Jawa Tengah
2009	Jar. Pipa di Dimoyo Ngadirjo	31/12/2009	761/TNS-A.M/TMG/XII/2009	303.545.000,00	Satker Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Jawa Tengah
	Jar. Pipa di Casimulyo-Mojotengah Kedu			278.542.000,00	Diijen Cipta Karya Dept. PU
	Jar. Pipa di MA Beboangan Bulu			319.649.000,00	
	Jar. Pipa di MA Berkah Klebung			700.062.000,00	
2012	Proyek Karangwuni Kranggan Temanggung	29/12/2012	BASTK/PKPAM/TMG/XII/2012	3.095.367.000,00	Satker Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Jawa Tengah
2014	Jar. Pipa di Kranggan, Pringsurat dan Temanggung	01/01/2014	BASTK/PKPAM/TMG/XII/2013	5.140.157.000,00	Diijen Cipta Karya Kementerian PU
2015	Jar. Pipa di Ngadirjo dan Kandangan	18/03/2015	BASTK/PKPAM/TMG/XII/2014	11.124.377.000,00	Diijen Cipta Karya Kementerian PU
2016	Jar. Pipa di Kandiangan	23/02/2016	BASTK/PKPAM/TMG/XII/2015	1.517.307.000,00	Satker Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Jawa Tengah
2017	Jar. Pipa di Perbekan & Jumo	31/03/2017	BASTK/PSPAM/TMG/XII/2016	12.565.421.000,00	Diijen Cipta Karya Kementerian PU
	JUMLAH			36.617.658.447,00	

MODAL HIBAH S/D DESEMBER 2018

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL BST	NO KEP/BST/SRT	NILAI Rp.
1995	PT. Tunggul Karya Sejati Perum. Telaga Mukti Temanggung	06/06/1995	-	28.394.000,00
1995	PT. Dinita Karya Mulia Perum. Tawang Sari Permai Temanggung	28/08/1995	-	10.600.000,00
1996	Masyarakat Desa Guntur Kecamatan Temanggung	18/07/1996	-	2.196.000,00
2000	PT. Griya Permata Ceria Perum. Griya Manding Asri Temanggung	29/04/2000	-	19.364.150,00
2000	Masyarakat Dsn. Kasihan Desa Mudal Kec. Temanggung	15/07/2000	-	6.326.300,00
2001	Masyarakat Dsn. Ketitang Desa Nampirejo Kec. Temanggung	27/11/2000	03/PAN.XI/2000	8.196.500,00
2001	Masyarakat Desa Godegan Kec. Jumo	08/08/2001	-	1.500.000,00
2004	CV. Karya Mandiri Perum. Taman Madureso Estate	21/06/2004	-	5.570.000,00
2004	masyarakat Desa Kalibanger Kec. Gemawang	20/11/2004	-	21.235.200,00
2005	Ds. Pondoh Rejosari Pringsurat	30/03/2005	-	5.635.000,00
	Desa Jurang Temanggung	30/09/2005	-	1.508.000,00
	Jl. Dewi Sartika Temanggung	30/09/2005	-	2.725.800,00
	Jl. Sri Suwarno Temanggung	31/08/2005	-	1.849.000,00
	Jl. Sroyo Temanggung	31/07/2005	-	16.400.000,00
	Desa Kwadungan Kec. Kledung	31/05/2005	-	6.000.000,00
	Maron Permai Temanggung	31/03/2005	-	9.750.000,00
	Jl. Sundoro Temanggung	31/05/2005	-	1.280.500,00
2006	Ds. Mojotengah Sanggrahan Kedu	31/08/2006	-	11.653.900,00
	Ds. Karangmalang Kedu	31/10/2006	-	2.262.100,00
	Uang Jaminan Langgan / UTA	30/12/2006	-	162.739.000,00
2007	BPTPH Jateng di Kedu	31/01/2007	-	1.807.000,00
	Ds. Tlogorejo Temanggung	28/02/2007	-	12.525.000,00
	Jl. Perintis Kemerdekaan Temanggung	31/07/2007	-	1.685.000,00
	Jl. Dewi Sartika & Jl. Mujahidin Temanggung	30/09/2007	-	8.321.300,00
2008	Jl. Perintis Kemerdekaan Temanggung	31/03/2008	-	2.845.100,00
	Ds. Sanggrahan Kedu	30/08/2008	-	1.872.200,00
	Graha Bangun Mandiri Kebonsari	31/10/2008	-	6.350.000,00
2009	Perum. Permata Indah Madureso Tmg	30/05/2009	-	39.310.000,00
	Ds. Pikatan Mudal Temanggung	31/08/2009	-	1.572.700,00
	SDN. I Gandulan Temanggung	31/10/2009	-	2.010.000,00
	Ds. Margorejo Janpirejo Temanggung	30/11/2009	-	2.700.000,00
	Madureso Indah Temanggung	31/12/2009	-	2.460.000,00
	Walitelon Tepungsari Temanggung	31/12/2009	-	2.170.000,00
	Jl. Gajah Mada Dalam Temanggung	31/12/2009	-	4.870.000,00
	Jl. Gatot Subroto Temanggung	31/12/2009	-	3.040.000,00
2010	Geneng Temanggung	28/02/2010	-	1.150.000,00
	Gandulan Temanggung	28/02/2010	-	800.000,00
	Jl. Suyoto Temanggung	30/04/2010	-	5.253.000,00
	Ds. Jobo Temanggung	30/04/2010	-	2.524.000,00
	Ds. Tlogorejo Temanggung	31/05/2010	-	1.881.000,00
	Perum. Bhayangkara Mungseng Temanggung	31/05/2010	-	22.250.000,00
	Ds. Tegowanuh Temanggung	30/06/2010	-	711.000,00
	Kp. Banyuurip Temanggung	31/07/2010	-	1.576.000,00

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL BST	NO KEP/BST/SRT	NILAI Rp.	
2011	Ds. Tegowanuh Temanggung	31/07/2010	-	711.000,00	
	Perum. Candimulyo Kedu	31/07/2010	-	128.640.000,00	
	Ds. Margorejo Jampirejo Temanggung	30/09/2010	-	1.125.000,00	
	Kp. Legoksari Temanggung	30/09/2010	-	2.851.000,00	
	Komplek Ruko Jl. MT Haryono Temanggung	30/11/2010	-	8.498.000,00	
	Ds. Tegowanuh Temanggung	31/01/2011	-	803.000,00	
	Jl. Patimura Jampiroso Temanggung	28/02/2011	-	5.666.000,00	
	Jl. Ki Ronggo Warsito Jampiroso Tmg	28/02/2011	-	3.731.000,00	
	Ds. Nglarangan Jampirejo Temanggung	28/02/2011	-	1.080.000,00	
	Jl. Gunung Prahu Temanggung	28/02/2011	-	5.060.000,00	
	Jl. Mujahidin Giyanti Temanggung	28/02/2011	-	15.070.000,00	
	Ds. Pare Danupayan Temanggung	31/03/2011	-	1.190.000,00	
	Perum. Griya Kencana Mulya Badran Kranggan	31/03/2011	-	23.090.000,00	
	Jl. Sundoro Kertosari Temanggung	31/03/2011	-	5.922.000,00	
	Ds. Muntung Candirot	31/03/2011	-	12.840.000,00	
	Jl. Suwandi Suwardi Temanggung	31/05/2011	-	2.670.000,00	
	SMP N 2 Temanggung Jl. Geriliya Temanggung	30/06/2011	-	3.882.000,00	
	Kp. Banyuurip Tengah Temanggung	30/06/2011	-	1.610.000,00	
	Perum. Candi Mulyo Asri Kedu, PT. Satwika Sarana	31/07/2011	-	8.620.000,00	
	Kp. Jampirejo Barat Temanggung	31/07/2011	-	1.250.000,00	
	Ds. Krasak Tegalrejo Parakan	31/08/2011	-	4.825.700,00	
	Kp. Margosari Jampirejo Temanggung	31/10/2011	-	2.133.000,00	
	2012	Perum. Permata Indah Kowangan Temanggung	31/10/2011	-	26.640.000,00
Kp. Muntung Ds. Muntung Candirot		29/02/2012	-	1.688.000,00	
Pertokoan Lima Sekawan Jl. Pahlawan Tmg		31/03/2012	-	9.120.000,00	
WM. Niki (Nurcolis) Mangunsaru Ngadirejo		30/04/2012	-	10.700.000,00	
Dsn. Joho Utara Ds. Joso Temanggung		30/06/2012	-	1.750.000,00	
Perumahan Citra Asri Batikan Pringsurat		31/10/2012	-	45.980.000,00	
Rahmat Tri Saputro Ngaren Ngadirejo		31/10/2012	-	3.850.000,00	
2013		PT. Sartika Sarana Perum. Candimulyo Asri Kedu	30/11/2012	-	11.950.000,00
		Jl. Gatot Subroto Kebonsari Temanggung	30/03/2013	-	10.760.000,00
		Perumahan Kranggan Park Residence	30/03/2013	-	23.200.000,00
	PT. Sarana Satwika Perum Candimulyo Asri Kedu	30/04/2013	-	10.620.000,00	
	Perumahan Pare Residence Kranggan	31/05/2013	-	12.070.000,00	
	Perumahan Sindoro Residence Ngadirejo	31/05/2013	-	4.920.000,00	
	Perum. Permata Hijau Bebengan Kertosari Tmg	30/06/2013	-	10.440.000,00	
	Kp. Gregesan Campursari Bulu	30/06/2013	-	3.354.500,00	
	Perum. Kasandra Jl. Sumbing Temanggung	30/09/2013	-	3.870.000,00	
	Perum. Bumi Pingit Raya Pringsurat	31/10/2013	-	15.320.000,00	
2014	Perum. Graha Pratama Mulia Gandulan Tmg	28/02/2014	-	9.730.000,00	
	Perum. Griya Sentana Sewatu Campursari Bulu	31/03/2014	-	1.704.000,00	
	Aslamiyah Kauman Kowangan Temanggung	30/04/2014	-	2.650.000,00	
	Perum. Pare Residence Kranggan	30/04/2014	-	3.500.000,00	
	Perum Kranggan Park Residence	30/04/2014	-	38.420.000,00	
	Dsn. Kayogan Sidorejo Temanggung	31/05/2014	-	2.529.000,00	
	Jl. Gatot Subroto Temanggung	30/08/2014	-	2.040.100,00	
	Perum. Badran Mulya Asri Kranggan	30/08/2014	-	34.488.000,00	
	Jl. Gajah Mada Maron Temanggung	30/09/2014	-	1.327.000,00	
	Perum. Kranggan Park Residence	30/09/2014	-	5.660.000,00	
	Jl. Dewi Sartika Kertosari Temanggung	30/11/2014	-	1.539.000,00	

TAHUN BUKU	URAIAN	TGL BST	NO KEP/BST/SRT	NILAI Rp.	
2015	PT. Pundi Alam Perkasa Kranggan	31/03/2015	-	4.017.000,00	
	Ds. Gandulan Malangsari	30/06/2015	-	3.282.000,00	
	Jl. Kartini Ds. Kertosari	31/10/2015	-	2.188.000,00	
	Margasari Ds. Jampirejo	31/10/2015	-	1.932.000,00	
	Jl. Sudirman, Jampireso	31/10/2015	-	2.745.000,00	
2016	Perum. Walitelon Asri	31/11/2015	-	1.304.000,00	
	Manding, Gilingsari, Tegal Temu	31/01/2016	-	41.660.000,00	
	Ds. Giyati, Temanggung	31/01/2016	-	16.177.000,00	
	Griya Kertosari Asri	29/02/2016	-	5.891.000,00	
	Ds. Mandisari, Warungsari	29/02/2016	-	4.416.000,00	
	Sindoro Residence, Kebonsari	30/04/2016	-	17.117.000,00	
	Rusunawa Parakan, Parakan Wetan	31/05/2016	-	14.850.000,00	
	Kertosari, Suruh, Temanggung	30/06/2016	-	13.740.000,00	
	Kowangan, Geneng, Temanggung	30/06/2016	-	3.431.000,00	
	Green Park Residence, Temanggung	31/07/2016	-	16.663.000,00	
	Bukit Sroyo Indah, Maduresi	31/08/2016	-	131.291.000,00	
	Pahlawan, Purworejo, Temanggung	31/10/2016	-	3.510.000,00	
	Seropadan, Pringsurat	31/10/2016	-	17.185.000,00	
	Bakungan RT 06 RW 05. Tlogorejo. TMG	30/11/2016	-	7.669.000,00	
	Karangsenen Traji, Parakan	30/11/2016	-	54.007.000,00	
	2017	Instalasi TranDist Kowangan Temanggung	31/01/2017	-	2.806.000,00
		Gatot Subroto, Manding, Temanggung	31/01/2017	-	4.602.000,00
Mekarsari, Mandisari, Parakan		28/02/2017	-	5.000.000,00	
Distribusi Desa Balun, Caruban Kandangan		31/03/2017	-	3.136.000,00	
Perum. Abas, Badran, Kranggan		30/04/2017	-	110.335.000,00	
Dusun Punduhan, Kandangan		30/04/2017	-	2.280.000,00	
Dewi Sartika, Kowangan, Temanggung		31/05/2017	-	2.623.000,00	
Gatot Subroto, Manding, Temanggung		31/05/2017	-	9.171.000,00	
Perumahan Ariston, Temanggung		31/05/2017	-	49.729.000,00	
Perum. Villa Danupayan Permai, Temanggung		31/05/2017	-	82.080.000,00	
Perum UPP No. 2		31/10/2017	-	1.399.000,00	
Instalasi TranDist Dsn Ploso, Kandangan		31/11/2017	-	2.969.000,00	
Bulu Permai Residence		31/11/2017	-	45.236.000,00	
2018	Desa Tegowanuh, Kaloran	31/12/2017	-	204.700,00	
	Desa Campursalam, Parakan	31/12/2017	-	4.591.000,00	
	Gatot Subroto 30, Manding, Temanggung	31/01/2018	-	3.111.000,00	
	Kauman Karanggedong, Ngadirejo	31/01/2018	-	11.222.000,00	
	Instalasi Trandist Gendengan, Ngadirejo	31/02/2018	-	3.010.000,00	
	Instalasi Bakungan Tlogorejo, TMG	31/03/2018	-	2.748.000,00	
	Perum. The Ariston 3. TMG	31/03/2018	-	24.026.000,00	
	Perum Permata Indah 3, KRG	31/05/2018	-	43.270.000,00	
	Dusun Klebakan, Seropadan. PST	31/05/2018	-	6.246.000,00	
	Instalasi Dsn Bero, Kandangan	31/07/2018	-	4.817.000,00	
	SPBU Madureso, Kranggan	31/07/2018	-	11.741.000,00	
	Instalasi Summersari, Parakan Wetan. PRK	31/08/2018	-	10.151.000,00	
	PT Djarum. Kupon, Pringsurat	31/08/2018	-	106.345.000,00	
	Instalasi Dsn Kelingan, kandangan	31/08/2018	-	6.924.000,00	
Instalasi Dsn Ploso, kandangan	31/08/2018	-	13.416.000,00		
Instalasi Aspol Gemoh, Butuh, TMG	30/09/2018	-	14.385.000,00		
Instalasi PIKATAN, Mudal. TMG	30/09/2018	-	6.207.000,00		
Instalasi Trandist Bulu Permai, TMG	31/10/2018	-	23.830.000,00		
Instalasi Trandist Jl Ngadirejo-Candiroto, NDJ	31/10/2018	-	6.039.000,00		
Instalasi Jl. Pemuda, Kauman. Parakan	31/11/2018	-	3.413.000,00		
Rusunawa Manggong, Ngadirejo	31/11/2018	-	6.418.000,00		
Instalasi Trandist, Sijetis Nglarang. NDJ.	30/12/2018	-	39.670.000,00		
	Jumlah			2.043.483.750,00	

LAPORAN KEUANGAN



**PERUSAHAAN DAERAH
BPR “BANK PASAR”
KABUPATEN TEMANGGUNG**



PER 31 DESEMBER 2018



**PD BPR "BANK PASAR"
KABUPATEN TEMANGGUNG**

**PD. BPR BANK PASAR
KABUPATEN TEMANGGUNG**

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2018
SERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**PD. BPR BANK PASAR
KABUPATEN TEMANGGUNG**

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2018
SERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

NOMOR : 00063/2.1065/AU.2/07/0438-2/1/III/2019
TANGGAL : 15 Maret 2019

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
DAFTAR ISI

Halaman

I. LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
II. LAPORAN KEUANGAN	
- Neraca per 31 Desember 2018 dan 2017	4
- Laporan Laba Rugi untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017	6
- Laporan Perubahan Ekuitas	7
- Laporan Arus Kas	8
- Laporan Komitmen dan Kontijensi	10
III. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	11-31
IV. ANALISA KEUANGAN	
- Permodalan	32
- Kualitas Aset Produktif	33
- Likuiditas	34
- Komposisi Aset, Kewajiban Dan Ekuitas	35
- Komposisi Pendapatan dan Beban	37
LAMPIRAN	
- Lampiran I : Perincian Daftar Aset Tetap Berwujud	
- Lampiran II : Perincian Daftar Aset Tetap Tidak Berwujud	

SURAT PERNYATAAN



Si Putih
Si Putih

PD BPR "BANK PASAR" KABUPATEN TEMANGGUNG

Jl. Letjend. Suprpto No. 32 Telp. (0293) 491814 - 491726 Fax. 491726 Temanggung
email : bankpasar_tmg_2007@yahoo.com

SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017 PD. BPR. BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

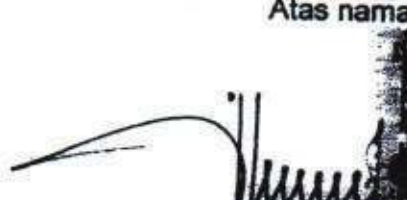
1. Nama : Retno Nendra Wiarty, SE, MM
Alamat kantor : Jl. Letjen Suprpto No 32 Kabupaten Temanggung
Alamat rumah sesuai KTP : Candi Asri RT 001 RW 010 Candimulyo
Kedu Temanggung
Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : Esti Wibowo, S.E
Alamat kantor : Jl. Letjen Suprpto No 32 Kabupaten Temanggung
Alamat rumah sesuai KTP : Jampirejo RT. 03 RW. 04 Kec. Temanggung
Kab. Temanggung
Jabatan : Direktur Umum & Pemasaran

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PD. BPR. Bank Pasar Kabupaten Temanggung;
2. Laporan Keuangan PD. BPR. Bank Pasar Kabupaten Temanggung telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PD. BPR. Bank Pasar Kabupaten Temanggung telah dimuat lengkap dan benar;
b. Laporan Keuangan PD. 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 internal pada PD. BPR. Bank Pasar Kabupaten Temanggung.
5. Perusahaan, Direksi dan Dewan Komisaris PD. BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung sebagai pribadi, tidak sedang menghadapi masalah tuntutan hukum dari pihak lain.

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Temanggung, 15 Maret 2019
Atas nama dan mewakili Direksi


Retno Nendra Wiarty, SE, MM
Direktur Utama


Esti Wibowo, S.E
Direktur Umum & Pemasaran

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00063/2.1065/AU.2/07/0438-2/1/III/2019

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth.

Dewan Pengawas dan Direksi

PD. BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung

Jl. Letjend. Suprpto No. 32

Temanggung

Kami telah mengaudit laporan keuangan PD. BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018, 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 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.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PD. BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung tanggal 31 Desember 2018, serta hasil usaha, perubahan ekuitas dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).



Drs. RUSHADI, Akt.CPA.

No. Reg AP : 0438

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

Semarang, 15 Maret 2019

LAPORAN KEUANGAN

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG

NERACA

31 Desember 2018

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	Catatan	2018	2017
		Rp	Rp
ASET			
Kas	4	3.470.176.200,00	1.980.563.300,00
Pendapatan Bunga YMH Diterima	5	2.068.877.722,00	2.077.308.054,00
Pendapatan Bunga YAD ABA	6	397.333,00	0,00
Penempatan pada bank lain	7	57.850.912.618,38	47.038.135.393,03
Penyisihan penghapusan penempatan	7	(43.073.502,57)	(122.063.328,23)
Total		<u>57.807.839.115,81</u>	<u>46.916.072.064,80</u>
Kredit yang diberikan	8	298.308.237.398,66	267.998.009.125,66
Penyisihan Kerugian	8	(6.969.132.349,80)	(6.415.194.694,43)
Total		<u>291.339.105.048,86</u>	<u>261.582.814.431,23</u>
Aset Tetap dan Inventaris	9	8.914.127.040,00	8.007.058.440,00
Akumulasi penyusutan	9	(4.799.525.503,92)	(3.876.245.953,93)
Total		<u>4.114.601.536,08</u>	<u>4.130.812.486,07</u>
Aset Tidak Berwujud	10	2.087.500,34	9.364.999,97
Aset lain-lain	11	321.773.957,00	249.218.287,00
JUMLAH ASET		<u><u>359.124.858.413,09</u></u>	<u><u>316.946.153.623,07</u></u>
<u>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</u>			
KEWAJIBAN			
Kewajiban segera lainnya	12	1.531.682.333,28	1.169.167.925,90
Hutang Bunga	13	549.102.763,00	567.434.938,00
Hutang Pajak	14	196.291.318,43	629.537.053,00
Simpanan	15	294.253.479.757,35	269.523.093.885,47
Simpanan Dari Bank Lain	16	15.608.974.668,00	2.236.384.960,81
Pinjaman yang diterima	17	0,00	0,00
Kewajiban lain-lain	18	864.430.111,35	1.385.676.405,58
Jumlah Kewajiban		<u>313.003.960.951,41</u>	<u>275.511.295.168,76</u>

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
NERACA

31 Desember 2018

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	Catatan	2018 Rp	2017 Rp
EKUITAS			
Modal	19		
Modal Disetor		17.807.968.916,29	15.107.968.916,29
Tambahkan Modal Disetor		2.300.000.000,00	2.700.000.000,00
Total		<u>20.107.968.916,29</u>	<u>17.807.968.916,29</u>
Ekuitas (Tambahkan Aset Tax Amnesty)		26.500.000,00	37.000.000,00
Saldo Laba			
Cadangan Umum	20	8.582.501.190,81	7.616.300.732,31
Cadangan Tujuan	21	8.538.046.421,89	7.571.845.963,39
Belum Ditentukan Penggunaannya	22	8.865.880.932,69	8.401.742.842,32
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	23	0,00	0,00
Total		<u>26.012.928.545,39</u>	<u>23.626.889.538,02</u>
Jumlah Ekuitas		<u>46.120.897.461,68</u>	<u>41.434.858.454,31</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u>359.124.858.413,09</u>	<u>316.946.153.623,07</u>

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

Temanggung, 15 Maret 2019

PD. BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung


 Retno Nedyana Widyanti, S.E., M.M.
 Direktur Utama


 Esti Wibowo, S.E.
 Direktur Umum & Pemasaran

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	Catatan	2018 Rp	2017 Rp
Pendapatan dan Beban Operasional			
Pendapatan Bunga			
Bunga Kontraktual	24	43.750.690.572,46	42.459.519.486,21
Provisi	24	1.973.513.029,00	2.160.395.001,00
Biaya Transaksi	24	0,00	0,00
Total		45.724.203.601,46	44.619.914.487,21
Beban Bunga	25	(19.656.166.737,86)	(19.621.134.215,80)
Pendapatan Bunga - Neto		26.068.036.863,60	24.998.780.271,41
Pendapatan Operasional Lainnya	26	614.797.198,93	1.129.661.481,90
Jumlah Pendapatan Operasional		26.682.834.062,53	26.128.441.753,31
Beban penyisihan kerugian/penyusutan			
Beban penyisihan kerugian tab/dep/sertifikat dep.	27	422.592.074,99	449.838.783,23
Beban penyisihan kerugian kredit	27	911.319.820,88	815.148.628,20
Beban kerugian restrukturisasi kredit		0,00	0,00
Beban penyusutan aset tetap	27	937.583.603,31	638.913.386,56
Beban Pemasaran	28	781.601.475,00	992.088.125,00
Beban Adminitrasi dan Umum	29	13.357.800.088,92	12.756.887.092,59
Jumlah Beban Operasional		16.410.897.063,10	15.652.876.015,58
Laba (Rugi) Operasional		10.271.936.999,43	10.475.565.737,73
Pendapatan dan Beban Non-Operasional			
Pendapatan non-operasional	30	4.391.962.224,70	2.680.209.093,73
Beban non-operasional	31	(3.000.827.672,01)	(1.957.309.084,14)
Jumlah Pendapatan (Beban) Non-Operasional		1.391.134.552,69	722.900.009,59
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan		11.663.071.552,12	11.198.465.747,32
Taksiran Pajak Penghasilan	32	(2.797.190.619,43)	(2.796.722.905,00)
Laba (Rugi) Neto	33	8.865.880.932,69	8.401.742.842,32

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

Temanggung, 15 Maret 2019

PD. BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung

Retno Andra Wiarty, SE, MM
Direktur Utama

Esti Wibowo, S.E
Direktur Umum & Pemasaran

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	Modal	Saldo Laba			CSR	Jumlah			
		Dana Setoran Modal - Ekuitas	Labas/Rugi Yang Belum Diresalisasi	Ekuitas Tax Amnesty			Cadangan Tujuan	Cadangan Umum	Belum Ditetapkan
Saldo per 31 Des 2016									
Alokasi	15.107.968.916,29				6.662.064.362,19	6.706.519.131,11	7.911.144.358,28	-	36.387.696.767,87
Setoran Pemda							(4.351.129.400,00)		(1.651.129.400,00)
Cadangan Umum	2.700.000.000,00						(909.781.601,20)		(909.781.601,20)
Cadangan Tujuan							(909.781.601,20)		(909.781.601,20)
Dana Kesejahteraan Karyawan							(791.114.434,35)		(791.114.434,35)
Jasa Produksi							(791.114.434,35)		(791.114.434,35)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)							(158.222.887,17)		(158.222.887,17)
Pembentukan/ penggunaan cadangan					909.781.601,20	909.781.601,20			1.819.563.202,40
Koreksi cadangan									
Ekuitas tax amnesty				37.000.000,00					37.000.000,00
Setoran Modal									
Labas (Rugi) periode berjalan									
Saldo per 31 Des 2017	17.807.968.916,29			37.000.000,00	7.571.845.963,39	7.616.300.732,31	8.401.742.842,32		8.401.742.842,32
Alokasi									
Setoran Pemda	2.300.000.000,00						(4.620.958.500,00)		(2.320.958.500,00)
Cadangan Umum							(966.200.458,50)		(966.200.458,50)
Cadangan Tujuan							(966.200.458,50)		(966.200.458,50)
Dana Kesejahteraan Karyawan							(840.174.284,23)		(840.174.284,23)
Jasa Produksi							(840.174.284,23)		(840.174.284,23)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)							(168.034.856,85)		(168.034.856,85)
Pembentukan/ penggunaan cadangan					966.200.458,50	966.200.458,50			1.932.400.917,00
Ekuitas tax amnesty				(10.500.000,00)					(10.500.000,00)
Koreksi Pembulatan									
Labas (Rugi) periode berjalan									
Saldo per 31 Des 2018	20.107.968.916,29			26.500.000,00	8.538.046.421,89	8.582.501.190,81	8.865.880.932,69	(0,01)	8.865.880.932,69
									46.120.897.461,68

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

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

URAIAN	2018 Rp	2017 Rp
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Neto	8.865.880.932,69	8.401.742.842,32
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba neto menjadi kas bersih diperoleh dari kegiatan operasi :		
Penyusutan aset tetap	923.279.549,99	631.396.865,72
Penyisihan kerugian (pembalikan atas penyisihan) untuk :		
Penempatan pada bank lain (selain giro)	(78.989.825,66)	77.065.423,23
Kredit	553.937.655,37	542.606.456,29
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	970.000.000,00	1.999.581.042,28
Pendapatan bunga yang akan diterima	8.430.332,00	(104.724.279,00)
Pendapatan bunga yang akan diterima ABA	(397.333,00)	-
Kredit yang diberikan	(30.310.228.273,00)	(14.548.178.249,00)
Agunan yang diambil Alih	-	-
Aset lain-lain	(72.555.670,00)	(40.709.374,00)
Kewajiban segera	362.514.407,38	424.727.256,11
Hutang bunga	(18.332.175,00)	13.807.718,00
Hutang pajak	(433.245.734,57)	377.348.235,54
Simpanan :		
Tabungan	24.092.485.871,88	20.434.103.322,57
Deposito berjangka	637.900.000,00	11.312.250.000,00
Simpanan dari bank lain	13.372.589.707,19	(12.977.682.149,19)
Pinjaman yang diterima	-	-
Kewajiban imbalan Kerja	-	-
Kewajiban lain-lain	(521.246.294,23)	99.883.264,60
Arus kas neto dari aktivitas operasi	9.486.142.218,35	8.241.475.533,15
Arus kas dari Aktivitas Investasi		
Penjualan/(pembelian) aset tetap dan inventaris	(907.068.600,00)	(616.799.500,00)
Pembelian/penjualan aset tidak berwujud	7.277.499,63	7.516.520,84
Pembelian/penjualan Sertifikat Bank Indonesia	-	-
Arus kas neto dari Aktivitas Investasi	(899.791.100,37)	(609.282.979,16)

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN ARUS KAS
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

URAIAN	2018	2017
	Rp	Rp
Arus kas dari Aktivitas Pendanaan		
Ekuitas (aset tax amnesty)	(10.500.000,00)	37.000.000,00
Penerimaan/pembayaran dana setoran modal	-	-
Penambahan modal	2.300.000.000,00	2.700.000.000,00
Penambahan cadangan umum	-	-
Pembagian setoran Pemda	(4.620.958.500,00)	(4.351.129.400,00)
Alokasi dana kesejahteraan karyawan	(840.174.284,23)	(791.114.434,35)
Pembagian jasa produksi	(840.174.284,23)	(791.114.434,35)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)	(168.034.856,85)	(158.222.887,17)
Koreksi pembulatan	(0,01)	-
Arus Kas Neto dari Aktivitas Pendanaan	<u>(4.179.841.925,32)</u>	<u>(3.354.581.155,87)</u>
Kenaikan (Penurunan) Arus Kas	<u>13.272.390.125,35</u>	<u>12.679.354.240,44</u>
Kas dan Setara Kas Awal Periode	<u>42.018.698.693,03</u>	<u>29.339.344.452,60</u>
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	<u>55.291.088.818,38</u>	<u>42.018.698.693,03</u>
Kas	3.470.176.200,00	1.980.563.300,00
Penempatan pada bank lain, jatuh tempo ≤ tiga bulan	51.820.912.618,38	40.038.135.393,03
Jumlah Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	<u>55.291.088.818,38</u>	<u>42.018.698.693,03</u>

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

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN KOMITMEN DAN KONTINJENSI
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	2018	2017
	Rp	Rp
<u>KOMITMEN</u>		
Fasilitas pinjaman yang diterima dan belum ditarik	0,00	0,00
Fasilitas kredit kepada nasabah yang belum ditarik	0,00	0,00
Penerusan kredit (channeling)	1.367.602.515,00	1.398.032.715,00
Jumlah	<u>1.367.602.515,00</u>	<u>1.398.032.715,00</u>
<u>KONTINJENSI</u>		
Pendapatan bunga dalam penyelesaian	7.947.631.238,00	7.535.733.318,00
Aktiva Produktif yang dihapusbuku	98.807.535,00	98.807.535,00
Lain-lain	0,00	0,00
Jumlah	<u>8.046.438.773,00</u>	<u>7.634.540.853,00</u>

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

1. UMUM

PD. 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 Pebruari 1983.

Anggaran Dasar bank telah dibuat dan disahkan dengan Peraturan Daerah No. 10 Tahun 1983 Junto Perda No 7 tahun 1992 serta No 18 Tahun 1995 telah diperbaharui dengan Peraturan Daerah No. 10 Tahun 2003 telah diperbaruhi lagi dengan perda no 20 tahun 2007 terakhir diperbarui dengan Perda Nomor 12 Tahun 2013.

Bank bekedudukan di Jl. Letjen Suprpto No. 32 Kabupaten Temanggung dengan jumlah karyawan pada tahun 2018 sebanyak 84 orang termasuk outsourcing.

2. SUSUNAN ORGANISASI

Susunan pengurus PD. BPR Bank Pasar Kabupaten Temanggung periode 31 Desember 2018 adalah sebagai berikut:

Dewan Pengawas:

- Ketua : Sadwoko Heri Susatyo, S.E, M.Si.
- Anggota : Ir. Kristri Widodo, M.Si.

Dewan Direksi:

- Direktur Utama : Retno Nendra Wiarty, S.E., M.M.
- Direktur Umum & Pemasaran : Esti Wibowo, S.E
- Kepala Bagian Operasional : Darwanta
- Kepala Cabang Magelang : Amin Rusbudi Mulyanto
- Kepala Bagian Kredit : Ahmad Setiawan, S.E.
- Kepala Bagian Pengerahan Dana : Drs. Waluyo
- Kepala SKAI : Dwi Wanto, SE
- Kepala Bagian Umum PE
Kepatuhan dan Manajemen Resiko : Tutik Wagiyarti S.E

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

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 dinyatakan sebesar saldo penempatan. Bank melakukan penyisihan kerugian terhadap dana yang di tempatkan pada bank lain sesuai dengan PBI No. 13/26/PBI/2011 tentang Perubahan Peraturan Bank Indonesia No.8/19/PBI/2006 tentang Kualitas Aktiva Produktif dan Penyisihan Aktiva Produktif Bank Perkreditan Rakyat sebesar 0,5% dari saldo penempatan pada bank lain (selain giro).

d. Kredit Yang Diberikan

Kredit yang diberikan disajikan sebesar pokok kredit/baki debit 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 PBI No. 13/26/PBI/2011 tentang Perubahan Peraturan Bank Indonesia No. 8/19/PBI/2006 tentang Kualitas Aktiva Produktif Dan Penyisihan Aktiva Produktif Bank Perkreditan Rakyat.

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

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, joint 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 ketentuan Bank Indonesia tentang pembentukan Penyisihan Kerugian Aset Produktif sesuai dengan PBI No. 13/26/PBI/2011

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

tentang Perubahan Peraturan Bank Indonesia No. 8/19/PBI/2006 tentang Kualitas Aktiva Produktif Dan Penyisihan Aktiva Produktif Bank Perkreditan Rakyat.

Pedoman pembentukan penyisihan penghapusan aset produktif adalah sebagai berikut:

<u>Penggolongan</u>	<u>Prosentase</u>
Lancar	0,50 %
Kurang Lancar	10,00 %
Diragukan	50,00 %
Macet	100,00 %

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 bersangkutan.

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

Tatacara 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 saldo menurun kecuali gedung, dengan tarif penyusutan sebagai berikut:

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

<u>Jenis aset tetap</u>	<u>Masa Manfaat</u>
Gedung	: 5 % dari harga perolehan
Kendaraan Bermotor	: 50 % dari nilai buku
Inventaris Golongan I	: 50 % dari nilai buku
Inventaris Golongan II	: 25 % dari nilai buku
Inventaris Golongan III	: 10 % dari nilai buku

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.

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.

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

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 2018 yang diselesaikan pada tanggal 19 Februari 2019.

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

7. PENEMPATAN PADA BANK LAIN (lanjutan)

Jenis penempatan	PER 31 DES 2018		
	Jangka Waktu	Tingkat bunga	Jumlah
	(Bulan)	%	Rp
Deposito:			
- BPR Surya Yudha Wonosobo I	6 bulan	8,50%	1.000.000.000,00
- BPR Surya Yudha Wonosobo II	6 bulan	8,50%	1.000.000.000,00
- BPR Surya Yudha Wonosobo III	6 bulan	9,00%	1.000.000.000,00
- BPR Surya Yudha Wonosobo IV	6 bulan	9,00%	1.000.000.000,00
- Bank Jateng Kranggan	1 bulan	6,75%	2.000.000.000,00
- Bank BPD Jateng Temanggung I	1 bulan	6,00%	30.000.000,00
Jumlah Penempatan pada Bank Lain			<u>57.850.912.618,38</u>
Pembentukan Penyisihan Penghapusan			<u>(43.073.502,57)</u>
Jumlah Penempatan pada Bank Lain - bersih			<u>57.807.839.115,81</u>

Jenis penempatan	PER 31 DES 2017		
	Jangka Waktu	Tingkat bunga	Jumlah
	(Bulan)	%	Rp
Giro			
- PT Danamon Cab. Temanggung		4,00%	936.244.327,95
- PT BNI Cab. Temanggung		1,25%	101.771.650,00
- PT Bank Niaga Jogjakarta		1,00%	278.577.090,90
- PT BRI Cab. Temanggung		1,50%	333.234.686,70
- PT Bank Maybank Cab. Magelang		1,00%	124.440.127,00
- PT Bank Permata Magelang		4,00%	99.833.459,00
- PT Bank Jateng Temanggung		5,00%	894.337.903,00
- PT Bank Jateng Rejowinangun		2,00%	4.531.961.343,00
- PT Bank Jateng Capem Muntilan		2,00%	4.118.031.651,00
- PT. Bank Mandiri Tmg		1,90%	8.204.318.437,64
- PT. Bank Mandiri Parakan		1,90%	3.002.719.070,19
Tabungan:			
- PT Bank Mandiri Cab. Parakan		2,15%	2.714.546.683,93
- PT Bank Jateng Cab. Temanggung		1,25%	301.206.812,00
- PT Bank Mandiri Cab. Temanggung		2,15%	2.732.611.000,72
- PD BPR Bank Pasar 69 Magelang		4,00%	73.020.043,00
- PT Bank Maybank Cab. Magelang		3,00%	96.672.645,00
- PT Bank BNI Cabang Temanggung		1,75%	125.988.662,00
- PT Bank BJB Surakarta		2,00%	54.925.233,00
- PT Bank Jateng Kranggan		1,25%	532.841.928,00
- PT Bank Jateng Rejowinangun		1,25%	50.852.639,00

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

7 PENEMPATAN PADA BANK LAIN (lanjutan)

Jenis penempatan	PER 31 DES 2017		
	Jangka Waktu (Bulan)	Tingkat bunga %	Jumlah Rp
Deposito:			
- PT Bank Jateng Deposito I	1 bulan	6,00%	30.000.000,00
- PT Bank Jateng Deposito X	1 bulan	6,75%	2.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Temanggung XI	1 bulan	6,75%	2.700.000.000,00
- PT Bank Jateng Temanggung XII	1 bulan	6,75%	2.000.000.000,00
- PT Bank Jateng Temanggung XIII	1 bulan	6,75%	2.000.000.000,00
- PD BPR Bank Purworejo I	1 bulan	8,25%	1.000.000.000,00
- PD BPR Bank Purworejo II	1 bulan	8,25%	1.000.000.000,00
- PD BPR Bank Jogja Deposito I	6 bulan	8,00%	1.000.000.000,00
- PD BPR Puspa Kencana Brebes I	6 bulan	8,00%	1.000.000.000,00
- PD BPR Puspa Kencana Brebes II	6 bulan	8,00%	1.000.000.000,00
- BPR Surya Yudha Wonosobo I	6 bulan	8,00%	1.000.000.000,00
- BPR Surya Yudha Wonosobo II	6 bulan	8,00%	1.000.000.000,00
- PD BPR Bank Salatiga II	6 bulan	8,25%	1.000.000.000,00
- PD BPR Bank Salatiga Deposito I	6 bulan	8,75%	1.000.000.000,00
Jumlah Penempatan pada Bank Lain			47.038.135.393,03
Pembentukan Penyisihan kerugian			(122.063.328,23)
Jumlah Penempatan pada Bank Lain - bersih			46.916.072.064,80

8 KREDIT YANG DIBERIKAN

a. Jenis Kredit

	PER 31 DES 2018		PER 31 DES 2017	
	Rp		Rp	
Kredit Pegawai				
Kredit Umum		234.316.323.222,66		208.697.436.318,66
Kredit Umum 6		9.121.823.615,00		8.011.117.237,00
Kredit Pasar		2.197.321.961,00		2.303.057.360,00
Jumlah Kredit yang Diberikan		54.964.166.812,00		51.870.776.451,00
Provisi dan Administrasi		300.599.635.610,66		270.882.387.366,66
Jumlah Kredit - provisi administrasi		(2.291.398.212,00)		(2.884.378.241,00)
Penyisihan Kerugian		298.308.237.398,66		267.998.009.125,66
Jumlah Kredit yang Diberikan - Bersih		(6.969.132.349,80)		(6.415.194.694,43)
		291.339.105.048,86		261.582.814.431,23

Jenis Kredit	Lancar	Kurang Lancar	Diragukan	Masret
Kredit Pegawai				
Pihak terkait				
Pihak tidak terkait	231.631.644.862,66	131.527.309,00	56.974.572,00	2.308.776.479,00
	231.631.644.862,66	131.527.309,00	56.974.572,00	2.308.776.479,00
Kredit Umum				
Pihak terkait				
Pihak tidak terkait	61.443.511.920,00	598.608.854,00	618.376.944,00	3.810.214.670,00
	61.443.511.920,00	598.608.854,00	618.376.944,00	3.810.214.670,00
Jumlah Kolektibilitas	293.075.156.782,66	730.136.163,00	675.351.516,00	6.118.991.149,00

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

8 KREDIT YANG DIBERIKAN (lanjutan)

b. Jenis Penggunaan

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Modal kerja		
Investasi	50.102.616.043,00	51.470.282.843,00
Konsumsi	6.763.838.249,00	5.124.640.496,00
Jumlah Kredit yang Diberikan	<u>243.733.181.318,66</u>	<u>214.287.464.027,66</u>
Provisi dan Administrasi	300.599.635.610,66	270.882.387.366,66
Jumlah Kredit - provisi administrasi	<u>(2.291.398.212,00)</u>	<u>(2.884.378.241,00)</u>
Penyisihan Kerugian	298.308.237.398,66	267.998.009.125,66
Jumlah Kredit yang Diberikan - Bersih	<u>(6.969.132.349,80)</u>	<u>(6.415.194.694,43)</u>
	<u>291.339.105.048,86</u>	<u>261.582.814.431,23</u>

Jenis Penggunaan	Lancar	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Modal Kerja				
Pihak terkait				
Pihak tidak terkait	45.357.359.213,00	505.959.303,00	531.081.705,00	3.708.215.822,00
	<u>45.357.359.213,00</u>	<u>505.959.303,00</u>	<u>531.081.705,00</u>	<u>3.708.215.822,00</u>

Jenis Penggunaan	Lancar	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Investasi				
Pihak terkait				
Pihak tidak terkait	6.763.838.249,00	-	-	-
	<u>6.763.838.249,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Konsumsi				
Pihak terkait				
Pihak tidak terkait	240.953.959.320,66	224.176.860,00	144.269.811,00	2.410.775.327,00
	<u>240.953.959.320,66</u>	<u>224.176.860,00</u>	<u>144.269.811,00</u>	<u>2.410.775.327,00</u>
Jumlah Kolektibilitas	<u>293.075.156.782,66</u>	<u>730.136.163,00</u>	<u>675.351.516,00</u>	<u>6.118.991.149,00</u>

c. Jangka Waktu

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
s/d 1 tahun		
1 - 2 Tahun	0,00	11.957.970.139,00
2 - 5 Tahun	22.423.706.266,00	10.582.623.647,00
Lebih dari 5 tahun	87.110.777.136,00	78.972.291.524,00
Jumlah Kredit yang Diberikan	<u>191.065.152.208,66</u>	<u>169.369.502.056,66</u>
Provisi dan Administrasi	300.599.635.610,66	270.882.387.366,66
Jumlah Kredit - provisi administrasi	<u>(2.291.398.212,00)</u>	<u>(2.884.378.241,00)</u>
Penyisihan penghapusan	298.308.237.398,66	267.998.009.125,66
Jumlah Kredit yang Diberikan - Bersih	<u>(6.969.132.349,80)</u>	<u>(6.415.194.694,43)</u>
	<u>291.339.105.048,86</u>	<u>261.582.814.431,23</u>

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

8 KREDIT YANG DIBERIKAN (lanjutan)

c. Jangka Waktu (lanjutan)

Jangka Waktu	Lancar	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
s/d 2 tahun				
Pihak terkait	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	19.973.281.846,00	154.709.250,00	109.106.000,00	2.186.609.170,00
	19.973.281.846,00	154.709.250,00	109.106.000,00	2.186.609.170,00
> 2 - 5 tahun				
Pihak terkait	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	83.934.259.083,00	387.583.553,00	557.295.516,00	2.231.638.984,00
	83.934.259.083,00	387.583.553,00	557.295.516,00	2.231.638.984,00
Lebih dari 5 tahun				
Pihak terkait	-	-	-	-
Pihak tidak terkait	189.167.615.853,66	187.843.360,00	8.950.000,00	1.700.742.995,00
	189.167.615.853,66	187.843.360,00	8.950.000,00	1.700.742.995,00
Jumlah Kolektibilitas	293.075.156.782,66	730.136.163,00	675.351.516,00	6.118.991.149,00

d. Kolektibilitas

	PER 31 DES 2018		PER 31 DES 2017	
	%	Rp	%	Rp
Lancar	97,50%	293.075.156.783	98,82%	264.005.842.493,66
Kurang Lancar	0,24%	730.136.163,00	0,00%	208.204.348,00
Diragukan	0,22%	675.351.516,00	0,00%	509.829.984,00
Macet	2,04%	6.118.991.149,00	1,17%	6.158.510.541,00
Jumlah	100,00%	300.599.635.610,66	100,00%	270.882.387.366,66

e. Hubungan

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Pihak Terkait	-	-
Pihak Lain	-	50.000.000,00
Jumlah Kredit yang Diberikan	300.599.635.610,66	208.541.536.318,66
Provisi Administrasi	300.599.635.610,66	208.591.536.318,66
Jumlah setelah dikurangi Provisi administrasi	(2.291.398.212,00)	(2.884.378.241,00)
Penyisihan kerugian	298.308.237.398,66	205.707.158.077,66
Jumlah Kredit yang Diberikan - Bersih	(6.969.132.349,80)	(6.415.194.694,43)
	291.339.105.048,86	199.291.963.383,23

Pinjaman umum berjangka waktu antara 3 bulan sampai dengan 15 tahun dengan tingkat bunga berkisar antara 10% sampai 42% per tahun untuk 31 Desember 2017.

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

9 ASET TETAP

	Saldo	Mutasi tahun 2018		Saldo
	31 Desember 2017	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2018
	Rp	Rp	Rp	Rp
Biaya perolehan				
Gedung	4.048.566.638,00	42.500.000,00	-	4.091.066.638,00
Kendaraan	1.125.582.600,00	625.800.000,00	-	1.751.382.600,00
Inventaris Kel 1	1.404.359.577,00	1.163.600,00	-	1.405.523.177,00
Inventaris Kel 2	1.428.549.625,00	237.605.000,00	-	1.666.154.625,00
Jumlah	8.007.058.440,00	907.068.600,00	-	8.914.127.040,00
Akumulasi penyusutan				
Gedung	1.095.693.349,23	187.260.499,60	-	1.282.953.848,83
Kendaraan	961.536.245,82	354.264.843,97	-	1.315.801.089,79
Inventaris Kel 1	1.097.941.167,53	47.296.996,04	-	1.145.238.163,57
Inventaris Kel 2	721.075.191,35	334.457.210,38	-	1.055.532.401,73
Jumlah	3.876.245.953,93	923.279.549,99	-	4.799.525.503,92
Jumlah tercatat	4.130.812.486,07			4.114.601.536,08
	Saldo	Mutasi tahun 2017		Saldo
	31 Desember	Penambahan	Pengurangan	31 Desember
	2016	Rp	Rp	2017
	Rp	Rp	Rp	Rp
Biaya perolehan				
Gedung	4.005.566.638,00	43.000.000,00	0,00	4.048.566.638,00
Kendaraan	974.182.600,00	151.400.000,00	0,00	1.125.582.600,00
Inventaris Kel 1	1.209.327.577,00	195.032.000,00	0,00	1.404.359.577,00
Inventaris Kel 2	1.201.182.125,00	227.367.500,00	0,00	1.428.549.625,00
Jumlah	7.390.258.940,00	616.799.500,00	0,00	8.007.058.440,00
Akumulasi penyusutan				
Gedung	911.478.683,01	184.214.666,22	0,00	1.095.693.349,23
Kendaraan	885.806.558,33	75.729.687,49	0,00	961.536.245,82
Inventaris Kel 1	923.961.591,66	173.979.575,87	0,00	1.097.941.167,53
Inventaris Kel 2	523.602.255,21	197.472.936,14	0,00	721.075.191,35
Jumlah	3.244.849.088,21	631.396.865,72	0,00	3.876.245.953,93
Jumlah tercatat	4.145.409.851,79			4.130.812.486,07

10 ASET TAK BERWUJUD

	Saldo	Mutasi tahun 2018		Saldo
	31 Desember 2017	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2018
	Rp	Rp	Rp	Rp
Biaya perolehan				
Aset tak berwujud	173.049.000,00	0,00	0,00	173.049.000,00
Jumlah	173.049.000,00	0,00	0,00	173.049.000,00
Akumulasi penyusutan				
Aset tak berwujud	163.684.000,03	7.277.499,63	0,00	170.961.499,66
Jumlah	163.684.000,03	7.277.499,63	0,00	170.961.499,66
Jumlah tercatat	9.364.999,97			2.087.500,34

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

10 ASET TAK BERWUJUD (lanjutan)

	Saldo	Mutasi tahun 2017		Saldo
	31 Desember 2016	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2017
	Rp	Rp	Rp	Rp
Biaya perolehan				
Aset tak berwujud	173.049.000,00	0,00	0,00	173.049.000,00
Jumlah	173.049.000,00	0,00	0,00	173.049.000,00
Akumulasi penyusutan				
Aset tak berwujud	156.167.479,19	7.516.520,84	0,00	163.684.000,03
Jumlah	156.167.479,19	7.516.520,84	0,00	163.684.000,03
Jumlah tercatat	16.881.520,81			9.364.999,97

11 ASET LAIN-LAIN

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Materai	2.859.000,00	720.000,00
Sewa dibayar dimuka	318.914.957,00	211.498.287,00
Aset tax amnesty	0,00	37.000.000,00
Jumlah aktiva lain-lain	321.773.957,00	249.218.287,00

12 KEWAJIBAN SEGERA LAINNYA

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Bunga deposito yang telah jatuh tempo	540.979.676,12	502.893.234,30
Pajak penghasilan pasal 21	145.770.315,16	159.339.607,20
Pajak penghasilan asal 4 (2) Tab & Dep	285.205.235,78	273.449.911,18
Kewajiban Pajak	244.952.238,00	0,00
Asuransi bumiputera (kredit umum)	7.579.947,00	9.923.322,00
Asuransi bumi putra (PG)	9.923.322,00	6.598.497,00
Pajak penagihan kredit	26.899.669,00	46.253.486,00
Pajak penghasilan pasal 23	5.711.921,00	1.101.144,00
Kewajiban Lain SGR Dibayar (US)	218.241.390,22	169.608.724,22
Utang Bunga APB	46.418.619,00	0,00
Jumlah	1.531.682.333,28	1.169.167.925,90

13 HUTANG BUNGA

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Titipan Bunga Deposito	549.102.763,00	567.434.938,00

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

14 HUTANG PAJAK

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Pajak Penghasilan (Pasal 25 masa Desember)	-	313.729.926,00
Pajak Penghasilan Kurang Bayar (Pasal 29)	196.291.318,43	315.807.127,00
Jumlah	<u>196.291.318,43</u>	<u>629.537.053,00</u>

15 SIMPANAN

Simpanan Terdiri dari:

a Tabungan

	PER 31 DES 2018		PER 31 DES 2017	
	Tingkat bunga	Jumlah	Tingkat bunga	Jumlah
		Rp		Rp
Tabungan Pegawai	1,00%	18.048.135,66	1,00%	20.270.613,66
Tabungan Umum	2,00%	155.512.053,88	2,00%	156.881.722,82
Tabungan Pasar	1,50%	35.541.602.913,01	1,50%	24.458.887.201,82
Tabungan Berencana	8,00%-16,70%	43.971.502.404,78	8,00%-16,70%	41.464.569.555,70
Tabungan Simpati	2,50%	75.547.638.538,65	2,50%	68.267.400.350,59
Tabungan Tara	2,00%	23.159.193,00	2,00%	28.229.014,00
Tabunganku	2,00%	4.787.766.518,37	2,00%	1.556.505.426,88
Jumlah		<u>160.045.229.757,35</u>		<u>135.952.743.885,47</u>

Merupakan tabungan dari masyarakat dalam rupiah yang dapat diambil setiap saat Tingkat bunga untuk tabungan, 31 Desember 2018 sebesar 1,00% s.d 16,70% per tahun.

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Tabungan berdasarkan keterkaitan:		
Pihak terkait	3.483.362.954,86	3.483.362.954,86
Pihak tidak terkait	156.561.866.802,49	132.469.380.930,61
Jumlah	<u>160.045.229.757,35</u>	<u>135.952.743.885,47</u>

b Deposito

Merupakan simpanan berjangka dari nasabah dengan rincian sebagai berikut :

Jangka waktu	PER 31 DES 2018		PER 31 DES 2017	
	Tingkat bunga	Jumlah	Tingkat bunga	Jumlah
	%	Rp	%	Rp
1 bulan	6-11,5%	55.527.750.000,00	6-12%	57.644.200.000,00
3 bulan	6-11,25%	35.572.500.000,00	6-12%	36.721.000.000,00
4 bulan	9,00%	3.000.000,00	0,00%	0,00
6 bulan	6-11,25%	13.891.000.000,00	6,5-12%	13.137.650.000,00
12 bulan	7-11,25%	29.214.000.000,00	7-12%	26.067.500.000,00
Jumlah		<u>134.208.250.000,00</u>		<u>133.570.350.000,00</u>

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Deposito berdasarkan keterkaitan:		
Pihak terkait	2.170.500.000,00	2.144.500.000,00
Pihak tidak terkait	132.037.750.000,00	131.425.850.000,00
Jumlah	<u>134.208.250.000,00</u>	<u>133.570.350.000,00</u>
Total simpanan (Tabungan dan Deposito)	<u>294.253.479.757,35</u>	<u>269.523.093.885,47</u>

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

16 SIMPANAN DARI BANK LAIN

	Jk. Waktu bulan	Tingkat bunga (%)	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
			Rp	Rp
Tabungan				
- PD BPR BKK Kota Magelang		3,00%	35.630.232,00	21.972.793,00
- PD BPR BKK Temanggung		2,50%	1.368.328.279,00	1.568.490.153,81
- PD BPR Kedu Arthasetya		2,50%	166.616.266,00	108.469.622,00
- PD BPR BKK Wonosobo		2,50%	38.399.891,00	37.452.392,00
Deposito				
- PD BPR Bank Daerah Pati	6 bulan	8,75%	2.000.000.000,00	-
- PD BPR BP Kulon Progo	1 bulan	8,75%	2.000.000.000,00	-
- BPR Kedu Artasetya	6 bulan	8,00%	1.000.000.000,00	-
- PD BPR Bank Wonosobo	1 bulan	9,25%	2.000.000.000,00	-
- BPR Danarakyat Sentosa	6 bulan	8,00%	500.000.000,00	-
- PD BPR Artha Perwira Purbalingga	1 bulan	8,00%	500.000.000,00	500.000.000,00
- PD BPR Bank Sieman	1 bulan	8,75%	4.000.000.000,00	-
- PD BPR Djoko Tinggir	1 bulan	8,75%	2.000.000.000,00	-
Jumlah penempatan oleh bank lain			<u>15.608.974.668,00</u>	<u>2.236.384.960,81</u>

17 PINJAMAN YANG DITERIMA

Jenis penempatan	PER 31 DES 2018		PER 31 DES 2017	
	Tingkat bunga	Jumlah Rp	Tingkat bunga	Jumlah Rp
Bank BJB Cabang Surakarta	11,75%	0,00	11,75%	0,00
Jumlah		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>

18 KEWAJIBAN LAIN-LAIN

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Jaminan Kesehatan	-	-
Pendapatan bunga ditangguhkan	25.162.501,00	24.299.793,00
Titipan Dana CSR	213.085.923,06	150.068.066,21
Lainnya	626.181.687,29	1.211.308.546,37
Jumlah	<u>864.430.111,35</u>	<u>1.385.676.405,58</u>

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

19. MODAL DISETOR

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

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Modal		
- Modal disetor	17.807.968.916,29	15.107.968.916,29
- Tambahan modal disetor	2.300.000.000,00	2.700.000.000,00
- Tambahan modal disetor dari dana setoran modal - Ekuitas tahun 2015	-	-
- Modal sumbangan	-	-
Jumlah	20.107.968.916,29	17.807.968.916,29

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 12 tahun 2013 Tentang Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat "Bank Pasar" Kabupaten Temanggung, tanggal 22 November 2013 BAB VI, Modal Dasar PD 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 PD. BPR. BP. 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.

20. CADANGAN UMUM

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Saldo awal		
Alokasi laba setelah pajak tahun sebelumnya	7.616.300.732,31	6.706.519.131,11
Koreksi pembulatan alokasi laba	966.200.458,50	909.781.601,20
Jumlah	8.582.501.190,81	7.616.300.732,31

21. CADANGAN TUJUAN

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Saldo awal		
Alokasi laba setelah pajak tahun sebelumnya	7.571.845.963,39	6.662.064.362,19
Koreksi pembulatan alokasi laba	966.200.458,50	909.781.601,20
Jumlah	8.538.046.421,89	7.571.845.963,39

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

22 SALDO LABA YANG BELUM DITENTUKAN PENGGUNAANNYA

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Saldo Laba Tahun Lalu		
Saldo Awal	(0,00)	(0,00)
Lab rugi Tahun Lalu	8.401.742.842,32	7.911.144.358,28
Alokasi:		
Setoran Pemda	(4.620.958.500,00)	(4.351.129.400,00)
Cadangan Umum	(966.200.458,50)	(909.781.601,20)
Cadangan Tujuan	(966.200.458,50)	(909.781.601,20)
Dana Kesejahteraan Karyawan	(840.174.284,23)	(791.114.434,35)
Jasa Produksi	(840.174.284,23)	(791.114.434,35)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)	(168.034.856,85)	(158.222.887,17)
Koreksi pembulatan	(0,01)	-
Jumlah	<u>0,00</u>	<u>(0,00)</u>
Lab (Rugi) tahun berjalan)	8.865.880.932,69	8.401.742.842,32
Jumlah	<u>8.865.880.932,69</u>	<u>8.401.742.842,32</u>

23 TANGGUNG JAWAB SOSIAL PERUSAHAAN (CSR)

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Saldo awal	-	-
Alokasi laba setelah pajak tahun sebelumnya	168.034.856,85	158.222.887,17
Reklas ke kewajiban	(168.034.856,85)	(158.222.887,17)
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>

24 PENDAPATAN OPERASIONAL

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Pendapatan bunga :		
Bunga Kontraktual		
Dari bank-bank lain		
Giro	636.580.884,52	301.423.894,74
Tabungan	151.859.174,55	247.621.586,75
Deposito	1.692.690.644,59	1.742.860.851,62
Dari pihak ketiga bukan bank	41.269.559.868,80	40.167.613.153,10
Jumlah Bunga Kontraktual	<u>43.750.690.572,46</u>	<u>42.459.519.486,21</u>
Provisi Kredit		
Provisi	1.973.513.029,00	2.160.395.001,00
Jumlah Provisi Kredit	<u>1.973.513.029,00</u>	<u>2.160.395.001,00</u>
Total Pendapatan Bunga	<u>45.724.203.601,46</u>	<u>44.619.914.487,21</u>

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

25 BEBAN OPERASIONAL

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Beban bunga		
Dari bank-bank lain		
Tabungan		
Deposito	50.232.824,00	27.991.528,00
Dari pihak ketiga bukan bank	268.286.887,00	705.641.786,00
Tabungan		
Deposito	6.598.898.936,27	6.103.623.303,60
Lainnya	12.117.708.072,00	12.273.166.225,00
Total Beban Bunga	621.040.018,59	510.711.373,20
	<u>19.656.166.737,86</u>	<u>19.621.134.215,80</u>

26 PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Pendapatan denda dan administrasi	403.317.066,93	379.642.006,16
Pendapatan legalisasi	33.563.333,00	36.197.500,00
Lainnya	177.916.799,00	713.821.975,74
Jumlah	614.797.198,93	1.129.661.481,90

27 BEBAN PENYISIHAN KERUGIAN/PENYUSUTAN

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Penyusutan dan penghapusan:		
Beban penyisihan kerugian tabungan/deposito/sertifikat deposito	422.592.074,99	449.838.783,23
Beban penyisihan kerugian kredit	911.319.820,88	815.148.628,20
Penyusutan Aset Tetap:		
Penyusutan Gedung	187.260.499,60	184.214.666,22
Penyusutan kendaraan	354.264.843,97	75.729.687,49
Penyusutan Inventaris	388.780.760,11	371.452.512,01
	<u>930.306.103,68</u>	<u>631.396.865,72</u>
Penyusutan Aset Tidak Berwujud		
Penyusutan Aset Tidak berwujud	7.277.499,63	7.516.520,84
Jumlah Beban Penyusutan Aset Tetap	937.583.603,31	638.913.386,56
Total Beban Penyusutan dan Penghapusan	<u>2.271.495.499,18</u>	<u>1.903.900.797,99</u>

28 BEBAN PEMASARAN

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Pemasaran dan reklame		
Jumlah	781.601.475,00	992.088.125,00
	<u>781.601.475,00</u>	<u>992.088.125,00</u>

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

29 BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Administrasi dan Umum		
Premi Asuransi	915.296.584,00	960.476.080,00
Sewa	274.322.903,00	199.102.877,00
Pajak-pajak (tidak termasuk pajak penghasilan)	86.750.386,60	83.809.922,03
Pemeliharaan dan perbaikan		
Pemeliharaan Kendaraan	162.662.214,00	147.846.543,00
Pemeliharaan Gedung	74.573.799,00	41.274.000,00
Pemeliharaan Inventaris	24.643.750,00	30.896.000,00
Jumlah	<u>1.538.249.636,60</u>	<u>1.463.405.422,03</u>
Barang dan jasa		
Perjalanan dinas	52.503.290,00	38.441.700,00
Listrik, Air dan telepon	192.941.194,00	190.540.028,00
Perangko dan benda pos lainnya	5.981.181,00	4.427.142,00
Barang Cetakan	488.714.650,00	319.978.474,00
Konsumsi	81.298.103,00	66.206.055,00
Perlengkapan kantor	17.539.625,00	23.757.530,04
Jumlah	<u>838.978.043,00</u>	<u>643.350.929,04</u>
Tenaga kerja		
Gaji, upah dan honorarium	4.981.585.803,78	4.568.414.535,88
Honor Dewan Pengawas	221.435.983,78	198.325.560,92
Pendidikan	554.720.100,00	372.313.923,00
Gaji Karyawan Kontrak	545.797.676,78	423.653.902,29
Lainnya		
Lembur/ konsumsi karyawan	861.140.165,00	607.596.429,00
Pakaian Dinas	-	163.440.625,00
Catering	14.494.650,00	13.940.350,00
Rekreasi	-	265.000.000,00
Insentif karyawan	850.564.215,00	794.149.492,00
Penghargaan Masa Kerja Karyawan	100.938.753,00	25.576.697,05
Pemberian Bonus	630.196.874,00	630.000.000,00
THR	871.416.979,00	809.211.718,00
Cuti	351.540.083,00	349.929.833,00
Lainnya	23.427,89	696.841.119,42
Jumlah	<u>10.207.824.026,23</u>	<u>9.918.394.185,56</u>
Lainnya		
Retribusi	18.913.000,00	17.464.135,00
Administrasi bank	20.520.957,27	20.220.570,96
Beban pungutan OJK	159.130.635,00	143.918.141,00
Lainnya	574.183.790,82	550.133.709,00
Jumlah	<u>772.748.383,09</u>	<u>731.736.555,96</u>
Jumlah beban Administrasi dan Umum	<u>13.357.800.088,92</u>	<u>12.756.887.092,59</u>

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

30 PENDAPATAN NON OPERASIONAL

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Lainnya	3.532.998.158,54	2.680.209.093,73
Kelebihan PPAP	858.964.066,16	-
Jumlah Pendapatan Non-Operasional	<u>4.391.962.224,70</u>	<u>2.680.209.093,73</u>

31 BEBAN NON OPERASIONAL

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Konsumsi tamu dinas	-	-
Lainnya	3.000.827.672,01	1.957.309.084,14
Jumlah Beban Non-Operasional	<u>3.000.827.672,01</u>	<u>1.957.309.084,14</u>

32 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 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Laba (rugi) sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi	11.663.071.552,12	11.198.465.747,32
Perbedaan waktu:		
Penyusutan aktiva tetap	-	-
Amortisasi biaya pra operasi	-	-
Perbedaan tetap		
Bagian yang tidak dapat dikurangkan:		
Konsumsi	81.298.103,00	66.206.055,00
Pakaian Dinas	-	163.440.625,00
Biaya Rekreasi	-	265.000.000,00
Beban penyisihan kerugian tabungan/deposito/sertifikat deposito	-	449.838.783,23
Pendapatan penyisihan kerugian ARA	-	(372.773.359,72)
Laba kena pajak (rugi fiskal)	<u>11.744.369.655,12</u>	<u>11.770.177.850,83</u>

Penghitungan Pajak Penghasilan terutang tahun 2014 sesuai tarif pajak pasal 17 ayat (1) huruf (b) Undang-Undang Nomor 36 Tahun 2008:

1. Jumlah Penghasilan Kena Pajak dari bagian peredaran bruto yang memperoleh fasilitas	=	$\frac{4.800.000.000,00}{50.730.963.025,09} \times 11.744.369.655,12$	=	1.111.214.354,77
2. Jumlah Penghasilan Kena Pajak dari bagian peredaran bruto yang tidak memperoleh fasilitas	=	$11.744.369.655,12 - 1.111.214.354,77$	=	10.633.155.300,35
Pajak Penghasilan Terutang	=	$(50\% \times 25\%) \times 1.111.214.354,77$	=	138.901.794,35
	=	$25\% \times 10.633.155.300,35$	=	2.658.288.825,09
Jumlah pajak penghasilan terutang	=		=	<u>2.797.190.619,43</u>

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Jumlah pajak penghasilan terutang	2.797.190.619,43	2.796.722.905,00
Pembayaran pajak dimuka pajak penghasilan - pasal 25 (Januari s.d November)	2.355.947.063,00	2.480.915.778,00
Pembayaran pajak dimuka pajak penghasilan - pasal 25 bulan Desember	244.952.238,00	-
Hutang (kurang bayar) pajak penghasilan badan	<u>196.291.318,43</u>	<u>315.807.127,00</u>

33 LABA BERSIH SETELAH PAJAK

	PER 31 DES 2018	PER 31 DES 2017
	Rp	Rp
Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 12 tahun 2013 Tentang Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat "Bank Pasar" Kabupaten Temanggung, tanggal 22 November 2013 BAB XIV Pasal 47 penggunaan laba setelah dikurangi pajak ditetapkan sebagai berikut:		
- Setoran Pemda	55,00%	4.876.234.563,28
- Cadangan Umum	11,50%	1.019.576.307,26
- Cadangan Tujuan	11,50%	1.019.576.307,26
- Dana Kesejahteraan Karyawan	10,00%	886.588.093,27
- Jasa Produksi	10,00%	886.588.093,27
- Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	2,00%	177.317.568,35
Jumlah		<u>8.865.880.932,69</u>
		<u>8.401.742.842,32</u>

34 TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018 yang diselesaikan pada tanggal 15 Maret 2019.

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
ANALISA ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

1. PERMODALAN

	2018	2017	BOBOT RESIKO	2018	2017
	NOMINAL	NOMINAL		ATMR	ATMR
ASET TERTIMBANG MENURUT RESIKO (ATMR)					
1. ASET NERACA					
1.1. Kas	3.470.176.200,00	1.980.563.300,00	0%	0,00	0,00
1.2. Giro, deposito berjangka, sertifikat deposito, tabungan serta tagihan lainnya kepada bank lain	57.850.912.618,38	46.916.072.064,80	20%	11.570.182.523,68	9.383.214.412,96
1.3. Kredit kepada pegawai/pensiunan (kar)	234.316.323.222,66	208.697.436.318,66	50%	117.158.161.611,33	104.348.718.159,33
1.4. Kredit Usaha Mikro dan kecil	66.283.312.388,00	62.184.951.048,00	85%	56.340.815.529,80	52.857.208.390,80
1.5. Aset tetap dan inventaris (nilai buku).	4.116.689.036,42	4.140.177.486,04	100%	4.116.689.036,42	4.140.177.486,04
1.6. Aset lainnya selain tersebut di atas.	2.072.134.055,00	2.115.028.054,00	100%	2.072.134.055,00	2.115.028.054,00
1.7. Biaya dibayar dimuka dan amortisasi	318.914.957,00	211.498.287,00	100%	318.914.957,00	211.498.287,00
2. JUMLAH ATMR	368.428.462.477,46	326.245.726.558,50		191.576.897.713,23	173.055.844.790,13

I MODAL

1. Modal Inti

1.1. Modal disetor		20.107.968.916,29	17.807.968.916,29
1.2. Cadangan umum		8.582.501.190,81	7.616.300.732,31
1.3. Cadangan tujuan		8.538.046.421,89	7.571.845.963,39
1.4. Rugi tahun-tahun lalu		0,00	0,00
1.5. Laba tahun berjalan (50% Setelah THP)		4.432.940.466,34	4.200.871.421,16
1.6. Kekurangan PPAP		0,00	0,00
1.7. Jumlah Modal Inti		<u>41.661.456.995,34</u>	<u>37.196.987.033,15</u>

2. Modal Pelengkap

2.1. Penyisihan penghapusan aktiva produktif umum (maksimum 1,25% dari ATMR)		1.508.449.286,48	1.442.092.540,70
2.2. Modal kuasi/modal pinjaman		0,00	0,00
2.3. Jumlah modal pelengkap yang diperhitungkan (maksimum 100% dari modal inti)		<u>1.508.449.286,48</u>	<u>1.442.092.540,70</u>

3. Jumlah modal (1.7 + 2.3)

43.169.906.281,82 38.639.079.573,85

II MODAL MINIMUM (8% x ATMR)

15.326.151.817,06 13.844.467.583,21

III KELEBIHAN ATAU KEKURANGAN MODAL

27.843.754.464,76 24.794.611.990,64

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

22,53 22,33

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
ANALISA ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

KUALITAS ASET PRODUKTIF

KETERANGAN	2018			2017		
	KREDIT	PENEMPATAN PADA BANK LAIN	SALDO	KREDIT	PENEMPATAN PADA BANK LAIN	SALDO
1. ASET PRODUKTIF						
- Lancar	293.075.156.782,66	8.614.700.516,15	301.689.857.298,81	264.005.842.493,66	24.412.665.646,65	288.418.508.140,31
- Kurang Lancar	730.136.163,00		730.136.163,00	208.204.348,00		208.204.348,00
- Diragukan	675.351.516,00		675.351.516,00	509.829.984,00		509.829.984,00
- Macet	6.118.991.149,00		6.118.991.149,00	6.158.510.541,00		6.158.510.541,00
J U M L A H	300.599.635.610,66	8.614.700.516,15	309.214.336.126,81	270.882.387.366,66	24.412.665.646,65	295.295.053.013,31
2. ASET PRODUKTIF YANG DIKLASIFIKASIKAN						
- Kurang Lancar (50%)	365.068.081,50		365.068.081,50	104.102.174,00		104.102.174,00
- Diragukan (75%)	506.513.637,00		506.513.637,00	382.372.488,00		382.372.488,00
- Macet (100%)	6.118.991.149,00		6.118.991.149,00	6.158.510.541,00		6.158.510.541,00
J U M L A H	6.990.572.867,50		6.990.572.867,50	6.644.985.203,00		6.644.985.203,00
3. RASIO-RASIO						
$\frac{\text{Aset produktif yg diklasifikasikan}}{\text{Aset produktif}} \times 100\% =$			<u>2,26%</u>			<u>2,25%</u>
Non Performing Loan - Bruto			<u>2,50%</u>			<u>2,54%</u>

RENTABILITAS

1. Return On Assets (ROA)

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

2018	2017
Rp	Rp
<u>3,45%</u>	<u>3,71%</u>

2. Beban Operasional Terhadap Pendapatan Operasional

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

<u>77,83%</u>	<u>80,52%</u>
---------------	---------------

3. Return On Equity (ROE)

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

<u>19,22%</u>	<u>20,28%</u>
---------------	---------------

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
 ANALISA ATAS LAPORAN KEUANGAN
 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

LIKUIDITAS

KETERANGAN	2018		2017	
	Rp	%	Rp	%
1. Alat Likuid				
a. Kas	3.470.176.200,00	6,46	1.980.563.300,00	6,70
b. Penempatan Pada Bank	50.211.937.950,38	93,54	27.571.750.432,22	93,30
- Giro	49.236.212.102,23	91,72	22.625.469.746,38	76,56
- Tabungan (neto) (- / - tabungan ABP)	975.725.848,15	1,82	4.946.280.685,84	16,74
Jumlah	53.682.114.150,38	100,00	29.552.313.732,22	100,00
2. Hutang Lancar				
a. Kewajiban segera	2.080.785.096,28	0,70	1.169.167.925,90	0,43
b. Simpanan pihak ke III	294.253.479.757,35	99,30	269.523.093.885,47	99,57
- Tabungan	160.045.229.757,35	54,01	135.952.743.885,47	50,22
- Deposito Berjangka	134.208.250.000,00	45,29	133.570.350.000,00	49,34
Jumlah	296.334.264.853,63	100,00	270.692.261.811,37	100,00
3. Dana yang Diterima				
1. Simpanan pihak ke III	295.862.454.425,35	86,76	269.523.093.885,47	87,87
a. Simpanan Berjangka	134.208.250.000,00	39,35	133.570.350.000,00	43,55
b. Tabungan	161.654.204.425,35	47,40	135.952.743.885,47	44,32
2. Pinjaman diterima bukan dari bank lebih dari 3 bulan *)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Deposito dan Pinjaman diterima dari bank lebih dari 3 bulan *)	3.500.000.000,00	1,03	0,00	0,00
4. Modal Pinjaman	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Modal Inti	41.661.456.995,34	12,22	37.196.987.033,15	12,13
Jumlah dana yang diterima	341.023.911.420,69	100,00	306.720.080.918,62	100,00
6. Aset Produktif				
a. Kredit yang diberikan **)	300.599.635.610,66		267.998.009.125,66	
b. Kredit yang diberikan **) kepada bank lain	0,00		0,00	
c. Lainnya	57.850.912.618,38		47.038.135.393,03	
Jumlah aktiva produktif	358.450.548.229,04		315.036.144.518,69	

Cash Ratio =	$\frac{\text{Alat Likuid}}{\text{Hutang Lancar}} \times 100$	<u>18,12%</u>	<u>10,92%</u>
Loan to Deposit Ratio =	$\frac{\text{Kredit Yang Diberikan}}{\text{Dana Yang Diterima}} \times 100$	<u>88,15%</u>	<u>87,38%</u>

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
KOMPOSISI ASET, KEWAJIBAN DAN EKUITAS

31 Desember 2018

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	2018	%	2017	%
	Rp		Rp	
<u>ASET</u>				
Kas	3.470.176.200,00	0,97	1.980.563.300,00	0,62
Pendapatan Bunga YMH Diterima	2.068.877.722,00	0,58	2.077.308.054,00	0,66
Pendapatan Bunga YAD ABA	397.333,00	0,00	0,00	0,00
Penempatan pada bank lain	57.850.912.618,38	16,11	47.038.135.393,03	14,84
Penyisihan penghapusan penempatan	(43.073.502,57)	(0,01)	(122.063.328,23)	-0,04
Total	57.807.839.115,81	16,10	46.916.072.064,80	14,80
Kredit yang diberikan	298.308.237.398,66	83,07	267.998.009.125,66	84,56
Penyisihan Kerugian	(6.969.132.349,80)	(1,94)	(6.415.194.694,43)	-2,02
Total	291.339.105.048,86	81,12	261.582.814.431,23	82,53
Aset Tetap dan Inventaris	8.914.127.040,00	2,48	8.007.058.440,00	2,53
Akumulasi penyusutan	(4.799.525.503,92)	(1,34)	(3.876.245.953,93)	(1,22)
Total	4.114.601.536,08	1,15	4.130.812.486,07	1,30
Aset Tidak Berwujud	2.087.500,34	0,00	9.364.999,97	0,00
Aset lain-lain	321.773.957,00	0,09	249.218.287,00	0,08
JUMLAH ASET	359.124.858.413,09	100,00	316.946.153.623,07	100,00
<u>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</u>				
KEWAJIBAN				
Kewajiban segera lainnya	1.531.682.333,28	0,43	1.169.167.925,90	0,37
Hutang Bunga	549.102.763,00	0,15	567.434.938,00	0,18
Hutang Pajak	196.291.318,43	0,05	629.537.053,00	0,20
Simpanan	294.253.479.757,35	81,94	269.523.093.885,47	85,04
Simpanan Dari Bank Lain	15.608.974.668,00	4,35	2.236.384.960,81	0,71
Pinjaman yang diterima	0,00	0,00	0,00	0,00
Kewajiban lain-lain	864.430.111,35	0,24	1.385.676.405,58	0,44
Jumlah Kewajiban	313.003.960.951,41	87,16	275.511.295.168,76	86,93

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
 KOMPOSISI ASET, KEWAJIBAN DAN EKUITAS

31 Desember 2018

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	2018	%	2017	%
	Rp		Rp	
EKUITAS				
Modal				
Modal Disetor	17.807.968.916,29	4,96	15.107.968.916,29	4,77
Tambahkan Modal Disetor	2.300.000.000,00	0,64	2.700.000.000,00	0,85
Total	20.107.968.916,29	5,60	17.807.968.916,29	5,62
Ekuitas (Tambahkan Aset Tax Amnesty)	26.500.000,00	0,01	37.000.000,00	0,01
Saldo Laba				
Cadangan Umum	8.582.501.190,81	2,39	7.616.300.732,31	2,40
Cadangan Tujuan	8.538.046.421,89	2,38	7.571.845.963,39	2,39
Belum Ditentukan Penggunaannya	8.865.880.932,69	2,47	8.401.742.842,32	2,65
CSR	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	26.012.928.545,39	7,24	23.626.889.538,02	7,45
Jumlah Ekuitas	46.120.897.461,68	12,84	41.434.858.454,31	13,07
KEWAJIBAN DAN EKUITAS	359.124.858.413,09	100,00	316.946.153.623,07	100,00

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
 KOMPOSISI PENDAPATAN DAN BEBAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	2018	%	2017	%
	Rp		Rp	
Pendapatan dan Beban Operasional				
Pendapatan Bunga				
Bunga Kontraktual	43.750.690.572,46	95,68	42.459.519.486,21	95,16
Provisi	1.973.513.029,00	4,32	2.160.395.001,00	4,84
Biaya Transaksi	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	45.724.203.601,46	100,00	44.619.914.487,21	100,00
Beban Bunga	(19.656.166.737,86)	(42,99)	(19.621.134.215,80)	(43,97)
Pendapatan Bunga - Neto	26.068.036.863,60	57,01	24.998.780.271,41	56,03
Pendapatan Operasional Lainnya	614.797.198,93	1,34	1.129.661.481,90	2,53
Jumlah Pendapatan Operasional	26.682.834.062,53	58,36	26.128.441.753,31	58,56
Beban penyisihan kerugian/penyusutan				
Beban penyisihan kerugian tabungan/deposito/sertifikat deposito	422.592.074,99	0,92	449.838.783,23	1,01
Beban penyisihan kerugian kredit	911.319.820,88	1,99	815.148.628,20	1,83
Beban kerugian restrukturisasi kredit	0,00	0,00	0,00	0,00
Beban penyusutan aset tetap	937.583.603,31	2,05	638.913.386,56	1,43
Beban Pemasaran	781.601.475,00	1,71	992.088.125,00	2,22
Beban Adminitrasi dan Umum	13.357.800.088,92	29,21	12.756.887.092,59	28,59
Jumlah Beban Operasional	16.410.897.063,10	35,89	15.652.876.015,58	35,08
Laba (Rugi) Operasional	10.271.936.999,43	22,46	10.475.565.737,73	23,48
Pendapatan dan Beban Non-Operasional				
Pendapatan non-operasional	4.391.962.224,70	9,61	2.680.209.093,73	6,01
Beban non-operasional	(3.000.827.672,01)	(6,56)	(1.957.309.084,14)	(4,39)
Jumlah Pendapatan (Beban) Non-Operasional	1.391.134.552,69	3,04	722.900.009,59	1,62
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan	11.663.071.552,12	25,51	11.198.465.747,32	25,10
Taksiran Pajak Penghasilan	(2.797.190.619,43)	(6,12)	(2.796.722.905,00)	(6,27)
Laba (Rugi) Neto	8.865.880.932,69	19,39	8.401.742.842,32	18,83

LAMPIRAN

PD. BPR BANK PASAR KABUPATEN TEMANGGUNG
PERENCANAAN ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2018

No	JENIS AKTIVA TETAP	TH.	HARGA PEROLEHAN	TAMBAHAN	PENGURANG	HARGA PEROLEHAN	S/D 31 DES' 2017		S/D 31 DES' 2018		NILAI BUKU
							Rp	Rp	Rp	Rp	
I.	AKTIVA TETAP PUSAT										
a.	Tanah										
	Tanah 1417m2 Jl. Suprpto 32	2001	311.000.000,00			311.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.000.000,00
	Jumlah Gedung		311.000.000,00	0,00		311.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.000.000,00
b.	GEDUNG (5% x HP)										
1	Loket Gonaawang	1988	1.674.000,00			1.674.000,00	1.674.000,00	0,00		1.674.000,00	0,00
2	Loket Kranggan	1988	750.000,00			750.000,00	750.000,00	0,00		750.000,00	0,00
3	Loket Pingit	1995	610.000,00			610.000,00	610.000,00	0,00		610.000,00	0,00
4	Loket Perakan	1995	531.000,00			531.000,00	531.000,00	0,00		531.000,00	0,00
5	Loket Toputean	2000	7.125.000,00			7.125.000,00	7.125.000,00	0,00		7.125.000,00	0,00
6	Gedung Kantor Bank Pasar	2001	294.142.933,00			294.142.933,00	231.632.733,61	14.707.146,65		246.339.880,70	47.803.052,30
7	Gudang & Ruang Parkir	2001	146.999.805,00			146.999.805,00	115.759.934,21	7.349.990,25		123.109.924,28	23.889.880,72
8	Tangga besi kantor pusat	2002	23.925.000,00			23.925.000,00	17.943.750,00	1.196.250,00		19.140.000,50	4.784.999,50
9	Loket Kranggan	2003	6.848.000,00			6.848.000,00	5.136.000,00	342.400,00		5.478.400,00	1.369.600,00
10	Raklame Lk. Pasar Temanggung	2003	5.500.000,00			5.500.000,00	4.125.000,00	275.000,00		4.400.000,00	1.100.000,00
11	Renovasi Lk. Pasar Pingit	2003	7.120.000,00			7.120.000,00	5.340.000,00	356.000,00		5.696.000,00	1.424.000,00
12	Terasis pintu Lk. Ps Temanggung	2003	6.000.000,00			6.000.000,00	4.500.000,00	300.000,00		4.800.000,00	1.200.000,00
13	Tempat parkir, pagar kawat duri	2004	16.764.000,00			16.764.000,00	11.595.100,00	838.200,00		12.433.300,00	4.330.700,00
14	Gedung kantor Ngadirejo	2004	100.000.000,00			100.000.000,00	67.916.666,67	5.000.000,00		72.916.666,67	27.083.333,33
15	Papan nama kios Ngadirejo	2004	13.500.000,00			13.500.000,00	9.056.250,00	675.000,00		9.731.250,00	3.768.750,00
16	Renovasi kios Ngadirejo	2004	76.256.000,00			76.256.000,00	26.033.541,67	2.015.500,00		54.967.866,67	21.288.133,33
17	Renovasi kantor pusat	08/02/05	40.310.000,00			40.310.000,00	31.155.066,67	3.812.800,00		28.049.041,67	12.260.958,33
18	Tambah daya listrik ke Pusat	16/07/05	20.250.000,00			20.250.000,00	12.571.875,00	1.012.500,00		13.584.375,00	6.665.625,00
19	Kios Pasar Kliwan Temanggung	09/09/06	202.000.000,00			202.000.000,00	113.625.000,00	10.100.000,00		123.725.000,00	78.275.000,00
20	Kios Pasar Kranggan	21/01/10	60.000.000,00			60.000.000,00	23.750.000,00	3.000.000,00		26.750.000,00	33.250.000,00
21	Renovasi Lkt Kranggan	29/07/10	17.750.000,00			17.750.000,00	6.582.291,67	887.500,00		7.469.791,67	10.280.208,33
22	Renovasi Loket Toputean	27/08/11	15.680.000,00			15.680.000,00	5.030.666,67	784.000,00		5.814.666,67	9.865.333,33
23	Papan nama Loket Gemaawang	07/10/11	4.250.000,00			4.250.000,00	1.328.125,00	212.500,00		1.540.625,00	2.709.375,00
24	Neon box	08/02/12	9.365.000,00			9.365.000,00	2.770.479,17	468.250,00		3.238.729,17	6.126.270,83
25	Renovasi ruang direksi & operasional	13/06/12	6.000.000,00			6.000.000,00	1.675.000,00	300.000,00		1.975.000,00	4.025.000,00
26	Renovasi loket Gemaawang	13/06/12	31.500.000,00			31.500.000,00	8.793.750,00	1.575.000,00		10.368.750,00	21.131.250,00
27	Renovasi loket Pingit	29/12/12	15.245.000,00			15.245.000,00	3.874.770,83	762.250,00		4.637.020,83	10.607.979,17
28	Renovasi Ruang Direktur Utama	23/04/13	47.452.000,00			47.452.000,00	11.269.850,00	2.372.000,00		13.642.450,00	33.809.550,00
29	Papan Nama Kantor Kas Kaloran	14/06/14	1.500.000,00			1.500.000,00	268.750,00	75.000,00		343.750,00	1.156.250,00
30	Gedung Rapat dan Mushola	31/12/14	1.335.343.900,00			1.335.343.900,00	205.865.517,92	66.767.195,00		272.632.712,92	1.062.711.187,08

No	JENIS AKTIVA TETAP	TH.	HARGA PEROLEHAN	TAMBAHAN	PENGURANG	HARGA PEROLEHAN	PENGURANGAN		NILAI BUKU
							S/D 31 DES 2017	S/D 31 DES 2018	
							Rp	Rp	Rp
31	Pembelian Kios Pasar Perak	03/02/15	165.000.000,00			165.000.000,00	24.062.500,00	8.250.000,00	132.687.500,00
32	Pembelian Taman	19/08/15	25.500.000,00			25.500.000,00	3.081.250,00	1.275.000,00	21.143.750,00
33	Pembelian Gedung Kaca Magelang	26/10/15	925.000.000,00			925.000.000,00	104.062.500,00	46.250.000,00	774.687.500,00
34	Pembelian Kaca KK Kranggan	31/12/15	3.025.000,00			3.025.000,00	315.104,17	151.250,00	2.558.645,83
35	Pembelian Interier KK Worooyo	31/12/15	28.000.000,00			28.000.000,00	2.916.666,67	1.400.000,00	23.683.333,33
36	Lipiang Aluminium Composit Panel Kc.	06/04/16	22.500.000,00			22.500.000,00	1.968.750,00	1.125.000,00	19.406.250,00
37	Neon Box Dinding Kc. Magelang	06/04/16	6.150.000,00			6.150.000,00	538.125,00	307.500,00	5.304.375,00
38	Kacaopi Baru (Pipa Hitam) Kc. Mgl	06/04/16	5.000.000,00			5.000.000,00	437.500,00	250.000,00	4.312.500,00
39	Renovasi kamar mandi	30/12/17	43.000.000,00			43.000.000,00	20.834,33	2.150.000,00	40.829.165,67
40	Paving lorong Kantor PST	24/08/18	0,00	20.000.000,00		20.000.000,00	0,00	416.666,33	19.583.333,67
41	Kusen Dan Pintu KK PRK	28/09/18	0,00	7.500.000,00		7.500.000,00	0,00	125.000,00	7.375.000,00
42	Panggung Display Hadiah Uhdian	16/07/18	0,00	15.000.000,00		15.000.000,00	0,00	375.000,00	14.625.000,00
	Jumlah Gedung		3.737.566.638,00	42.500.000,00	0,00	3.780.066.638,00	1.095.693.349,24	187.260.498,23	2.497.112.789,77
	Jumlah Tanah dan Gedung		4.048.566.638,00	42.500.000,00	0,00	4.091.066.638,00	1.095.693.349,24	187.260.498,23	2.808.112.789,77
c. KENDARAAN (50% rNB)									
1	Mobil Kijang LGX	2002	156.717.600,00			156.717.600,00	156.717.600,00	0,00	0,00
2	Honda Win AA 9888 JE	2004	10.080.000,00			10.080.000,00	10.080.000,00	0,00	0,00
3	Honda Win AA 9882 JE	2004	10.080.000,00			10.080.000,00	10.080.000,00	0,00	0,00
4	Honda Win AA 9883 JE	2004	10.080.000,00			10.080.000,00	10.080.000,00	0,00	0,00
5	Honda Win AA 9884 JE	2004	10.080.000,00			10.080.000,00	10.080.000,00	0,00	0,00
6	Honda Win AA 9885 JE	2004	10.080.000,00			10.080.000,00	10.080.000,00	0,00	0,00
7	Honda Magpro AA 9964 KE	02/06/06	18.300.000,00			18.300.000,00	18.300.000,00	0,00	0,00
8	Honda Magpro AA 9965 KE	02/06/06	18.300.000,00			18.300.000,00	18.300.000,00	0,00	0,00
9	Honda Magpro AA 9967 KE	02/06/06	18.300.000,00			18.300.000,00	18.300.000,00	0,00	0,00
10	Honda Magpro AA 9968 KE	02/06/06	18.300.000,00			18.300.000,00	18.300.000,00	0,00	0,00
11	Honda Magpro AA 9969 KE	02/06/06	18.300.000,00			18.300.000,00	18.300.000,00	0,00	0,00
12	Honda Magpro AA 9973 KE	02/06/06	18.300.000,00			18.300.000,00	18.300.000,00	0,00	0,00
13	Supra X 125 AA 9966 KE	02/06/06	13.050.000,00			13.050.000,00	13.050.000,00	0,00	0,00
14	Supra X 125 AA 9920 LE	21/06/07	14.450.000,00			14.450.000,00	14.450.000,00	0,00	0,00
15	Supra X 125 AA 9921 LE	21/06/07	14.450.000,00			14.450.000,00	14.450.000,00	0,00	0,00
16	Insua Phaoter AA 9466 HE	12/06/07	197.500.000,00			197.500.000,00	197.500.000,00	0,00	0,00
17	Toyota Avanza AA-8491-JE	25/01/08	136.900.000,00			136.900.000,00	136.900.000,00	0,00	0,00
18	Toyota Avanza AA-8526-JE	31/01/08	136.900.000,00			136.900.000,00	136.900.000,00	0,00	0,00
19	Spn Honda Verza	04/09/14	18.000.000,00			18.000.000,00	16.125.000,00	937.500,00	937.500,00
20	Spn Honda Supra	04/09/14	15.390.000,00			15.390.000,00	13.786.875,00	801.562,50	801.562,50
21	Spn Honda Verza	23/11/15	18.475.000,00			18.475.000,00	14.241.145,83	2.116.927,08	2.116.927,08
22	Spn Honda Verza CW (4 unit)	30/8/2016	75.200.000,00			75.200.000,00	45.433.333,33	14.883.333,33	14.883.333,33
23	Spn Honda Supra 125 CW	30/8/2016	16.950.000,00			16.950.000,00	10.240.625,00	3.354.687,50	3.354.687,50

No	JENIS AKTIVA TETAP	THL	HARGA PEROLEHAN	TAMBAHAN	PENGURANG	HARGA PEROLEHAN	S/D 31 DES' 2017		PENGURANGAN		S/D 31 DES' 2018		NILAI BUKU
							Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	
24	Spm Honda Supra (2 unit)	23/08/17	35.000.000,00			35.000.000,00	7.291.666,57	13.854.166,67			21.145.833,33	13.854.166,67	
25	Spm Honda Voss (6 unit)	23/08/17	116.400.000,00			116.400.000,00	24.250.000,00	46.075.000,00			70.325.000,00	46.075.000,00	
26	2 Unit Honda Supra	14/12/18		35.000.000,00		35.000.000,00	-	1.458.333,00			1.458.333,00	33.541.667,00	
27	Mobil Toyota INNOVA & RUSH	21/02/18		590.800.000,00		590.800.000,00	-	270.783.333,67			270.783.333,67	320.016.666,33	
	Jumlah Kendaraan		1.125.582.600,00	625.800.000,00	0,00	1.751.382.600,00	961.536.245,83	354.264.843,75		0,00	1.315.801.089,59	435.581.510,41	
d.	INVENTARIS KANTOR												
	INVENTARIS Gol II (50 % X NB)												
1	Almari kayu		75.000,00			75.000,00		0,00			75.000,00	0,00	
2	Meja Kayu		50.000,00			50.000,00		0,00			50.000,00	0,00	
3	Meja 8 Buah		440.000,00			440.000,00		0,00			440.000,00	0,00	
4	Meja kayu 1 biro 2 buah	1986	100.000,00			100.000,00		0,00			100.000,00	0,00	
5	Bangku Panjang 2 buah		50.000,00			50.000,00		0,00			50.000,00	0,00	
6	Desk bank		270.325,00			270.325,00		0,00			270.325,00	0,00	
7	Bangku		45.000,00			45.000,00		0,00			45.000,00	0,00	
8	Bangku		30.000,00			30.000,00		0,00			30.000,00	0,00	
9	Meja sidang dan kantor		4.180.000,00			4.180.000,00		0,00			4.180.000,00	0,00	
10	Almari kayu		750.000,00			750.000,00		0,00			750.000,00	0,00	
11	Kotak Ledger	1989	302.750,00			302.750,00		0,00			302.750,00	0,00	
12	Meja counter		350.000,00			350.000,00		0,00			350.000,00	0,00	
13	Stand musik 1 set	1990	15.000,00			15.000,00		0,00			15.000,00	0,00	
14	Almari kayu	1988	835.000,00			835.000,00		0,00			835.000,00	0,00	
15	Bangku	1988	50.000,00			50.000,00		0,00			50.000,00	0,00	
16	Kursi tamu 1 set	1991	350.000,00			350.000,00		0,00			350.000,00	0,00	
17	Meja tulis 10 Unit	1991	975.000,00			975.000,00		0,00			975.000,00	0,00	
18	White board	1991	70.000,00			70.000,00		0,00			70.000,00	0,00	
19	Meja tulis 1 set	1992	150.000,00			150.000,00		0,00			150.000,00	0,00	
20	Kursi sudur	1995	375.000,00			375.000,00		0,00			375.000,00	0,00	
21	Almari rak buku	1995	711.600,00			711.600,00		0,00			711.600,00	0,00	
22	Almari rakbuku 5 buah	1996	325.000,00			325.000,00		0,00			325.000,00	0,00	
23	Kursi tunggal 2 buah	1996	675.000,00			675.000,00		0,00			675.000,00	0,00	
24	Rak buku	1996	380.000,00			380.000,00		0,00			380.000,00	0,00	
25	Mesin hitung	2000	9.020.000,00			9.020.000,00		0,00			9.020.000,00	0,00	
26	LPS ICA 601 B 1 Buah	2001	1.705.000,00			1.705.000,00		0,00			1.705.000,00	0,00	
27	Kamera Digital Fuji 1 Buah	2001	4.950.000,00			4.950.000,00		0,00			4.950.000,00	0,00	
28	Mesin Tulis Olympia 18	2001	3.490.910,00			3.490.910,00		0,00			3.490.910,00	0,00	
29	IBM Pentium IV 3 set	2003	16.500.000,00			16.500.000,00		0,00			16.500.000,00	0,00	
30	Update Aplikasi sistem perbankan	2003	20.300.000,00			20.300.000,00		0,00			20.300.000,00	0,00	

No	JENIS AKTIVA TETAP	TH	HARGA PEROLEHAN	TAMBAHAN	PENURAIAN	HARGA PEROLEHAN	S/D 31 DES 2017		S/D 31 DES 2018		NILAI BUKU
							Rp	TAMBAHAN	PENGURANGAN	Rp	
31	Mesin tulis Royal 2 Buah	2004	7.000.000,00			7.000.000,00	0,00			7.000.000,00	0,00
32	Telp. Ffoni Ngadirirjo & Kranggan	2004	3.750.000,00			3.750.000,00	0,00			3.750.000,00	0,00
33	Meja Komputer	2004	100.000,00			100.000,00	0,00			100.000,00	0,00
34	Meja pelayanan (Magelang)	28/02/05	3.000.000,00			3.000.000,00	0,00			3.000.000,00	0,00
35	Kursi nasabah (Magelang)	28/02/05	2.500.000,00			2.500.000,00	0,00			2.500.000,00	0,00
36	Meja Nasabah (Magelang)	28/02/05	250.000,00			250.000,00	0,00			250.000,00	0,00
37	Meja Pimpinan (Magelang)	28/02/05	450.000,00			450.000,00	0,00			450.000,00	0,00
38	Pearang telephone	19/02/05	15.397.500,00			15.397.500,00	0,00			15.397.500,00	0,00
39	UPS 2 Unit	22/02/05	2.600.000,00			2.600.000,00	0,00			2.600.000,00	0,00
40	Daak bank bag. Kredit	04/03/05	14.680.000,00			14.680.000,00	0,00			14.680.000,00	0,00
41	Printer 2 unit	19/03/05	1.000.000,00			1.000.000,00	0,00			1.000.000,00	0,00
42	Moubelair	28/03/05	4.500.000,00			4.500.000,00	0,00			4.500.000,00	0,00
43	UPS 4 unit	25/04/05	2.200.000,00			2.200.000,00	0,00			2.200.000,00	0,00
44	Komputer 3 unit	25/04/05	15.345.000,00			15.345.000,00	0,00			15.345.000,00	0,00
45	Rak buku & meja	14/05/05	2.000.000,00			2.000.000,00	0,00			2.000.000,00	0,00
46	Komputer Phoenix (server)	17/11/05	6.325.000,00			6.325.000,00	0,00			6.325.000,00	0,00
47	Komputer 3 unit, 1 printer, 1 UPS	01/05/06	21.312.500,00			21.312.500,00	0,00			21.312.500,00	0,00
48	Printer epson stybus C45 (2 buah)	01/05/06	960.000,00			960.000,00	0,00			960.000,00	0,00
49	UPS Prolink (2 buah)	01/05/06	810.000,00			810.000,00	0,00			810.000,00	0,00
50	Komputer simbadde 1 Unit	28/02/07	6.100.000,00			6.100.000,00	0,00			6.100.000,00	0,00
51	Printer Acer 1 Unit	28/02/07	1.818.182,00			1.818.182,00	0,00			1.818.182,00	0,00
52	Printer Epson LQ 2180 1 Unit	13/06/07	5.260.000,00			5.260.000,00	0,00			5.260.000,00	0,00
53	Scanner Mikrotek 5800 1 Unit	13/06/07	610.000,00			610.000,00	0,00			610.000,00	0,00
54	Mesin Foto Copy Canon 1 Unit	13/06/07	8.636.000,00			8.636.000,00	0,00			8.636.000,00	0,00
55	1 Unit Note Book Compaq Presario	31/07/07	11.979.000,00			11.979.000,00	0,00			11.979.000,00	0,00
56	CD Windows & CD Office	11/09/07	8.651.500,00			8.651.500,00	0,00			8.651.500,00	0,00
57	Komputer dll	31/07/08	79.135.000,00			79.135.000,00	0,00			79.135.000,00	0,00
58	Kursi Tuaggu Nasabah 2 Unit	07/02/09	8.481.440,00			8.481.440,00	0,00			8.481.440,00	0,00
59	Meja Teller L	07/02/09	7.554.375,00			7.554.375,00	0,00			7.554.375,00	0,00
60	Meja Operasional	07/02/09	1.821.938,00			1.821.938,00	0,00			1.821.938,00	0,00
61	Almari Bawah tangga	07/02/09	5.564.207,00			5.564.207,00	0,00			5.564.207,00	0,00
62	Gepura pintu masuk kantor	07/02/09	1.738.000,00			1.738.000,00	0,00			1.738.000,00	0,00
63	Partisi Teller	07/02/09	10.810.930,00			10.810.930,00	0,00			10.810.930,00	0,00
64	1 Unit Komputer Intel Dual Core e5200	14/09/09	2.992.000,00			2.992.000,00	0,00			2.992.000,00	0,00
65	Laptop 2 Unit	14/01/10	9.000.000,00			9.000.000,00	0,00			9.000.000,00	0,00
66	Printer 2 unit	14/01/10	1.300.000,00			1.300.000,00	0,00			1.300.000,00	0,00
67	Printer & hardisk	06/02/10	1.130.000,00			1.130.000,00	0,00			1.130.000,00	0,00
68	1 Set Kursi Tamu	15/06/10	4.250.000,00			4.250.000,00	0,00			4.250.000,00	0,00
69	1 Buah meja korjs jati dirut	30/06/10	2.800.000,00			2.800.000,00	0,00			2.800.000,00	0,00
70	OCTV	17/07/10	10.316.000,00			10.316.000,00	0,00			10.316.000,00	0,00

No	JENIS AKTIVA TETAP	TH.	HARGA PEROLEHAN	TAMBAHAN	PENGURANG	HARGA PEROLEHAN	S/D 31 DES 2017		PENGURANGAN		S/D 31 DES 2018		NILAI BUKU
							Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	
71	Rak Armp	14/08/10	3.072.500,00			3.072.500,00	3.072.500,00				3.072.500,00	0,00	
72	Almari Tas	21/08/10	1.800.000,00			1.800.000,00	1.800.000,00				- 1.800.000,00	0,00	
73	Laptop 1 Unit	11/12/10	3.852.000,00			3.852.000,00	3.852.000,00				3.852.000,00	0,00	
74	OCTV	31/12/10	5.171.070,00			5.171.070,00	5.171.070,00				5.171.070,00	0,00	
75	Genset Kantor pusat	08/02/11	97.400.000,00			97.400.000,00	96.575.651,04				96.987.825,52	412.174,48	
76	Laptop & Printer	28/02/11	6.890.750,00			6.890.750,00	6.832.429,85				6.861.589,93	29.160,07	
77	Mesin Abonot	04/03/11	4.000.000,00			4.000.000,00	3.963.541,67				3.981.770,83	18.229,17	
78	Server	18/03/11	18.695.300,00			18.695.300,00	18.524.900,13				18.610.100,07	85.199,93	
79	Desk Bank, Kursi Lkt Cdrt	30/03/11	7.500.000,00			7.500.000,00	7.431.640,63				7.465.820,31	34.179,69	
80	Window Ori 2 unit	28/04/11	1.500.000,00			1.500.000,00	1.485.351,56				1.492.675,78	7.324,22	
81	Laptop 2 unit	28/04/11	5.054.500,00			5.054.500,00	5.005.139,65				5.029.819,82	24.680,18	
82	Printer	28/04/11	6.352.500,00			6.352.500,00	6.290.463,87				6.321.481,93	31.018,07	
83	Printer 3 unit	28/04/11	1.200.000,00			1.200.000,00	1.188.281,25				1.194.140,63	5.859,38	
84	Printer Epson	30/05/11	6.627.500,00			6.627.500,00	6.549.833,98				6.588.666,99	38.833,01	
85	Mouset Komputer	30/05/11	1.265.000,00			1.265.000,00	1.249.352,21				1.257.176,11	7.823,89	
86	Komputer 1 unit	25/06/11	5.600.000,00			5.600.000,00	5.538.020,83				5.569.010,42	30.989,58	
87	note book	15/08/11	7.984.000,00			7.984.000,00	7.885.239,58				7.934.619,79	49.380,21	
88	Komputer 2 unit	28/09/11	8.487.000,00			8.487.000,00	8.370.966,80				8.428.983,40	58.016,60	
89	Laptop KK. Kanggan1 unit	05/11/11	6.193.900,00			6.193.900,00	6.105.185,29				6.149.542,64	44.357,36	
90	Komputer	27/02/12	20.342.500,00			20.342.500,00	19.998.160,81				20.170.330,40	172.169,60	
91	Mesin Hitung 2 buah	07/05/12	10.000.000,00			10.000.000,00	9.791.666,67				9.895.833,33	104.166,67	
92	CPU PC Rotar Kranggan	16/05/12	3.659.700,00			3.659.700,00	3.583.456,25				3.621.578,13	38.121,88	
93	Mesin Hitung 1 buah	16/11/12	5.000.000,00			5.000.000,00	4.856.770,83				4.928.385,42	71.614,58	
94	Komputer 4 unit	12/12/12	26.937.500,00			26.937.500,00	26.130.777,99				26.534.139,00	403.361,00	
95	Pembuatan Almari Kayu ATK	18/12/12	7.000.000,00			7.000.000,00	6.790.364,58				6.895.182,29	104.817,71	
96	Camera Digital Samsung NX300	20/12/13	7.766.000,00			7.766.000,00	7.300.848,96				7.533.424,48	232.575,52	
97	Kursi 4 buah	30/12/13	1.450.000,00			1.450.000,00	1.363.151,04				1.406.575,52	43.424,48	
98	1 Unit Komputer Pelayanan Dana	15/03/14	2.459.600,00			2.459.600,00	2.280.254,17				2.369.927,08	89.672,92	
99	Mesin Hitung Teller	07/07/14	29.000.000,00			29.000.000,00	26.281.250,00				27.640.625,00	1.359.375,00	
100	4 Kursi KK Kaloran	18/07/14	2.550.000,00			2.550.000,00	2.310.937,50				2.430.468,75	119.531,25	
101	Laptop Acer ES 411 KK Kaloran	30/09/14	4.204.200,00			4.204.200,00	3.766.262,50				3.985.231,25	218.968,75	
102	Printer Epson LQ 310 Bag Dana	30/09/14	2.750.000,00			2.750.000,00	2.463.541,67				2.606.770,83	143.229,17	
103	Genset Kantor Kas Ngandirejo	31/12/14	7.250.000,00			7.250.000,00	6.381.510,42				6.815.755,21	434.244,79	
104	Pembelian Komputer Server	11/02/15	70.290.000,00			70.290.000,00	60.771.562,50				65.530.781,25	4.759.218,75	
105	Pembelian Almari Mushola	11/05/15	2.240.000,00			2.240.000,00	1.866.666,67				2.053.333,33	186.666,67	
106	PC Branded Asus Bagian Umum	24/06/15	4.730.000,00			4.730.000,00	3.892.395,83				4.311.197,92	418.802,08	
107	PC Branded Asus Bagian Dana	24/06/15	4.730.000,00			4.730.000,00	3.892.395,83				4.311.197,92	418.802,08	
108	PC Branded Asus Bagian SPI	24/06/15	4.730.000,00			4.730.000,00	3.892.395,83				4.311.197,92	418.802,08	
109	PC Branded Asus Bagian Pembukuan	24/06/15	4.730.000,00			4.730.000,00	3.892.395,83				4.311.197,92	418.802,08	
110	PC Branded Asus Adm. Kredit	24/06/15	4.730.000,00			4.730.000,00	3.892.395,83				4.311.197,92	418.802,08	

No	JENIS AKTIVA TETAP	TH.	HARGA PEROLEHAN		PENGURANGAN	TAMBAHAN	PENGURANGAN	S/D 31 DES 2017		S/D 31 DES 2018		NILAI BUKU	
			Rp	Rp				Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
111	Laptop Asus KK Kodu	24/06/15	5.718.900,00	5.718.900,00				4.706.178,13	506.360,94	5.212.539,06		506.360,94	
112	Laptop Asus Umum	24/06/15	5.718.900,00	5.718.900,00				4.706.178,13	506.360,94	5.212.539,06		506.360,94	
113	Printer Epson LQ 310 Operasional	24/06/15	2.805.000,00	2.805.000,00				2.368.281,25	248.359,38	2.556.640,63		248.359,38	
114	UPS APC Untuk Server	24/06/15	9.405.000,00	9.405.000,00				7.739.531,25	832.734,38	8.572.265,63		832.734,38	
115	AC Gedung Rajai	25/08/15	30.225.000,00	30.225.000,00				24.242.968,75	2.991.015,63	27.233.984,38		2.991.015,63	
116	Pemasangan PABX IPHONE 24 EXT	20/08/15	18.768.000,00	18.768.000,00				15.053.500,00	1.857.250,00	16.910.750,00		1.857.250,00	
117	Pembuatan alat undian	30/12/15	13.750.000,00	13.750.000,00				10.455.729,17	1.647.135,42	12.102.864,58		1.647.135,42	
118	AC LG T09NLA KK Parakan	28/03/16	4.675.000,00	4.675.000,00				3.311.458,33	681.770,83	3.993.229,17		681.770,83	
119	Pembelian DVR CCTV	02/08/16	4.000.000,00	4.000.000,00				2.416.666,67	791.666,67	3.208.333,33		791.666,67	
120	AC LG 1/2 PK KK Ngadirejo	23/09/16	3.325.000,00	3.325.000,00				1.939.583,33	692.708,33	2.632.291,67		692.708,33	
121	PC Server Gateway	13/10/16	3.500.000,00	3.500.000,00				1.968.750,00	765.625,00	2.734.375,00		765.625,00	
122	Blueshoth Printer	13/10/16	32.000.000,00	32.000.000,00				18.000.000,00	7.000.000,00	25.000.000,00		7.000.000,00	
123	20 Unit HP Lenovo	20/10/16	25.400.000,00	25.400.000,00				14.287.500,00	5.556.250,00	19.843.750,00		5.556.250,00	
124	Pembelian Perangkat CCTV	08/12/16	11.000.000,00	11.000.000,00				5.729.166,67	2.635.416,67	8.364.583,33		2.635.416,67	
125	Paket Sound System	22/12/16	24.000.000,00	24.000.000,00				12.500.000,00	5.750.000,00	18.250.000,00		5.750.000,00	
126	Paket LCD	22/12/16	41.500.000,00	41.500.000,00				21.614.583,33	9.942.708,33	31.557.291,67		9.942.708,33	
127	Pembelian Alat Pembersih Debu	29/12/16	2.250.000,00	2.250.000,00				1.171.875,00	539.062,50	1.710.937,50		539.062,50	
128	Pembelian Running Test	30/12/16	17.370.000,00	17.370.000,00				9.046.875,00	4.161.562,50	13.208.437,50		4.161.562,50	
129	AC 1 PK KK Kranggan	3/1/12/16	3.750.000,00	3.750.000,00				1.953.125,00	898.437,50	2.851.562,50		898.437,50	
130	Pembelian 2 unit UPS	08/03/17	1.000.000,00	1.000.000,00				416.666,67	291.666,67	708.333,33		291.666,67	
131	Hardisk	08/03/17	1.925.000,00	1.925.000,00				802.083,33	561.458,33	1.363.541,67		561.458,33	
132	Printer pass book	3/05/17	9.185.000,00	9.185.000,00				3.061.666,67	3.061.666,67	6.123.333,33		3.061.666,67	
133	HP Smartphone 10 unit	04/07/17	11.500.000,00	11.500.000,00				2.875.000,00	4.312.500,00	7.187.500,00		4.312.500,00	
134	Printer blueshoth	21/07/17	9.000.000,00	9.000.000,00				2.250.000,00	3.375.000,00	5.625.000,00		3.375.000,00	
135	1 unit AC LTI	29/07/17	5.780.000,00	5.780.000,00				1.445.000,00	2.167.500,00	3.612.500,00		2.167.500,00	
136	1 unit AC Kaskas Tepusan	09/08/17	3.700.000,00	3.700.000,00				770.833,33	1.464.583,33	2.235.416,67		1.464.583,33	
137	Scanner 2 unit (bg. Kredit & dana)	05/09/17	15.180.000,00	15.180.000,00				2.530.000,00	6.325.000,00	8.855.000,00		6.325.000,00	
138	Printer PLQ 20 (3 unit)	30/09/17	28.413.000,00	28.413.000,00				4.735.500,00	11.838.750,00	16.574.250,00		11.838.750,00	
139	Printer Epson L360 (3 unit)	30/09/17	7.029.000,00	7.029.000,00				1.171.500,00	2.928.750,00	4.100.250,00		2.928.750,00	
140	Measin hitung uang 2 unit	30/10/17	60.000.000,00	60.000.000,00				7.300.000,00	26.250.000,00	33.750.000,00		26.250.000,00	
141	CCTV 4 kantor	30/10/17	18.700.000,00	18.700.000,00				2.337.500,00	8.181.250,00	10.518.750,00		8.181.250,00	
142	Measin antrian teller	29/11/17	10.000.000,00	10.000.000,00				833.333,33	4.583.333,33	5.416.666,67		4.583.333,33	
143	AC 2 Unit	30/12/17	12.400.000,00	12.400.000,00				516.666,67	5.941.666,67	6.458.333,33		5.941.666,67	
144	1 Unit HDD Est Tonhila	30/12/17	1.220.000,00	1.220.000,00				50.833,33	584.583,33	635.416,67		584.583,33	
145	4 UNIT COMPUTER LENOVO 310-2016	18/07/18	25.540.000,00	25.540.000,00				6.302.144,94	6.302.144,94	19.237.855,06		19.237.855,06	
146	Computer, Laptop, Printer	23/05/18	55.375.100,00	55.375.100,00				17.304.718,83	17.304.718,83	38.070.381,17		38.070.381,17	
147	CCTV Kantor Cab MGI	28/12/18	15.240.500,00	15.240.500,00				40.969,00	40.969,00	15.199.531,00		15.199.531,00	
148	Finger Print	23/08/18	7.000.000,00	7.000.000,00				1.312.499,67	1.312.499,67	5.687.500,33		5.687.500,33	
149	Printer Epson PLQ-20	09/04/18	50.688.000,00	50.688.000,00				17.952.000,00	17.952.000,00	32.736.000,00		32.736.000,00	
147	AC Dalkin 2 PK untuk Parakan	26/09/18	6.500.000,00	6.500.000,00				1.083.333,33	1.083.333,33	5.416.666,67		5.416.666,67	

No	JENIS AKTIVA TETAP	TH.	HARGA PEROLEHAN	TAMBAHAN	PENGURANG	HARGA PEROLEHAN	S/D 31 DES 2017		S/D 31 DES 2018		NILAI BUKU
							Rp	TAMBAHAN	PENGURANGAN	Rp	
145	LED TV LG 43 "	30/09/18		5.000.000,00		5.000.000,00			833.333,33		4.166.666,67
143	LED TV LG 32 "	30/09/18		3.000.000,00		3.000.000,00			500.000,00		2.500.000,00
141	LED TV LG 32 "	30/09/18		3.000.000,00		3.000.000,00			500.000,00		2.500.000,00
139	LAPTOP LENOVO	30/09/18		3.000.000,00		3.000.000,00			500.000,00		2.500.000,00
137	LAPTOP ASUS	30/09/18		5.000.000,00		5.000.000,00			833.333,33		4.166.666,67
135	LAPTOP HP	30/09/18		3.000.000,00		3.000.000,00			500.000,00		2.500.000,00
133	LAPTOP HP	30/09/18		4.000.000,00		4.000.000,00			666.666,67		3.333.333,33
	Jumlah Inventaris Gol I		1.241.037.477,00	186.343.600,00	-	1.427.381.077,00	958.388.420,39	189.653.527,41	-	1.148.041.947,81	279.339.129,19
	INVENTARIS Gol II (25 % X NB)										
1	Filling cabinet 4 buah		427.000,00			427.000,00	427.000,00	0,00			427.000,00
2	Filling cabinet Daichi		1.160.000,00			1.160.000,00	1.160.000,00	0,00			1.160.000,00
3	Meja Dorong		17.500,00			17.500,00	17.500,00	0,00			17.500,00
4	Filling Cabinet Top		240.000,00			240.000,00	240.000,00	0,00			240.000,00
5	Meetin tulis Olympus		170.000,00			170.000,00	170.000,00	0,00			170.000,00
6	Bon surat surun		17.000,00			17.000,00	17.000,00	0,00			17.000,00
7	Airphone nasional 2 Buah		153.750,00			153.750,00	153.750,00	0,00			153.750,00
8	Meja dorong		20.000,00			20.000,00	20.000,00	0,00			20.000,00
9	almari Acrol 2 Buah		532.500,00			532.500,00	532.500,00	0,00			532.500,00
10	Meja Tulis sistem 2 buah		338.000,00			338.000,00	338.000,00	0,00			338.000,00
11	Meja tulis doc 2 buah		340.000,00			340.000,00	340.000,00	0,00			340.000,00
12	Rak buku Daichi		100.000,00			100.000,00	100.000,00	0,00			100.000,00
13	Meja kurai Direktur 1 set		878.500,00			878.500,00	878.500,00	0,00			878.500,00
14	Fan Philips		85.000,00			85.000,00	85.000,00	0,00			85.000,00
15	Rak buku Daichi		65.000,00			65.000,00	65.000,00	0,00			65.000,00
16	Airphone Nasional		108.000,00			108.000,00	108.000,00	0,00			108.000,00
17	Kurasi lipst Elephan 18 buah		436.500,00			436.500,00	436.500,00	0,00			436.500,00
18	Airphone nasional		174.000,00			174.000,00	174.000,00	0,00			174.000,00
19	White board		30.000,00			30.000,00	30.000,00	0,00			30.000,00
20	Meja dan almari buletin		7.300.000,00			7.300.000,00	7.300.000,00	0,00			7.300.000,00
21	Kurasi lipst Elefant		1.164.000,00			1.164.000,00	1.164.000,00	0,00			1.164.000,00
22	Kipas Angin Nasional		122.400,00			122.400,00	122.400,00	0,00			122.400,00
23	Tape Karaoke Wexela		167.000,00			167.000,00	167.000,00	0,00			167.000,00
24	Telephone		431.250,00			431.250,00	431.250,00	0,00			431.250,00
25	Filling Cabinet		670.000,00			670.000,00	670.000,00	0,00			670.000,00
26	Penyangga mikro		9.500,00			9.500,00	9.500,00	0,00			9.500,00
27	Brankas		7.257.800,00			7.257.800,00	7.257.800,00	0,00			7.257.800,00
28	Kompor gas		343.500,00			343.500,00	343.500,00	0,00			343.500,00
29	Tape recorder Tenu		133.825,00			133.825,00	133.825,00	0,00			133.825,00

No	JENIS AKTIVA TETAP	TH.	HARGA PEROLEHAN	TAMBAHAN	PENGURANG	HARGA PEROLEHAN	S/D 31 DES 2017		S/D 31 DES 2018		NILAI BUKU
							Rp	Rp	TAMBAHAN	PENGURANGAN	
30	Itan Model 36		65.000,00								
31	Pilling Cabinet 3 buah		756.000,00				65.000,00	0,00		65.000,00	0,00
32	Mesin tulis Olympus		742.000,00				756.000,00	0,00		756.000,00	0,00
33	Kursi Putar 2 buah		140.200,00				742.000,00	0,00		742.000,00	0,00
34	Kursi lipat 6 buah		253.200,00				140.200,00	0,00		140.200,00	0,00
35	Kursi Pagoda 600 SQ 1 buah		230.000,00				253.200,00	0,00		253.200,00	0,00
36	Aeset NP Office		285.000,00				230.000,00	0,00		230.000,00	0,00
37	Proyektor		735.000,00				285.000,00	0,00		285.000,00	0,00
38	Pilling cabinet 2 buah	1993	730.000,00				735.000,00	0,00		735.000,00	0,00
39	Airphone 1 buah	1993	135.000,00				730.000,00	0,00		730.000,00	0,00
40	Pilling kabinet 3 buah	1993	1.182.000,00				135.000,00	0,00		135.000,00	0,00
41	Telepono Parakan	1995	329.600,00				1.182.000,00	0,00		1.182.000,00	0,00
42	Telepono Temanggung	1995	328.600,00				329.600,00	0,00		329.600,00	0,00
43	radio Tape Polytro	1996	180.000,00				328.600,00	0,00		328.600,00	0,00
44	Lemari es Toshiba	1996	605.000,00				180.000,00	0,00		180.000,00	0,00
45	Stand Pan 5 buah	2001	900.000,00				605.000,00	0,00		605.000,00	0,00
46	UPS KA 6028 2 buah	2002	3.080.000,00				900.000,00	0,00		900.000,00	0,00
47	Pilling Cabinet	2003	4.425.000,00				3.080.000,00	0,00		3.080.000,00	0,00
48	Ceath box 1 buah	2003	750.000,00				4.425.000,00	0,00		4.425.000,00	0,00
49	Kursi Luflo L-820 10 buah	2003	8.500.000,00				750.000,00	0,00		750.000,00	0,00
50	Kursi Luflo L-580 8 buah	2003	6.000.000,00				8.500.000,00	0,00		8.500.000,00	0,00
51	Kursi Luflo L-650 6 buah	2003	3.300.000,00				6.000.000,00	0,00		6.000.000,00	0,00
52	Pumilare counter LK Ting	2003	12.671.500,00				3.300.000,00	0,00		3.300.000,00	0,00
53	Pilling Cabinet kursi Luflo 7 buah	2004	8.300.000,00				12.671.500,00	0,00		12.671.500,00	0,00
54	ceath book	2004	750.000,00				8.300.000,00	0,00		8.300.000,00	0,00
55	Organ Korg dan perlengkapan	2004	21.550.500,00				750.000,00	0,00		750.000,00	0,00
56	AC 1/2 PK (Magelang)	2004	2.500.000,00				21.550.500,00	0,00		21.550.500,00	0,00
57	AC 2 PK (Magelang)	2004	5.800.000,00				2.500.000,00	0,00		2.500.000,00	0,00
58	Box AC (Magelang)	2004	1.400.000,00				5.800.000,00	0,00		5.800.000,00	0,00
59	Pilling cabinet Oypboard (Mgl)	2004	700.000,00				1.400.000,00	0,00		1.400.000,00	0,00
60	Abnari krip Sideboard (Mgl)	2004	700.000,00				700.000,00	0,00		700.000,00	0,00
61	Karpet	07/02/05	3.375.000,00				700.000,00	0,00		700.000,00	0,00
62	AC klor Magelang	28/02/05	11.100.000,00				3.375.000,00	0,00		3.375.000,00	0,00
63	AC Kantor pusat	02/03/05	23.785.000,00				11.100.000,00	0,00		11.100.000,00	0,00
64	Luksian	19/03/05	3.712.000,00				23.785.000,00	0,00		23.785.000,00	0,00
65	Luksian dan Gucl	28/03/05	1.405.000,00				3.712.000,00	0,00		3.712.000,00	0,00
66	AC kantor pusat	30/03/05	23.510.000,00				1.405.000,00	0,00		1.405.000,00	0,00
67	LCD Proyektor & Isyar	05/07/06	9.330.000,00				23.510.000,00	0,00		23.510.000,00	0,00
68	Billboard Klor Pasar Temanggung	06/10/06	15.000.000,00				9.330.000,00	86.199,27		9.071.402,18	258.597,82
69	Membeher Klor Pasar Temanggung	14/10/06	13.500.000,00				15.000.000,00	148.482,90		14.554.551,30	445.448,70
							13.500.000,00	133.634,61		13.099.096,17	400.903,83

No	JENIS AKTIVA TETAP	TH.	HARGA PEROLEHAN		PENGURANG	HARGA PEROLEHAN		TAMBAHAN	PENGURANGAN		S/D 31 DES' 2018		NILAI BUKU
			Rp	Rp		Rp	Rp		Rp	Rp	Rp	Rp	
70	Kipas angin nasional	28/10/06	56.500,00				54.213,14	571,71			54.784,86	1.715,14	
71	Kursi Lipat Puhura 75 buah	30/12/06	20.418.750,00				19.556.361,32	215.597,17			19.771.958,49	646.791,51	
72	TV Mobil AA-1-BP	26/07/08	1.750.000,00				1.632.289,11	29.427,72			1.661.716,83	88.283,17	
73	Coment Digital 1 Unit	09/01/10	1.825.000,00				1.642.293,93	45.676,52			1.687.970,45	137.029,55	
74	AC LG 2 Unit Inital 1 & 2	09/03/10	12.326.000,00				11.023.453,11	325.636,72			11.349.089,83	976.910,17	
75	Coorden Ruang Tunggu & Dirut	12/06/10	4.472.400,00				3.962.468,19	127.482,95			4.089.951,14	382.448,86	
76	Papan nama Irt Solopampang	12/02/11	1.250.000,00				1.078.510,28	42.872,43			1.121.382,71	128.617,29	
77	Papan nama kntr Kas Candirobo	22/06/11	4.200.000,00				3.561.502,08	159.624,48			3.721.126,56	478.873,44	
78	Filling kabinet 2 buah	09/12/11	6.200.000,00				5.119.522,09	270.119,48			5.389.641,57	810.338,43	
79	Renovasi tempat arsip	28/12/11	52.000.000,00				42.937.927,25	2.265.518,19			45.203.445,43	6.796.554,57	
80	Sketsal Aluminium	09/11/12	3.807.300,00				2.941.455,29	216.461,18			3.157.916,46	649.383,54	
81	AC Ruang Server	09/02/13	3.000.000,00				2.268.310,55	182.922,36			2.451.232,91	548.767,09	
82	Vacum Cleaner (electrolux Z-931)	20/12/13	1.825.000,00				1.259.588,62	141.352,84			1.400.941,47	424.058,53	
83	Kaspat kantor pusat	31/12/13	65.428.000,00				45.157.459,96	5.067.635,01			50.225.094,97	15.202.905,03	
84	Interior Kantor Kas Kaloran	02/05/14	42.000.000,00				27.234.375,00	3.691.406,25			30.925.781,25	11.074.218,75	
85	Pembelian AC LG 1 PK	21/11/14	3.000.000,00				1.787.109,38	303.222,66			2.090.332,03	909.667,97	
86	Pembelian AC LG 1/2 PK	21/11/14	2.920.000,00				1.739.453,13	295.136,72			2.034.589,84	885.410,16	
87	Pembelian AC LG 1/2 PK	21/11/14	2.920.000,00				1.739.453,13	295.136,72			2.034.589,84	885.410,16	
88	Pembelian AC LG 1/2 PK	21/11/14	2.920.000,00				1.739.453,13	295.136,72			2.034.589,84	885.410,16	
89	Pembelian AC LG 1/2 PK	21/11/14	2.920.000,00				1.739.453,13	295.136,72			2.034.589,84	885.410,16	
90	Pembelian AC LG 1/2 PK	21/11/14	2.920.000,00				1.739.453,13	295.136,72			2.034.589,84	885.410,16	
91	Display Temanggung Fair 2014	06/12/14	14.000.000,00				8.216.796,88	1.445.800,78			9.662.597,66	4.337.402,34	
92	Pagar dan Kanopi Muthola	05/03/15	17.500.000,00				9.707.031,25	1.948.242,19			11.655.273,44	5.844.736,56	
93	Filling Kabinet	18/06/15	2.475.000,00				1.285.839,84	297.290,04			1.583.129,88	891.870,12	
94	Perfuzasi & Interior Kantor Kas Ngadirajek	08/07/15	41.455.000,00				21.051.367,19	5.100.908,20			26.152.275,39	15.302.734,61	
95	Kursi Ruang Rapat	19/08/15	34.000.000,00				16.867.187,50	4.283.203,13			21.150.390,63	12.849.609,38	
96	Rak Piring	11/09/15	1.200.000,00				614.531,25	1.713.867,19			735.937,50	464.062,50	
97	Pembelian Meja Kursi Rapat & Podium	27/10/15	13.000.000,00				6.144.531,25	1.713.867,19			7.858.398,44	5.141.601,56	
98	Penampungan Air Kntr Kas Temanggung	31/10/15	1.452.500,00				581.250,00	154.687,50			735.937,50	464.062,50	
99	2 Unit Kursi	30/11/15	1.100.000,00				686.533,20	191.491,70			878.024,90	574.475,10	
100	Monta Hujung Ung	30/11/15	32.980.200,00				507.031,25	148.242,19			655.273,44	444.736,56	
101	Pembelian Backdrop Ruang rapat	02/12/15	40.000.000,00				15.201.810,94	4.444.597,27			19.646.408,20	13.333.791,80	
102	Genset KK Temanggung	30/12/15	7.750.000,00				17.968.750,00	5.507.812,50			23.476.562,50	16.523.437,50	
103	Papan nama KK Wonoboyo	31/12/15	1.450.000,00				3.481.445,31	1.067.138,67			4.548.583,98	3.201.416,02	
104	Interior Kantor Cabang Magelang	04/03/16	10.200.000,00				4.143.750,00	1.514.062,50			851.025,39	598.974,61	
105	5 Unit kurir KK Parakan	23/03/16	2.980.000,00				1.210.625,00	442.343,75			5.657.812,50	4.542.187,50	
106	Partisi Kas Depan KK Prk	28/03/16	12.520.170,00				5.086.319,06	1.858.462,73			1.652.968,75	1.327.031,25	
107	Partisi Kas Belakang KK Prk	28/03/16	6.475.950,00				2.630.854,69	961.273,83			6.944.781,80	5.575.388,20	
108	Meja Teller KK Prk	28/03/16	8.302.500,00				3.372.890,63	1.232.402,34			3.592.128,52	2.883.821,48	
109	Meja CS KK Prk	28/03/16	4.782.240,00				1.942.785,00	709.863,75			4.605.292,97	3.697.207,03	
											2.652.648,75	2.129.591,25	

No	JENIS AKTIVA TETAP	TH.	HARGA PEROLEHAN		PENGURANG	HARGA PEROLEHAN		S/D 31 DES 2017		PENGURANGAN		S/D 31 DES 2018		NILAI BUKU	
								Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
	INVENTARIS Gol II (25 % X NB)														
1	Brankas Conceal	31/07/07		7.514.100,00											284.300,80
2	Feeling Cabinet	31/07/07		3.300.000,00											124.857,62
3	Pemadam Kebakaran 2 Unit	31/07/07		1.000.000,00											37.835,64
4	Desk Bank, Magelang	13/09/07		4.200.000,00											162.605,27
5	Generator Yamanoto	17/07/08		2.800.000,00											141.253,07
6	Software Windows Vista	31/07/08		535.000,00											26.989,43
7	Kamera Sony 5730	09/02/09		1.285.000,00											76.383,03
8	Oxhij Fan	20/05/09		275.000,00											17.637,08
9	Papan Nana	16/01/12		3.250.000,00											433.822,63
10	Skoloid Aluminium	06/12/12		11.064.000,00											1.476.865,72
11	Bak Sampah Pilah 4	31/05/16		1.550.000,00											744.726,56
12	Pertali Kaca Depan	17/06/16		23.650.000,00											11.363.085,94
13	Meja Tolier	17/06/16		7.150.000,00											3.435.351,56
14	Meja CS	17/06/16		4.400.000,00											2.114.062,50
15	Backdrop	17/06/16		37.400.000,00											17.969.531,25
16	Meja File	17/06/16		6.600.000,00											3.171.093,75
17	Panci Ruang Tamu	17/06/16		6.600.000,00											3.171.093,75
18	Wallpaper	17/06/16		9.360.000,00											4.497.187,50
19	Wallpaper	15/08/16		10.942.000,00											5.513.742,19
20	Kursi Tunggal	15/08/16		8.953.000,00											4.511.472,66
21	4 Tabung pemadam kebakaran	06/10/16		1.440.000,00											680.625,00
22	Kursi Staff Yonice	25/10/16		7.950.000,00											4.192.382,81
23	Tralis Jendala, Pibito	29/10/16		1.580.000,00											833.203,13
24	Pelapis dinding brangkas	14/11/16		10.690.000,00											5.762.578,13
25	Genaset Merk Perkins 13.5 KVA & Kuelpec	25/11/16		128.000.000,00											69.000.000,00
26	Wardrobe, deskbank	06/12/16		30.000.000,00											16.523.437,50
27	Interior Kaca	23/12/16		2.895.250,00											1.594.649,41
	Jumlah Inventaris Gol II			334.383.350,00											157.939.523,92
	Jumlah Aktiva Tetap Cabang			497.705.450,00											169.824.200,29
	JUMLAH AT PUSAT DAN CABANG			8.007.058.440,00		907.068.600,00		3.876.245.954,16		923.279.549,99			4.799.525.504,91		4.114.601.533,09

LAPORAN KEUANGAN



**PERUSAHAAN DAERAH
BPR BKK TEMANGGUNG
KABUPATEN TEMANGGUNG**



PER 31 DESEMBER 2018

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
TERHADAP
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL
31 DESEMBER 2018
PD BPR BKK TEMANGGUNG
TEMANGGUNG**

PD BPR BKK TEMANGGUNG
LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018

DAFTAR ISI

	Halaman
▪ Surat Pernyataan Direksi	
▪ Laporan Neraca	1-2
▪ Laporan Laba Rugi	3
▪ Laporan Perubahan Ekuitas	4
▪ Laporan Arus Kas	5
▪ Catatan Atas Laporan Keuangan	
▪ Ikhtisar Kebijakan Akuntansi	6 - 13
▪ Penjelasan Atas Pos-pos Laporan Keuangan	14 - 27
▪ Pengungkapan Lainnya	28 - 31
▪ Lampiran	
▪ Laporan Auditor Independen	

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2018
PD BPR BKK Temanggung**

Nomor: 027/BKKTMG/I/2019

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Eko Puspoko, S.E. MM
Alamat KTP : Krajan Rt. 02 Rw. 01 Pringsurat Temanggung
Alamat Kantor : Jl. Suyoto 3 A Temanggung
Telepon : (0293)493892, (0293)492821
Jabatan : Direktur Utama

Nama : Hadi Sisworo, S.E
Alamat KTP : Dusun Bantir Rt.01 Rw. 04 Candirotto Temanggung
Alamat Kantor : Jl. Suyoto 3 A Temanggung
Telepon : (0293)493892, (0293)492821
Jabatan : Direktur Pemasaran

Nama : Philipus Untung Sutrisno, S.E
Alamat KTP : Pandangan, Rt. 01 Rw. 03 Temanggung I Temanggung
Alamat Kantor : Jl. Suyoto 3 A Temanggung
Telepon : (0293)493892, (0293)492821
Jabatan : Direktur Umum

Untuk dan atas nama PD BPR BKK Temanggung menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PD BPR BKK Temanggung;
2. Laporan keuangan PD BPR BKK Temanggung tanggal 31 Desember 2018 dan untuk tahun yang berakhir tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat (PA BPR);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PD BPR BKK Temanggung telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PD BPR BKK Temanggung tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PD BPR BKK Temanggung sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan, dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap perundang-undangan yang relevan bagi PD BPR BKK Temanggung.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Temanggung, 31 Januari 2019

Eko Puspoko, S.E. M.M
Direktur Utama

Hadi Sisworo, S.E
Direktur Pemasaran

TTD

Philipus Untung Sutrisno, S.E
Direktur Umum

LAPORAN KEUANGAN

NERACA
PD BPR BKK TEMANGGUNG
Per 31 Desember 2018

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

ASET	Catatan	2018	2017
Kas	2c, 3.1	2.555.432.100	2.249.138.600
Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima	2d, 3.2	2.222.303.649	1.565.495.138
Penempatan pada Bank Lain	2e, 3.3	55.054.503.572	49.313.575.598
PPAP Penempatan Pada Bank Lain	2g, 3.3	(111.332.359)	(49.130.942)
Total		<u>54.943.171.213</u>	<u>49.264.444.656</u>
Kredit yang Diberikan	2f, 3.4	167.747.186.089	150.369.004.093
Provisi & Adm.	2f, 3.4	(2.470.954.697)	(2.257.016.172)
PPAP Kredit Yang Diberikan	2g, 3.4	(8.533.849.755)	(4.976.526.790)
Total		<u>156.742.381.638</u>	<u>143.135.461.131</u>
Agunan Yang Diambil Alih	2h, 3.5	160.463.800	255.647.500
Aset Tetap dan Inventaris	2i, 3.6	11.543.180.881	11.285.806.381
Akum. Peny. Aset Tetap & Inventaris		(5.217.748.829)	(4.569.453.242)
Total		<u>6.325.432.052</u>	<u>6.716.353.139</u>
Aset Tidak Berwujud	2j, 3.7	63.250.000	63.250.000
Akum. Peny. Aset Tidak Berwujud		(58.299.999)	(50.874.999)
Total		<u>4.950.001</u>	<u>12.375.001</u>
Aset lain-lain	2k, 3.8	1.166.064.500	1.221.827.000
JUMLAH ASSET		<u><u>224.120.198.952</u></u>	<u><u>204.420.742.165</u></u>

NERACA
PD BPR BKK TEMANGGUNG

Per 31 Desember 2018

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

		2018	2017
KEWAJIBAN			
Kewajiban Segera	2l, 3.9	123.925.850	462.720.174
Utang Bunga	2m, 3.10	169.788.134	158.446.256
Utang Pajak	2n, 3.11	414.760.779	549.613.999
Simpanan	2o, 3.12		
Tabungan		144.339.749.290	128.698.326.634
Deposito Berjangka		46.547.775.000	45.370.575.000
Simpanan dari Bank Lain	2p, 3.13	1.501.744.558	1.407.410.843
Dana Setoran Modal - Kewajiban	3.14	1.151.427.000	1.151.427.000
Kewajiban Lain-lain	2s, 3.15	69.225.652	-
Jumlah Kewajiban		194.318.396.262	177.798.519.906
EKUITAS			
Modal	2t, 3.16		
Modal Dasar		25.000.000.000	25.000.000.000
Modal Belum Disetor		(4.851.427.000)	(7.653.900.000) ✓
Modal Disetor		20.148.573.000	17.346.100.000 ✓
Saldo laba	2u, 3.16		10.376.100.000
Cadangan Umum		3.017.063.893	2.548.028.390
Cadangan Tujuan		2.358.333.825	2.037.738.835
Laba Yang Belum Ditentukan Tujuannya:			
Laba (Rugi) Tahun Lalu		-	-
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		4.277.831.972	4.690.355.033
Jumlah Saldo laba		4.277.831.972	9.276.122.258
Jumlah Ekuitas		29.801.802.690	26.622.222.258 ✓
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		224.120.198.952	28.652.222.258 ✓

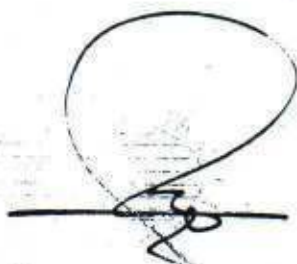
Temanggung, 31 Januari 2019

Penyusun

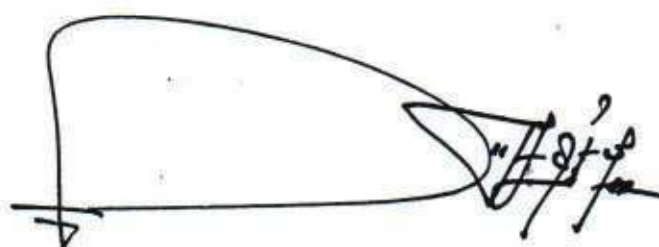
Disetujui



Umi Zaidah, SE
Kabid lap. Akt dan TI



Eko Puspoko., SE., MM
Direktur Utama



Hadi Sisworo, SE
Direktur Pemasaran

Untung Sutrisno, SE
Direktur Umum dan
Kepatuhan

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

LAPORAN LABA RUGI
PD BPR BKK TEMANGGUNG
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

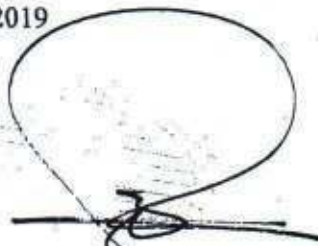
	Catatan	2018	2017
PENDAPATAN DAN BEBAN OPERASIONAL			
Pendapatan Bunga	2v, 3.17		
Bunga Kontraktual		27.376.874.117	24.870.476.613
Provisi & Administrasi		2.985.168.075	2.490.902.413
Beban Transaksi		-	-
Jumlah Pendapatan Bunga		30.362.042.192	27.361.379.026
Beban Bunga	2w, 3.19	(7.682.771.613)	(7.450.202.547)
Pendapatan Operasional Lainnya	2v, 3.18	1.128.916.484	1.506.005.639
Jumlah Pendapatan Operasional		(6.553.855.129)	21.417.182.118
Beban Operasional			
	2w		
Beban Penyisihan Kerugian/Penyusutan	2w, 3.20		
Beban Penyisihan Penghapusan Aset Produktif		4.537.791.837	2.790.448.165
Beban Penyusutan		-	-
Beban Pemasaran	2w, 3.21	983.485.317	780.363.408
Beban Administrasi dan Umum	2w, 3.22	12.282.816.475	11.347.876.918
Beban Operasional Lainnya	2w, 3.23	168.265.637	137.090.661
Jumlah Beban Operasional		17.972.359.266	15.055.779.152
Laba (Rugi) Operasional		5.835.827.798	6.361.402.966
Pendapatan (Beban) Non Operasional			
Pendapatan Non Operasional	2x, 3.24	48.057.786	71.742.590
Beban Non Operasional	2y, 3.25	(321.419.169)	(329.170.520)
Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional		(273.361.383)	(257.427.930)
LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK		5.562.466.415	6.103.975.036
Taksiran Pajak Penghasilan	2z, 3.26	1.284.634.443	1.413.620.003
LABA (RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK		4.277.831.972	4.690.355.033

Temanggung, 31 Januari 2019

Penyusun

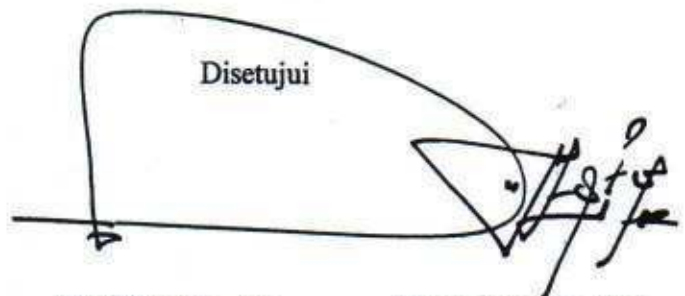


Umi Zardah, SE
Kabid lap. Akt dan TI



Eko Puspoko, SE., MM
Direktur Utama

Disetujui



Hadi Sisworo, SE
Direktur Pemasaran

Untung Sutrisno, SE
Direktur Umum dan
Kepatuhan

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

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PD BPR BKK TEMANGGUNG

Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	MODAL DISETOR	SALDO LABA			JUMLAH
		CADANGAN TUJUAN	CADANGAN UMUM	BLM DITENTUKAN TUJUANNYA	
Saldo Ekuitas per 31 Desember 2016	15.480.000.000	1.999.551.326	2.185.470.803	3.295.978.065	22.961.000.194
Tambahan Modal Disetor	1.866.100.000				1.866.100.000
Cadangan Tujuan		329.597.807		(329.597.807)	-
Cadangan Umum			362.557.587	(362.557.587)	-
Pembayaran Pajak		(291.410.298)		(1.812.787.936)	(291.410.298)
Pembagian Dividen				(395.517.368)	(1.812.787.936)
Pembagian Dana Kesejahteraan				(395.517.367)	(395.517.368)
Laba Tahun Berjalan				4.690.355.033	(395.517.367)
Saldo Ekuitas per 31 Desember 2017	17.346.100.000	2.037.738.835	2.548.028.390	4.690.355.033	4.690.355.033
Tambahan Modal Disetor:				4.690.355.033	26.622.222.258
-Penambahan Pemprov Jateng	2.030.000.000				-
-Penambahan Pemkab Temanggung	772.473.000				2.030.000.000
Koreksi Denda Pajak 2017		(148.440.513)			772.473.000
Alokasi Laba Tahun Lalu:					(148.440.513)
-Kabupaten (55,91%)					
-Provinsi (44,09%)					
Cadangan Tujuan (10%)				(1.442.307.624)	(1.442.307.624)
Cadangan Umum (10%)				(1.137.387.644)	(1.137.387.644)
Pembagian Jaspro (8%)		469.035.503		(469.035.503)	-
Pembagian Dana Kesejahteraan (10%)			469.035.503	(469.035.503)	-
Tantiem (4%)				(375.228.403)	(375.228.403)
CSR (3%)				(469.035.503)	(469.035.503)
Laba Tahun Berjalan				(187.614.201)	(187.614.201)
				(140.710.651)	(140.710.651)
Saldo Ekuitas per 31 Desember 2018	20.148.573.000	2.358.333.825	3.017.063.893	4.277.831.972	4.277.831.972
*Alokasi Laba sesuai dengan Permemdagri No. 94 tahun 2017 tentang pengelolaan BPR milik pemda bagi PD BPR BKK serta untuk PD BKK sesuai dengan Pergub Jateng No. 13 tahun 2014.					29.801.802.690

Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

The 55,91
Perp 57,63

LAPORAN ARUS KAS
PD BPR BKK TEMANGGUNG
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2018	2017
ARUS KAS DARI KEGIATAN OPERASI		
Laba Neto	4.277.831.972	4.690.355.033
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba neto menjadi kas bersih diperoleh dari kegiatan operasi :		
Penyusutan aset tetap	648.295.587	585.318.412
Penyesuaian Penghapusan Aktiva Produktif		
- Penempatan pada bank lain (selain giro)	62.201.417	18.565.152
- Kredit	3.557.322.964	1.934.027.143
Amortisasi		
Aset tidak berwujud	7.425.000	15.812.511
Provisi	213.938.525	355.586.087
PERUBAHAN ASET DAN KEWAJIBAN OPERASI		
Penempatan Pada Bank Lain	(5.740.927.973)	(19.833.248.024)
Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima	(656.808.511)	(411.486.314)
Kredit Yang Diberikan	(17.378.181.997)	(24.525.672.832)
Agunan Yang Diambil Alih	95.183.700	166.188.750
Aset Lain-lain	55.762.500	466.300.000
Kewajiban Segera Dibayar	(338.794.325)	333.629.726
Utang Bunga	11.341.878	(12.351.423)
Utang Pajak	(134.853.220)	536.139.978
Simpanan		
Tabungan	15.641.422.655	38.841.065.211
Deposito Berjangka	1.177.200.000	1.167.675.000
Simpanan dari Bank Lain	94.333.715	104.338.909
Pinjaman Yang Diterima	-	(2.000.740.095)
Dana Setoran Modal	-	(1.567.527.000)
Kewajiban Lain-lain	69.225.652	1.077.098.729
ARUS KAS NETO DARI AKTIVITAS OPERASI	1.661.919.540	1.941.074.953
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian/ penjualan Aset Tetap dan inventaris	(257.374.500)	(1.088.430.786)
ARUS KAS NETO DARI AKTIVITAS INVESTASI	(257.374.500)	(1.088.430.786)
ARUS KAS DARI PENDANAAN		
Kenaikan Modal/Disetor:		1.866.100.000
-Penambahan Pemprov Jateng	2.030.000.000	
-Penambahan Pemkab Temanggung	772.473.000	
Pembayaran Pajak	(148.440.513)	(291.410.298)
Alokasi Laba Tahun Lalu:		(1.812.787.936)
-Kabupaten (55,91%)	(1.442.307.624)	-
-Provinsi (44,09%)	(1.137.387.644)	-
Pembagian Jaspro (8%)	(375.228.403)	(395.517.368)
Pembagian Dana Kesejahteraan (10%)	(469.035.503)	(395.517.367)
Tantiem (4%)	(187.614.201)	-
CSR (3%)	(140.710.651)	-
ARUS KAS NETO DARI AKTIVITAS PENDANAAN	(1.098.251.539)	(1.029.132.969)
KENAIKAN/(PENURUNAN) ARUS KAS	306.293.500	(176.488.802)
KAS AWAL PERIODE	2.249.138.600	2.425.627.400
KAS AKHIR PERIODE	2.555.432.100	2.249.138.600

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi Perseroan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2018 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2017 disajikan telah sesuai dengan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratannya.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Dalam pembukuan dan pelaporan keuangannya, PD BPR BKK TEMANGGUNG mengacu pada Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) PA BPR di Indonesia sebagai basis penyusunan laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang signifikan, yang diterapkan oleh perseroan secara konsisten dalam penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 adalah sebagai berikut:

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan asumsi dasar :

- Dasar akrual (*accrual basis*), kecuali tagihan bunga atas aset produktif yang digolongkan sebagai non performing dicatat atas dasar kas basis.
- Biaya historis (*historical cost*), kecuali aset tetap tertentu yang dinilai kembali berdasarkan peraturan pemerintah, penyertaan saham tertentu yang dicatat berdasarkan metode ekuitas dan surat-surat berharga tertentu yang dinilai berdasarkan nilai pasar serta aset yang menurut standar akuntansi harus dilakukan penilaian uang.

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.

b. Transaksi Dengan Pihak-Pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa

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. Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa yang biasanya terjadi, termasuk, tetapi tidak terbatas pada:

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

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

c. Kas

Kas adalah mata uang kertas dan logam rupiah yang masih berlaku sebagai alat pembayaran yang sah.

Dalam pengertian kas termasuk kas besar, kas kecil, kas dalam mesin Anjungan Tunai Mandiri dan kas dalam perjalanan.

Mata uang rupiah yang telah dicabut dan ditarik dari peredaran tidak berlaku sebagai alat pembayaran yang sah sebagaimana ditetapkan oleh ketentuan yang berlaku. Mata uang dimaksud tidak termasuk dalam pengertian kas dan disajikan dalam aset lain-lain.

Tidak termasuk dalam pengertian kas adalah emas batangan, uang logam yang diterbitkan untuk memperingati peristiwa nasional (*commemorative coins/notes*) dan mata uang emas.

d. Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima

Pendapatan bunga yang akan diterima adalah pendapatan bunga dari kredit dengan kualitas lancar (*performing*) yang telah diakui sebagai pendapatan tetapi belum diterima pembayarannya. Termasuk dalam pengertian ini adalah pengakuan pendapatan bunga dari penempatan pada bank lain.

e. Penempatan Pada Bank Lain

Penempatan Pada Bank Lain terdiri dari: giro pada bank umum, tabungan pada bank lain, deposito pada bank lain dan sertifikat deposito pada bank umum.

1. Giro pada bank umum

Merupakan simpanan BPR pada bank umum yang penarikannya dapat dilakukan setiap saat dengan menggunakan cek, bilyet giro, kartu ATM (kartu debit), sarana perintah pembayaran lain atau dengan cara pemindahbukuan.

2. Tabungan pada bank lain

Merupakan simpanan BPR pada bank umum dan BPR lain yang penarikannya hanya dapat dilakukan menurut syarat tertentu yang disepakati, tetapi tidak dapat ditarik dengan cek, bilyet giro, atau alat lain yang dapat dipersamakan dengan itu.

3. Deposito pada bank lain

Merupakan simpanan BPR pada bank umum dan BPR lain yang penarikannya hanya dapat dilakukan pada waktu tertentu menurut perjanjian antara BPR dan bank yang bersangkutan. Deposito terdiri dari deposito yang berjangka waktu dan *deposit on call*. *Deposit on call* adalah deposito yang berjangka waktu relatif singkat dan dapat ditarik sewaktu-waktu dengan pemberitahuan sebelumnya.

4. Sertifikat deposito

merupakan simpanan BPR pada bank umum dalam bentuk deposito yang sertifikat bukti penyimpanannya dapat dipindahtangankan (atas unjuk). Bunga sertifikat deposito dihitung dengan cara diskonto, yaitu selisih antara nominal deposito dengan jumlah uang yang disetor.

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBLIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

e. Penempatan Pada Bank Lain (Lanjutan)

5. Penempatan pada bank syariah merupakan penempatan dana BPR pada bank umum syariah, unit usaha syariah bank umum dan BPR syariah dengan menggunakan akad syariah.

f. Kredit Yang Diberikan

Kredit adalah penyediaan uang atau tagihan yang dapat dipersamakan dengan itu, berdasarkan persetujuan atau kesepakatan pinjam-meminjam antara BPR dan pihak lain yang mewajibkan pihak peminjam (debitur) untuk melunasi utangnya setelah jangka waktu tertentu dengan pemberian bunga.

Kredit disajikan di neraca sebesar pokok kredit/baki debit dikurangi provisi serta ditambah biaya transaksi yang belum diamortisasi.

Pokok kredit adalah saldo kredit yang telah digunakan debitur dan belum dilunasi oleh debitur (biasa disebut sebagai baki debit).

Biaya transaksi adalah semua biaya tambahan yang terkait secara langsung dengan pemberian kredit yang ditanggung oleh BPR, misalnya *marketing fee*. Dalam hal biaya transaksi dibebankan kepada nasabah maka biaya tersebut tidak termasuk dalam biaya perolehan pemberian kredit. Biaya tambahan adalah biaya yang tidak akan dikeluarkan apabila tidak terdapat penyaluran kredit.

Provisi kredit adalah biaya yang harus dibayar debitur pada saat kredit disetujui dan biasanya dinyatakan dalam persentase.

g. Penyisihan Kerugian dan Penghentian Pengakuan

Kredit :

Penyisihan Kerugian Kredit dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul sehubungan dengan penanaman dana ke dalam kredit.

Penghapusbukuan Kredit (*Hapus Buku*) adalah tindakan administratif BPR untuk menghapus buku kredit macet dari neraca sebesar kewajiban debitur tanpa menghapus hak tagih BPR kepada debitur.

Penghapusan Hak Tagih Kredit (*Hapus Tagih*) adalah tindakan BPR menghapus kewajiban debitur yang tidak dapat diselesaikan

Penempatan pada bank lain :

Penyisihan yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian atas tabungan atau deposito tersebut disajikan sebagai pengurang (*offsetting account*) dari tabungan atau deposito tersebut (jika ada penurunan nilai atau kemungkinan kerugian).

h. Agunan Yang Diambil Alih

Agunan Yang Diambil Alih adalah aset yang diperoleh BPR, baik melalui pelelangan maupun diluar pelelangan berdasarkan penyerahan secara sukarela oleh pemilik agunan atau berdasarkan kuasa untuk menjual di luar lelang dari pemilik agunan dalam hal debitur tidak memenuhi kewajibannya kepada BPR.

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

i. Aset Tetap dan Inventaris

Aset tetap dan inventaris adalah aset berwujud yang dimiliki untuk digunakan dalam penyediaan jasa atau untuk tujuan administratif, dan diharapkan akan digunakan lebih dari satu periode.

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan (*cost*) dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung berdasarkan metode garis lurus (*straight-line method*) sesuai dengan taksiran masa manfaat ekonomisnya.

Pemeliharaan dan perbaikan rutin dibebankan sebagai biaya pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Sedangkan pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau yang kemungkinan besar memberi manfaat keekonomian di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas ditambahkan pada jumlah tercatat aset yang bersangkutan (*kapitalisasi*).

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba/rugi yang terjadi dibukukan sebagai pendapatan atau biaya pada periode bersangkutan.

j. Aset Tidak Berwujud

Aset tidak berwujud adalah aset non-moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik.

Aset tidak berwujud disajikan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi amortisasi dan rugi penurunan nilai (jika ada).

k. Aset Lain - Lain

Aset Lain-lain adalah pos-pos aset yang tidak dapat secara layak digolongkan dalam kelompok pos aset yang ada dan tidak secara material untuk disajikan tersendiri.

Aset lain-lain disajikan secara gabungan, kecuali nilainya material maka wajib disajikan tersendiri dalam neraca

l. Kewajiban Segera

Kewajiban segera adalah kewajiban yang telah jatuh tempo dan atau yang segera dapat ditagih oleh pemiliknya dan harus segera dibayar.

m. Utang Bunga

Utang bunga adalah utang bunga yang timbul dari transaksi lainnya, seperti sewa pembiayaan, pinjaman yang diterima, pinjaman subordinasi, modal pinjaman dll.

Utang Bunga diakui sebesar jumlah bunga kontraktual, baik untuk akrual bunga maupun yang telah jatuh tempo.

n. Utang Pajak

Utang pajak merupakan selisih kurang atas kewajiban pajak penghasilan BPR setelah memperhitungkan angsuran pajak atau pajak dibayar dimuka.

Utang Pajak disajikan sebesar jumlah yang harus diselesaikan

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBLJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

o. Simpanan

Simpanan adalah dana yang dipercayakan oleh masyarakat (di luar bank umum atau BPR lain) kepada BPR berdasarkan perjanjian penyimpanan dana.

Dalam kegiatan pengumpulan dana masyarakat, BPR menjual produk simpanannya kepada nasabah berupa tabungan dan deposito atau bentuk lain yang dipersamakan dengan itu.

p. Simpanan Dari Bank Lain

Simpanan dari Bank Lain adalah kewajiban BPR kepada bank lain, dalam bentuk tabungan dan deposito.

1. Tabungan dari bank lain

Tabungan disajikan sebesar kewajiban BPR kepada bank lain pemilik tabungan

2. Deposito dari bank lain

- Deposito disajikan sebesar jumlah nominalnya atau sebesar kewajiban BPR yang diperjanjikan.
- Kewajiban bunga deposito yang belum atau yang sudah jatuh tempo disajikan dalam pos Utang Bunga

q. Pinjaman Yang Diterima

Pinjaman Diterima adalah dana yang diterima dari bank umum dan BPR lain, Bank Indonesia atau pihak lain dengan kewajiban pembayaran kembali sesuai dengan persyaratan perjanjian pinjaman. Dan disajikan sebesar saldo pinjaman yang belum dilunasi dikurangi provisi serta ditambah biaya transaksi.

r. Kewajiban Imbalan Kerja

Imbalan Kerja adalah seluruh bentuk imbalan yang diberikan BPR atas jasa yang diberikan oleh pekerja, pos tersendiri. Kewajiban lain-lain diakui sebesar jumlah yang harus diselesaikan.

Imbalan Kerja adalah seluruh bentuk imbalan yang diberikan BPR atas jasa yang diberikan oleh pekerja.

s. Kewajiban Lain - Lain

Kewajiban lain-lain diakui sebesar jumlah yang harus diselesaikan.

Termasuk dalam Kewajiban Lain-lain antara lain dana yang diterima BPR dari pihak ketiga bukan bank dalam rangka penerusan kredit tetapi belum disalurkan kepada nasabah.

t. Modal

1. Modal Disetor

- Modal disetor diakui pada saat penerimaan setoran modal baik berupa dana kas maupun aset non-kas.
- Modal disetor dicatat berdasarkan:
 - a) Jumlah uang yang diterima.
 - b) Setoran saham dalam bentuk uang, sesuai transaksi nyata.
 - c) Besarnya utang yang dikonversi menjadi modal.
 - d) Setoran saham dalam dividen saham dilakukan dengan harga wajar saham, yaitu nilai wajar yang disepakati RUPS untuk saham.

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

t. Modal (Lanjutan)

- e) Nilai wajar aset non-kas yang diterima.
Setoran saham dalam bentuk aset non-kas, menggunakan nilai wajar aset non-kas yang diserahkan, yaitu nilai *appraisal* tanggal transaksi yang disetujui Dewan Komisaris, atau nilai kesepakatan Dewan Komisaris dan penyeter aset non-kas.

- Pengeluaran saham dicatat sebesar nilai nominal yang bersangkutan. Apabila jumlah yang diterima dari pengeluaran saham tersebut lebih besar daripada nilai nominalnya, maka selisihnya dibukukan pada akun Agio Saham.

2. Tambahan Modal Disetor (Agio Saham)

- Tambahan modal disetor diakui pada saat penerimaan setoran modal dari pihak ketiga baik berupa dana kas maupun aset non-kas.
- Penambahan pos Tambahan Modal Disetor diakui pada saat:
 - a) dilakukan penambahan setoran kas oleh pemilik sebesar kas yang diterima;
 - b) dilakukan penambahan setoran aset non-kas sebesar nilai wajar aset non-kas yang diterima.

3. Modal Sumbangan

- Modal sumbangan diakui pada saat diterimanya sumbangan berupa kas atau aset non-kas dari pemilik.
- Modal sumbangan berupa kas dinilai sebesar kas yang diterima.
- Sumbangan berupa aset non-kas dinilai sebesar nilai wajar aset non-kas yang diterima.

Dana Setoran Modal – Ekuitas (DSM – Ekuitas)

Dana Setoran Modal – Ekuitas (DSM – Ekuitas) adalah dana yang telah disetor secara riil ke rekening BPR di bank umum dan diblokir untuk tujuan penambahan modal dan dinyatakan telah memenuhi ketentuan permodalan yang berlaku, namun belum didukung dengan kelengkapan persyaratan untuk dapat digolongkan sebagai modal disetor seperti Rapat Umum Pemegang Saham atau Rapat Anggota maupun pengesahan anggaran dasar dari instansi yang berwenang.

Dana setoran modal yang dinyatakan memenuhi ketentuan permodalan yang berlaku direklasifikasi dari kewajiban (DSM – Kewajiban) ke ekuitas (DSM – Ekuitas) sebesar jumlah dana yang memenuhi ketentuan permodalan yang berlaku.

Laba/Rugi yang Belum Direalisasi

Laba/Rugi yang Belum Direalisasi adalah selisih nilai wajar surat berharga dalam kategori tersedia untuk dijual pada tanggal neraca dengan nilai tercatat

Surplus Revaluasi Aset Tetap

Surplus Revaluasi Aset Tetap adalah selisih antara nilai revaluasi dengan nilai tercatat aset tetap dan inventaris sebelum dilakukan revaluasi.

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBLJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

u. Saldo laba

Saldo laba (laba ditahan) adalah akumulasi hasil usaha periodik setelah memperhitungkan pembagian dividen, koreksi laba rugi periode lalu, dan reklasifikasi surplus revaluasi aset. Saldo laba dikelompokkan menjadi:

1. Cadangan tujuan, yaitu cadangan yang dibentuk dari laba neto setelah pajak yang tujuannya telah ditetapkan.
2. Cadangan umum, yaitu cadangan yang dibentuk dari laba neto setelah pajak yang dimaksudkan untuk memperkuat modal, dan
3. Saldo laba yang belum ditentukan tujuannya, terdiri dari:
 - laba rugi periode lalu yang belum ditetapkan penggunaannya; dan
 - laba rugi periode berjalan

v. Pendapatan Operasional

Pendapatan Operasional adalah semua pendapatan yang berasal dari kegiatan utama BPR. Pendapatan operasional terdiri dari pendapatan bunga dan pendapatan operasional lainnya.

Pendapatan Bunga adalah pendapatan yang diperoleh dari penanaman dana BPR pada aset produktif, dimana pendapatan bunga termasuk provisi dikurangi biaya-biaya yang terkait langsung dalam penyaluran kredit yang ditanggung oleh BPR (biaya transaksi).

Provisi adalah biaya yang harus dibayar debitur pada saat kredit disetujui dan biasanya dinyatakan dalam persentase.

Biaya Transaksi adalah semua biaya tambahan yang terkait secara langsung dengan pemberian kredit yang ditanggung oleh BPR, misalnya *marketing fee*. Dalam hal biaya transaksi dibebankan kepada nasabah maka biaya tersebut tidak termasuk dalam biaya perolehan pemberian kredit.

Pendapatan Operasional Lainnya adalah berbagai pendapatan yang timbul dari aktivitas yang mendukung kegiatan operasional BPR.

w. Beban Operasional

Beban Operasional adalah semua beban yang dikeluarkan atas kegiatan yang lazim sebagai usaha BPR.

Beban diakui dalam laporan laba rugi jika penurunan manfaat ekonomi masa depan yang berkaitan dengan penurunan aset atau peningkatan kewajiban telah terjadi dan dapat diukur secara andal.

x. Pendapatan Non Operasional

Pendapatan Non-operasional adalah semua pendapatan yang berasal dari kegiatan yang bukan merupakan kegiatan utama BPR.

y. Beban Non Operasional

Beban non operasional adalah semua beban yang berasal dari kegiatan yang bukan merupakan kegiatan utama BPR.

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

z. Taksiran Pajak penghasilan

Taksiran Pajak Penghasilan adalah jumlah agregat beban pajak kini yang diperhitungkan dalam penghitungan laba atau rugi pada satu periode.

Beban Pajak Kini adalah jumlah pajak penghasilan terutang atas penghasilan kena pajak pada satu periode.

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

3.1 Kas

Kas per 31 Desember 2018 dan 2017 sebagai berikut ini:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Kas Besar	2.555.432.100	2.249.138.600
Saldo Kas	<u>2.555.432.100</u>	<u>2.249.138.600</u>

3.2 Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima

Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima per 31 Desember masing-masing untuk tahun 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima		
- Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima (Kredit)	1.567.718.026	1.316.654.800
- Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima (Bank Lain)	654.585.623	248.840.338
Saldo Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima	<u>2.222.303.649</u>	<u>1.565.495.138</u>

3.3 Penempatan pada Bank Lain

Penempatan pada Bank Lain per 31 Desember 2018 dan 2017 terinci berikut ini:

	<u>Suku Bunga % / th</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Giro Pada Bank Lain terdiri dari:			
- PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (1360004501398)	1,25%	5.079.085.731	10.313.525.949
- PT Bank Danamon Indonesia Tbk (5568542)	5%	757.366.222	-
- PT Bank Danamon Indonesia Tbk (000085292332)		-	440.586.076
- PT Bank Pembangunan Daerah Jateng (1014004609)		-	3.137.729.374
- PT BPD Jateng Cab. Magelang (1097000871)	4%	57.355.970	57.188.874
- PT Bank Pembangunan Daerah Jateng (1-108-00077-1)		-	5.002.081.776
- PT BPD Jateng Cab. Temanggung (1014004609)	5,5%	5.643.092.295	5.002.512.928
- PT Bank Rakyat Indonesia Tbk (250617806)	0,50%	390.758.655	335.327.111
- PT Bank MNC Tbk (100010000113850)	6%	15.639.468.180	15.187.598.638
- PT Bank Permata Tbk (00702106222)	4,3	183.867.050	10.836.478
- Bank Oke Indonesia	6,75%	5.037.037.601	-
Saldo Giro		<u>32.788.031.703</u>	<u>39.487.387.204</u>

Tabungan Pada Bank Lain terdiri dari:

- PT Bank Jateng Cab. Temanggung (2014098398)	1%	2.708.910.119	1.222.534.225
- PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (1360004835556)	2%	3.934.132.527	691.100.242
- PT BPR Bank Pasar Temanggung (100.120.0001760)	2,5%	1.368.328.279	1.568.490.154
- PT BPR Kedu Artha Setia Temanggung (0103699)	4%	71.083.855	67.970.060
- PT BPR Karyajatnika Sadaya (IB) Bandung (012000005)		-	71.532

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

1.3 Penempatan pada Bank Lain (Lanjutan)	Suku Bunga %		
	/ th		
- PT BPR Bank Pasar Magelang (00325)	3%	19.377.800	18.894.365
- PT BPR Intan Surya Temanggung (3000000692)	4%	237.966.881	194.323.000
- PT BPR Surya Yudha Temanggung (202108053240)	2%	215.553.636	146.762.151
- PT BPR BKK Wonosobo (001.20.000001)	4%	351.748.453	317.785.238
- PD BPR Bank Kebumen (100010003235)		-	68.257.428
- PT BPR Bapas 69 (D00325)		-	-
- BPR KS Internet Banking	5%	71.532	-
- PT BPR Sri Artha Lestari (xxx)	7%	329.298.787	-
Saldo Tabungan		9.236.471.869	4.296.188.395

Deposito Pada Bank Lain terdiri dari:

- PT BPR Intan Surya Temanggung (6100002472)	8,5%	500.000.000	-
- PT BPR Intan Surya Temanggung (6100002473)	8,5%	500.000.000	-
- PT BPR BKK Wonosobo (001.ABP.000020)		-	-
- PT BPR BKK Wonosobo	8,25%	500.000.000	-
- PT BPR Kartasura Makmur Sukarejo		-	-
- PT BPR Kartasura Makmur Sukarejo	8,75%	500.000.000	-
- PT BPR Kartasura Makmur Sukarejo	8,75%	500.000.000	-
- PT Bank Jateng (070580)	5,5%	30.000.000	30.000.000
- PT Bank Jateng (121861)	5,5%	500.000.000	500.000.000
- PT BPR Bank Boyolali ()		-	-
- PT BPR Sri Artha Lestari (2700054178)	8%	2.000.000.000	-
- PT BPR Sri Artha Lestari (2700054177)	8%	2.000.000.000	-
- PT BPR Sri Artha Lestari (2700054180)	8%	2.000.000.000	-
- PT BPR Sri Artha Lestari (2700054176)	8%	2.000.000.000	-
- PT BPR Sri Artha Lestari (2700054175)	8%	2.000.000.000	-
- PT BPR Surya Yudha (014170)		-	1.000.000.000
- PT BPR Surya Yudha (014171)		-	1.000.000.000
- PT BPR Surya Yudha (014172)		-	1.000.000.000
- PT BPR Surya Yudha (014173)		-	1.000.000.000
- PT BPR Surya Yudha (014174)		-	1.000.000.000
Saldo Deposito		13.030.000.000	5.530.000.000

Saldo Penempatan Pada Bank Lain

55.054.503.572

49.313.575.598

Atas penempatan pada Bank Lain ini dibentuk Penyisihan Penghapusan

Aktiva Produktif Penempatan Pada Bank Lain sebesar:

(111.332.359)

(49.130.942)

Adapun rincian pembentukan penyisihan penempatan pada bank lain adalah :

Saldo Awal tahun	49.130.942	30.565.790
Pembentukan PPAP Tahun Berjalan	154.029.122	92.077.660
Penyisihan (pemulihan) beban PPAP	(91.827.705)	(73.512.508)
Saldo akhir	111.332.359	49.130.942

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

3.4 Kredit yang Diberikan

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kredit berdasarkan jenis penggunaan:		
- Modal Kerja	84.841.831.621	80.893.397.764
- Investasi	1.213.867.050	1.029.506.850
- Konsumsi	81.691.487.418	68.446.099.478
Saldo	<u>167.747.186.089</u>	<u>150.369.004.092</u>
Kredit Yang Diberikan berdasarkan kolektabilitas terdiri dari:		
- Lancar	151.403.193.000	137.635.288.284
- Kurang Lancar	1.665.630.642	952.655.300
- Diragukan	3.096.486.216	1.463.101.850
- Macet	11.581.876.231	10.317.958.659
Saldo	<u>167.747.186.089</u>	<u>150.369.004.093</u>
Kredit Yang Diberikan-Provisi dan Administrasi terdiri dari:		
- Kredit -Provisi	(1.266.276.911)	(1.151.131.048)
- Kredit - Administrasi	(1.204.677.786)	(1.105.885.124)
Saldo	<u>(2.470.954.697)</u>	<u>(2.257.016.172)</u>
Penyisihan Penghapusan Aktiva Produktif (PPAP)		
- PPAP Kredit Yang diberikan	(8.533.849.755)	4.976.526.790
Saldo Kredit Neto	<u>156.742.381.638</u>	<u>143.135.461.131</u>
Adapun rincian pembentukan penyisihan kredit yang diberikan adalah :		
Saldo Awal tahun	4.976.526.790	3.042.499.646
Pembentukan PPAP Tahun Berjalan	4.383.762.715	2.698.370.505
Penyisihan (pemulihan) beban PPAP	(826.439.750)	(764.343.361)
Saldo akhir	<u>8.533.849.755</u>	<u>4.976.526.790</u>

Managemen berpendapat bahwa jumlah penyisihan penghapusan kredit yang telah dibukukan adalah cukup untuk menutupi kerugian yang mungkin timbul akibat tidak tertagihnya kredit yang diberikan.

Kredit Yang Diberikan:

Pihak Terkait *	1.342.401.250	4.546.312.952
Pihak Tidak Terkait	166.404.784.839	145.822.691.141
Jumlah	<u>167.747.186.089</u>	<u>150.369.004.093</u>

* Lihat Lampiran 9

5. Agunan Yang Diambil Alih

Agunan yang diambil alih per 31 Desember 2018 dan 2017

Agunan Yang Diambil Alih	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Data AYDA:	<u>160.463.800</u>	<u>255.647.500</u>
1 Heru Zuniono		
2 Ny. Imbuh		
SHM no. 262 Luas 4.461 m ²		
SHM no. 609 Luas 95 m ²		

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

3.6 Aset Tetap dan Inventaris

Aset tetap dan inventaris per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah

Keterangan	31 Des 2017 Rp.	Penambahan Rp.	Pengurangan Rp.	31 Des 2018 Rp.
Harga Perolehan				
Tanah dan Gedung	6.870.177.100			6.870.177.100
Perabotan	2.198.808.205	23.815.000		2.222.623.205
Peralatan Kantor	1.936.896.876	233.559.500		2.170.456.376
Kendaraan	279.924.200	-		279.924.200
Jumlah Hrg Perolehan	11.285.806.381	257.374.500	-	11.543.180.881
Akumulasi Penyusutan				
Gedung	(1.301.804.661)	240.402.290		(1.542.206.952)
Perabotan	(1.892.446.479)	109.498.058		(2.001.944.537)
Peralatan Kantor	(1.259.777.917)	257.270.243		(1.517.048.159)
Kendaraan	(115.424.185)	41.124.996		(156.549.181)
Jumlah Akumulasi	(4.569.453.242)	648.295.587	-	(5.217.748.829)
Nilai buku Aset dan Inventaris	6.716.353.139	-	-	6.325.432.052

Data pembelian aset tetap 2018:

Perabotan

1	1 Almari Pintu Ayun Brother B 204	2.350.000
2	2 Komputer Intel Core i3-7100 Gigabyte H110	8.000.000
3	3 TV LED Philips 32 PHT 4002	3.500.000
4	4 2 Resiver TNK Jurasid	2.200.000
5	5 1 Filling Cabinet 4 Laci Brother B 104	2.000.000
6	6 Printer Epson L120	2.000.000
7	7 Neon Box	2.165.000
8	8 Podium PD BPR BKK Temanggung	1.600.000
		23.815.000

Peralatan Kantor

1	1 Laptop HP	7.450.000
2	2 1 PC Note Book/Laptop Hp	9.250.000
3	3 1 Unit Perangkat UPS Mobil Kas Keliling	9.460.000
4	4 CPU	8.700.000
5	5 2 HT Voxter	1.900.000
6	6 Printer Epson L565	4.000.000
7	7 Monitor LG 18.5 " LED	1.400.000
8	8 Meja & 8 Kursi	13.936.000
9	9 KOMPUTER	7.260.000
10	10 PRINTER PASHBOOK	9.750.000
11	11 10 UNIT FINGERPRINT REVO FF-162	27.250.000
12	12 Windows Prof 10 64 BIT	5.800.000
13	13 Printer Epson L 360	3.250.000
14	14 2 Laptop Lenovo IP 320 Core 15-7200 V/4GB/1T	17.000.000
15	15 10 Unit GPS 64 S	40.000.000
16	16 Laptop ACER Aspire ES 475G 59C7 Grey	8.790.000
17	17 1 PC Hp Note Book/Laptop Hp	9.250.000
18	18 1 SET CCTV 2 MP INFINITY	5.250.000

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

Data pembelian aset tetap 2018 (Lanjutan)

Peralatan Kantor (Lanjutan)

19 Printer Epson L360	2.650.000
20 2 Mesin Hitung Uang Dynamic 995 EV	10.450.000
21 PRINTER EPSON L360	2.570.000
22 2 Meja Counter (Slip)	9.890.000
23 1 HP A10.20.C304L CORE 15-7200V/4GB/1TB/	10.250.000
24 PRINTER L360	2.653.500
25 1 Printer Epson L 120	1.900.000
26 TV LED Philips 32"	3.500.000
	233.559.500

3.7 Aset Tidak Berwujud dan Amortisasi Aset Tidak Berwujud

Saldo Aset Tidak berwujud per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

	2018	2017
- Program Software IT	63.250.000	63.250.000
- Akumulasi Amortisasi IT	(58.299.999)	(50.874.999)
Saldo Aset Tidak Berwujud	4.950.001	12.375.001

Aset tak berwujud tersebut berupa:

1 Aplikasi Implementasi Kantor Kas	14.850.000
2 Aplikasi IBS On LINE	33.550.000
3 Aplikas Kantor Kas	14.850.000
	63.250.000

3.8 Aset Lain-Lain

Saldo Aset Lain-Lain per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

	2018	2017
- Biaya Dibayar Dimuka Sewa Gedung*	14.637.500	70.400.000
- Titipan Setoran Modal (Inbreng)**	1.151.427.000	1.151.427.000
Saldo Aset Lain-Lain	1.166.064.500	1.221.827.000

*Penjelasan terkait Sewa Gedung:

- a. Perjanjian Sewa Gedung PD BPR BKK Cabang Tembarak
 Perjanjian sewa gedung yang dilakukan oleh PD BPR BKK Temanggung dengan bapak Budiyo dengan surat perjanjian sewa Nomor: 581/136/BKKTMG/TBRK/VIII/2014.

Lokasi : Lokasi gedung kios di Dusun Rejosari, Desa Selopampang, Kecamatan Selopampang, Kabupaten Temanggung.
 Luas : 14 m2
 Jangka Waktu : 6 (enam) tahun, dimulai dari tanggal 15 Agustus 2014 s.d 01 September 2020.
 Harga Sewa : Rp 30.000.000,- (tiga puluh juta rupiah)

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

3.8 Aset Lain-Lain (Lanjutan)

**Penjelasan terkait Sewa Gedung (Lanjutan)*

- b. Perjanjian Sewa Gedung PD BPR BKK Cabang Candiroto
 Perjanjian sewa gedung yang dilakukan oleh PD BPR BKK Temanggung dengan bapak Haris Choirudin dengan surat perjanjian sewa Nomor:

Lokasi : Lokasi gedung di Jalan Raya Bejen Sukorejo
 Luas : 24 m²
 Jangka Waktu : 3 (Tiga) Tahun, dimulai dari tanggal 3 September 2014 s.d 3 September 2017
 Harga Sewa : Rp 18.000.000,00,- (delapan belas juta rupiah)

Catatan: Perjanjian terbaru masih dalam proses

- c. Perjanjian Sewa Gedung PD BPR BKK Cabang Kandangan
 Perjanjian sewa gedung yang dilakukan oleh PD BPR BKK Temanggung dengan bapak Slamet dengan surat perjanjian sewa Nomor:

Lokasi : Desa kandang,kecamatan kandang, kabupaten temanggung jawa tengah
 Luas : 375 m²
 Jangka Waktu : 3 (Tiga) Tahun, dimulai dari tanggal 1 Januari 2016 s.d 1 Januari 2019
 Harga Sewa : Rp 60.000.000,- (Enam puluh juta rupiah)

****Titipan Setoran Modal (Inbreng)** merupakan terkait penambahan modal perusahaan yang belum dilegalisasi OJK namun sudah di Aktakan oleh notaris Betty Listyowati, SH, berdasarkan Akta No 5 tanggal 31 Juli 2017.

3.9 Kewajiban Segera

Kewajiban Segera per tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Titipan Pajak Bunga Tabungan	61.466.809	38.722.061
- Titipan Pajak Bunga Deposito	55.577.794	49.374.271
- Bunga Deposito Yang Masih Harus dibayar	-	96.462
- Titipan PPh Pasal 21	5.037.245	51.036.897
- Gaji Perangkat Desa	1.600.000	-
- GTT/PTT	-	19.410.000
- Lainnya	-	190.945.302
- Angsuran Askrida	244.001	2.124.086
- Titipan	-	108.494.248
- Payment Point PDAM	-	137.793
- Payment Point PLN, dll	-	2.379.054
Saldo Kewajiban Segera	<u>123.925.850</u>	<u>462.720.174</u>

.10 Utang Bunga

Utang Bunga per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Bunga Deposito Yang Masih Harus dibayar	163.252.012	149.989.011
- Bunga Deposito ABP	4.794.520	6.715.643
- Bunga Pinjaman Diterima	1.741.602	1.741.602
Saldo Utang Bunga	<u>169.788.134</u>	<u>158.446.256</u>

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3.11 Utang Pajak		
Utang Pajak per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:		
Utang Pajak	414.760.779	549.613.999
Saldo Utang Pajak	414.760.779	549.613.999
3.12 Simpanan		
Simpanan per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:		
- Tabungan		
- Tamades	58.225.301.696	50.564.468.113
- Tamades Beasiswa	1.586.975.812	78.700.981
- Tabungan Wajib	7.507.327.559	9.610.646.085
- Tamades Plus	62.582.792.566	55.303.565.443
- Tanamas	14.099.563.703	12.901.656.529
- Siharta	337.787.954	239.289.483
- Jumlah Simpanan Tabungan	<u>144.339.749.290</u>	<u>128.698.326.634</u>
- Deposito Berjangka		
- 1 bulan	18.763.675.000	10.509.625.000
- 3 bulan	5.766.500.000	7.244.500.000
- 6 bulan	4.128.050.000	4.906.150.000
- 12 bulan atau lebih	17.889.550.000	22.710.300.000
Jumlah Simpanan Deposito Berjangka	<u>46.547.775.000</u>	<u>45.370.575.000</u>
Saldo Simpanan	190.887.524.290	174.068.901.634
Tabungan:		
Pihak terkait*	1.027.933.070	1.177.997.968
Pihak Tidak Terkait	143.311.816.220	127.520.328.666
Jumlah	<u>144.339.749.290</u>	<u>128.698.326.634</u>
* Lihat Lampiran 7		
Deposito:		
Pihak terkait*	774.000.000	954.500.000
Pihak Tidak Terkait	45.773.775.000	44.416.075.000
Jumlah	<u>46.547.775.000</u>	<u>45.370.575.000</u>
* Lihat Lampiran 8		
3.13 Simpanan dari Bank Lain		
Simpanan pada Bank lain per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:		
- Tabungan		
- PT BPR Hidup Artha Graha	-	-
- PD BPR BKK Karangmalang	501.340.552	407.410.843
- PT. BPR Prima Mertoyudan Sejahtera	404.006	-
Jumlah	<u>501.744.558</u>	<u>407.410.843</u>
- Deposito		
- PD BPR BKK Karangmalang	1.000.000.000	1.000.000.000
Jumlah	<u>1.000.000.000</u>	<u>1.000.000.000</u>
Saldo Simpanan Pada Bank Lain	1.501.744.558	1.407.410.843

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

3.14 Dana Setoran Modal - Kewajiban

Saldo Dana Setoran Modal per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dana Setoran Modal	<u>1.151.427.000</u>	<u>1.151.427.000</u>
Dana Setoran Modal-Kewajiban merupakan terkait penambahan modal perusahaan yang belum dilegalisasi OJK namun sudah di Aktakan oleh notaris Betty Listyowati, SH, berdasarkan Akta No 5 tanggal 31 Juli 2017.		

3.15 Kewajiban Lain-lain

Saldo Kewajiban Lain-lain per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- CSR	69.225.652	-
- Cadangan Setoran Modal	-	-
Saldo Kewajiban Lain-lain	<u>69.225.652</u>	<u>-</u>

3.16 Ekuitas

Saldo Ekuitas per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Modal Dasar	25.000.000.000	25.000.000.000
- Modal yang belum disetor	(4.851.427.000)	(7.653.900.000)
- Modal disetor	20.148.573.000	17.346.100.000
- Cadangan Umum	3.017.063.893	2.548.028.390
- Cadangan Tujuan	2.358.333.825	2.037.738.835
- Laba Belum Ditentukan Tujuannya:		
- Laba/Rugi Tahun Lalu	-	-
- Laba/Rugi Tahun Berjalan	4.277.831.972	4.690.355.033
Saldo Ekuitas	<u>29.801.802.690</u>	<u>26.622.222.258</u>

3.17 Pendapatan Bunga

Pendapatan bunga periode Laporan Keuangan yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pendapatan bunga atas kredit yang diberikan	25.159.418.967	22.347.177.192
Pendapatan bunga penempatan pada bank lain:		
- Pendapatan bunga Giro	1.047.097.639	1.840.333.538
- Pendapatan bunga Tabungan	214.112.579	167.249.050
- Pendapatan bunga deposito	956.244.932	515.716.832
Jumlah	<u>2.217.455.151</u>	<u>2.523.299.421</u>
Sub jumlah pendapatan bunga kontraktual	<u>27.376.874.117</u>	<u>24.870.476.613</u>
Pendapatan provisi dan Administrasi adalah berikut ini:		
Provisi		
- Pendapatan Bunga Provisi Kredit	1.509.002.187	1.195.677.419
Jumlah	<u>1.509.002.187</u>	<u>1.195.677.419</u>
Administrasi		
- Pendapatan Bunga administrasi Kredit	1.476.165.888	1.295.224.994
Jumlah	<u>1.476.165.888</u>	<u>1.295.224.994</u>
Sub jumlah Pendapatan Provisi dan Administrasi	<u>2.985.168.075</u>	<u>2.490.902.413</u>
Jumlah pendapatan bunga kontraktual	<u>30.362.042.192</u>	<u>27.361.379.026</u>

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

3.18 Pendapatan Operasional Lainnya

Rincian pendapatan operasional lainnya yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017 adalah berikut ini:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Tutup Rekening Tabungan	1.500.099	2.230.968
- Pinalty Tanamas	2.962.526	-
- Ganti Buku Tabungan	390.000	360.000
- Adm. Tabungan	483.287.363	434.453.376
- Pembulatan Kas	227.600	117.729
- Denda Pinjaman	1.138.192	1.584.378
- Pinalty Deposito	23.054.500	33.898.250
- Fee Asuransi	62.000.000	38.059.400
- Kredit Hapus Buku	114.227.093	87.908.159

3.18 Pendapatan Operasional Lainnya (Lanjutan)

- Pemulihan PPAP	386.359.119	837.855.869
- Fee Notaris	27.815.000	33.199.250
- Administrasi Kredit	34.000	
- Pendapatan Operasional Lainnya	25.920.992	36.338.260
Jumlah Pendapatan Operasional Lainnya	<u>1.128.916.484</u>	<u>1.506.005.639</u>

3.19 Beban Bunga

Beban bunga untuk periode yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017 terinci berikut ini:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Kepada Bank Lain		
- Tabungan	18.201.297	14.462.251
- Deposito	74.211.295	135.486.581
- Pinjaman yang diterima	-	45.759.986
Sub jumlah	<u>92.412.592</u>	<u>195.708.818</u>
- Kepada pihak ketiga bukan bank		
- Tabungan*	3.983.662.465	3.294.202.869
- Deposito**	3.235.559.150	3.639.813.582
- Pinjaman yang diterima	-	20.308.648
- Lainnya	371.137.406	300.168.630
Sub jumlah	<u>7.590.359.021</u>	<u>7.254.493.729</u>
Jumlah Beban Bunga	<u>7.682.771.613</u>	<u>7.450.202.547</u>

*Rincian beban bunga Tabungan pihak ketiga bukan bank sebagai berikut:

- Beban Bunga TAMADES	1.034.592.050
- Beban Bunga TAMADES BEASISWA	1.909.119
- Beban Bunga Tabungan Wajib	210.011
- Beban Bunga TAMADES PLUS	1.536.376.461
- Beban Bunga TANAMAS	1.394.400.436
- Beban Bunga SIHARTA	16.174.387
Jumlah	<u>3.983.662.465</u>

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

3.19 Beban Bunga (Lanjutan)

**Rincian beban bunga Deposito sebagai berikut:	<u>2018</u>
1 bulan	1.253.952.409
3 bulan	427.616.015
6 bulan	293.356.549
12 bulan atau lebih	1.260.634.176
	<u>3.235.559.150</u>

3.20 Beban Penyisihan Kerugian/Penyusutan

Beban penyisihan kerugian untuk periode yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017 adalah berikut ini:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Beban Penyisihan Kerugian		
- Penempatan Pada Bank Lain	154.029.122	92.077.660
- Kredit	4.383.762.715	2.698.370.505
Jumlah Beban Penyisihan Kerugian	<u>4.537.791.837</u>	<u>2.790.448.165</u>

3.21 Beban Pemasaran

Beban pemasaran untuk periode yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017 adalah berikut ini:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Sponsor OR, HUT, Keg Lembaga Lain	287.722.000	164.022.880
- Spanduk, Nanner	23.057.500	22.751.000
- Media Elektronik	31.386.000	47.711.993
- Payung, Asbak dll	33.446.000	18.304.500
- Customer Gathering	1.600.000	19.704.500
- Undian Tabungan	516.000.000	462.256.300
- Beban Lainnya	90.273.817	45.612.235
Jumlah Beban Pemasaran	<u>983.485.317</u>	<u>780.363.408</u>

3.22 Beban Administrasi dan Umum

Beban Administrasi Umum untuk periode yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017 terinci berikut ini :

- Beban tenaga kerja untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Gaji Pokok	2.086.882.500	2.006.849.960
- Tunjangan Jabatan	731.410.000	660.061.500
- Tunjangan Fungsional	64.600.000	62.337.500
- Tunjangan Perumahan	2.600.000	-
- Tunjangan Pangan	8.490.000	-
- Tenaga Kontrak	-	293.208.877
- Honorarium Dewan Pengawas	200.828.026	188.590.284
- Tunjangan Hari Tua	156.198.000	157.400.000
- Tunjangan Kinerja	2.139.644.250	1.883.458.610
- Uang Makan	712.545.000	722.842.500
- Uang Sopir	39.600.000	37.800.000

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

3.22 Beban Administrasi dan Umum (Lanjutan)

	2018	2017
- Lainnya:		
- THR	564.063.165	474.757.859
- Bonus Tahunan	134.168.841	699.950.000
- Jamsostek/BPJS	313.742.241	312.641.324
- PPH 21	105.427.714	93.177.003
- Uang Lembur	26.583.250	40.870.000
- Tunjangan Representatif	12.750.400	9.594.000
- Jasa Pengabdian/Purna	834.128.405	231.801.565
- Jasa Pengabdian Dewan	73.247.700	-
- Jasa Pengabdian Direksi	367.821.556	-
- Capaian Laba	67.392.000	-
Sub Jumlah Beban Tenaga Kerja	8.642.123.048	7.875.340.982
- Beban Pendidikan	326.313.877	214.486.000
- Beban Sewa:		
- Gedung Kantor	-	60.200.000
- Gedung Pos Pelayanan	65.682.500	-
- Jaringan Radio	114.900.000	108.665.000
- Kendaraan	636.299.000	608.086.000
- Calmic Pengharum	4.883.333	-
- Bransless	4.300.000	7.500.000
Sub Jumlah Beban Sewa	826.064.833	784.451.000
- Beban Penyusutan Aset tetap dan Inventaris		
- Gedung	240.402.290	-
- Perabotan	109.498.058	-
- Peralatan Kantor	257.270.243	-
- Kendaraan	41.124.996	-
Sub Jumlah Beban Penyusutan	648.295.587	585.318.412
- Beban Amortisasi Aset Tak Berwujud	7.425.000	15.812.511
- Beban Premi Asuransi:		
- Premi Asuransi Gedung	-	30.135.500
- Premi Asuransi Kas	13.380.000	13.380.000
Sub Jumlah Beban Premi Asuransi	13.380.000	43.515.500
- Beban pemeliharaan dan perbaikan kantor:		
- Pemeliharaan Gedung	26.438.200	85.899.700
- Pemeliharaan Perabotan	26.003.500	41.928.450
- Pemeliharaan Kendaraan Bermotor:		
- Beban KB Onderdil	2.411.498	4.283.000
- Beban KB Oli /	7.256.524	5.541.599
- Beban KB Ban	5.565.000	4.177.000
- Beban Service On Line	118.226.027	99.692.400
- Pemeliharaan Inventaris	1.472.000	4.462.050
Sub Jumlah Beban Pemeliharaan dan Perbaikan	187.372.749	245.984.199

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

3.22 Beban Administrasi dan Umum (Lanjutan)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Beban Barang dan Jasa		
- Biaya Air dan Listrik:		
- Air	7.828.200	15.214.100
- Listrik	112.175.950	109.957.948
Sub Jumlah	<u>120.004.150</u>	<u>125.172.048</u>
- Biaya Langganan Surat Kabar	17.197.000	18.339.000
- Beban Materai, Telegram, Pos:		
- Beban Pos dan Telegram	5.345.160	5.281.690
- Beban Materai	9.469.263	7.357.978
Sub Jumlah	<u>14.814.423</u>	<u>12.639.668</u>
- Beban Premium	139.481.015	129.372.053
- Beban Telepon	92.730.652	95.011.057
- Beban ATK:		
- Alat Tulis	87.776.900	82.328.010
- Pencetakan	79.613.500	136.343.300
- Foto Copy	29.848.238	25.910.165
Sub Jumlah	<u>197.238.638</u>	<u>244.581.475</u>
- Beban Perjalanan Dinas:		
- Perjalanan Direksi	83.176.000	76.169.250
- Perjalanan Kabid	18.193.985	12.060.000
- Perjalanan SPI/SKAI	425.000	345.000
- Perjalanan Pinca	200.000	585.000
- Perjalanan Pinca/PJKPO	14.325.000	-
- Perjalanan Seksi	-	15.923.450
- Perjalanan Kepala Seksi / Kasubid	19.745.000	-
- Perjalanan Staff	12.187.000	17.755.000
Sub Jumlah	<u>148.251.985</u>	<u>122.837.700</u>
- Beban Barang dan Jasa Lainnya		
- Pembuatan Kalender	880.000	29.800.000
- Pakaian Dinas	99.000.000	100.500.000
- Jasa Konsultan Pajak	17.100.000	2.006.500
- Notaris	2.000.000	1.700.000
- Pembuatan Cap dan Stempel	1.369.500	200.000
- Keamanan Kantor	269.800.500	213.385.000
- Rumah Tangga Kantor	108.711.901	114.830.217
- Jasa PT CIKA (OB)	50.768.596	61.073.160
- Jasa PT ADITHA/HPU (scurity)	238.290.961	248.393.106
- Langganan TV	889.250	1.753.170
- Audit KAP	24.200.000	45.500.000
- Pengadaan Pegawai	69.050.000	-
- Retribusi Parkir	3.971.000	-
- Lainnya	6.515.000	8.979.700
Sub Jumlah	<u>892.546.708</u>	<u>828.120.853</u>
Sub Jumlah Beban Barang dan Jasa	<u>1.622.264.571</u>	<u>1.576.073.854</u>

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

3.22 Beban Administrasi dan Umum (Lanjutan)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Beban Pajak Selain PPh		
- Beban Pajak Kendaraan Bermotor	3.494.125	1.928.875
- Beban Pajak Lainnya	-	4.339.750
- Pajak Bumi dan Bangunan	1.825.685	625.835
- Pajak Reklame	4.257.000	-
Sub Jumlah Beban Pajak Selain PPh	<u>9.576.810</u>	<u>6.894.460</u>
Jumlah Beban Administrasi dan Umum	<u>12.282.816.475</u>	<u>11.347.876.918</u>

3.23 Beban Operasional Lainnya

- Beban Lainnya		
- Beban Insentif Bendahara	49.105.799	58.604.312
- Beban Pungutan OJK	110.952.582	75.162.269
- Beban Lainnya	8.207.256	3.324.080
Jumlah Beban Operasional Lainnya	<u>168.265.637</u>	<u>137.090.661</u>

3.24 Pendapatan Non Operasional

Pendapatan non operasional untuk periode yg berakhir 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Lainnya	48.057.786	71.742.590
Jumlah Pendapatan Non Operasional	<u>48.057.786</u>	<u>71.742.590</u>

3.25 Beban Non Operasional

Beban Non Operasional untuk periode yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sejumlah

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Bina Lingkungan	81.630.000	78.894.059
- Jamuan Tamu	77.229.000	63.239.884
- Pakaian Olah Raga	450.000	-
- Halal Bi Halal	7.000.000	15.890.700
- Lainnya:		
- Denda OJK	14.600.000	11.972.800
- Peresmian Gedung	-	8.875.000
- RUPS dan Kegiatan PS	8.000.000	2.500.000
- Iuran Perbarindo	14.250.000	12.850.000
- Adm ABA/Transfer	1.683.488	2.934.077
- Olah Raga	4.360.000	10.378.000
- Iuran FORKOM	26.457.375	40.855.000
- Penangan Kredit	2.000.000	101.000
- Pengadaan Pegawai	-	68.180.000
- Pengadaan Barang	-	1.500.000
- CSR	-	11.000.000

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

25 Beban Non Operasional (Lanjutan)

- Lainnya (Lanjutan)

- Denda Pajak	2.817.756
- Utlah Merger	21.120.200
- Pengajian BUMD	5.000.000
- Pelantikan Pejabat	250.000
- Pembuatan Sertifikat Penambahan Modal	54.571.350

Jumlah Beban Non Operasional

	321.419.169	329.170.520
--	--------------------	--------------------

26 Taksiran pajak penghasilan

Taksiran pajak penghasilan PD BPR BKK Temanggung untuk periode yang berakhir 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebesar:

Taksiran pajak penghasilan

	2018	2017
	1.284.634.443	1.413.620.003
Peredaran Bruto	31.490.958.676	28.867.384.664
Laba Sebelum Pajak	5.562.466.415	6.103.975.036
Koreksi Fiskal Positif:		
- Beban Jamuan Tamu	-	63.239.884
- Beban Koreksi Pajak Lainnya	-	-
Jumlah	-	63.239.884
a. Laba fiskal	5.562.466.415	6.167.214.920
b. PKP yang memperoleh fasilitas (4,8M/omset)xLaba fiskal	847.857.287	1.025.469.815
c. PKP yang tidak memperoleh fasilitas	4.714.609.128	5.141.745.104
d. Laba yang dikenakan tarif 12,5%:	105.982.161	128.183.727
e. Laba yang dikenakan tarif 25%:	1.178.652.282	1.285.436.276
Pajak penghasilan	1.284.634.443	1.413.620.003
f. Pembayaran ppH 25 Januari-November	869.873.664	864.006.004
g. Utang Pajak Menurut Audit	414.760.779	549.613.999

7 Rekening Administratif

Rekening Administratif per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

	2018	2017
Tagihan Kontijensi		
- Pendapatan Bunga dalam Penyelesaian kredit	559.674.891	4.015.309.175
Kewajiban Kontijensi		
- Aset Produktif yang dihapusbukukan	4.257.594.245	3.839.567.301
Jumlah Komitmen dan Kontinjensi	4.817.269.136	7.854.876.476

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Pendirian Perusahaan

PD BPR BKK TEMANGGUNG didirikan berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Jawa Tengah tanggal 4 September 1969 dengan Nomor Dsa. G (226/1969)/(8/2/4) tanggal 19 November 1970.

Pada 07 Oktober 2005 PD BPR BKK Temanggung melakukan merger atas 10 (sepuluh) PD BPR BKK di Kabupaten Temanggung berdasarkan Keputusan Deputi Gubernur Bank Indonesia dengan Nomor : 7/5 KEP.DpG/2005 tentang pemberian izin penggabungan usaha (merger) PD BPR BKK Kaloran, PD BPR BKK Jumo, PD BPR BKK Candiroto, PD BPR BKK Kedu, PD BPR BKK Parakan, PD BPR BKK Bulu, PD BPR BKK Kandangan, PD BPR BKK Ngadirejo dan PD BPR BKK Tembarak ke dalam PD BPR BKK Temanggung.

b. Tempat dan Kedudukan

- Kantor Pusat PD BPR BKK Temanggung : Jalan Sutoyo No 3A, Temanggung
- PD BPR BKK Temanggung Cabang Kaloran
- PD BPR BKK Temanggung Cabang Jumo
- PD BPR BKK Temanggung Cabang Candiroto
- PD BPR BKK Temanggung Cabang Kedu
- PD BPR BKK Temanggung Cabang Parakan
- PD BPR BKK Temanggung Cabang Bulu
- PD BPR BKK Temanggung Cabang Kandangan
- PD BPR BKK Temanggung Cabang Ngadirejo
- PD BPR BKK Temanggung Cabang Tembarak

Email : kpotemanggung@yahoo.com

c. Perijinan Usaha

Dalam melaksanakan usahanya, PD BPR BKK Temanggung memiliki perijinan sebagai berikut :

- Tanda Daftar Perusahaan dengan Nomor TDP 113146400003 berlaku sampai dengan 17 oktober 2020.
- Ijin Penggabungan Usaha (Merger) PD BPR BKK Kaloran, PD BPR Bkk Jumo, PD BPR BKK Candiroto, PD BPR BKK Kedu, PD BPR BKK Parakan, PD BPR BKK Bulu, PD BPR BKK Kandangan, PD BPR BKK Ngadirejo, PD BPR BKK Tembarak ke dalam PD BPR BKK Temanggung oleh Deputi Gubernur Bank Indonesia dengan Nomor : 7/5/KEP.Dpg/2005
- NPWP : 01,246.919.3.533.000

d. Maksud dan Tujuan

Membantu dan mendorong pertumbuhan perekonomian dan pembangunan daerah di segala bidang serta dalam rangka meningkatkan taraf hidup rakyat dan sebagai salah satu sumber pendapatan daerah.

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA (LANJUTAN)

e. Kegiatan Usaha

- Menghimpun dana dari masyarakat dalam bentuk simpanan berupa deposito berjangka, tabungan dan atau bentuk lainnya yang dipersamakan dengan itu;
- Memberikan kredit dan melakukan pembinaan terhadap nasabah;
- Menempatkan dananya dalam bentuk Sertipikat Bank Indonesia (SBI), deposito berjangka, sertipikat deposito, giro atau jenis lainnya pada bank lain;
- Menjalankan usaha-usaha perbankan lainnya sepanjang tidak bertentangan dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku;

f. Susunan Pengurus

Berdasarkan Akta No 05 tanggal 10 Pebruari 2016 oleh Notaris Betty Listyowati, SH, susunan pengurus PD BPR BKK Temanggung adalah sebagai berikut:

Direksi :

- Direktur Utama : Eko Puspoko, SE., MM
- Direktur Umum : Muntinah, SE
- Direktur Pemasaran : Hadi Sisworo, SE

Dewan Pengawas

- Ketua : Jarot Mulyawan, SE., M.si
- Anggota : Tri Winarno, SE., MM

Pada tahun 2018 terdapat beberapa kali RUPS Lura Biasa (LB) PT BPR BKK Temanggung sebagai berikut:

1. RUPS LB tanggal 10 Agustus 2018
2. RUPS LB tanggal 7 September 2018
3. RUPS LB tanggal 20 Desember 2018

Terkait perubahan susunan pengurus dibahas dalam RUPS tanggal 20 Desember 2018. Kemudian di notarilkan pada tanggal 2 Januari 2019 oleh Notaris Betty Listyowati, SH dengan Akta No.1 dan 2 Dari Akta tersebut telah di jelaskan terkait perubahan susunan pengurus sebagai berikut:

Direksi :

- Direktur Utama : Eko Puspoko, SE., MM
- Direktur Umum dan Kepatuhan : Philipus Untung Sutrisno
- Direktur Pemasaran : Hadi Sisworo, SE

Dewan Pengawas

- Ketua : Jarot Mulyawan, SE., M.si
- Anggota : Tri Winarno, SE., MM

Susunan pengurus tersebut sesuai dengan surat Plh. Deputi Direktur Pengawasan LJK 3 dan Perizinan Kantor Regional 3 Jateng dan DIY No. SR-290/KR.0313/2018 tanggal 9 Oktober 2018 perihal keputusan atas pencalonan direksi PD BPR BKK Temanggung serta salinan keputusan dewan komisioner OJK.

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA (LANJUTAN)

g. Modal

Berdasarkan Akta No 16 tanggal 31 Juli 2017 oleh notaris Betty Listyowati, SH, seluruh modal PD BPR BKK Temanggung dimiliki oleh Pemerintah Provinsi Jawa Tengah dan Pemerintah Kabupaten Temanggung, dengan rincian sebagai berikut:

Pemegang Saham	2016	Penambahan	2017
- Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	6.670.000.000	350.000.000	7.020.000.000
- Pemerintah Kabupaten Temanggung	8.810.000.000	1.516.100.000	10.326.100.000
Jumlah	15.480.000.000		17.346.100.000

Penambahan modal disetor tersebut telah dicatat dalam Administrasi Pengawasan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) dengan Nomor : S-67/KR.0312/2017 tanggal 22 Maret 2017 dan Nomor: S-162/KR.031/2017 tanggal 22 September 2017.

Berdasarkan Akta No 2 tanggal 5 Desember 2017 oleh notaris Betty Listyowati, SH, seluruh modal PD BPR BKK Temanggung dimiliki oleh Pemerintah Provinsi Jawa Tengah dan Pemerintah Kabupaten Temanggung, dengan rincian sebagai berikut:

Pemegang Saham	2017	Penambahan	2017
- Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	7.020.000.000		7.020.000.000
- Pemerintah Kabupaten Temanggung	10.326.100.000	1.151.427.000	11.477.527.000
Jumlah	17.346.100.000		18.497.527.000

Namun dari tambahan modal sebesar Rp 1.151.427.000 belum mendapatkan legalitas dari OJK sehingga masih ditempatkan pada akun Kewajiban Dana Setoran Modal.

Masih dalam akta yang sama di atas bahwa berdasarkan notulen rapat umum pemegang saham tanggal 29 Nopember 2017 pemprov Jateng telah menambahkan modal sebesar Rp 2.030.000.000. Berikut tabel perubahannya:

Pemegang Saham	2017	Penambahan	2017
- Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	7.020.000.000	2.030.000.000	9.050.000.000
- Pemerintah Kabupaten Temanggung	10.326.100.000		10.326.100.000
Jumlah	17.346.100.000		19.376.100.000

Penambahan modal disetor tersebut telah dicatat dalam Administrasi Pengawasan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) dengan Nomor : S-224/KR.031/2017 tanggal 29 Desember 2017.

Ditahun 2018 Berdasarkan Akta No 6 tanggal 29 Oktober 2018 oleh notaris Betty Listyowati, SH, seluruh modal PD BPR BKK Temanggung dimiliki oleh Pemerintah Provinsi Jawa Tengah dan Pemerintah Kabupaten Temanggung, dengan rincian sebagai berikut:

Pemegang Saham	2017	Penambahan	2018
- Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	9.050.000.000		9.050.000.000
- Pemerintah Kabupaten Temanggung	10.326.100.000	772.473.000	11.098.573.000
Jumlah	17.346.100.000		20.148.573.000

Penambahan modal disetor tersebut telah dicatat dalam Administrasi Pengawasan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) dengan Nomor : S-170/KR.031/2018 tanggal 17 Desember 2018.

10.376.100.000 ✓

PD BPR BKK TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA (LANJUTAN)

h. Tanggal Penyelesaian Laporan Keuangan

Direksi bertanggungjawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 31 Januari 2019.

i. Informasi Lainnya

- Peraturan lain yang berkaitan dengan dasar pelaksanaan operasional PD BPR BKK Temanggung:
 1. PP No. 54 tahun 2017 tentang BUMD
 2. Peraturan Menteri Dalam Negeri No. 94 tahun 2017 tentang pengelolaan Bank Perkreditan Rakyat milik Pemda.
 3. Peraturan terkait ketenagakerjaan dan operasionalnya Perusahaan Daerah BPR Badan Kredit Kecamatan di Provinsi Jawa Tengah diatur dalam Peraturan Gubernur Jateng No. 35 tahun 2012 tentang petunjuk pelaksanaan Peraturan Daerah Provinsi Jateng No. 3 tahun 2012 tentang Perubahan atas Perda Provinsi Jateng No. 11 tahun 2008 tentang Perusda BPR BKK di Provinsi Jateng.
 4. Peraturan Gubernur Jateng No. 13 tahun 2014 tentang pedoman pengelolaan PD BKK di Provinsi Jateng

LAMPIRAN

PD BPR BKK TEMANGGUNG
KUALITAS AKTIVA PRODUKTIF
 Per 31 Desember 2018

KETERANGAN	Kredit	Penempatan pd Bank Lain	Jumlah 2018	Jumlah 2017
1. AKTIVA PRODUKTIF				
- Lancar	151.403.193.000	22.266.471.869	173.669.664.869	147.461.476.678
- Kurang lancar	1.665.630.642		1.665.630.642	952.655.300
- Diragukan	3.096.486.216		3.096.486.216	1.463.101.850
- Macet	11.581.876.231		11.581.876.231	10.317.958.659
JUMLAH	167.747.186.089	22.266.471.869	190.013.657.958	160.195.192.487
2. AKTIVA PRODUKTIF YG DIKLASIFIKASIKAN				
- Kurang Lancar (50%)	832.815.321		832.815.321	476.327.650
- Diragukan (75%)	2.322.364.662		2.322.364.662	1.097.326.388
- Macet (100%)	11.581.876.231		11.581.876.231	10.317.958.659
JUMLAH	14.737.056.214		14.737.056.214	11.891.612.697
3. AGUNAN YANG DIPERHITUNGKAN				
- Kurang lancar	938.208.400		938.208.400	630.276.650
- Diragukan	2.394.945.550		2.394.945.550	1.140.179.550
- Macet	4.228.556.248		4.228.556.248	6.223.307.325
JUMLAH	7.561.710.198		7.561.710.198	7.993.763.525
4. PPAPWD (setelah diperhitungkan agunan)				
- Lancar (0,5%)	757.015.965	111.332.359	868.348.324	737.307.383
- Kurang lancar (10%)	72.742.224		72.742.224	32.237.865
- Diragukan (50%)	350.770.333		350.770.333	161.461.150
- Macet (100%)	7.353.319.983		7.353.319.983	4.094.651.334
JUMLAH	8.533.848.505	111.332.359	8.645.180.865	5.025.657.732
RASIO - RASIO	Aktiva Produktif Yg Diklasifikasikan Aktiva Produktif		7,76%	7,42%
	Penyisihan Penghapusan Aktiva PPAP Yg Wajib Dibentuk		100,00%	100,00%
	NPL Bruto		16.343.993.089	12.733.715.809
	Rasio NPL Bruto		9,74%	8,47%
	NPL Netto		7.698.810.975	8.445.365.460
	Rasio NPL Netto		4,59%	5,62%
	PPAP Yang dibentuk BPR		8.645.182.114	5.025.657.732
PPAP YANG (KURANG) LEBIH BENTUK		1.249	(0)	

PD BPR BKK TEMANGGUNG
AKTIVA TERTIMBANG MENURUT RESIKO (ATMR)
Per 31 Desember 2018

KETERANGAN	Nominal	Bobot Resiko	ATMR 2018	ATMR 2017
1. Kas	2.555.432.100	0%	-	-
2. Sertifikat BankIndonesia (SBI)	-	0%	-	-
3. Kredit yang dijamin dengan uang kas, valas, emas mata uang emas serta deposito berjangka dan tabungan pada bank ybs.	-	0%	-	-
4. Kredit Kepada Pemerintah Pusat	-	0%	-	-
5. Giro, deposito berjangka, sertifikat deposito, tabungan serta tagihan lainnya kepada bank lain (ABA).	55.054.503.572	20%	11.010.900.714	9.862.715.120
6. Kredit kepada atau yang dijamin oleh Bank lain atau Pemda	-	20%	-	-
7. KPR yang dijamin dg Hak Tanggungan I (utk dihuni)	-	40%	-	-
8. Kredit kepada atau yang dijamin oleh BUMN/BUMD	-	50%	-	-
9. Kredit kepada Pegawai / Pensiunan	-	50%	-	-
10. Kredit kepada UMK	155.747.480.148	85%	132.385.358.126	94.876.124.428
11. Tagihan kepada atau tagihan yg dijamin oleh atau surat berharga yg diterbitkan atau dijamin oleh :	-	-	-	-
a. Perorangan	4.222.873.401	100%	4.222.873.401	-
b. Koperasi	-	100%	-	-
c. Kelompok dan Perusahaan lainnya	-	100%	-	-
12. Aset tetap dan inventaris (Nilai Buku)	6.325.432.052	100%	6.325.432.052	6.716.353.139
13. Aset lainnya selain tersebut diatas.	3.388.368.149	100%	3.388.368.149	3.055.344.639
Jumlah ATMR			157.332.932.442	114.510.537.325

PD BPR BKK TEMANGGUNG
PERMODALAN (CAR)
Per 31 Desember 2018

KETERANGAN		NOMINAL	NOMINAL
I	MODAL	2018	2017
	1 Modal Inti		
	1.1. Modal Disetor	20.148.573.000	17.346.100.000
	1.2. Modal Sumbangan		
	1.3. Dana Setoran Modal		
	1.4. Cadangan Umum	3.017.063.893	2.548.028.390
	1.5. Cadangan Tujuan	2.358.333.825	2.037.738.835
	1.6. Laba Ditahan		
	1.7. Laba Tahun-tahun Lalu		
	1.8. Rugi Tahun-tahun Lalu		
	1.9. Laba Tahun Berjalan Setelah Dikurangi Kekurangan PPAP (max 50% Setelah THP)	2.138.915.986	2.345.177.516
	1.10. Rugi Tahun Berjalan		
	Sub Total Modal Inti	27.662.886.704	24.277.044.741
	1.11. Goodwill		-
	1.12. Kekurangan PPAP	1.249	-
	1.13 AYDA	(160.463.800)	(255.647.500)
	Jumlah Modal Inti	27.502.424.153	24.021.397.241
	2 Modal Pelengkap		
	2.1. Cadangan Revaluasi Aktiva Tetap		
	2.2. PPAP umum (maks 1,25% dari ATMR)	868.348.324	737.307.383
	2.3. Modal Kuasi/Modal Pinjaman		
	2.4. Pinjaman Subordinasi (maks. 50% dari Modal Inti)		
	Jumlah Modal Pelengkap	868.348.324	737.307.383
	2.5. Jumlah Modal Pelengkap yg Diperhitungkan (maks. 100% dari modal inti)		
	3 Jumlah Modal	28.370.772.477	24.758.704.625
II	MODAL MINIMUM (12% x ATMR)	18.879.951.893	9.160.842.986
III	KELEBIHAN ATAU (KEKURANGAN) MODAL	9.490.820.584	14.860.554.255
IV	RASIO MODAL (CAR=Modal / ATMR x 100%)	18,03%	21,62%

BMPK:

Pihak Terkait (10% * Modal)

1.887.995.189

2.475.870.462

Pihak Tidak Terkait (20% * Modal)

3.775.990.379

4.951.740.925

PD BPR BKK TEMANGGUNG
RASIO KREDIT TERHADAP DANA DITERIMA
 Per 31 Desember 2018

KETERANGAN		SALDO 2018	SALDO 2017
1	Simpanan Pihak ke 3		
	a Tabungan	144.339.749.290	128.698.326.634
	b Simpanan Berjangka (Deposito)	46.547.775.000	45.370.575.000
2	Pinjaman diterima bukan dari Bank > 3 bln		
3	Deposito dan Pinjaman diterima dari bank lebih dari 3 bln		
4	Modal Pinjaman		
5	Modal Inti	27.502.424.153	24.021.397.241
	Jumlah dana yang diterima	218.389.948.442	198.090.298.875
6	Aktiva Produktif (selain ABA)		
	a Kredit yg diberikan	167.747.186.089	150.369.004.093
	b Kredit yg Diberikan kpd Bank Lain		
	c Lainnya		
	Jumlah Aktiva Produktif	167.747.186.089	150.369.004.093
LDR (Aktiva Produktif / Dana yg Diterima)		76,81%	75,91%

PD BPR BKK TEMANGGUNG
LIKUIDITAS (CASH RATIO)
 Per 31 Desember 2018

KETERANGAN	SALDO 2018	SALDO 2017
1. Alat Likuid		
a. Kas	2.555.432.100	2.249.138.600
b. Antar Bank Aktiva		
- Giro	32.788.031.703	39.487.387.204
- Tabungan	9.236.471.869	4.296.188.395
- dikurangi Tabungan ABP	(501.744.558)	(407.410.843)
Jumlah Alat Likuid	44.078.191.114	45.625.303.355
2. Utang Lancar		
a. Kewajiban Segera Dibayar	123.925.850	462.720.174
b. Simpanan Pihak ke 3		
- Tabungan	144.339.749.290	128.698.326.634
- Deposito Berjangka	46.547.775.000	45.370.575.000
- Simpanan Dari Bank Lain	-	-
- Pinjaman Dari Bank Lain lebih dari 3 bulan	-	-
Jumlah Hutang Lancar	191.011.450.139	174.531.621.808
CASH RATIO	23,08%	26,14%

PD BPR BKK TEMANGGUNG
ROA dan BOPO
Per 31 Desember 2018

BULAN	LABA SBLM PAJAK 2018	TOTAL ASET 2018	JUMLAH MODAL INTI 2018	LABA SBLM PAJAK 2017	TOTAL ASET 2017	JUMLAH MODAL INTI 2017
JANUARI	(534.764.181)	191.493.091.354	27.713.370.065	391.328.026	162.543.884.578	23.157.664.804
PEBRUARI	145.288.507	183.125.590.031	28.311.721.919	900.425.925	161.118.541.967	23.341.463.184
MARET	713.548.142	184.708.365.634	28.525.314.913	1.335.075.038	163.445.679.193	24.208.007.402
APRIL	718.515.850	201.356.982.128	28.482.060.885	1.431.497.294	160.367.968.052	21.605.839.221
MEI	1.088.600.207	195.239.192.173	24.869.120.654	1.744.878.272	157.993.040.105	21.733.850.760
JUNI	1.091.546.013	240.019.842.375	24.824.816.175	2.516.450.988	230.652.742.012	21.838.591.905
JULI	1.727.028.560	238.424.709.896	25.101.546.609	1.848.286.663	229.815.865.246	21.485.663.688
AGUSTUS	2.270.133.386	223.496.280.971	25.333.088.184	2.733.477.835	213.445.384.506	21.907.601.574
SEPTEMBER	3.014.287.843	219.018.831.482	25.664.154.573	3.581.020.163	209.199.464.606	23.405.040.368
OKTOBER	3.264.553.612	217.655.289.518	25.742.738.824	4.195.465.959	197.898.206.534	23.550.339.758
NOPEMBER	4.285.706.285	255.203.755.920	26.205.766.528	5.470.684.382	200.570.087.543	24.100.766.746
DESEMBER	5.562.466.414	226.496.456.393	27.502.422.904	6.103.975.036	206.438.188.790	24.021.397.241
TOTAL	23.346.910.638	2.576.238.387.875	318.276.122.233	32.252.565.581	2.293.489.053.132	274.356.226.651

Rata2 Aset
 Laba Sebelum Pajak 214.686.532.323
 Laba Setelah Pajak 5.562.466.415
ROA 2,59%

Rata2 Modal Inti
 Laba Setelah Pajak 26.523.010.186
ROE 16,13%

Biaya Operasional
 Pendapatan Operasional 25.655.130.878
BOPO 81,47%

191.124.087.761
 6.103.975.036
3,19%

22.863.018.888
 4.690.355.033
20,52%

22.505.981.699
 28.867.384.664
77,96%

PT BANK PERKREDITAN RAKYAT BKK TEMANGGUNG
LAPORAN NOMINATIF TABUNGAN TERKAIT

Per : 31 Desember 2018

No.	Nama Nasabah	Alamat	SukuBunga	Saldo Akhir	Jabatan
1	Philippus Untung Sutrisno	Padangan Rt.01 Rw.03	3	15.114.571	Direktur Umum Dan Kepatuhan
2	Heri Prastyono	Gg Bougenfil No 68 Rt 02 Rw 09 Badran Kranggan Temanggung	2,5	634.626	Pemimpin Cabang Parakan
3	Tutik Suhartanti	Kedu	3	15.570.504	SKAI
4	Rum Bintariyati	Senet Rt 08/01 Purwosari Wonoboyo Temanggung	2,5	207.648	Pemimpin Cabang Tembarak
5	Ahsin Adi Wardoyo	Tempel Rt 02 Rw 01	2,5	412.124	Pemimpin Cabang Candiroto
6	Wasis	Kalibawang Rt 1/4 Wonokerso Tembarak Temanggung	2,5	689.886	Kabid Pengembangan Usaha
7	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	3	20.882.470	Pemimpin Cabang Kandangan
8	Susilo	Wolodono Rt. 1/1 Bulu	2,5	164.540	Pemimpin Cabang Kaloran
9	Sri Sugiharti	Kedu Gang I 02/01 Kedu Temanggung	2,5	903.115	Kabid Manajemen Risiko
10	Sri Nuryati	Sijeruk Rt 02 Rw 03 Ngaren	2,5	1.659.074	SKAI
11	Musilawati	Perum Bka Korpri G. 15 Rt 5/6 Sidorejo Temanggung	3	10.535.387	Pemimpin KPO
12	Ludiyandono	Limbangan Rt 1 Rw 3 Giyono Jumo	2,5	5.351.054	Pemimpin Cabang Jumo
13	Philippus Untung Sutrisno	Padangan Rt.01 Rw.03	0	1.148.324	Direktur Umum Dan Kepatuhan
14	Heri Prastyono	Gg Bougenfil No 68 Rt 02 Rw 09 Badran Kranggan Temanggung	0	2.253.675	Pemimpin Cabang Parakan
15	Musilawati	Perum Bka Korpri G. 15 Rt 5/6 Sidorejo Temanggung	0	2.260.067	Pemimpin KPO
16	Susilo	Wolodono Rt. 1/1 Bulu	0	2.296.971	Pemimpin Cabang Kaloran
17	Rum Bintariyati	Senet Rt 08/01 Purwosari Wonoboyo Temanggung	0	3.759.108	Pemimpin Cabang Tembarak
18	Sri Nuryati	Sijeruk Rt 02 Rw 03 Ngaren	0	2.559	SKAI
19	Sri Sugiharti	Kedu Gang I 02/01 Kedu Temanggung	0	4.381.081	Kabid Manajemen Risiko
20	Wasis	Kalibawang Rt 1/4 Wonokerso Tembarak Temanggung	0	2.816.812	Kabid Pengembangan Usaha
21	Eko Puspoko	Krajan Rt 02 Rw 01	0	252	Direktur Utama
22	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	0	2.773.389	Pemimpin Cabang Kandangan
23	Ahsin Adi Wardoyo	Tempel Rt 02 Rw 01	0	3.778.706	Pemimpin Cabang Candiroto
24	Hadi Sisworo	Bantir Rt 01 Rw 04 Candiroto Temanggung	0	466	Direktur Pemasaran
25	Ludiyandono	Limbangan Rt 1 Rw 3 Giyono Jumo	0	4.391.862	Pemimpin Cabang Jumo
26	Fredy Budiyo	Jl. Rambutan No. 13 02/01	0	2.875.452	Pemimpin Cabang Ngadirejo
27	Susilo Hartono, Se	Perum Danupayan Pesona Asri Blok B5 Rt 001/003	0	1.752.822	Pemimpin Cabang Kedu
28	Widodo Anggoro Sejati	Genuk Karanglo Rt 01 / 01 Tegalsari Semarang	0	4.375.500	Pemimpin Cabang Bulu
29	Eko Puspoko	Krajan Rt 02 Rw 01	2	24.680.519	Direktur Utama
30	Hadi Sisworo	Bantir Rt 01 Rw 04 Candiroto Temanggung	3	60.467.046	Direktur Pemasaran
31	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	3	71.844.566	Pemimpin Cabang Kandangan
32	Eko Puspoko	Krajan Rt 02 Rw 01	2,5	29.074.250	Direktur Utama
33	Philippus Untung Sutrisno	Padangan Rt.01 Rw.03	2,5	37.875.547	Direktur Umum Dan Kepatuhan
34	Heri Prastyono	Gg Bougenfil No 68 Rt 02 Rw 09 Badran Kranggan Temanggung	2	24.320.625	Pemimpin Cabang Parakan
35	Rum Bintariyati	Senet Rt 08/01 Purwosari Wonoboyo Temanggung	2	24.326.504	Pemimpin Cabang Tembarak
36	Wasis	Kalibawang Rt 1/4 Wonokerso Tembarak Temanggung	2,5	38.763.804	Kabid Pengembangan Usaha
37	Sri Sugiharti	Kedu Gang I 02/01 Kedu Temanggung	2	24.326.504	Kabid Manajemen Risiko
38	Ludiyandono	Limbangan Rt 1 Rw 3 Giyono Jumo	2,5	29.525.902	Pemimpin Cabang Jumo
39	Musilawati	Perum Bka Korpri G. 15 Rt 5/6 Sidorejo Temanggung	2,5	29.526.802	Pemimpin KPO
40	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	2,5	29.638.183	Pemimpin Cabang Kandangan
41	Sri Nuryati	Sijeruk Rt 02 Rw 03 Ngaren	2,5	38.763.804	SKAI
42	Ahsin Adi Wardoyo	Tempel Rt 02 Rw 01	2	24.326.504	Pemimpin Cabang Candiroto
43	Fredy Budiyo	Jl. Rambutan No. 13 02/01	1,5	2.929.017	Pemimpin Cabang Ngadirejo
44	Jarot Mulyawan	Jl Tlogo Asri No 91 Rt 01 Rw 06 Palebon Pedurungan	3	73.089.560	Dewan Pengawas
45	Tri Winarno, Se, Mm	Gemoh No.33 Rt.01 Rw.03	2	19.867.409	Dewan Pengawas
46	Widodo Anggoro Sejati	Genuk Karanglo Rt 01 / 01 Tegalsari Semarang	9	22.616.400	Pemimpin Cabang Bulu
47	Susilo Hartono, Se	Perum Danupayan Pesona Asri Blok B5 Rt 001/003	9	21.024.000	Pemimpin Cabang Kedu
48	Fredy Budiyo	Jl. Rambutan No. 13 02/01	9	22.814.400	Pemimpin Cabang Ngadirejo
49	Susilo Hartono, Se	Perum Danupayan Pesona Asri Blok B5 Rt 001/003	9	1.124.405	Pemimpin Cabang Kedu
50	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	9	23.335.000	Pemimpin Cabang Kandangan
51	Sri Nuryati	Sijeruk Rt 02 Rw 03 Ngaren	9	10.308.000	SKAI
52	Wasis	Kalibawang Rt 1/4 Wonokerso Tembarak Temanggung	9	10.308.000	Kabid Pengembangan Usaha
53	Tutik Suhartanti	Kedu	9	10.308.000	SKAI
54	Heri Prastyono	Gg Bougenfil No 68 Rt 02 Rw 09 Badran Kranggan Temanggung	9	10.308.000	Pemimpin Cabang Parakan
55	Eko Puspoko	Krajan Rt 02 Rw 01	9	10.308.000	Direktur Utama
56	Sri Sugiharti	Kedu Gang I 02/01 Kedu Temanggung	9	10.308.000	Kabid Manajemen Risiko
57	Musilawati	Perum Bka Korpri G. 15 Rt 5/6 Sidorejo Temanggung	9	10.308.000	Pemimpin KPO
58	Ludiyandono	Limbangan Rt 1 Rw 3 Giyono Jumo	9	10.308.000	Pemimpin Cabang Jumo
59	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	9	10.558.000	Pemimpin Cabang Kandangan
60	Ahsin Adi Wardoyo	Tempel Rt 02 Rw 01	9	10.308.000	Pemimpin Cabang Candiroto
61	Rum Bintariyati	Senet Rt 08/01 Purwosari Wonoboyo Temanggung	9	10.308.000	Pemimpin Cabang Tembarak
62	Sri Nuryati	Sijeruk 02/03 Ngaren	9	2.152.000	SKAI
63	Eko Puspoko	Krajan Rt 02 Rw 01	9	8.000.000	Direktur Utama
64	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	2,5	539.531	Pemimpin Cabang Kandangan
65	Susilo	Rt.1 Rw.1 Wolodono	2,5	2.045.194	Pemimpin Cabang Kaloran
66	Ahsin Adi Wardoyo	Tempel Rt 02 Rw 01 Ngaren	2,5	43.220	Pemimpin Cabang Candiroto
67	Ludiyandono	Dusun Limbangan Rt.01/rw.03 Giyono Jumo	2,5	-715.795	Pemimpin Cabang Jumo
68	Ludiyandono	Dusun Limbangan Rt.01/rw.03 Giyono Jumo	1,5	35.387	Pemimpin Cabang Jumo
69	Ahsin Adi Wardoyo	Tempel Rt. 002/001 Ngaren	2,5	79.883	Pemimpin Cabang Candiroto
70	Widodo Anggoro Sejati	Genuk Karanglo Rt 01 / 01 Tegalsari Semarang	1,5	44.469	Pemimpin Cabang Bulu

71	Susilo Hartono, Se	Perum Danupayan Pesona Asri Blok B5 Rt 001/003	1,5	5.237.365	Pemimpin Cabang Kedu
72	Tri Winarno Se	Dsn.gemoh 01 03 Butuh Tmg	2,5	435.782	Dewan Pengawas
73	Heri Prastyono	Gg Bougenfil No 68 Rt 02 Rw 09 Badran Kranggan Temanggung	2,5	433.368	Pemimpin Cabang Parakan
74	Susilo Hartono	Perum Danupayan Pesona Asri Blok B5 Rt 001/003	9	8.400.000	Pemimpin Cabang Kedu
75	Musilawati	Perum Korpri Maron	2,5	538.992	Pemimpin KPO
76	Rum Bintariyati	Senet Rt 08 Rw 01 Purwosari Wonobooyo	1,5	32.213	Pemimpin Cabang Tembarak
77	Heri Prastyono	Gg Bougenfil No 68 Pcrum Kopri Rt02 Rw09 Badran Kranggan	1,5	39.309	Pemimpin Cabang Parakan
78	Widodo Anggoro Sejati	Genuk Karanglo Rt 01 / 01 Tegalsari Semarang	1,5	4.137.697	Pemimpin Cabang Bulu
79	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	3	11.362.978	Pemimpin Cabang Kandangan
80	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	1,5	5.530.819	Pemimpin Cabang Kandangan
81	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	9	12.447.360	Pemimpin Cabang Kandangan
82	Rum Bintariyati	Senet Rt 08/01 Purwosari Wonobooyo Temanggung	2,5	939.993	Pemimpin Cabang Tembarak
83	Heri Prastyono	Gg Bougenfil No 68 Rt 02 Rw 09 Badran Kranggan Temanggung	1,5	2.417	Pemimpin Cabang Parakan
84	Umi Zaidah	Rejosari Rt.01 Rw.03 Ngadirejo	2,5	98.963	Kabid Pelaporan TI dan AKI
85	Umi Zaidah	Rejosari Rt.01 Rw.03 Ngadirejo	0	4.416.653	Kabid Pelaporan TI dan AKI
86	Umi Zaidah	Rejosari Rt.01 Rw.03 Ngadirejo	9	51.008.000	Kabid Pelaporan TI dan AKI
87	Umi Zaidah	Rejosari Rt.01 Rw.03 Ngadirejo	9	10.308.000	Kabid Pelaporan TI dan AKI
88	Fredy Budiyanto	Jl. Rambutan No. 13 02/01	2,5	16.886	Pemimpin Cabang Ngadirejo
JUMLAH				1.027.933.070	

PT BANK PERKREDITAN RAKYAT BKK TEMANGGUNG
 LAPORAN NOMINATIF DEPOSITO TERKAIT
 Per : 31 Desember 2018

No.	Nama Nasabah	Alamat	Jkw	Tgl Jth Tempo	Suku Bunga	Jml Deposito	JABATAN
1	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	3	05/03/2019	7,5	7.500.000	Pemimpin Cabang Kandungan
2	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	3	11/04/2019	7,25	9.000.000	Pemimpin Cabang Kandungan
3	Eko Puspoko	Krajan Rt 02 Rw 01	12	18/09/2019	7	5.000.000	Direktur Utama
4	Philipus Untung Sutrisno	Padangan Rt.01 Rw.03	12	18/09/2019	7	3.000.000	Direktur Umum
5	Heri Prastyono	Gg Bougenfil No 68 Rt 02 Rw 09 Badran Kranggan Temanggung	12	18/09/2019	7	3.000.000	Pemimpin Cabang Parakan
6	Tutik Subhartanti	Kedu	12	18/09/2019	7	4.500.000	SKAI
7	Rum Bintariyati	Senet Rt.08/01 Purwosari Wonoboyo Temanggung	12	18/09/2019	7	3.000.000	Pemimpin Cabang Tembarak
8	Ahsin Adi Wardoyo	Tempel Rt 02 Rw 01	12	18/09/2019	7	3.000.000	Pemimpin Cabang Candiroto
9	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	12	18/09/2019	7	3.000.000	Pemimpin Cabang Kandungan
10	Susilo	Wolodono Rt. 1/1 Bulu	12	18/09/2019	7	3.000.000	Pemimpin Cabang Kaloran
11	Sri Sugiharti	Kedu Gang I 02/01 Kedu Temanggung	12	18/09/2019	7	3.000.000	Kabid Manajemen Risiko
12	Sri Nuryati	Sijeruk Rt 02 Rw 03 Ngaren	12	18/09/2019	7	5.000.000	SKAI
13	Wasis	Kalibawang Rt 1/4 Wonokerso Tembarak Temanggung	12	18/09/2019	7	3.000.000	Kabid Pengembangan Usaha
14	Muslimawati	Perum Bka Korpri G. 15 Rt 5/6 Sidorejo Temanggung	12	18/09/2019	7	3.000.000	Pemimpin KPO
15	Ladiyandono	Limangan Rt 1 Rw 3 Giyono Jumo	12	18/09/2019	7	3.000.000	Pemimpin Cabang Jumo
16	Umi Zaidah	Rejosari Rt.01 Rw.03 Ngadirejo	12	18/09/2019	7	3.000.000	Kabid Laporan TI dan Akuntansi
17	Eko Puspoko	Krajan Rt 02 Rw 01	12	28/01/2020	9	15.000.000	Direktur Utama
18	Philipus Untung Sutrisno	Padangan Rt.01 Rw.03	12	28/01/2020	9	15.000.000	Direktur Umum
19	Umi Zaidah	Rejosari Rt.01 Rw.03 Ngadirejo	12	28/01/2020	9	15.000.000	Kabid Laporan TI dan Akuntansi
20	Heri Prastyono	Gg Bougenfil No 68 Rt 02 Rw 09 Badran Kranggan Temanggung	12	28/01/2020	9	15.000.000	Pemimpin Cabang Parakan
21	Rum Bintariyati	Senet Rt 08/01 Purwosari Wonoboyo Temanggung	12	28/01/2020	9	15.000.000	Pemimpin Cabang Tembarak
22	Tutik Subhartanti	Kedu	12	28/01/2020	9	15.000.000	SKAI
23	Wasis	Kalibawang Rt 1/4 Wonokerso Tembarak Temanggung	12	28/01/2020	9	15.000.000	Kabid Pengembangan Usaha
24	Sri Sugiharti	Kedu Gang I 02/01 Kedu Temanggung	12	28/01/2020	9	15.000.000	Kabid Manajemen Risiko
25	Ladiyandono	Limangan Rt 1 Rw 3 Giyono Jumo	12	28/01/2020	9	15.000.000	Pemimpin Cabang Jumo
26	Muslimawati	Perum Bka Korpri G. 15 Rt 5/6 Sidorejo Temanggung	12	28/01/2020	9	15.000.000	Pemimpin KPO
27	Susilo	Wolodono Rt. 1/1 Bulu	12	28/01/2020	9	15.000.000	Pemimpin Cabang Kaloran
28	Rochmat Bintoro	Butuh Rt 001 Rw 002	12	28/01/2020	9	15.000.000	Pemimpin Cabang Kandungan
29	Sri Nuryati	Sijeruk Rt 02 Rw 03 Ngaren	12	28/01/2020	9	15.000.000	SKAI
30	Ahsin Adi Wardoyo	Tempel Rt 02 Rw 01	12	28/01/2020	9	15.000.000	Pemimpin Cabang Candiroto
31	Haedi Sisworo	Bantir Rt 01 Rw 04 Candiroto Temanggung	12	09/11/2019	8	400.000.000	Direktur Pemasaran
32	Haedi Sisworo	Bantir Rt 01 Rw 04 Candiroto Temanggung	12	12/11/2019	8	100.000.000	Direktur Pemasaran
JUMLAH							774.000.000

PT BANK PERKREDITAN RAKYAT BKK TEMANGGUNG
 LAPORAN NOMINATIF KREDIT TERKAIT
 Per : 31 Desember 2018

No	Nama Pemijam	Masa Pinjaman Realisasi	JKW	J. Tempo	Jumlah Pinjaman	Baki Debet	JABATAN
1	Susilo Hartono	15/04/2015	120	15/04/2025	70.000.000	44.332.600	Pemimpin Cabang Kedu
2	Wasis	30/12/2015	60	30/12/2020	110.000.000	43.997.200	Kabid Pengembangan Usaha
3	Heri Prastyono	05/02/2016	120	05/02/2026	90.000.000	64.500.000	Pemimpin Cabang Parakan
4	Rochmas Bintoro	30/08/2017	72	30/08/2023	110.000.000	84.933.600	Pemimpin Cabang Kandangan
5	Umi Zaidah	04/10/2017	72	04/10/2023	175.000.000	140.933.100	Kabid Pelaporan TI dan Akuntansi
6	MUSILAWATI	06/10/2017	72	06/10/2023	100.000.000	80.555.400	Pemimpin KPO
7	AHSIN ADI WARDOYO	23/11/2017	120	23/11/2027	150.000.000	133.750.000	Pemimpin Cabang Candiroto
8	RUM BINTARIYATI	18/12/2017	120	18/12/2027	150.000.000	135.000.000	Pemimpin Cabang Tembarak
9	Ludiyandoo	28/12/2017	72	28/12/2023	175.000.000	145.799.800	Pemimpin Cabang Jumo
10	Sri Sugiharti	28/12/2017	108	28/12/2026	175.000.000	155.399.800	Kabid Manajemen Risiko
11	TUTIK SUHARTANTI	02/03/2018	24	02/03/2020	50.000.000	31.249.850	SKAI
12	Widodo Anggoro Sejati	27/08/2018	120	27/08/2028	175.000.000	168.866.600	Pemimpin Cabang Bulu
13	Fredy Budiyanto	02/10/2018	120	02/10/2028	115.000.000	113.083.300	Pemimpin Cabang Ngadirejo
JUMLAH					1.645.000.000	1.342.401.250	



Drs. HENRY & SUGENG
Registered Public Accountants
Tax and Management Consultants
Kep-1365/KM.I/2009

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No: 00019/2.0791/AU.2/07/0067-2/1/1/2019

Pemegang Saham, Dewan Komisaris, dan Direksi
PD BPR BKK TEMANGGUNG

Kami telah mengaudit laporan keuangan PD BPR BKK Temanggung yang terlampir, terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018, 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) Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat (PA BPR) 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 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.

Kantor Pusat : Jl. Gajah Mada 22 Telp. (0274) 514883 Fax. (0274) 514883 Yogyakarta 55112
Kantor Cabang : Jl. Manunggal Kebonsari Kencana No. 45 Blok B-10 Kebonsari Jambangan Surabaya 60231
Telp. (031) 829 7513, 70418434 Fax. (031) 829 7513



Drs. HENRY & SUGENG
Registered Public Accountants
Tax and Management Consultants
Kep-1365/KM.I/2009

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca PD BPR BKK Temanggung tanggal 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat (PA BPR) di Indonesia.

Hal lain

Audit kami atas laporan keuangan PD BPR BKK Temanggung pada tanggal 31 Desember 2018 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut dilaksanakan dengan tujuan untuk merumuskan suatu opini atas laporan keuangan tersebut secara keseluruhan. Informasi didalam neraca dan laba rugi pada analisis rasio yang disertakan pada laporan terlampir untuk tujuan analisis tambahan dan bukan merupakan bagian dari laporan keuangan terlampir yang seharusnya menurut Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat (PA BPR). Informasi didalam lampiran-lampiran merupakan tanggungjawab manajemen PD BPR BKK Temanggung yang dihasilkan dari catatan atas laporan keuangan.

KAP Drs. Henry & Sugeng



Drs. Henry Susanto, Akt, CPA, CA., CPI

NRAP 0067

Yogyakarta, 31 Januari 2019

Kantor Pusat : Jl. Gajah Mada 22 Telp. (0274) 514883 Fax. (0274) 514883 Yogyakarta 55112
Kantor Cabang : Jl. Manunggal Kebonsari Kencana No. 45 Blok B-10 Kebonsari Jambangan Surabaya 60233
Telp. (031) 829 7513, 70418434 Fax. (031) 829 7513

**ADJUSMENT AKUNTAN PUBLIK
PD BPR BKK TEMANGGUNG
PER 31 DESEMBER 2018**

No	Keterangan	Debet Rp	Kredit Rp
1.	Aset Tetap-Peralatan Kantor Aset Tetap-Inventaris Lainnya <i>(Jurnal Reklasifikasi Inventaris Lainnya)</i>	55.104.000	55.104.000
2.	Akum. Peny. Inventaris Akum. Peny. Peralatan Kantor <i>(Jurnal Reklasifikasi Akumulasi Inventaris Lainnya)</i>	35.659.896	35.659.896
3.	Kewajiban antar kantor AKP KC. Kaloran AKP KC. Jumo AKP KC. Candiroto AKP KC. Kedu AKP KC. Parakan AKP KC. Bulu AKP KC. Kandangan AKP KC. Tembarak AKP KC. Ngadirejo AKP RAK Kantor Pusat Operasional Aset antar kantor <i>(Jurnal Eliminasi Aset dan Kewajiban Antar Kantor)</i>	4.292.204.221 3.889.262.913 2.639.203.316 486.546.358 7.021.192.514 933.021.044 2.195.875.269 3.090.492.701 4.417.673.402 62.454.063.740	91.419.535.477
4.	Kewajiban Lain-lain - Cadangan Setoran Modal Dana Setoran Modal - Kewajiban <i>(Jurnal Reklasifikasi dana Inbreng)</i>	1.151.427.000	1.151.427.000
5.	Beban Sewa - Perabot Beban Sewa - Lainnya <i>(Jurnal Reklasifikasi Beban Sewa Perabot)</i>	2.500.000	2.500.000
6.	Beban Lainnya - Retribusi Parkir Beban Pajak Lainnya - Biaya Pajak Lainnya <i>(Jurnal Reklasifikasi Beban Lainnya Retribusi Parkir)</i>	3.971.000	3.971.000
7.	Pendapatan Non Opr. - Pendapatan Bunga Antar Kantor Beban Non Opr. - Beban Bunga Antar Kantor <i>(Jurnal Eliminasi Antar Kantor)</i>	1.863.340.738	1.863.340.738

LAPORAN KEUANGAN



**PERUSAHAAN DAERAH
BKK PRINGSURAT
KABUPATEN TEMANGGUNG**



PER 31 DESEMBER 2018

**HASIL AUDIT ATAS LAPORAN KEUANGAN
PD. BKK PRINGSURAT
KABUPATEN TEMANGGUNG
TAHUN BUKU 2018**





**PD. BADAN KREDIT KECAMATAN PRINGSURAT
KABUPATEN TEMANGGUNG**

Kantor Pusat : 1. Jl. HayamWuruk 31 Maron Temanggung Telp./Fax. (0293) 4901683
Kantor Cabang 1. Tretep. Jl. Wonoyo No.05 Wonoyo
2. Pringsurat, Jl. Raya Pringsurat No. 1 Pringsurat Telp. (0293) 5510455

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018
PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG**

Yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : Supriyadi, SH
Alamat kantor : Jl. Hayam Wuruk 31 Maron Temanggung
Nomor telepon : (0293) 4901683
Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : Ary Minda Kusumawati, SE
Alamat kantor : Jl. Hayam Wuruk 31 Maron Temanggung
Nomor telepon : (0293) 4901683
Jabatan : Direktur

menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung;
2. Laporan Keuangan PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan PD. BKK Pringsurat 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 PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili Direksi
Temanggung, 25 Maret 2019


Supriyadi, SH
Direktur Utama


Ary Minda Kusumawati, SE
Direktur

DAFTAR ISI

Neraca	1
Laporan Laba-Rugi	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan	5
Gambaran Umum	5
Kebijakan Akuntansi	6
Penjelasan Pos-pos Neraca	9
Penjelasan Pos-pos Laba Rugi	18
Lampiran:	
Tingkat Kesehatan Bank	

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00055/2.282/AU.2/09/0183/1/III/2019

Kepada Yth.
Pemegang Saham, Dewan Pengawas, dan Direksi
PD. BKK Pringsurat
Kabupaten Temanggung
Jl. Hayam Wuruk No.31 Maron, Temanggung

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Daerah Badan Kredit Kecamatan (PD. BKK) Pringsurat Kabupaten Temanggung terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018, 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



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

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

Sebagaimana yang diungkapkan pada catatan atas laporan keuangan terlampir, terdapat akun-akun sebagai berikut:

Seperti disebutkan dalam catatan atas laporan keuangan nomor 6 terkait Kredit yang Diberikan, terdapat kredit fiktif pada Kantor Pusat Operasional, Kantor Cabang Tretep, dan Kantor Cabang Pringsurat dengan total sebesar Rp56.774.678.452,00, dengan rincian sebagai berikut:

Pada Kantor Pusat Operasional terdapat kredit fiktif (non riil) yang terdiri dari 31 debitur dengan total baki debet per 31 Desember 2018 sebesar Rp7.492.297.500,00.

Pada Kantor Cabang Tretep terdapat kredit fiktif (non riil) yang terdiri dari 953 debitur dengan total baki debet per 31 Desember 2018 sebesar Rp43.426.481.952,00.

Pada Kantor Cabang Pringsurat terdapat kredit fiktif (non riil) yang terdiri dari 128 debitur dengan total baki debet per 31 Desember 2018 sebesar Rp5.855.899.000,00.

Catatan nomor 11 terkait Simpanan per 31 Desember 2018, dari total saldo tabungan sebesar Rp30.497.202.487,00 dan deposito sebesar Rp64.364.136.000,00 dengan rincian tabungan sebesar Rp8.287.946.382,00 dan deposito sebesar Rp17.784.300.000,00 pada Kantor Cabang Tretep tidak dapat diyakini kewajarannya, disebabkan adanya pemakaian tabungan nasabah oleh karyawan dan terdapat Deposito diluar Laporan Keuangan PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung.

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 PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung tanggal 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).



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 keuangan terlampir telah disusun dengan anggapan perusahaan akan melanjutkan usahanya secara berkelanjutan. Seperti yang diuraikan dalam catatan atas laporan keuangan nomor 18, tentang Laba (Rugi) Tahun Berjalan, perusahaan masih menanggung akumulasi kerugian sebesar Rp125.233.677.472,00 yang terdiri dari rugi tahun lalu sebesar Rp83.644.911.675,00 dan rugi tahun berjalan sebesar Rp42.629.892.536,00 sehingga mengakibatkan saldo ekuitas menjadi negatif sebesar Rp117.327.296.472,00 dan CAR minus 4.873%. Hal ini menyebabkan terganggunya perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan hidupnya, namun pemilik beserta pengurus baru sedang berupaya menyelesaikan masalah tabungan dan deposito melalui merger dan tambahan setoran modal. Laporan keuangan terlampir tidak mencakup penyesuaian yang berasal dari masalah tersebut.

Kantor Akuntan Publik
Darsono & Budi Cahyo Santoso



Dr. Darsono, MBA, CA, CPA
NIAP : AP. 0183
KEP.053/KM.17/1999

25 Maret 2019

LAPORAN KEUANGAN

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG
NERACA
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
ASET			
Kas	3	397.740.437	1.888.991.800
Pendapatan bunga yang akan diterima	2i, 4	18.728.424	88.003.524
Penempatan pada bank	2b, 2d, 5	2.171.390.354	2.160.382.523
Penyisihan penghapusan aset produktif	2e, 5c	(1.903.513.813)	(10.821.913)
Kredit yang diberikan	2c, 2d, 6	96.822.393.392	103.179.266.230
Dikurangi:			
Pendapatan provisi dan komisi ditangguhkan	2j	-	-
Jumlah kredit yang diberikan- bersih		96.822.393.392	103.179.266.230
Penyisihan penghapusan aset produktif	2e, 6e	(95.981.255.806)	(69.130.096.448)
Aset tetap	2g, 7		
Harga perolehan		2.879.139.163	2.879.139.163
Dikurangi :			
Akumulasi penyusutan		(1.635.342.577)	(1.484.970.247)
Nilai buku		1.243.796.587	1.394.168.916
Aset lain-lain	8	1.899.227.505	186.770.341
JUMLAH ASET		4.668.507.079	39.756.664.973
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN			
Kewajiban segera	9	4.946.490.287	2.327.114.933
Utang bunga	10	1.470.461.419	1.439.626.944
Simpanan	2h, 11	94.861.145.317	91.374.119.092
Simpanan dari BKK	2h, 12	-	19.079.253.039
Pinjaman yang diterima	13	50.000.000	130.000.000
Kewajiban lain-lain	14	20.667.706.529	103.954.901
JUMLAH KEWAJIBAN		121.995.803.552	114.454.068.909
EKUITAS			
Modal dasar sebesar Rp25.000.000.000 dan			
Modal telah disetor	15	7.906.381.000	7.906.381.000
Saldo laba:			
Cadangan tujuan	17	199.763.750	199.763.750
Cadangan umum	17	841.362.988	841.362.988
Laba (Rugi) tahun lalu	17	(83.644.911.675)	38.826.649
Laba (Rugi) tahun berjalan	18	(42.629.892.536)	(83.683.738.324)
Jumlah saldo laba (rugi)		(125.233.677.472)	(82.603.784.936)
JUMLAH EKUITAS		(117.327.296.472)	(74.697.403.936)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		4.668.507.080	39.756.664.973

Temanggung, 25 Maret 2019
Menyetujui,


Sugiyadi, SH
Direktur Utama


Ary Minda K.
Direktur

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

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2018	2017
PENDAPATAN DAN BEBAN OPERASIONAL			
Pendapatan bunga			
Bunga kontraktual	2i, 19	889.293.663	2.418.873.214
Provisi dan komisi	2j, 20	-	256.250.500
Jumlah pendapatan bunga		<u>889.293.663</u>	<u>2.675.123.714</u>
Beban bunga	2i, 21	<u>(12.356.072.621)</u>	<u>(13.339.943.210)</u>
Pendapatan (beban) bunga - bersih		<u>(11.466.778.958)</u>	<u>(10.664.819.496)</u>
Pendapatan operasional lainnya	22	<u>253.293.326</u>	<u>5.459.655.064</u>
Jumlah pendapatan (beban) operasional		<u>(11.213.485.632)</u>	<u>(5.205.164.432)</u>
Beban operasional			
Beban penyisihan penghapusan aset produktif	23	28.743.851.258	72.417.507.905
Beban pemasaran	24	2.541.125	1.029.411.652
Beban administrasi dan umum	25	2.728.004.245	4.840.077.860
Beban lainnya	26	62.782.466	158.200.626
Jumlah beban operasional		<u>31.537.179.094</u>	<u>78.445.198.043</u>
LABA (RUGI) OPERASIONAL		<u>(42.760.664.726)</u>	<u>(83.650.362.475)</u>
PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL	27		
Pendapatan non-operasional		133.750.000	102.000
Beban non-operasional		<u>(12.977.810)</u>	<u>(33.477.849)</u>
JUMLAH PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL		<u>120.772.190</u>	<u>(33.375.849)</u>
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		<u>(42.629.892.536)</u>	<u>(83.683.738.324)</u>
Taksiran pajak penghasilan		-	-
LABA (RUGI) BERSIH		<u>(42.629.892.536)</u>	<u>(83.683.738.324)</u>

Temanggung, 25 Maret 2019
Menyetujui,



Ary Minda K.
Ary Minda K.
Direktur

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

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(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 Penggunaannya	Jumlah Ekuitas Bersih
		Cadangan tujuan	Cadangan umum	Laba/Rugi Tahun Lalu		
Saldo tanggal 1 Januari 2017	5.676.381.000	113.134.666	746.070.997	38.826.649	866.290.836	7.440.704.148
disajikan kembali						
Penambahan modal disetor	2.230.000.000	-	-	-	-	2.230.000.000
Pembagian dividen	-	-	-	-	(476.459.959)	(476.459.959)
Pembentukan cadangan	-	86.629.084	95.291.991	-	(181.921.075)	-
Pembagian jasa produksi	-	-	-	-	(103.954.901)	(103.954.901)
Pembagian dana kesejahteraan	-	-	-	-	(103.954.901)	(103.954.901)
Laba ditahan	-	-	-	-	-	-
Rugi tahun berjalan	-	-	-	-	(83.683.738.324)	(83.683.738.324)
Saldo tanggal 31 Desember 2017	7.906.381.000	199.763.750	841.362.988	38.826.649	(83.683.738.324)	(74.697.403.937)
Penambahan modal disetor	-	-	-	-	-	-
Pembagian dividen	-	-	-	-	-	-
Pembentukan cadangan	-	-	-	-	-	-
Pembagian jasa produksi	-	-	-	-	-	-
Pembagian dana kesejahteraan	-	-	-	-	-	-
Penggunaan Cadangan	-	-	-	-	-	-
Rugi Tahun Lalu	-	-	-	(83.683.738.324)	83.683.738.324	-
Rugi Tahun Berjalan	-	-	-	-	(42.629.892.536)	(42.629.892.536)
Saldo tanggal 31 Desember 2018	7.906.381.000	199.763.750	841.362.988	(83.644.911.675)	(42.629.892.536)	(117.327.296.472)

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

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2018	2017
Arus Kas dari Aktivitas Operasi :		
Laba (Rugi) bersih	(42.629.892.536)	(83.683.738.324)
Penyesuaian untuk rekonsiliasi laba setelah pajak menjadi kas dari kegiatan usaha :		
Penyusutan aset tetap	150.372.330	186.112.970
Penyisihan penghapusan aset produktif	28.743.851.258	67.156.744.075
Amortisasi:		
Pendapatan provisi dan komisi ditangguhkan	-	-
Perubahan Aset dan Kewajiban dari Kegiatan Usaha:		
Penurunan (kenaikan) Penempatan Pada bank	(11.007.831)	5.062.930.457
Penurunan (kenaikan) Pendapatan yang akan diterima	69.275.100	1.175.222.761
Penurunan (kenaikan) Kredit yang diberikan	6.356.872.838	6.890.435.007
Penurunan (kenaikan) Aset lain-lain	(1.712.457.164)	-
Kenaikan (penurunan) Kewajiban segera dibayar	2.619.375.354	2.141.546.923
Kenaikan (penurunan) Utang bunga	30.834.475	696.318.472
Kenaikan (penurunan) Utang pajak	-	-
Kenaikan (penurunan) Simpanan :		
Tabungan	2.158.926.225	3.018.438.747
Deposito berjangka	1.328.100.000	(12.139.150.000)
Simpanan dari bank lain	(19.079.253.039)	7.586.476.275
Pinjaman yang Diterima	(80.000.000)	130.000.000
Kenaikan (penurunan) Kewajiban lainnya	20.563.751.628	(222.536.899)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(1.491.251.363)	(2.001.199.536)
Arus Kas dari Aktivitas Investasi :		
Pembelian aset tetap	-	(5.225.000)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	-	(5.225.000)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan:		
Penambahan modal disetor	-	2.230.000.000
Perubahan cadangan umum	-	95.291.991
Perubahan cadangan tujuan	-	86.629.084
Pembagian laba tahun lalu	-	(866.290.836)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	-	1.545.630.240
KENAIKAN (PENURUNAN) ARUS KAS	(1.491.251.363)	(460.794.295)
PERUBAHAN DALAM KOMPONEN KAS DAN SETARA KAS		
Kas dan setara kas pada awal tahun	1.888.991.800	2.349.786.095
Kas dan setara kas pada akhir tahun	397.740.437	1.888.991.800
KENAIKAN (PENURUNAN) ARUS KAS	(1.491.251.363)	(460.794.295)

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

5

1. UMUM

a. Pendirian

PD. BKK Pringsurat didirikan berdasar Surat Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Jawa Tengah tanggal 4 September 1969, nomor Dsa. G 226/1969 tanggal 19 November 1970, nomor Dsa. G 323/1970 dan Peraturan Daerah Provinsi Daerah Tingkat I Jawa Tengah Nomor 11 tahun 1981 yang telah diubah dengan Perda No. 2 tahun 1988 tentang Badan Kredit Kecamatan, yang kemudian diubah lagi dengan Perda Nomor 4 tahun 1995, dan diumumkan dalam Lembaran Daerah Provinsi Daerah Tingkat I Jawa Tengah, Nomor 15 tahun 1996 Seri D Nomor 13, kemudian diubah dalam Peraturan Daerah Provinsi Jawa Tengah tanggal 11 Desember 2002 Nomor 19 Tahun 2002 tentang Perusahaan Daerah Badan Kredit Kecamatan PD. BKK Pringsurat mendapat izin merger dengan Surat Keputusan Gubernur Jawa Tengah No: 539/57/2009 tentang Persetujuan Izin Penggabungan Usaha (*Merger*) BKK Kabupaten Temanggung, Perubahan anggaran dasar terakhir Akta Notaris Betty Listyowati, SH No. 06 Badan Kredit Kecamatan Pringsurat, Kabupaten Temanggung.

b. Tempat Kedudukan

PD. BKK Pringsurat berkantor pusat di Jl. Hayam Wuruk 31 Maron Temanggung dan memiliki 2 (Dua) Kantor Cabang yaitu:

Kantor Cabang:

1. PD. BKK Pringsurat Cabang Tretep
2. PD. BKK Pringsurat Cabang Pringsurat

c. Maksud dan Tujuan

Maksud dan tujuan didirikan PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung adalah untuk membantu dan mendorong pertumbuhan perekonomian dan pembangunan daerah di segala bidang dalam rangka meningkatkan taraf hidup rakyat serta sebagai salah satu sumber pendapatan daerah.

Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut perseorangan dapat melaksanakan kegiatan usaha sebagai berikut:

- 1). Menghimpun dana dari masyarakat dalam bentuk simpanan berupa tabungan, deposito berjangka atau bentuk lainnya yang dipersamakan.
- 2). Memberikan kredit dan melaksanakan pembinaan terhadap nasabah.
- 3). Menempatkan dananya dalam bentuk Sertifikat Bank Indonesia, deposito berjangka, atau jenis lainnya pada bank lainnya.
- 4). Menjalankan usaha-usaha perbankan lainnya sepanjang tidak bertentangan dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

d. Pemegang Saham

Pemegang saham dan komposisi modal disetor PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung, pada 31 Desember 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

Pemegang Saham per 31 Desember 2018 dan 2017	Nilai Nominal (Rp)	Persentase Kepemilikan
1. Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	3.350.000.000	42,37%
2. Pemerintah Kabupaten Temanggung	4.556.381.000	57,63%
Jumlah	7.906.381.000	100,00%

e. Susunan Pengurus

(1) Susunan Dewan Pengawas:

31 Desember 2018 dan 2017

Ketua : Drs. Harno Susanto, M.Si
Anggota : Arief Adi Nugraha, SH

Pengangkatan Drs. Harno Susanto, M.Si sebagai Ketua Dewan Pengawas dan Arief Adi Nugraha sebagai Anggota Dewan Pengawas PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung untuk masa jabatan 3 tahun terhitung mulai tanggal 15 Oktober 2015 sampai dengan 15 Oktober 2018, berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) tanggal 15 Oktober 2015.

(2) Susunan Direksi:

31 Desember 2018 dan 2017

Direktur Utama : Supriyadi, SH
Direktur : Ary Minda Kusumawati, SE

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) tanggal 15 September 2017, memberhentikan dengan hormat Suharno, SE sebagai Direktur Utama dan Riyanto, SE sebagai Direktur PD. BKK Pringsurat terhitung mulai tanggal 15 September 2017 yang kemudian digantikan oleh Dewan Pengawas PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung sebagai Pelaksana Tugas (Plt) Direksi PD. BKK Pringsurat sampai dengan penetapan Direksi baru yang definitif oleh RUPS.

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) tanggal 29 November 2017, mengangkat dan menetapkan Supriyadi, SH sebagai Direktur Utama, dan Ary Minda Kusumawati, SE sebagai Direktur PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung untuk masa jabatan 4 tahun terhitung mulai tanggal 29 November 2017 sampai dengan 29 November 2021.

PD. BKK Pringsurat memiliki karyawan sebanyak 35 orang pada 31 Desember 2018 dan 50 orang pada 31 Desember 2017 (tidak diaudit).

2. IKTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan BKK berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) dan Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat (PA BPR).

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. Penempatan pada Bank

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

Penempatan pada bank 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 BKK.

c. Kredit yang Diberikan

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

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

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

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

Kredit restrukturisasi dapat dilakukan melalui:

- (i) Modifikasi syarat-syarat kredit
- (ii) Penambahan fasilitas kredit dengan mengkonfersi tunggakan bunga.

d. Transaksi dengan Pihak-pihak yang Memiliki Hubungan Istimewa/ Pihak Terkait

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 berelasi, 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 (PPAP)

Penyisihan penghapusan aset produktif (PPAP) dibentuk berdasarkan hasil penelaahan dan evaluasi terhadap kolektibilitas dan nilai yang dapat direalisasi dari masing-masing aset produktif pada akhir tahun. Dalam menentukan jumlah keseluruhan jumlah penyisihan penghapusan aset produktif, Bank menggunakan ketentuan Bank Indonesia tentang pembentukan Penyisihan Penghapusan Aktiva Produktif sebagai acuan yaitu Peraturan Bank Indonesia No.8/19/PBI/2006 tanggal 5 Oktober 2006 dan PBI No.13/26/PBI/2011 tanggal 28 Desember 2011 sebagaimana telah diubah dengan PBI No. 13/26/PBI/2011 tanggal 28 Desember 2011 dan Surat Edaran Bank Indonesia No.14/26/DKBU tanggal 19 September 2012.

Pedoman pembentukan penyisihan penghapusan aset produktif adalah sebagai berikut:

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

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

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. Kredit bermasalah dikelompokkan menjadi "Macet".

Kredit dengan kolektibilitas diragukan dipindahkan menjadi kolek macet dengan PPAP 100%.

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. BKK 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 BKK mengakui rugi penurunan nilai tersebut.

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 yang diambil alih dan hasil penjualannya diakui sebagai keuntungan atau kerugian non operasional.

g. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan sebesar beban perolehan (Cost), sedangkan penyusutannya didasarkan pada Undang-undang No. 7 tahun 1983 yang telah diubah terakhir dengan Undang-undang No. 36 tahun 2008 tentang pajak penghasilan yaitu metode garis lurus untuk penyusutan bangunan berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset selama 20 tahun untuk bangunan permanen dan 10 tahun untuk bangunan non permanen, 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 rugi yang terjadi dibukukan sebagai pendapatan atau beban tahun yang bersangkutan.

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

h. Simpanan

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

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.

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG

Catatan Atas Laporan Keuangan

9

Untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017.

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

i. Pendapatan dan Beban

BKK mengakui pendapatan dan beban atas dasar akrual (accrual basis). Pendapatan bunga aktiva produktif yang diklasifikasikan sebagai "Performing" diakui secara akrual sedangkan kredit yang diklasifikasikan "Non Performing" (kurang lancar, diragukan, dan macet) diakui pada saat kas diterima. tunggakan bunga atas aktiva 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.

j. 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 melewati tanggal neraca.

3. KAS

Merupakan uang kartal berupa uang kertas dan 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 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
a. Kantor Pusat Manajemen	54.682.400	21.682.400
b. Kantor Pusat Operasional	111.712.100	35.470.000
c. Kantor Cabang Pringsurat	51.005.700	34.677.700
d. Kantor Cabang Tretep	180.340.237	1.797.161.700
Jumlah	<u>397.740.437</u>	<u>1.888.991.800</u>

4. PENDAPATAN BUNGA YANG AKAN DITERIMA

Akun ini berasal dari pendapatan bunga yang berasal dari aset produktif yang diklasifikasikan "Performing".

Akun ini terdiri dari:

Pendapatan bunga yang akan diterima- Penempatan
Pendapatan bunga yang akan diterima- Kredit
Jumlah

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
	-	-
	18.728.424	88.003.524
Jumlah	<u>18.728.424</u>	<u>88.003.524</u>

5. PENEMPATAN PADA BANK

a). Berdasarkan jenis:

Akun ini terdiri dari:

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

Tabungan:

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
- Bank Jateng KC Temanggung	1.152.315	1.233.325
- Bank BNI KC Temanggung	225.794.318	4.338.392
- Bank BNI KCP Parakan Kab.Temanggung	3.978.425	4.098.425
- Bank BCA KC Temanggung	2.547.954	344.280
- Bank Mandiri KC Temanggung	5.408.607	101.832.590
- Bank Danamon KC Temanggung	-	880.055
- PD. Bank Pasar Temanggung	23.104.462	42.109.737
- PD. BPR BKK Temanggung Kantor Pusat	1.532.724	30.405.739
- PD. BKK Dempet Kabupaten Demak	5.436.776	5.201.052
- KSP Anugerah, Parakan, Kab.Temanggung	267.073	267.073
Sub Jumlah	<u>269.222.654</u>	<u>190.710.668</u>

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

10

Tabungan Umum :	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
- Tabungan KSP Inti Dana Parakan	214.123.416	144.420.021
- Tabungan KSP Inti Dana Banjarnegara	139.197.191	143.502.258
- Tabungan KSP Inti Dana Wonosobo	65.471.660	67.496.556
- Tabungan KSP Inti Dana Gombong	158.536.208	163.439.390
	<u>577.328.475</u>	<u>518.858.225</u>
Tabungan Khusus :		
- TAKA KSP Inti Dana Parakan Kab.Temanggung	628.998.666	648.452.230
- TAKA KSP Inti Dana Banjarnegara	238.468.350	245.843.659
- TAKA KSP Inti Dana Wonosobo	238.450.440	245.825.195
- TAKA KSP Inti Dana Gombong	218.921.769	225.692.546
Sub Jumlah	<u>1.324.839.225</u>	<u>1.365.813.630</u>
Deposito berjangka:		
- KSP Inti Dana Parakan Kabupaten Temanggung	-	85.000.000
Sub Jumlah	-	<u>85.000.000</u>
Jumlah Penempatan pada bank lain	<u>2.171.390.354</u>	<u>2.160.382.523</u>
Dikurangi :		
Penyisihan penghapusan	<u>(1.903.513.813)</u>	<u>(10.821.913)</u>
Penempatan setelah dikurangi penyisihan	<u>267.876.541</u>	<u>2.149.560.610</u>

b). Berdasarkan kualitas dan keterkaitan:

31 Desember 2018

Jenis	Lancar	Kurang Lancar	Macet	Jumlah
Giro				
Terkait	-	-	-	-
Tidak terkait	-	-	-	-
Sub Jumlah	-	-	-	-
Tabungan				
Terkait	31.226.277	-	-	31.226.277
Tidak terkait	237.996.377	-	1.902.167.700	2.140.164.077
Sub Jumlah	<u>269.222.654</u>	-	<u>1.902.167.700</u>	<u>2.171.390.354</u>
Deposito				
Terkait	-	-	-	-
Tidak terkait	-	-	-	-
Sub Jumlah	-	-	-	-
Jumlah Penempatan	<u>269.222.654</u>	-	<u>1.902.167.700</u>	<u>2.171.390.354</u>
Penyisihan kerugian	(1.346.113)	-	(1.902.167.700)	(1.903.513.813)
Penempatan setelah dikurangi penyisihan	<u>267.876.541</u>	-	-	<u>267.876.541</u>

31 Desember 2017

Jenis	Lancar	Kurang Lancar	Macet	Jumlah
Giro				
Terkait	-	-	-	-
Tidak terkait	-	-	-	-
Sub Jumlah	-	-	-	-
Tabungan				
Terkait	35.606.791	-	-	35.606.791
Tidak terkait	2.039.775.732	-	-	2.039.775.732
Sub Jumlah	2.075.382.523	-	-	2.075.382.523
Deposito				
Terkait	-	-	-	-
Tidak terkait	85.000.000	-	-	85.000.000
Sub Jumlah	85.000.000	-	-	85.000.000
Jumlah Penempatan	2.160.382.523			2.160.382.523
Penyisihan kerugian	(10.821.913)	-	-	(10.821.913)
Penempatan setelah dikurangi penyisihan	2.149.560.610			2.149.560.610

c). Perubahan penyisihan kerugian penempatan adalah sebagai berikut:

Uraian	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Saldo awal	10.821.913	36.116.565
Penyisihan yang dibentuk	1.892.691.900	-
Kelebihan/ pembalikan penyisihan	-	(25.294.652)
Jumlah	1.903.513.813	10.821.913

d). Catatan sehubungan akun ini:

Penyisihan Penghapusan Aset Produktif (PPAP) Penempatan dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul sehubungan dengan penanaman dana kedalam penempatan pada bank lain berupa giro, tabungan dan deposito. Jumlah PPAP Penempatan pada tanggal 31 Desember 2018 dan 31 Desember 2017 masing-masing sebesar **Rp1.903.513.813,00** dan **Rp10.821.913,00**.

Penempatan pada Koperasi Simpan Pinjam (KSP) Intidana masih menggunakan nama pribadi Dirut (Suharno, SE) dan Direktur (Riyanto, SE) dan dikelompokkan dalam kolektibilitas Macet sebesar **Rp1.902.167.700,00** dan pada tahun 2018 telah dilakukan PPAP sebesar **Rp1.902.167.700,00** atau (100%).

6. KREDIT YANG DIBERIKAN

Akun ini berdasarkan:

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
a). Jenis penggunaan:		
1). Modal kerja	96.149.889.692	102.449.202.530
2). Investasi	279.636.800	322.386.800
3). Konsumsi	392.866.900	407.676.900
4). Lainnya	-	-
Jumlah	96.822.393.392	103.179.266.230
b). Sektor ekonomi:		
1). Pertanian, perikanan, perburuan dan kehutanan	20.007.778.408	20.554.448.607
2). Perdagangan	74.707.671.284	80.132.968.623
3). Perindustrian	-	176.108.400
4). Jasa	136.732.400	2.315.740.600
5). Lainnya	1.970.211.300	-
Jumlah	96.822.393.392	103.179.266.231

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
c). Hubungan Istimewa:		
1). Pihak terkait	304.806.406	405.635.155
2). Pihak tidak terkait	96.517.586.986	102.773.631.075
Jumlah	96.822.393.392	103.179.266.230
d). Kualitas:		
1). Lancar	607.940.276	5.107.909.749
2). Kurang Lancar	262.485.568	1.778.147.248
3). Diragukan	-	18.376.636.595
4). Macet	95.951.967.548	77.916.572.638
Jumlah	96.822.393.392	103.179.266.230

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

Uraian	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Saldo awal	69.130.096.448	1.948.057.721
Penyisihan yang dibentuk	26.851.159.358	72.417.507.905
Kelebihan / pembalikan penyisihan	-	(5.235.469.178)
Penghapusbukuan yang dilakukan	-	-
Jumlah	95.981.255.806	69.130.096.448

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

1. Tingkat suku bunga rata-rata pada tahun 2018 dan 2017 sebesar 15% s.d 30%.
2. Kredit yang diberikan dijamin agunan yang diikat dengan hak-hak tanggungan atau surat kuasa untuk menjual dan jaminan lainnya yang umumnya diterima oleh perbankan.
3. Kredit modal kerja diberikan kepada debitur untuk kepentingan modal kerja dan barang-barang modal.
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 kembali melalui pemotongan gaji setiap bulan.
6. Jumlah kredit Non Performing pada 31 Desember 2018 dan 31 Desember 2017 masing-masing sebesar **Rp96.214.453.116,00 (99,37%)** dan **Rp98.071.356.481,00 (95,05%)**.
7. Kredit dengan kolektibilitas diragukan dipindahkan menjadi kolek macet dengan PPAP 100%.

Catatan sehubungan akun ini:

1. Terdapat penyaluran kredit yang diduga fiktif dan sekarang dalam proses penyidikan Kejaksaan Kabupaten Temanggung yang terdapat kantor pusat dan kantor cabang. Posisi 31 Desember 2018 jumlah kredit yang diduga fiktif sebagai berikut:

Nama Kantor	Plafond	Baki Debet
a. Kantor Pusat	7.690.000.000	7.492.297.500
b. Kantor Cabang Tretep	48.255.627.000	43.426.481.952
c. Kantor Cabang Pringsurat	5.899.000.000	5.855.899.000
Jumlah	61.844.627.000	56.774.678.452

1. Pada Kantor Pusat Operasional, terdapat kredit fiktif yang terdiri dari 31 debitur dengan total baki debet per 31 Desember 2018 sebesar **Rp7.492.297.500,00**
2. Pada Kantor Cabang Tretep, terdapat kredit fiktif yang terdiri dari 953 debitur dengan total baki debet per 31 Desember 2018 sebesar **Rp43.426.481.952,00**.
3. Pada Kantor Cabang Pringsurat, terdapat kredit fiktif yang terdiri dari 128 debitur dengan total baki debet per 31 Desember 2018 sebesar **Rp5.855.899.000,00**.

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG

Catatan Atas Laporan Keuangan

13

Untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

7. ASET TETAP

31 Desember 2018	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan:				
Tanah	366.980.000	-	-	366.980.000
Bangunan	1.362.495.000	-	-	1.362.495.000
Inventaris	1.149.664.163	-	-	1.149.664.163
Jumlah	2.879.139.163	-	-	2.879.139.163
Akumulasi Penyusutan:				
Bangunan	469.250.914	66.837.252	-	536.088.166
Inventaris	1.015.719.333	83.535.078	-	1.099.254.411
Jumlah Penyusutan	1.484.970.247	150.372.330	-	1.635.342.577
Nilai Buku	1.394.168.916			1.243.796.587
31 Desember 2017				
Saldo Awal		Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan:				
Tanah	366.980.000	-	-	366.980.000
Bangunan	1.362.495.000	-	-	1.362.495.000
Inventaris	1.144.439.163	5.225.000	-	1.149.664.163
Jumlah	2.873.914.163	5.225.000	-	2.879.139.163
Akumulasi Penyusutan:				
Bangunan	402.413.662	66.837.252	-	469.250.914
Inventaris	896.443.615	119.275.718	-	1.015.719.333
Jumlah Penyusutan	1.298.857.277	186.112.970	-	1.484.970.247
Nilai Buku	1.575.056.886			1.394.168.916

8. ASET LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

Pajak Dibayar Dimuka (PPH Pasal 25)

Lainnya:

- Kejaksaan Negeri Temanggung

- Fraud

Jumlah

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Pajak Dibayar Dimuka (PPH Pasal 25)	186.770.341	186.770.341
Lainnya:		
- Kejaksaan Negeri Temanggung	148.976.501	-
- Fraud	1.563.480.663	-
Jumlah	1.899.227.505	186.770.341

Catatan sehubungan akun ini:

Aset Lain-lain akun fraud merupakan Kas bon Karyawan Cabang Tretep Sebesar Rp1.563.480.663,00 yang masih belum dipertanggungjawabkan antara lain:

a. Kasbon Kristiwanto	: 12.600.000
b. Kasbon Ryan Anggi	: 186.764.136
c. Kasbon Siti Sulistyawati	: 1.700.000
d. Kasbon Triyono	: 257.365.000
e. Kasbon Siti Sulistyawati dan Taat Udjianto	: 34.888.050
f. Kasbon Erisca	: 3.380.000
g. Kasbon Kasir Ikke W	: 13.337.100
h. Kasbon Sugeng Prayitno	: 272.714.583
i. Kasbon yang belum diketahui	: 780.731.794
Jumlah	1.563.480.663

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

14

9. KEWAJIBAN SEGERA

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
PPh Pasal 21	74.745.806	46.316.366
PPh Pasal 4 ayat (2) Tabungan	421.074.210	160.353.715
PPh Pasal 4 ayat (2) Deposito Berjangka	3.339.873.842	1.474.081.674
Titipan Angsuran Nasabah	-	-
Titipan Asuransi	-	10.939.185
Dividen yang belum dibayarkan	476.459.959	476.459.959
Kewajiban lainnya	634.336.470	158.964.035
Jumlah	4.946.490.287	2.327.114.933

10. UTANG BUNGA

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Bunga Deposito	448.203.350	448.688.096
Bunga Penempatan	1.022.258.069	990.938.848
Jumlah	1.470.461.419	1.439.626.944

11. SIMPANAN

Akun ini terdiri dari :

a) Tabungan:

Jenis	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Tabungan:		
Pihak terkait	-	603.964.107
Pihak tidak terkait	30.497.009.317	27.734.118.985
Jumlah	30.497.009.317	28.338.083.092

b). Deposito berjangka:

1). Klasifikasi berdasarkan hubungan istimewa:

Keterangan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Pihak terkait	-	-
Pihak tidak terkait	64.364.136.000	63.036.036.000
Jumlah	64.364.136.000	63.036.036.000

2). Klasifikasi berdasarkan jangka waktu:

Jangka waktu	31 Desember 2018	31 Desember 2017
1 bulan	25.607.336.000	21.702.336.000
3 bulan	3.888.000.000	4.127.500.000
6 bulan	2.841.000.000	3.056.000.000
9 bulan	-	-
12 bulan atau lebih	32.027.800.000	34.150.200.000
Jumlah	64.364.136.000	63.036.036.000

Catatan sehubungan akun ini:

- Total akun simpanan yang terdiri dari tabungan dan deposito pada 31 Desember 2018 dan 31 Desember 2017 masing-masing sebesar Rp94.861.145.317,00 dan Rp91.374.119.092,00.
- Tingkat suku bunga tabungan pada tahun 2018 dan tahun 2017 sebesar 4% s.d 8%.
- Tingkat suku bunga deposito pada tahun 2018 dan 2017 sebesar 6% s.d 10%.
- Saldo tabungan per 31 Desember 2018 sebesar Rp30.497.009.317,00 diantaranya pada Kantor Cabang Tretep sebesar Rp6.124.991.099,00 tidak didukung oleh bukti yang memadai.
- Saldo deposito per 31 Desember 2018 sebesar Rp64.364.136.000,00 diantaranya pada Kantor Cabang Tretep sebesar Rp20.242.200.000,00 tidak didukung oleh bukti yang memadai.

12. SIMPANAN DARI BANK

Akun ini terdiri dari :

a) Tabungan:

Jenis	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Tabungan:		
Pihak terkait	-	2.079.253.039
Pihak tidak terkait	-	-
Jumlah	-	2.079.253.039

b). Deposito berjangka:

1). Klasifikasi berdasarkan hubungan istimewa:

Keterangan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Pihak terkait	-	17.000.000.000
Pihak tidak terkait	-	-
Jumlah	-	17.000.000.000

2). Klasifikasi berdasarkan jangka waktu:

Jangka waktu	31 Desember 2018	31 Desember 2017
1 bulan	-	1.500.000.000
3 bulan	-	-
6 bulan	-	-
12 bulan atau lebih	-	15.500.000.000
Jumlah	-	17.000.000.000

Catatan sehubungan akun ini:

- Tingkat suku bunga tabungan pada tahun 2018 dan 2017 sebesar 5%-6%.
- Tingkat suku bunga deposito pada tahun 2018 dan 2017 sebesar 8.75%-11%.

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

16

c). Rincian tabungan dari bank lain, berasal dari:

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
- PD. BKK Pekalongan Utara	-	395.938.550
- PD. BKK Sukoharjo	-	441.786.737
- PD. BKK Kertek Kabupaten Wonosobo	-	450.520.646
- PD. BKK Tempuran Kabupaten Magelang	-	4.375.000
- PD. BKK Banjarnegara	-	235.553.296
- PD. BKK Karanganyar Kabupaten Karanganyar	-	91.989.907
- PD. BKK Purwokerto Selatan Kabupaten Banyumas	-	190.760.730
- PD. BKK Tanon Kabupaten Sragen	-	268.328.173
Sub Jumlah	-	2.079.253.039

d). Rincian deposito dari bank lain, berasal dari:

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
- PD. BKK Pekalongan Utara	-	3.000.000.000
- PD. BKK Sukoharjo	-	5.500.000.000
- PD. BKK Tanon Kabupaten Sragen	-	3.000.000.000
- PD. BKK Banjarnegara	-	2.000.000.000
- PD. BKK Karanganyar Kabupaten Karanganyar	-	1.000.000.000
- PD. BKK Kertek Kabupaten Wonosobo	-	-
- PD. BKK Tempuran Kabupaten Magelang	-	500.000.000
- PD. BKK Purwokerto Selatan	-	2.000.000.000
Sub Jumlah	-	17.000.000.000
Jumlah simpanan dari bank	-	19.079.253.039

13. PINJAMAN YANG DITERIMA

Pinjaman yang diterima berasal dari:

Pinjaman dari KSP Graha Mandiri
Jumlah

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Pinjaman dari KSP Graha Mandiri	50.000.000	130.000.000
Jumlah	50.000.000	130.000.000

Catatan sehubungan akun ini:

Terdapat pinjaman dari KSP Graha Mandiri sebesar Rp50.000.000,00 dengan realisasi pada tanggal 24 Juli 2017 atas nama Tri Hartono.

14. KEWAJIBAN LAINNYA

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Cadangan Biaya Pendidikan	-	-
Taksiran Pajak Penghasilan Badan	-	-
Dana Kesejahteraan	103.954.901	103.954.901
Lainya	-	-
- Simpanan dari BKK Lain	20.563.751.628	-
Jumlah	20.667.706.529	103.954.901

Catatan sehubungan akun ini:

Berdasarkan RUPS-LB PD BKK Se- Jawa Tengah tanggal 30 November 2018 simpanan pada bank lain (ABP) yang tercatat di PD BKK Pringsurat di reklasifikasi ke pos kewajiban lainnya.

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

17

15. MODAL DISETOR

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Modal dasar	25.000.000.000	25.000.000.000
Modal belum disetor	(17.093.619.000)	(17.093.619.000)
Modal disetor	<u>7.906.381.000</u>	<u>7.906.381.000</u>

Susunan pemegang saham adalah:

Pemegang Saham per 31 Desember 2018 dan 2017

	<u>Nilai Nominal (Rp)</u>	<u>Persentase Kepemilikan</u>
1. Pemerintah Provinsi Jawa Tengah	3.350.000.000	42,37%
2. Pemerintah Kabupaten Temanggung	4.556.381.000	57,63%
Jumlah	<u>7.906.381.000</u>	<u>100,00%</u>

Catatan sehubungan akun ini:

Berdasarkan anggaran dasar PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung yang aktanya dibuat oleh Notaris Betty Listyowati, SH, notaris di Temanggung Nomor: 01 tanggal 1 Februari 2017 ditetapkan modal dasar sebesar Rp25.000.000.000,00 terdiri dari 2.500 lembar saham dengan nominal Rp10.000.000,00 per saham.

Penambahan modal disetor pada tahun 2017 sebesar Rp2.230.000.000,00 yang berasal dari:

Pemerintah Provinsi Jawa Tengah sebesar Rp1.430.000.000,00 dan Pemerintah Kabupaten Temanggung sebesar Rp800.000.000,00 berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPS-LB) tanggal 13 Juni 2017 yang aktanya dibuat oleh Betty Listyowati, SH, notaris di Temanggung Nomor: 07 tanggal 11 Agustus 2017.

16. CADANGAN

Akun ini terdiri dari:

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Cadangan Tujuan	199.763.750	199.763.750
Cadangan Umum	841.362.988	841.362.988
Jumlah	<u>1.041.126.739</u>	<u>1.041.126.739</u>

17. SALDO RUGI TAHUN LALU

Merupakan akumulasi rugi dari tahun lalu yang masih ditahan dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2018</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Saldo awal	(83.644.911.675)	38.826.649
Rugi Tahun berjalan	-	-
Saldo akhir	<u>(83.644.911.675)</u>	<u>38.826.649</u>

18. LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN

Merupakan laba (rugi) bersih per 31 Desember 2018 dan 2017 masing-masing sebesar (Rp42.629.892.536,00) dan (Rp83.683.738.324,00).

Catatan sehubungan akun ini:

Perusahaan masih menanggung akumulasi kerugian yang mengakibatkan saldo ekuitas menjadi negatif sehingga menyebabkan terganggunya perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan hidupnya.

19. PENDAPATAN BUNGA KONTRAKTUAL

Pendapatan bunga berasal dari:

	2018	2017
a. Bunga dari bank lain		
Tabungan	3.549.849	25.452.902
Deposito berjangka	-	2.916.668
Sub jumlah	3.549.849	28.369.570
b. Bunga dari pihak ketiga bukan bank	885.743.814	2.390.503.644
c. Lainnya	-	-
Jumlah (a+b+c)	889.293.663	2.418.873.214

20. PROVISI DAN KOMISI

Pendapatan bunga berasal dari:

	2018	2017
a. Provisi dan komisi kredit	-	1.920.000
b. Administrasi kredit	-	254.330.500
Jumlah (a+b+c)	-	256.250.500

21. BEBAN BUNGA

Beban bunga meliputi bunga atas:

	2018	2017
a. Kepada Bank Indonesia	-	-
b. Kepada bank-bank lain:		
Tabungan	133.410.470	48.725.060
Deposito berjangka	1.355.277.556	2.020.683.697
Pinjaman yang diterima	18.055.625	49.702.000
Lainnya	185.478	-
Sub jumlah	1.506.929.129	2.119.110.757
c. Kepada pihak ketiga bukan bank:		
Tabungan	1.513.912.054	1.305.473.423
Deposito berjangka	9.335.231.438	9.915.359.030
Pinjaman yang diterima	-	-
Lainnya	-	-
Sub jumlah	10.849.143.492	11.220.832.453
Jumlah (a+b+c)	12.356.072.621	13.339.943.210

22. PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA

Pendapatan operasional lainnya berasal dari:

	2018	2017
Pemulihan PPAP	-	5.260.763.830
Tutup Rekening	5.200.025	9.301.560
Administrasi Tabungan	99.709.917	121.928.299
Denda/Sanksi	1.241.626	11.288.879
Pinalty Tabungan	1.603.077	28.169.054
Pinalty Deposito	-	12.394.000
Pembulatan Kas	8.413	5.045
Lainnya	145.530.268	15.804.397
Jumlah	253.293.326	5.459.655.064

23. BEBAN PENYISIHAN PENGHAPUSAN ASET PRODUKTIF

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

Beban penyisihan kerugian penempatan

Beban penyisihan kerugian kredit

Jumlah

2018	2017
1.892.691.900	-
26.851.159.358	72.417.507.905
28.743.851.258	72.417.507.905

24. BEBAN PEMASARAN

Rincian akun ini adalah sebagai berikut

Iklan/Promosi

Hadiah

Lainnya

Jumlah

2018	2017
-	32.726.667
-	12.425.000
2.541.125	984.259.985
2.541.125	1.029.411.652

25. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

Rincian akun ini adalah sebagai berikut

a. Beban tenaga kerja

1) Beban Gaji dan Upah

- Gaji Pokok
- Tunjangan Kesehatan
- Tunjangan Jabatan
- Tunjangan Anak
- Tunjangan Suami/Istri
- Tunjangan Kemahalan
- Tunjangan Pangan
- Tunjangan Hari Raya (THR)
- Tunjangan Prestasi
- Tunjangan Operasional
- Tunjangan Hari Tua
- Premi Hadir
- Tunjangan Pajak
- Tunjangan Asuransi
- Tunjangan Lainnya

Jumlah

2018	2017
1.296.580.829	1.026.798.984
-	-
237.384.615	384.900.000
-	33.613.660
-	46.146.272
-	319.244.213
-	129.600.000
121.460.000	199.610.017
-	215.700.000
64.800.000	211.600.000
-	6.550.000
-	-
6.575.557	57.859.172
240.507.274	357.495.540
-	70.300.000
1.967.308.275	3.059.417.858

2) Honorarium

- Honorarium Dewan Pengawas
- Honorarium Pegawai Jaga Malam

Jumlah

9.360.000	176.860.000
5.200.000	74.900.000
14.560.000	251.760.000

3) Beban Tenaga Kerja Lainnya

- Uang Lembur
- Uang Makan
- Uang Transport
- Jasa Pengabdian Pegawai
- Lainnya

Jumlah

57.050.000	37.100.000
-	278.045.000
187.212.000	364.664.000
-	11.784.084
-	3.350.000
244.262.000	694.943.084

Sub jumlah

2.226.130.275 **4.006.120.942**

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

20

	2018	2017
b. Beban pendidikan dan pelatihan	-	38.350.000
c. Beban sewa		
- Sewa Kendaraan	35.293.928	186.465.000
- Sewa Gedung / Pos Pelayanan	375.000	235.000
- Sewa Aplikasi	75.960.000	124.790.000
- Sewa Lainnya	5.208.670	4.216.619
Sub jumlah	116.837.598	315.706.619
d. Beban penyusutan aset tetap		
- Gedung	66.837.252	66.837.252
- Kendaraan	21.518.949	24.287.104
- Inventaris	62.016.128	94.988.615
	150.372.330	186.112.970
e. Beban pemeliharaan dan perbaikan	25.736.000	24.794.371
f. Beban barang dan jasa		
- Beban Air dan Listrik	21.270.341	30.739.100
- Beban Telepon	21.389.396	22.465.418
- Beban Alat Tulis Kantor	12.018.550	11.448.700
- Beban Materai	1.383.000	1.361.750
- Beban Barang Cetak	5.657.150	39.818.250
- Beban Bahan Bakar Minyak	82.459.550	16.918.090
- Beban Perjalanan Dinas	15.128.331	47.036.700
- Beban Koran dan Majalah	500.000	5.157.000
- Beban Pakaian Dinas	-	1.800.000
- Bebas Notaris, Advokat, dan Akuntan Publik	2.500.000	42.800.000
- Beban Kebutuhan Dapur	11.887.725	16.869.040
- Beban Kertas	410.000	-
- Beban Perabot Kantor dan Interior	212.000	-
- Beban Perlengkapan Kantor	940.000	44.000
- Beban Peralatan Kantor	2.665.000	-
- Beban Rapat	2.741.100	10.601.500
- Beban Akomodasi Tamu	6.343.150	6.260.851
- Beban Barang Jasa Lainnya	16.668.899	7.679.184
Sub jumlah	204.174.192	260.999.583
g. Beban pajak-pajak (tidak termasuk PPh)	4.753.850	7.993.375
Jumlah (a s.d g)	2.728.004.245	4.840.077.860

26. BEBAN LAINNYA

Rincian akun ini adalah sebagai berikut

	2018	2017
Beban iuran forkom	500.000	-
Beban penagihan	62.232.466	-
Beban Lain-lain	50.000	158.200.626
Jumlah	62.782.466	158.200.626

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

21

27. PENDAPATAN DAN BEBAN NON OPERASIONAL

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Pendapatan non operasional:		
Pendapatan Fee	-	102.000
Lainnya	133.750.000	-
Jumlah	<u>133.750.000</u>	<u>102.000</u>
Beban non operasional:		
Beban makan dan minum	7.629.500	6.103.250
Beban olahraga	-	1.098.000
Beban sumbangan	4.026.100	5.980.900
Beban Keamanan	-	1.034.500
Beban Iuran Asosiasi	-	11.264.000
Beban Denda Pelanggaran	927.210	300.000
Beban non operasional lainnya	395.000	7.697.199
Jumlah	<u>(12.977.810)</u>	<u>(33.477.849)</u>
Pendapatan (Beban) non operasional-neto	<u><u>120.772.190</u></u>	<u><u>(33.375.849)</u></u>

PD. BKK Pringsurat Kabupaten Temanggung tidak menghitung taksiran pajak dikarenakan masih mengalami kerugian.

28. TRANSAKSI PIHAK-PIHAK YANG MEMILIKI HUBUNGAN ISTIMEWA

Rincian pihak-pihak yang memiliki hubungan istimewa sebagai berikut:

Nama	Sifat Hubungan
Bank Jateng KC Temanggung	Perusahaan Asosiasi
PD. Bank Pasar Temanggung	Perusahaan Asosiasi
PD. BPR BKK Temanggung Kantor Pusat	Perusahaan Asosiasi
PD. BKK Dempet Kabupaten Demak	Perusahaan Asosiasi
PD. BKK Pekalongan Utara	Perusahaan Asosiasi
PD. BKK Sukoharjo	Perusahaan Asosiasi
PD. BKK Kertek Kabupaten Wonosobo	Perusahaan Asosiasi
PD. BKK Tempuran Kabupaten Magelang	Perusahaan Asosiasi
PD. BKK Banjarnegara Kab. Banjarnegara	Perusahaan Asosiasi
PD. BKK Karanganyar Kabupaten Karanganyar	Perusahaan Asosiasi
PD. BKK Purwokerto Selatan	Perusahaan Asosiasi
PD. BKK Tanon Kabupaten Sragen	Perusahaan Asosiasi
Ary Minda K.	Direktur
Ipit Rosiana D	SKAI
Majid Fatchul	Ka. Bid Manajemen Risiko
Kusrini	Kabid TI
Sigit Sutrisno	Pimpinan Cabang Pringsurat
Akhmadi	Pimpinan Cabang Tretep

Berikut saldo kepada pihak yang mempunyai hubungan istimewa:

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
1) Penempatan:		
Tabungan :		
Bank Jateng KC Temanggung	1.152.315	-
PD. Bank Pasar Temanggung	23.104.462	-
PD. BPR BKK Temanggung Kantor Pusat	1.532.724	30.405.739
PD. BKK Dempet Kabupaten Demak	5.436.776	5.201.052
Jumlah	<u><u>12.226.277</u></u>	<u><u>35.606.791</u></u>

2) Kredit yang diberikan:

		31 Desember 2018		
Nama	Jabatan	Plafond	Baki Debet	Suku bunga
1. Ary Minda K.	Direktur	9.875.000	5.075.000	18%
2. Ary Minda K.	Direktur	120.000.000	91.983.825	11%
3. Ipit Rosiana D	SKAI	50.000.000	37.499.000	11%
4. Majid Fatchul	Ka.Bid Manajemen Risiko	90.000.000	46.250.000	12%
5. Kusrini	Ka.Bid TI	120.000.000	104.518.581	11%
6. Akhmadi	Pimp.Cab.Tretep	25.000.000	19.480.000	12%
Jumlah		414.875.000	304.806.406	

		31 Desember 2017		
Nama	Jabatan	Plafond	Baki Debet	Suku bunga
1. Ary Minda K.	Direktur	9.875.000	5.625.000	18%
2. Ary Minda K.	Direktur	120.000.000	110.317.525	11%
3. Ipit Rosiana D	SKAI	50.000.000	45.833.000	11%
4. Majid Fatchul	Ka.Bid Manajemen Risiko	90.000.000	61.250.000	12%
5. Kusrini	Ka.Bid TI	120.000.000	111.529.630	11%
6. Sigit Sutrisno	Pimp.Cab.Pringsurat	50.000.000	38.000.000	12%
7. Sigit Sutrisno	Pimp.Cab.Pringsurat	20.000.000	10.850.000	11%
8. Akhmadi	Pimp.Cab.Tretep	25.000.000	22.230.000	12%
Jumlah		484.875.000	405.635.155	

29. KOMITMEN DAN KONTINJENSI

Rincian akun ini adalah sebagai berikut :

KOMITMEN

Tagihan Komitmen:

Fasilitas pinjaman yang diterima dan belum ditarik

Kewajiban Komitmen:

Fasilitas kredit kepada nasabah yang belum ditarik

Komitmen-bersih

	2018	2017
Fasilitas pinjaman yang diterima dan belum ditarik	-	-
Fasilitas kredit kepada nasabah yang belum ditarik	-	-
Komitmen-bersih	-	-

KONTINJENSI

Tagihan Kontinjensi:

Pendapatan bunga dalam penyelesaian

Penghapusan kredit yang diberikan

Lainnya yang bersifat administratif

Kewajiban Kontinjensi:

Penerusan kredit (*Channeling*)

Aset produktif yang dihapusbuku

Kontinjensi-bersih

	2018	2017
Pendapatan bunga dalam penyelesaian	-	-
Penghapusan kredit yang diberikan	-	-
Lainnya yang bersifat administratif	-	-
Penerusan kredit (<i>Channeling</i>)	-	-
Aset produktif yang dihapusbuku	-	-
Kontinjensi-bersih	-	-

PD. BKK PRINGSURAT KABUPATEN TEMANGGUNG

Catatan Atas Laporan Keuangan

23

Untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

30. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

PD. BKK Pringsurat selama bulan Februari 2019 menerima simpanan dari BKK lain (ABP) sebesar **Rp6.327.150.000,00**. Dari dana tersebut digunakan untuk melakukan pembayaran atas dana masyarakat yang ditempatkan pada PD. BKK Pringsurat dalam bentuk tabungan dan deposito sebesar **Rp5.661.194.377,00**.

Rincian Penerimaan Simpanan dari BKK Lain (ABP) :

No	Nama	Tanggal	Jumlah Penempatan (Rp)
1	PD. BKK Tanon	01 Februari 2019	391.230.000
2	PD. BKK Butuh	01 Februari 2019	103.340.000
3	PD. BKK Sidorejo	01 Februari 2019	80.140.000
4	PD. BKK Brebes	01 Februari 2019	859.440.000
5	PD. BKK Kesugihan	01 Februari 2019	395.450.000
6	PD. BKK Kretek	01 Februari 2019	123.380.000
7	PD. BKK Dempet	01 Februari 2019	494.570.000
8	PD. BKK Sukoharjo	04 Februari 2019	335.340.000
9	PD. BKK Mojosongo	04 Februari 2019	51.670.000
10	PD. BKK Kaliori	04 Februari 2019	112.830.000
11	PD. BKK Eromoko	07 Februari 2019	625.330.000
12	PD. BKK Banjarnegara	07 Februari 2019	854.170.000
13	PD. BKK Purwokerto Selatan	07 Februari 2019	838.350.000
14	PD. BKK Pekalongan Utara	11 Februari 2019	314.250.000
15	PD. BKK Tempuran	21 Februari 2019	141.310.000
16	PD. BKK Slawi	26 Februari 2019	606.350.000
Jumlah			6.327.150.000

Rincian tabungan dan deposito yang dibayarkan sebagai berikut:

No	Tanggal	Jumlah Deposita dan Penabung	Pencairan (Rp)
1	04 Februari 2019	68	1.566.291.656
2	06 Februari 2019	43	501.425.769
3	07 Februari 2019	37	688.469.868
4	08 Februari 2019	35	620.594.362
5	11 Februari 2019	29	372.069.100
6	13 Februari 2019	37	698.182.881
7	15 Februari 2019	21	292.225.629
8	18 Februari 2019	20	341.925.965
9	20 Februari 2019	19	125.441.926
10	22 Februari 2019	15	120.181.919
11	25 Februari 2019	27	202.540.058
12	27 Februari 2019	15	131.845.244
Jumlah		366	5.661.194.377

31. TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen BKK bertanggungjawab atas penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2018 yang diselesaikan pada 28 Februari 2019.

LAMPIRAN

PERHITUNGAN KEBUTUHAN MODAL MINIMUM

Lampiran 1.1

KETERANGAN	31 DESEMBER 2018		
	Nominal	Bobot Risiko	ATMR
I AKTIVA TERTIMBANG MENURUT RESIKO (ATMR)			
1. ASET NERACA			
1.1. Kas *)	397.740.437	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 Republik Indonesia, tabungan dan/ atau deposito yang diblokir pada BPR yang bersangkutan berdasarkan perjanjian antara BPR dan nasabah disertai dengan surat kuasa pencairan, dan logam mulia sebesar nilai terendah antara agunan dan baki debit.	-	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 yang disimpan atau dibawah penguasaan BPR.	-	15%	-
1.6. Penempatan pada bank lain dalam bentuk giro, deposito berjangka, sertifikat deposito, tabungan, dan tagihan lainnya kepada bank lain.	2.171.390.354	20%	434.278.071
1.7. Kredit kepada atau yang dijamin oleh bank lain atau Pemerintah Daerah.	-	20%	-
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 rumah tinggal/ rumah toko/ rumah kantor yang diikat oleh Hak tanggungan pertama.	-	30%	-
1.10. Kredit kepada BUMN/ BUMD atau kredit yg dijamin oleh BUMN/ BUMD yang melakukan penjaminan usaha penjaminan kredit namun tidak memenuhi persyaratan untuk diberikan bobot risiko sebesar 20%.	-	50%	-
1.11. Kredit kepada pegawai/ pensiunan	-	50%	-
1.12. Kredit dengan agunan berupa tanah dan rumah tinggal/ rumah toko/ rumah kantor yang memiliki sertifikat yg dikuasai oleh BPR dan didukung dengan surat kuasa menjual namun tidak diikat dengan hak tanggungan pertama.	-	50%	-
1.13. Kredit yang diberikan kepada usaha mikro dan kecil	841.137.586	85%	714.966.948
1.14. Kredit dengan agunan berupa kendaraan bermotor, kapal atau perahu bermotor yang disertai dengan bukti kepemilikan dan telah dilakukan pengikatan secara fiducia sesuai dengan peraturan perundang- undangan.	-	70%	-
1.15. Tagihan atau kredit lainnya yang tidak memenuhi kriteria bobot risiko diatas	-	100%	-
1.16. Tagihan atau kredit yang telah jatuh tempo atau dengan kualitas macet	-	100%	-
1.17. Aset tetap, inventaris, dan aset tidak berwujud.	1.243.796.586	100%	1.243.796.586
1.18. Agunan Yang Diambil Alih (AYDA) yg belum melampaui 1 (satu) tahun sejak tanggal pengambilalihan.	-	100%	-
1.19. Aset lainnya selain tersebut di atas.	14.442.116	100%	14.442.116
2. JUMLAH ATMR	4.668.507.079		2.407.483.721

*) Termasuk Saldo Valuta Asing

PERHITUNGAN KEBUTUHAN MODAL MINIMUM

Lampiran 1.2

KETERANGAN	JUMLAH SETIAP KOMPONEN		JUMLAH
MODAL			
I. MODAL INTI			
I.1. Modal Inti Utama			
I.1.1. Modal disetor	7.906.381.000	100%	7.906.381.000
I.1.2. Cadangan Tambahan Modal			
I.1.2.1 Agio	-	100%	-
I.1.2.2 Dana Setoran Modal	-	100%	-
I.1.2.3 Modal Sumbangan	-	100%	-
I.1.2.4 Cadangan umum	841.362.988	100%	841.362.988
I.1.2.5 Cadangan tujuan	199.763.750	100%	199.763.750
I.1.2.6 Laba tahun-tahun lalu	-	100%	-
I.1.2.7 Laba tahun berjalan setelah dikurangi PPAP (maksimal 50% setelah dikurangi taksiran PPh)	-	50%	-
I.1.2.8 Pajak tangguhan -/-	-	100%	-
I.1.2.9 Goodwil -/-	-	100%	-
I.1.2.10 Disagio -/-	-	100%	-
I.1.2.11 AYDA yang telah melampaui jangka waktu 1 tahun sejak pengambil alihan sebesar nilai yg tercatat pd neraca BPR.	-	100%	-
I.1.2.12 Rugi tahun- tahun lalu -/-	(83.644.911.675)	100%	(83.644.911.675)
I.1.2.13 Rugi tahun berjalan -/-	(42.629.892.536)	100%	(42.629.892.536)
Sub Total	(117.327.296.473)		(117.327.296.473)
I.2. Modal Inti Tambahan	-	100%	-
I.3. JUMLAH MODAL INTI (I.1 +I.2)	(117.327.296.473)		(117.327.296.473)
II. MODAL-PELENGKAP			
II.1 Komponen modal yang memenuhi persyaratan tertentu (paling tinggi sebesar 50% dari modal inti)		50%	
II.2. Surplus revaluasi aset tetap	-	100%	-
II.3. Penyisihan penghapusan aset produktif umum (maksimum 1,25% dari ATMR)	9.687.181	1,25%	9.687.181
II.4. Jumlah modal pelengkap (maksimum 100% dari modal inti) (II.1 + II.2 + II.3)	9.687.181		9.687.181
III. JUMLAH MODAL (I.3 + II.4)			(117.317.609.292)
Jumlah ATMR sebelum perhitungan selisih lebih PPAP umum			2.407.483.721
Selisih lebih PPAP umum yang wajib dihitung dari batasan PPAP Umum yang dapat di perhitungkan sebagai modal pelengkap			
ATMR			
Rasio KPMM (CAR) = $\frac{\text{Jumlah modal}}{\text{ATMR}}$			-4873,0%
Jumlah KELEBIHAN (kekurangan) modal untuk mencapai rasio KPMM sebesar 12% dari ATMR	288.898.046		(117.606.507.338)
Rasio modal inti = $\frac{\text{Jumlah modal inti}}{\text{ATMR}}$			-4873,4%
Jumlah KELEBIHAN (kekurangan) modal untuk mencapai rasio modal inti sebesar 8% dari ATMR	192.598.698		(117.519.895.171)

KUALITAS AKTIVA PRODUKTIF

KETERANGAN	31 DESEMBER 2018		
	Kredit	Penempatan pd bank lain	JUMLAH
1. ASET PRODUKTIF			
- Lancar	1.668.213.576	269.222.654	1.937.436.230
- Kurang Lancar	323.170.168	-	323.170.168
- Diragukan	-	-	-
- Macet	94.831.009.648	1.902.167.700	96.733.177.348
JUMLAH	96.822.393.392	2.171.390.354	98.993.783.746
2. ASET PRODUKTIF YG DIKLASIFIKASIKAN			
- Lancar 0%	-	-	-
- Kurang Lancar 50%	161.585.084	-	161.585.084
- Diragukan 75%	-	-	-
- Macet 100%	94.831.009.648	1.902.167.700	96.733.177.348
JUMLAH	94.992.594.732	-	96.894.762.432
3. NILAI AGUNAN			
- Lancar	-	-	-
- Kurang Lancar	-	-	-
- Diragukan	-	-	-
- Macet	-	-	-
JUMLAH	-	-	-
4. PPAP YANG DIBENTUK	94.871.667.733	1.903.513.813	96.775.181.546
5. PPAPWD *)			
- Lancar 0,5%	8.341.068	1.346.113	9.687.181
- Kurang Lancar 10%	32.317.017	-	32.317.017
- Diragukan 50%	-	-	-
- Macet 100%	94.831.009.648	1.902.167.700	96.733.177.348
JUMLAH	94.871.667.733	1.903.513.813	96.775.181.546
a. Ratio KAP	$\frac{\text{Aset produktif yg diklasifikasikan}}{\text{Aset produktif}} \times 100\% =$		97,88%
b. Ratio PPAP	$\frac{\text{Penyisihan Pengh. Aset produktif}}{\text{PPAP Yang Wajib Dibentuk}} \times 100\% =$		100%
c. Ratio NPL Bruto	$\frac{\text{Aset Produktif (Kredit, KL+D+M)}}{\text{Aset Produktif (Kredit)}} \times 100\% =$		98,28%

*) Tervercover Agunan

LIKUIDITAS
PD. BKK PRINGSURAT
KAB. TEMANGGUNG

POS-POS NERACA	31 Desember 2018	
	Saldo	%
1. Alat Likuid		
a. Kas	397.740.437	15,48%
b. Penempatan pada bank lain	2.171.390.354	84,52%
- Giro	-	0,00%
- Tabungan (neto) (-/- tabungan ABP)	2.171.390.354	84,52%
Jumlah Alat Likuid	2.569.130.791	100,00%
2. Hutang Lancar		
a. Kewajiban segera	6.416.951.706	6,34%
b. Simpanan pihak ke III	94.861.145.317	93,66%
- Tabungan	30.497.009.317	30,11%
- Deposito Berjangka	64.364.136.000	63,55%
Jumlah Hutang Lancar	101.278.097.023	100,00%
1. Simpanan Pihak III	94.861.145.317	-423,18%
a. Tabungan	30.497.009.317	-136,05%
b. Simpanan Berjangka	64.364.136.000	-287,13%
2. Pinjaman diterima bukan dari bank lebih dari 3 bulan *)	50.000.000	-0,22%
3. Deposito dan Pinjaman diterima dari bank lebih dari 3 bulan *)	-	0,00%
4. Modal Pinjaman	-	0,00%
5. Modal Inti	(117.327.296.473)	523,41%
Jumlah dana yang diterima	(22.416.151.156)	100,00%
6. Kredit yang diberikan	96.822.393.392	100,00%
a. Kredit yang diberikan	96.822.393.392	100,00%
b. Kredit yang diberikan kepada bank lain	-	0,00%
c. Lainnya	-	0,00%
Jumlah Kredit yang diberikan	96.822.393.392	100,00%
Cash Ratio a. $\frac{\text{Alat Likuid}}{\text{Hutang Lancar}} \times 100\% =$	2,54%	TIDAK SEHAT
L D R b. $\frac{\text{Kredit yang diberikan}}{\text{Dana yang Diterima}} \times 100\% =$	-431,93%	SEHAT

RENTABILITAS
PD. BKK PRINGSURAT
KAB. TEMANGGUNG

DATA DUABELAS BULAN TERAKHIR	31 Desember 2018			
	Total Asset	Laba/Rugi Kotor	Pendapatan Operasional	Biaya Operasional
		Mutasi	Mutasi	Mutasi
Januari 2018	38.314.615.417	(1.875.933.527)	75.259.513	1.983.491.047
Februari 2018	36.116.028.569	(1.757.292.086)	150.965.442	2.165.157.612
Maret 2018	32.197.774.945	(4.676.074.569)	55.381.356	4.652.210.358
April 2018	30.441.518.218	(3.297.820.945)	57.591.884	3.321.558.477
Mei 2018	29.884.454.701	(1.216.834.847)	67.523.737	1.327.683.617
Juni 2018	28.435.505.148	(1.547.414.530)	25.460.981	1.555.227.782
Juli 2018	27.811.647.098	(1.253.363.962)	34.700.315	1.290.373.164
Agustus 2018	27.567.222.676	(1.169.179.302)	120.544.346	1.397.541.201
September 2018	27.207.016.785	(540.164.598)	327.488.946	1.244.036.453
Oktober 2018	26.926.022.161	(966.532.196)	21.154.506	3.864.665.302
November 2018	27.212.419.070	(1.021.326.390)	1.370.315.464	1.050.809.882
Desember 2018	4.668.507.079	(23.307.955.584)	(1.163.799.500)	20.040.496.820
Jumlah 12 Bulan	336.782.731.867	(42.629.892.536)	1.142.586.989	43.893.251.715
Rata-rata 12 Bulan	28.065.227.656			
ROA	Laba/Rugi 12 Bulan a. ----- x 100% = -151,90% TIDAK SEHAT Rata-2 volume Usaha 12 Bln			
Efisiensi / BOPO	Jml Biaya Ops. 12 Bln b. ----- x 100% = 3841,57% TIDAK SEHAT Jml Pendapatan Ops 12 Bln			
ROE	Laba/Rugi 12 Bulan c. ----- x 100% = 36,33% Jumlah Modal			

LAPORAN KEUANGAN



**PERUSAHAAN DAERAH
APOTEK WARINGIN MULYO
KABUPATEN TEMANGGUNG**



PER 31 DESEMBER 2018



PEMERINTAH KABUPATEN TEMANGGUNG

Perusda Apotik "Waringin Mulyo"

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



LAPORAN KEUANGAN

**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018
SERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

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

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
DAFTAR ISI

	Halaman
I LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
II LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN BERAKHIR - PADA 31 DESEMBER 2018	
• Neraca	1
• Laporan Laba Rugi	2
• Laporan Perubahan Ekuitas	3
• Laporan Arus Kas	4
• Catatan Atas Laporan Keuangan	5 - 15
III ANALISA KEUANGAN	16-22
IV LAMPIRAN	
• Daftar Piutang	Lampiran I-1
• Daftar Aset Tetap	Lampiran II-1
• Daftar Hutang Usaha	Lampiran III-1

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018
PD APOTIK WARINGIN MULYO

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

1. Nama : Zainul Wiwoho
Alamat Kantor : Jl. Diponegoro No. 26 Temanggung
Jabatan : Direktur
2. Nama : Laily Hidayati
Alamat Kantor : Jl. Diponegoro No. 26 Temanggung
Jabatan : Bagian Keuangan

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PD APOTIK WARINGIN MULYO ;
2. Laporan Keuangan PD APOTIK WARINGIN MULYO telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PD APOTIK WARINGIN MULYO telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan Keuangan PD APOTIK WARINGIN MULYO tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern pada PD APOTIK WARINGIN MULYO;
5. Perusahaan, Direksi dan Dewan Komisaris PD APOTIK WARINGIN MULYO sebagai pribadi, tidak sedang menghadapi masalah tuntutan hukum dari pihak lain.

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Temanggung, 18 Maret 2019
Atas Nama dan Mewakili Direksi,

Zainul Wiwoho
Direktur

Laily hidayati
Bagian Keuangan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 0033/3.0217/AU.2/05/1417-1/1/III/2019

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PD APOTIK WARINGIN MULYO

Kami telah mengaudit laporan keuangan PD APOTIK WARINGIN MULYO ("Perusahaan") terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal tersebut di atas, 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 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 audit kami.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Perusahaan belum menghitung kewajiban imbalan pasca kerja sesuai peraturan ketenagakerjaan yang berlaku, sehingga belum dapat menyajikan beban imbalan pasca kerja pada laporan laba rugi untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018 dan kewajiban imbalan pasca kerja pada neraca per 31 Desember 2018.

Kami tidak dapat meyakini kewajaran beban pajak kini dan hutang pajak penghasilan. Jumlah beban pajak kini yang tersaji pada laporan laba rugi untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018 dan hutang pajak yang tersaji pada neraca per 31 Desember 2018 adalah menurut perhitungan manajemen Perusahaan.

Opini Wajar dengan Pengecualian

Menurut pendapat kami, kecuali untuk dampak dari hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PD APOTIK WARINGIN MULYO tanggal 31 Desember 2018, 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 PD APOTIK WARINGIN MULYO untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2016 diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini wajar dalam semua hal yang material, atas laporan keuangan tersebut dengan nomor 087/LAI-AWM/KAP-TA/III/2018 pada tanggal 5 Maret 2018.

HELIANTONO & REKAN
Kantor Akuntan Publik



JUNADI, SE, M.Si, Ak, CPA

Nomor Registrasi Akuntan Publik : AP.1417
Nomor Registrasi KAP : KEP-785/KM.I/2010

Semarang, 18 Maret 2019

LAPORAN KEUANGAN


PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
NERACA
31 Desember 2018
Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	Catatan	2018 Rp	2017 Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	3	403.371.690,89	445.635.095,89
Piutang Usaha	4	991.090.769,23	858.587.700,23
Persediaan	5	782.771.075,00	544.879.581,40
Biaya dibayar dimuka	6	136.390.874,34	192.888.616,00
Jumlah		<u>2.313.624.409,46</u>	<u>2.041.990.993,52</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap (setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp 642.966.785,- pada tahun 2018 dan Rp 588.340.289,- pada tahun 2017).	7	537.576.712,67	578.397.565,83
JUMLAH ASET		<u>2.851.201.122,13</u>	<u>2.620.388.559,35</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN LANCAR			
Hutang Usaha	8	100.162.757,57	201.701.459,00
Biaya YMH Dibayar	9	15.000.000,00	-
Hutang Pajak	10	-	21.755.657,00
Jumlah		<u>115.162.757,57</u>	<u>223.457.116,00</u>
EKUITAS :			
Modal			
Modal dasar perusahaan Rp3.0000.000.000,- (tiga milyar rupiah).	11	1.729.101.110,00	1.485.185.110,00
Cadangan Umum	12	381.124.624,77	347.087.445,13
Cadangan Tujuan	13	302.720.592,77	268.683.413,13
CSR	14	5.919.509,49	-
Saldo laba	15	317.172.527,53	295.975.475,09
Jumlah		<u>2.736.038.364,55</u>	<u>2.396.931.443,35</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u>2.851.201.122,12</u>	<u>2.620.388.559,35</u>

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

Temanggung, 18 Maret 2019


Caendul Wiwoho, ST., MM
 Direktur


Laily Hidayati, Amd
 Bagian Keuangan

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	Catatan	2018 Rp	2017 Rp
I. PENDAPATAN USAHA-BERSIH	16	7.290.212.788,30	8.224.782.506,00
II. BEBAN POKOK USAHA	17	(5.851.046.233,10)	(6.829.005.228,61)
LABA KOTOR		<u>1.439.166.555,20</u>	<u>1.395.777.277,39</u>
III. BEBAN USAHA			
- Beban Tenaga Kerja	18	(903.395.459,00)	(855.300.165,00)
- Beban Administrasi dan Umum	19	(147.591.337,17)	(182.543.531,83)
- Beban Pemasaran	20	(27.978.600,00)	(23.578.600,00)
Jumlah beban usaha		<u>(1.078.965.396,17)</u>	<u>(1.061.422.296,83)</u>
Laba Usaha		<u>360.201.159,03</u>	<u>334.354.980,56</u>
IV. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	21		
- Pendapatan Lain-lain		4.558.160,74	22.522.180,47
- Beban Lain-lain		(2.220.310,56)	(1.768.084,94)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain		<u>2.337.850,18</u>	<u>20.754.095,53</u>
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		<u>362.539.009,21</u>	<u>355.109.076,09</u>
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN		(45.366.481,68)	(59.133.601,00)
LABA (RUGI) BERSIH		<u>317.172.527,53</u>	<u>295.975.475,09</u>

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

Temanggung, 18 Maret 2019



Zeepul Wiwoho, ST., MM
 Direktur

Laily Hidayati, Amd
 Bagian Keuangan

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	Saldo Laba			Jumlah
	Modal Disetor	Cadangan Umum & Tujuan	Belum Ditentukan	
Saldo per 31 Des 2016	1.485.185.110,00	558.880.843,17	270.550.783,78	2.314.616.736,95
Setoran Pemda	-	-	(148.802.931,08)	(148.802.931,08)
Cadangan Umum	-	31.113.340,13	(31.113.340,13)	-
Cadangan Tujuan	-	31.113.340,13	(31.113.340,13)	-
Dana Kesejahteraan Karyawan	-	-	(27.055.078,38)	(27.055.078,38)
Jasa Produksi	-	-	(27.055.078,38)	(27.055.078,38)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	-	5.411.015,68	(5.411.015,68)	-
Reklas Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	-	(10.747.680,86)	-	(10.747.680,86)
Laba (Rugi) periode berjalan	-	-	295.975.475,09	295.975.475,09
Saldo per 31 Des 2017	1.485.185.110,00	615.770.858,25	295.975.475,09	2.396.931.443,34
Modal disetor	243.916.000,00	-	-	243.916.000,00
Setoran Pemda	-	-	(162.786.511,30)	(162.786.511,30)
Cadangan Umum	-	34.037.179,64	(34.037.179,64)	0
Cadangan Tujuan	-	34.037.179,64	(34.037.179,64)	0
Dana Kesejahteraan Karyawan	-	-	(29.597.547,51)	(29.597.547,51)
Jasa Produksi	-	-	(29.597.547,51)	(29.597.547,51)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	-	5.919.509,49	(5.919.509,49)	-
Laba (Rugi) periode berjalan	-	-	317.172.527,53	317.172.527,53
Saldo per 31 Des 2018	1.729.101.110,00	689.764.727,01	317.172.527,54	2.736.038.364,55

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

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
LAPORAN ARUS KAS
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018 Rp	2017 Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba rugi sebelum pajak	362.539.009,21	295.975.475,09
Penyesuaian untuk:		
Penyusutan aset tetap	53.045.853,16	45.111.317,83
Arus kas operasi sebelum perubahan modal kerja	<u>415.584.862,37</u>	<u>341.086.792,92</u>
Perubahan modal kerja:		
Piutang Usaha	(132.503.069,00)	(115.475.379,23)
Persediaan	(237.891.493,60)	39.382.732,60
Biaya dibayar dimuka	56.497.741,66	(110.388.616,00)
Hutang Usaha	(101.538.701,43)	(104.700.730,00)
Biaya YMH Dibayar	15.000.000,00	-
Hutang Pajak	(21.755.657,00)	4.293.865,09
Kas dihasilkan dari operasi	(6.606.317,00)	54.198.665,38
Pembayaran pajak penghasilan	(45.366.481,68)	(59.133.601,00)
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi	<u>(51.972.798,68)</u>	<u>(4.934.935,62)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penambahan aset tetap	(12.225.000,00)	(54.855.499,99)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	<u>(12.225.000,00)</u>	<u>(54.855.499,99)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Modal	243.916.000,00	-
Cadangan Umum	34.037.179,64	31.113.340,14
Cadangan Tujuan	34.037.179,64	31.113.340,14
Laba tahun lalu	(295.975.475,09)	(270.550.783,78)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)	5.919.509,49	(5.336.665,20)
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas pendanaan	<u>21.934.393,67</u>	<u>(213.660.768,70)</u>
KENAIKAN KAS DAN SETARA KAS	(42.263.405,01)	(214.317.603,31)
SALDO KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN	445.635.095,89	659.952.699,20
SALDO KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN	<u>403.371.690,88</u>	<u>445.635.095,89</u>
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN		
Kas	41.306.107,00	33.654.653,00
Bank	362.065.583,89	411.980.442,89
	<u>403.371.690,89</u>	<u>445.635.095,89</u>

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

Dengan Perbandingan Untuk Tahun 2017

I. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian

PD. Apotik 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) Apotik Waringin Mulya Kabupaten Temanggung. Perusahaan 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 539/424 Tahun 2016 Tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Apotik Waringin Mulyo Kabupaten Temanggung Periode 2016-2020, susunan Pengurus Perusahaan Daerah Apotik Waringin Mulyo Kabupaten Temanggung per 31 Desember 2018 adalah sebagai berikut:

a. Badan Pengawas

Ketua : Drs. Djafar, M.M

Sekretaris : Iwan Siswanto, S.Si

b. Direksi

Direktur : Zainul Wibowo, S.T., M.M

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Perbandingan Untuk Tahun 2017

d. Legalitas Perusahaan

Legalitas lain yang dimiliki oleh PD. Apotik 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.

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.

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

Dengan Perbandingan Untuk Tahun 2017

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.

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 13 Tahun 2013 tanggal 22 November 2013 tentang Perusahaan Daerah Apotik Waringin Mulyo Kabupaten Temanggung BAB XIII Pasal 30 tentang Penggunaan Laba adalah sebagai berikut:

▪ Setoran Kas Daerah	: 55%
▪ Cadangan Tujuan	: 11,5%
▪ Cadangan Umum	: 11,5%
▪ Dana Kesejahteraan	: 10%
▪ Jasa Produksi	: 10%
▪ Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	: 2%

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 pembuatan estimasi, hasil aktual yang dilaporkan pada tahun yang akan datang dapat berbeda dengan estimasinya.

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017
	Rp	Rp
3. KAS DAN SETARA KAS		
Merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2018 dan 2017 yang ada pada perusahaan dengan perincian sebagai berikut:		
- Kas	41.306.107,00	33.654.653,00
- Bank Pasar Kab. Temanggung	22.311.986,00	-
- Bank Jateng	130.432.917,00	57.138.983,00
- Bank BRI	100.990.597,00	117.813.890,00
- Bank Danamon	103.281.238,89	215.127.348,89
- Bank Pasar Deposito	-	21.900.221,00
- Bank BPR BKK TMG	5.048.845,00	-
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>403.371.690,89</u>	<u>445.635.095,89</u>

4. PIUTANG DAGANG

Merupakan saldo piutang dagang perusahaan per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:

- BPJS Prolanis dan Panel Obat	240.624.769,23	858.587.700,23
- Piutang Bidan	417.240.000,00	-
- Piutang Dokter	333.226.000,00	-
Jumlah Piutang Dagang	<u>991.090.769,23</u>	<u>858.587.700,23</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

- Persediaan Obat	-	544.879.581,40
- Gol. Obat HV	133.925.283	-
- Gol. Obat Tablet	207.792.071	-
- Gol. Obat Generik	121.876.773	-
- Obat BPJS	9.000.000	-
- Gol. Obat Psikotropika	5.211.264	-
- Gol. Obat Salp, TM, TT, SM, SUPPO	95.458.856	-
- Gol. Obat Syrup	76.029.626	-
- Gol. Obat Lain-lain	75.289.430	-
- AWM 2	22.244.741	-
- AWM 4	35.943.031	-
Jumlah persediaan obat	<u>782.771.075,00</u>	<u>544.879.581,40</u>

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan berdasarkan hasil stock opname yang dilakukan perusahaan per 31 Desember 2018 dan 2017.

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017
	Rp	Rp
6. BIAYA DIBAYAR DIMUKA		
Merupakan saldo uang muka biaya yang dibayarkan oleh perusahaan per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:		
- Uang muka sewa	57.500.000,00	70.000.000,00
- Persekot pajak PPh 25	1.898.402,34	-
- Persekot pajak PPN	-	32.417.563,00
- Persekot Program	31.100.000,00	8.700.000,00
- Persekot Denda PPh 2016	45.892.472,00	81.771.053,00
Jumlah	<u>136.390.874,34</u>	<u>192.888.616,00</u>

7. ASET TETAP

Merupakan saldo nilai buku aset tetap perusahaan per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:

- Tanah	375.210.000,00	375.210.000,00
- Gedung	426.841.910,00	426.841.910,00
- Inventaris Kantor	376.910.945,00	364.685.945,00
Harga Perolehan	<u>1.178.962.855,00</u>	<u>1.166.737.855,00</u>
- Akumulasi Penyusutan	(641.386.142,33)	(588.340.289,17)
Nilai Buku	<u>537.576.712,67</u>	<u>578.397.565,83</u>

Rincian tampak pada lampiran II

8. HUTANG USAHA

Saldo Hutang Usaha	<u>100.162.757,57</u>	<u>201.701.459,00</u>
--------------------	-----------------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan perincian lebih lanjut pada lampiran III.

9. BIAYA YMH DIBAYAR

Saldo YMH dibayar	<u>15.000.000,00</u>	<u>-</u>
-------------------	----------------------	----------

Jumlah tersebut merupakan saldo Biaya YMH Dibayar per 31 Desember 2018 dan 2017 yang masih menjadi hutang perusahaan.

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017
	Rp	Rp
10. HUTANG PAJAK		
Saldo Hutang Pajak	-	21.755.657,00

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang pajak setelah dikurangi uang muka pajak yang telah disetorkan per 31 Desember 2018 dan 2017, taksiran pajak telah sesuai dengan penghasilan kena pajak, yang dihitung berdasarkan UU No. 36 Tahun 2008 Tentang Perubahan Keempat Atas UU No. 7 Tahun 1983.

11. MODAL

Jumlah tersebut merupakan saldo modal perusahaan dari awal sampai dengan 31 Desember 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:

- Modal awal tahun 1978	2.500.000,00	2.500.000,00
- Tambahan modal 1/01/1993	45.500.000,00	45.500.000,00
- Tambahan modal 23/03/1993	20.000.000,00	20.000.000,00
- Hutang Deviden	10.125.110,00	10.125.110,00
- Tambahan 3/09/1994	5.000.000,00	5.000.000,00
- Tambahan Modal Gedung Lt bawah 2001	142.100.000,00	142.100.000,00
- Tambahan Modal Gedung Lt Atas 2002	169.750.000,00	169.750.000,00
- Tambahan Modal 7/10/2003	125.000.000,00	125.000.000,00
- Tambahan Modal 3/06/2008	100.000.000,00	100.000.000,00
- Tambahan Modal 31/03/2009	50.000.000,00	50.000.000,00
- Tambahan Modal 31/03/2010	90.000.000,00	90.000.000,00
- Tambahan Modal 30/04/2011	100.000.000,00	100.000.000,00
- Tambahan Modal Tanah 2013	375.210.000,00	375.210.000,00
- Tambahan Modal 31/03/2014	250.000.000,00	250.000.000,00
- Tambahan Modal 31/12/18	243.916.000,00	-
Jumlah	<u>1.729.101.110,00</u>	<u>1.485.185.110,00</u>

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung No. 13 Tahun 2013 Tentang Perusahaan Daerah Apotik Waringin Mulyo Kabupaten Temanggung BAB V Pasal 5 (1) modal dasar perusahaan berubah menjadi Rp 3.000.000.000,- (tiga milyar rupiah).

12. CADANGAN UMUM

Merupakan saldo cadangan umum yang sudah terbentuk per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:

- Saldo awal	347.087.445,13	315.974.104,99
- Penambahan	34.037.179,64	31.113.340,14
- Penggunaan	-	-
Jumlah	<u>381.124.624,77</u>	<u>347.087.445,13</u>

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017	
	Rp	Rp	
13. CADANGAN TUJUAN			
Merupakan saldo cadangan tujuan yang sudah terbentuk per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:			
- Saldo awal	268.683.413,13	347.087.445,13	
- Penambahan	34.037.179,64	31.113.340,13	
- Penggunaan	-	(109.517.372,13)	
Jumlah	<u>302.720.592,77</u>	<u>268.683.413,13</u>	
14. TANGGUNG JAWAB SOSIAL PERUSAHAAN (CSR)			
Merupakan saldo tanggung jawab sosial perusahaan (CSR) yang sudah terbentuk per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:			
- Penambahan	5.919.509,49	-	
- Penggunaan	-	-	
Jumlah	<u>5.919.509,49</u>	<u>-</u>	
15. LABA TAHUN BERJALAN			
Saldo Laba	<u>317.172.527,53</u>	<u>295.975.475,09</u>	
Jumlah tersebut merupakan total keuntungan yang diperoleh perusahaan selama tahun 2018 dan 2017 dengan perincian tampak pada Laporan Laba/Rugi sedangkan pembagian laba berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 13 Tahun 2013 tanggal 22 November 2013 tentang Perusahaan Daerah Apotik Waringin Mulyo Kabupaten Temanggung BAB XIII Pasal 30 tentang Penggunaan Laba adalah sebagai berikut:			
- Setoran Kas Daerah	55,00%	174.444.890,14	162.786.511,30
- Cadangan Umum	11,50%	36.474.840,67	34.037.179,64
- Cadangan Tujuan	11,50%	36.474.840,67	34.037.179,64
- Dana Kesejahteraan	10,00%	31.717.252,75	29.597.547,51
- Jasa Produksi	10,00%	31.717.252,75	29.597.547,51
- Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	2,00%	6.343.450,55	5.919.509,50
Jumlah	<u>100,00%</u>	<u>317.172.527,53</u>	<u>295.975.475,09</u>

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017
	Rp	Rp
16. PENDAPATAN		
Jumlah tersebut merupakan total penjualan selama tahun 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:		
- Penjualan obat	5.593.299.327,00	8.224.782.506,00
- Penerimaan Prolanis BPJS	1.696.913.461,30	-
- Penerimaan Cabang	-	-
- Pendapatan Lain-lain	-	-
Jumlah	<u>7.290.212.788,30</u>	<u>8.224.782.506,00</u>

17. BEBAN POKOK USAHA

Jumlah tersebut merupakan total beban pokok usaha selama tahun 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:

- Persediaan awal	544.879.581,00	584.262.314,00
- Pembelian	6.099.961.240,10	6.805.402.544,11
- Return pembelian	(1.367.057,00)	(1.607.933,00)
- Potongan pembelian	(9.656.456,00)	(14.174.684,00)
Barang tersedia untuk dijual	<u>6.633.817.308,10</u>	<u>7.373.882.241,11</u>
- Persediaan akhir	(782.771.075,00)	(544.877.012,50)
Jumlah beban pokok usaha	<u>5.851.046.233,10</u>	<u>6.829.005.228,61</u>

18. BEBAN TENAGA KERJA

Jumlah tersebut merupakan total beban tenaga kerja selama tahun 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:

- Beban gaji	800.317.200,00	731.496.900,00
- Beban honor Badan Pengawas	69.594.400,00	65.700.000,00
- Beban lembur	13.704.560,00	11.796.000,00
- Beban dana kesehatan pegawai	19.779.299,00	46.307.265,00
- Beban Jasa Pengabdian Direktur	-	-
Jumlah	<u>903.395.459,00</u>	<u>855.300.165,00</u>

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017
	Rp	Rp
19. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM		
Jumlah tersebut merupakan total beban administrasi dan umum selama tahun 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:		
- Beban administrasi	10.310.000,00	9.359.700,00
- Beban pemeliharaan gedung/kantor	13.096.725,00	9.247.900,00
- Beban pengembangan SDM	11.465.000,00	-
- Beban pendidikan	-	21.725.000,00
- Beban transport	12.061.290,00	8.342.915,00
- Beban Listrik, Telpon dan Air	15.181.969,00	15.078.814,00
- Beban pakaian dinas	9.775.000,00	12.794.375,00
- Beban lain-lain	7.655.500,00	833.000,00
- Penyusutan Aset Tetap	53.045.853,17	45.111.317,83
- Beban PPH 25	-	45.990.930,00
- Beban PPh 29	-	1.559.580,00
- Beban Audit	15.000.000	12.500.000,00
Jumlah	<u>147.591.337,17</u>	<u>182.543.531,83</u>

20. BEBAN PEMASARAN

Jumlah tersebut merupakan total beban pemasaran selama tahun 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:

- Beban promosi	27.978.600,00	23.578.600,00
Jumlah	<u>27.978.600,00</u>	<u>23.578.600,00</u>

21. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Jumlah tersebut merupakan total pendapatan (beban) lain-lain selama tahun 2018 dan 2017 dengan perincian sebagai berikut:

- Pendapatan Bunga Bank Pasar	552.205,00	536.471,00
- Pendapatan Bunga Bank Jateng	1.254.362,00	312.341,00
- Pendapatan BRI	979.286,00	16.422.859,00
- Pendapatan Danamon	1.703.462,73	3.843.121,63
- Pendapatan PD BPR BKK TMG	68.845,00	-
- Pendapatan Lain-lain	0,01	1.407.387,84
- Beban Adm Bank Pasar	(140.440,00)	(137.294,00)
- Beban Adm Bank Jateng	(311.321,00)	(152.468,00)
- Beban Mandiri	(649.857,00)	(508.979,00)
- Beban Danamon	(1.098.692,56)	(969.343,94)
- Beban Adm PD BPR BKK	(20.000,00)	-
Jumlah	<u>2.337.850,18</u>	<u>20.754.095,53</u>

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017
	Rp	Rp

22. 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 2018 yang diselesaikan pada tanggal 18 Maret 2019.

ANALISA KEUANGAN

PD. APOTIK WARINGIN MUI.YO - TEMANGGUNG
 ANALISA KEUANGAN
 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017
	%	%
A. LIQUIDITY RATIO		
1. Current Ratio		
Aset Lancar	2.313.624.409,46	2.041.990.993,52
Biaya dibayar dimuka	(136.390.874,34)	(192.888.616,00)
	<u>2.177.233.535,12</u>	<u>1.849.102.377,52</u>
Hutang Lancar	115.162.757,57	223.457.116,00
	<u>1.890,57</u>	<u>827,50</u>

Rasio rata-rata industri : 1,75 - 2,50, sedangkan rasio lancar Apotik : 1.890,57 artinya : kemampuan Apotik untuk menutup tagihan para kreditor jangka pendek berada didalam rata-rata rasio industri dan dapat untuk menutup tagihan (1.890,57 : 1) pada tahun ini terjadi kenaikan sebesar (1.063,07).

2. Acid Test Ratio		
Aset Lancar	2.313.624.409,46	2.041.990.993,52
Biaya dibayar dimuka	(136.390.874,34)	(192.888.616,00)
Persediaan	(782.771.075,00)	(544.879.581,40)
	<u>1.394.462.460,12</u>	<u>1.304.222.796,12</u>
Hutang Lancar	115.162.757,57	223.457.116,00
	<u>1.210,86</u>	<u>583,66</u>

Kewajiban atas kewajiban lancar Apotik dapat dilunasi dengan kas sebesar 1.210,86%. Pada tahun ini terjadi kenaikan sebesar (627,21%).

3. Net Working Capital		
Aset Lancar	2.313.624.409,46	2.041.990.993,52
Biaya dibayar dimuka	(136.390.874,34)	(192.888.616,00)
Hutang Lancar	(115.162.757,57)	(223.457.116,00)
	<u>2.062.070.777,55</u>	<u>1.625.645.261,52</u>

Kemampuan untuk membayar kewajiban yang segera harus dipenuhi dengan aset lancar, Untuk tahun 2018 perusahaan masih mempunyai kelebihan sebesar Rp 2.062.070.777,55 dan untuk tahun 2017 sebesar Rp 1.625.645.261,52

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 ANALISA KEUANGAN
 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017
	%	%

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	115.162.757,57	223.457.116,00
Ekuitas	2.736.038.364,55	2.396.931.443,35
	4,21	9,32

Bagian dari setiap rupiah modal sendiri yang dijadikan jaminan untuk kewajiban lancar. Untuk tahun 2018 Rp 4,21 dan tahun 2017 Rp 9,32 dari setiap rupiah modal sendiri menjadi jaminan kewajiban lancar.

2. Debt to Equity Ratio		
Hutang Lancar	115.162.757,57	223.457.116,00
Hutang Jangka Panjang	0,00	0,00
	115.162.757,57	223.457.116,00
Ekuitas	2.736.038.364,55	2.396.931.443,35
	4,21	9,32

Bagian dari setiap rupiah modal sendiri yang dijadikan jaminan untuk keseluruhan kewajiban. Untuk tahun 2018 Rp 4,21 dan untuk tahun 2017 Rp 9,32 dari setiap rupiah modal sendiri menjadi jaminan kewajiban.

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 ANALISA KEUANGAN
 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017
	%	%
3. Debt Service Coverage		
Ekuitas	2.736.038.364,55	2.396.931.443,35
Hutang Lancar	115.162.757,57	223.457.116,00
Hutang Jangka Panjang	0,00	0,00
	<u>115.162.757,57</u>	<u>223.457.116,00</u>
	<u>2.375,80</u>	<u>1.072,66</u>

Kemampuan untuk membayar seluruh kewajiban dengan modal sendiri. Untuk tahun 2018 setiap kewajiban Rp 1,00 dijamin oleh modal sendiri Rp 2.375,80 dan tahun 2017 dijamin oleh modal sendiri Rp 1.072,66.

C ACTIVITY RATIO

Rasio yang mengukur kemampuan perusahaan dalam menggunakan dana yang tersedia yang ditunjukkan dalam perputaran modalnya

1. Receivable Turnover		
Pendapatan	7.290.212.788,30	8.224.782.506,00
Piutang	991.090.769,23	858.587.700,23
Kali	<u>735,57</u>	<u>957,94</u>

Kemampuan dana yang tertanam dalam piutang berputar dalam suatu periode tertentu. Dalam satu tahun rata-rata dana yang tertanam dalam piutang berputar 735,57 x Untuk tahun 2018 dan untuk tahun 2017 sebesar 957,94 x.

2. Inventory Turnover		
Beban Pokok Usaha	5.851.046.233,10	6.829.005.228,61
Persediaan	782.771.075,00	544.879.581,40
Kali	<u>7,47</u>	<u>12,53</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 7,47 x Untuk tahun 2018 dan 12,53 x untuk tahun 2017 dalam setahun.

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 ANALISA KEUANGAN
 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017
	%	%
3. Average Collection Period		
360	360,00	360,00
Receivable Turnover	735,57	957,94
Hari	<u>0,49</u>	<u>0,38</u>

Periode rata-rata yang diperlukan untuk mengumpulkan piutang. Piutang dikumpulkan rata-rata setiap 0,49 hari sekali, Untuk tahun 2018 dan 0,38 hari untuk tahun 2017. Makin kecil harinya maka semakin baik.

4. Average Inventory's Day		
360	360,00	360,00
Inventory Turnover	7,47	12,53
Hari	<u>48,16</u>	<u>28,72</u>

Periode menahan persediaan rata-rata atau periode rata-rata persediaan barang berada di gudang. Pada tahun 2018 inventory berada di gudang rata-rata selama 48,16 hari dan untuk tahun 2017 selama 28,72 hari.

D PROFITABILITY RATIO

Rasio yang digunakan untuk mengukur kemampuan perusahaan dalam menghasilkan keuntungan.

1. Sales Margin		
Laba Kotor	1.439.166.555,20	1.395.777.277,39
Pendapatan	<u>7.290.212.788,30</u>	<u>8.224.782.506,00</u>
	<u>19,74</u>	<u>16,97</u>

Keuntungan kotor per rupiah pendapatan. Untuk tahun 2018 setiap rupiah pendapatan menghasilkan keuntungan kotor sebesar Rp 19,74 untuk tahun 2017 sebesar Rp 16,97 (pendapatan dikurangi beban pokok).

2. Net Profit Margin		
Laba Bersih	317.172.527,53	295.975.475,09
Pendapatan	<u>7.290.212.788,30</u>	<u>8.224.782.506,00</u>
	<u>4,35</u>	<u>3,60</u>

Keuntungan neto per rupiah pendapatan. Untuk tahun 2018 setiap rupiah pendapatan menghasilkan kerugian neto sebesar Rp 4,35 dan untuk tahun 2017 sebesar Rp. 3,60.

PD. APOTIK WARINGIN MUI.YO - TEMANGGUNG
 ANALISA KEUANGAN
 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	2017
	%	%
3. Rate of Return on Investment		
Laba Usaha	360.201.159,03	334.354.980,56
Total Aset	2.851.201.122,12	2.620.388.559,35
	<u>12,63</u>	<u>12,76</u>

Kemampuan dari modal yang diinvestasikan dalam keseluruhan aset untuk menghasilkan keuntungan usaha. Untuk tahun 2018 setiap rupiah aset menghasilkan keuntungan usaha sebesar Rp 12,63 dan untuk tahun 2017 kerugian neto sebesar Rp. 12,76.

4. Rate of Return on Equity		
Laba Bersih	317.172.527,53	295.975.475,09
Ekuitas	2.736.038.364,55	2.396.931.443,35
	<u>11,59</u>	<u>12,35</u>

Kemampuan dari modal sendiri untuk menghasilkan keuntungan bagi pemegang saham. Untuk tahun 2018 setiap rupiah modal sendiri masih menghasilkan keuntungan neto Rp. 11,59 yang tersedia bagi pemegang saham dan untuk tahun 2017 Rp 12,35.

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 KOMPOSISI ASET, KEWAJIBAN DAN BEBAN
 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	%	2017	%
	Rp		Rp	
ASET				
ASET LANCAR				
Kas dan setara kas	403.371.690,89	14,15	445.635.095,89	17,01
Piutang Usaha	991.090.769,23	34,76	858.587.700,23	32,77
Persediaan	782.771.075,00	27,45	544.879.581,40	20,79
Biaya dibayar dimuka	136.390.874,34	4,78	192.888.616,00	7,36
Jumlah	2.313.624.409,46	81,15	2.041.990.993,52	77,93
Aset tetap (setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp 642.966.785,- pada tahun 2018 dan Rp 588.340.289,- pada tahun 2017).	537.576.712,67	18,85	578.397.565,83	22,07
JUMLAH ASET	2.851.201.122,13	100,00	2.620.388.559,35	100,00
KEWAJIBAN DAN EKUITAS				
KEWAJIBAN LANCAR				
Hutang Usaha	100.162.757,57	3,51	201.701.459,00	7,70
Biaya YMH Dibayar	15.000.000,00	0,53	-	-
Hutang Pajak	-	-	21.755.657,00	0,83
Jumlah	115.162.757,57	4,04	223.457.116,00	8,53
EKUITAS				
Modal				
Modal dasar perusahaan Rp3.000.000.000,- (tiga milyar rupiah).	1.729.101.110,00	60,64	1.485.185.110,00	56,68
Cadangan Umum	381.124.624,77	13,37	347.087.445,13	13,25
Cadangan Tujuan	302.720.592,77	10,62	268.683.413,13	10,25
CSR	5.919.509,49	0,21	-	-
Saldo laba	317.172.527,53	11,12	295.975.475,09	11,30
Jumlah	2.736.038.364,55	95,96	2.396.931.443,35	91,47
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	2.851.201.122,12	100,00	2.620.388.559,35	100,00

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 KOMPOSISI PENDAPATAN DAN BEBAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan angka perbandingan untuk tahun 2017

	2018	%	2017	%
	Rp		Rp	
I. PENDAPATAN USAHA-BERSIH	7.290.212.788,30	100,00	8.224.782.506,00	100,00
II. BEBAN POKOK USAHA	(5.851.046.233,10)	(80,26)	(6.829.005.228,61)	(83,03)
LABA KOTOR	1.439.166.555,20	19,74	1.395.777.277,39	16,97
III. BEBAN USAHA				
- Beban Tenaga Kerja	(903.395.459,00)	(12,39)	(855.300.165,00)	(10,40)
- Beban Administrasi dan Umum	(147.591.337,17)	(2,02)	(182.543.531,83)	(2,22)
- Beban Pemasaran	(27.978.600,00)	(0,38)	(23.578.600,00)	(0,29)
Jumlah beban usaha	(1.078.965.396,17)	(14,80)	(1.061.422.296,83)	(12,91)
Laba Usaha	360.201.159,03	4,94	334.354.980,56	4,07
IV. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN				
- Pendapatan	4.558.160,74	0,06	22.522.180,47	0,27
- Beban Lainnya	(2.220.310,56)	(0,03)	(1.768.084,94)	(0,02)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain	2.337.850,18	0,03	20.754.095,53	0,25
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN	362.539.009,21	4,97	355.109.076,09	4,32
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	(45.366.481,68)	(0,62)	(59.133.601,00)	(0,72)
LABA (RUGI) BERSIH	317.172.527,53	4,35	295.975.475,09	3,60

LAMPIRAN

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 DAFTAR PIUTANG USAHA (DOKTER)
 PER 31 DESEMBER 2018

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
1	03/12/2018	Dr Ikke C	1.702.000	
	04/12/2018	Dr Ikke C	2.115.000	
				3.817.000
2	12/12/2018	Dr Isnawan	1.216.000	
	18/12/2018	Dr Isnawan	248.000	
				1.464.000
3	22/11/2018	Dr. Wahyu	1.123.000	
	24/11/2018	Dr. Wahyu	940.000	
	24/11/2018	Dr. Wahyu	580.000	
	27/11/2018	Dr. Wahyu	1.075.000	
	27/11/2018	Dr. Wahyu	2.380.000	
	02/12/2018	Dr. Wahyu	3.036.000	
	02/12/2018	Dr. Wahyu	2.876.000	
	05/12/2018	Dr. Wahyu	1.005.000	
	03/12/2018	Dr. Wahyu	1.980.000	
	03/12/2018	Dr. Wahyu	583.000	
	12/12/2018	Dr. Wahyu	1.190.000	
	12/12/2018	Dr. Wahyu	900.000	
	12/12/2018	Dr. Wahyu	1.444.000	
	12/12/2018	Dr. Wahyu	1.352.000	
	12/12/2018	Dr. Wahyu	602.000	
	14/12/2018	Dr. Wahyu	810.000	
	14/12/2018	Dr. Wahyu	1.150.000	
	14/12/2018	Dr. Wahyu	2.355.000	
	17/12/2018	Dr. Wahyu	1.075.000	
	27/12/2018	Dr. Wahyu	2.628.000	
29/12/2018	Dr. Wahyu	1.444.000		
				30.528.000
4	27/11/2018	Dr. Wiwik	250.000	
	27/11/2018	Dr. Wiwik	227.000	
	28/11/2018	Dr. Wiwik	787.000	
	29/11/2018	Dr. Wiwik	660.000	
	05/12/2018	Dr. Wiwik	688.000	
	05/12/2018	Dr. Wiwik	110.000	
	05/12/2018	Dr. Wiwik	754.000	
	05/12/2018	Dr. Wiwik	506.000	
	03/12/2018	Dr. Wiwik	450.000	
	04/12/2018	Dr. Wiwik	1.753.000	
	<i>Jumlah Dipindahkan</i>		6.185.000	

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
		<i>Jumlah Pindahan</i>	6.185.000	
	04/12/2018	Dr. Wiwik	759.000	
	11/12/2018	Dr. Wiwik	770.000	
	11/12/2018	Dr. Wiwik	344.000	
	11/12/2018	Dr. Wiwik	1.612.000	
	12/12/2018	Dr. Wiwik	253.000	
	12/12/2018	Dr. Wiwik	231.000	
	14/12/2018	Dr. Wiwik	424.000	
	15/12/2018	Dr. Wiwik	911.000	
	17/12/2018	Dr. Wiwik	1.687.000	
	19/12/2018	Dr. Wiwik	916.000	
	19/12/2018	Dr. Wiwik	594.000	
	20/12/2018	Dr. Wiwik	435.000	
	20/12/2018	Dr. Wiwik	1.577.000	
	20/12/2018	Dr. Wiwik	1.783.000	
	23/12/2018	Dr. Wiwik	4.620.000	
	23/12/2018	Dr. Wiwik	2.310.000	
	23/12/2018	Dr. Wiwik	1.133.000	
	23/12/2018	Dr. Wiwik	396.000	
	27/12/2018	Dr. Wiwik	961.000	
	27/12/2018	Dr. Wiwik	347.000	
	27/12/2018	Dr. Wiwik	462.000	
	27/12/2018	Dr. Wiwik	259.000	
	29/12/2018	Dr. Wiwik	1.013.000	
	29/12/2018	Dr. Wiwik	589.000	
	29/12/2018	Dr. Wiwik	1.321.000	
	29/12/2018	Dr. Wiwik	851.000	
	29/12/2018	Dr. Wiwik	660.000	
	04/01/2019	Dr. Wiwik	416.000	
	04/01/2019	Dr. Wiwik	990.000	
				34.809.000
5	08/12/2018	Dr. Handoko	1.056.000	
	10/12/2018	Dr. Handoko	1.655.000	
				2.711.000
6	14/12/2018	Dr Miftah	1.403.000	
	14/12/2018	Dr Miftah	501.000	
	15/12/2018	Dr Miftah	770.000	
	15/12/2018	Dr Miftah	3.333.000	
	20/12/2018	Dr Miftah	660.000	
				6.667.000
7	29/12/2018	Dr Novi	323.000	
				323.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
8	24/11/2018	Dr. Tetty Kurniawati	440.000	
	02/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	568.000	
	05/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	1.034.000	
	05/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	264.000	
	05/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	770.000	
	03/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	517.000	
	10/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	308.000	
	11/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	429.000	
	11/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	486.000	
	12/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	1.341.000	
	12/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	545.000	
	18/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	601.000	
	20/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	7.514.000	
	20/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	608.000	
	20/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	1.624.000	
	23/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	517.000	
	23/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	264.000	
	23/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	770.000	
	23/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	605.000	
	27/12/2018	Dr. Tetty Kurniawati	264.000	
	02/01/2019	Dr. Tetty Kurniawati	1.091.000	
	04/01/2019	Dr. Tetty Kurniawati	429.000	
	04/01/2019	Dr. Tetty Kurniawati	656.000	
	04/01/2019	Dr. Tetty Kurniawati	116.000	
	05/01/2019	Dr. Tetty Kurniawati	132.000	
				21.893.000
9	10/12/2018	Dr. Lilik	729.000	
				729.000
10	10/12/2018	Klinik Kasih	198.000	
	12/12/2018	Klinik Kasih	878.000	
				1.076.000
11	17/12/2018	Drg. Endang	4.285.000	
	19/12/2018	Drg. Endang	1.706.000	
				5.991.000
12	19/11/2018	Dr. Basuki Sutantoro	963.000	
	04/12/2018	Dr. Basuki Sutantoro	1.584.000	
				2.547.000
13	03/12/2018	Dr Dewi	2.750.000	
				2.750.000
14	05/12/2018	Dr Evy	6.675.000	
	11/12/2018	Dr Evy	484.000	
	12/12/2018	Dr Evy	1.347.000	
	29/12/2018	Dr Evy	1.699.000	
				10.205.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
15	03/12/2018	Dr Felix	1.507.000	
	23/12/2018	Dr Felix	298.000	
				1.805.000
16	27/11/2018	Dr Rudi A	2.250.000	
	29/11/2018	Dr Rudi A	4.125.000	
	03/12/2018	Dr Rudi A	6.105.000	
	17/12/2018	Dr Rudi A	2.173.000	
	20/12/2018	Dr Rudi A	5.040.000	
				19.693.000
17	22/11/2018	Dr Dita	1.207.000	
	05/12/2018	Dr Dita	406.000	
	07/12/2018	Dr Dita	288.000	
	11/12/2018	Dr Dita	355.000	
	12/12/2018	Dr Dita	557.000	
	20/12/2018	Dr Dita	923.000	
	23/12/2018	Dr Dita	352.000	
				4.088.000
18	24/11/2018	Cataflam	365.000	
	17/12/2018	Cataflam	14.943.000	
				15.308.000
19	23/12/2018	Dr Anis	1.101.000	
	27/12/2018	Dr Anis	680.000	
	04/01/2019	Dr Anis	195.000	
				1.976.000
20	23/12/2018	Drg Anelia	2.569.000	
	17/12/2018	Drg Anelia	688.000	
				3.257.000
21	24/11/2018	Dr. Timotius	1.650.000	
	29/11/2018	Dr. Timotius	208.000	
	05/12/2018	Dr. Timotius	665.000	
	03/12/2018	Dr. Timotius	264.000	
	04/12/2018	Dr. Timotius	455.000	
	10/12/2018	Dr. Timotius	1.264.000	
	12/12/2018	Dr. Timotius	235.000	
	14/12/2018	Dr. Timotius	305.000	
	19/12/2018	Dr. Timotius	705.000	
	20/12/2018	Dr. Timotius	363.000	
	27/12/2018	Dr. Timotius	300.000	
	04/01/2019	Dr. Timotius	879.000	
22	11/12/2018	Dr Astari	116.000	
	17/12/2018	Dr Astari	446.000	
	18/12/2018	Dr Astari	396.000	
				958.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
33	02/01/2019	DR TETTY	1.091.000	
	04/01/2019	DR TETTY	429.000	
	04/01/2019	DR TETTY	656.000	
	04/01/2019	DR TETTY	116.000	
	05/01/2019	DR TETTY	132.000	
	08/01/2019	DR TETTY	528.000	
	10/01/2019	DR TETTY	545.000	
	10/01/2019	DR TETTY	2.778.000	
	10/01/2019	DR TETTY	913.000	
	12/01/2019	DR TETTY	1.390.000	
	12/01/2019	DR TETTY	495.000	
	12/01/2019	DR TETTY	887.000	
	12/01/2019	DR TETTY	1.153.000	
	16/01/2019	DR TETTY	935.000	
	18/01/2019	DR TETTY	2.743.000	
				14.791.000
34	04/01/2019	DR WIWIK	416.000	
	04/01/2019	DR WIWIK	990.000	
	10/01/2019	DR WIWIK	190.000	
	10/01/2019	DR WIWIK	330.000	
	10/01/2019	DR WIWIK	393.000	
	12/01/2019	DR WIWIK	523.000	
	12/01/2019	DR WIWIK	1.491.000	
	16/01/2019	DR WIWIK	81.000	
	17/01/2019	DR WIWIK	653.000	
				5.067.000
35	04/01/2019	DR BAMBANG E	2.100.000	
	18/01/2019	DR BAMBANG E	4.043.000	
				6.143.000
36	04/01/2019	JOP	480.000	
				480.000
37	04/01/2019	DR ANIS	195.000	
	21/01/2019	DR ANIS	1.900.000	
				2.095.000
38	04/01/2019	DR TIMO	879.000	
	10/01/2019	DR TIMO	130.000	
	10/01/2019	DR TIMO	1.318.000	
	15/01/2019	DR TIMO	489.000	
	18/01/2019	DR TIMO	325.000	
				3.141.000
40	05/01/2019	DR HANDOKO	1.881.000	
	10/01/2019	DR HANDOKO	770.000	
	12/01/2019	DR HANDOKO	1.380.000	
				4.031.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
41	08/01/2019	DR WAHYO	545.000	
	08/01/2019	DR WAHYO	2.496.000	
	08/01/2019	DR WAHYO	2.558.000	
	08/01/2019	DR WAHYO	1.269.000	
	16/01/2019	DR WAHYO	600.000	
	18/01/2019	DR WAHYO	2.541.000	
	18/01/2019	DR WAHYO	1.753.000	
	21/01/2019	DR WAHYO	3.464.000	
				15.226.000
42	10/01/2019	DR RUDI	4.125.000	
	10/01/2019	DR RUDI	2.240.000	
	12/01/2019	DR RUDI	1.540.000	
	16/01/2019	DR RUDI	1.925.000	
				9.830.000
43	10/01/2019	DR DITA	937.000	
	18/01/2019	DR DITA	499.000	
				1.436.000
44	10/01/2019	DR LILIK	1.013.900	
				1.013.900
45	12/01/2019	DR MIFTAH	990.000	
	12/01/2019	DR MIFTAH	1.782.000	
	19/01/2019	DR MIFTAH	770.000	
				3.542.000
46	12/01/2019	CATAFLAM	17.600.000	
				17.600.000
47	12/01/2019	DR DJOKO A	358.000	
				358.000
48	12/01/2019	DR FELIX	1.748.000	
	14/01/2019	DR FELIX	1.500.000	
	16/01/2019	DR FELIX	595.000	
	21/01/2019	DR FELIX	187.000	
				4.030.000
49	16/01/2019	K KASIH	220.000	
	21/01/2019	K KASIH	462.000	
				682.000
50	18/01/2019	DR EVY	2.728.000	
				2.728.000
51	18/01/2019	DR DINA	320.000	
				320.000
52	22/01/2019	DR ASTARI	594.000	
				594.000
53	22/01/2019	DR ENDANG	4.499.000	
				4.499.000
JUMLAH				333.226.000

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
DAFTAR PIUTANG USAHA (BIDAN)
PER 31 DESEMBER 2018

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
1	26/11/2018	Aida S	574.000	
				574.000
2	28/12/2018	Ana Wulandari	1.426.000	
				1.426.000
3	15/11/2018	Andika Wahyusari	566.000	
	14/12/2018	Andika Wahyusari	628.000	
	17/12/2018	Andika Wahyusari	115.000	
				1.309.000
4	26/11/2018	Ani Asmoro	1.711.000	
	04/01/2019	Ani Asmoro	2.058.000	
				3.769.000
5	02/10/2018	Ani Muji	159.000	
				159.000
6	02/12/2018	Anifah	997.000	
	02/01/2019	Anifah	997.000	
				1.994.000
7	04/11/2018	Anis A	2.288.000	
	10/12/2018	Anis A	2.112.000	
	02/01/2019	Anis A	2.404.000	
				6.804.000
8	02/12/2018	Artati	301.000	
	04/01/2019	Artati	344.000	
				645.000
9	02/12/2018	Atik	1.711.000	
	02/01/2019	Atik	1.711.000	
				3.422.000
10	02/12/2018	Chotimah	1.615.000	
	02/01/2019	Chotimah	1.426.000	
				3.041.000
11	17/12/2018	Dahti W	2.283.000	
				2.283.000
12	21/12/2018	Desi	448.000	
				448.000
13	04/09/2018	Dewi Luh	347.000	
	04/11/2018	Dewi Luh	347.000	
	17/12/2018	Dewi Luh	1.426.000	
				2.120.000
14	18/10/2018	Dwi	317.000	
				317.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
15	15/11/2018	Dwi Elia	3.564.000	
	22/11/2018	Dwi Elia	347.000	
	02/01/2019	Dwi Elia	4.078.000	
				7.989.000
16	26/09/2018	Dyah Nurmalia	1.830.000	
				1.830.000
17	10/12/2008	Eko T	1.614.000	
				1.614.000
18	12/11/2018	Endang Emi	446.000	
	02/12/2018	Endang Emi	347.000	
	04/01/2019	Endang Emi	1.426.000	
				2.219.000
19	18/08/2018	Endang S	1.029.000	
	27/11/2018	Endang S	713.000	
				1.742.000
20	02/12/2018	Eny Nuryanti	1.834.000	
	02/12/2018	Eny Nuryanti	159.000	
	02/01/2019	Eny Nuryanti	2.867.000	
				4.860.000
21	26/11/2018	Erra Christiana	317.000	
	04/01/2019	Erra Christiana	1.426.000	
				1.743.000
22	27/11/2018	Fajarwati	1.426.000	
				1.426.000
23	02/12/2018	Hana	9.798.000	
	17/12/2018	Hana	248.000	
	04/01/2019	Hana	6.698.000	
				16.744.000
24	18/10/2018	Hardini	347.000	
	04/11/2018	Hardini	1.426.000	
	17/12/2018	Hardini	347.000	
	10/12/2018	Hardini	1.426.000	
	04/01/2019	Hardini	1.426.000	
				4.972.000
25	27/10/2018	Hartini	438.000	
	27/11/2018	Hartini	438.000	
	02/01/2019	Hartini	430.000	
				1.306.000
26	02/12/2018	Hartiwi	301.000	
	04/01/2019	Hartiwi	344.000	
				645.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
27	24/09/2018	Heppy	440.000	
	12/11/2018	Heppy	1.453.000	
	04/12/2018	Heppy	1.662.000	
	02/01/2019	Heppy	2.104.000	
				5.659.000
28	02/12/2018	Herawati ✓	28.635.000	
	02/01/2019	Herawati ✓	28.635.000	
				57.270.000
29	24/10/2018	Hesti	438.000	
				438.000
30	28/12/2018	Ida Riyani	1.426.000	
				1.426.000
31	02/12/2018	Indah	1.802.000	
	28/12/2018	Indah	1.773.000	
				3.575.000
32	10/12/2018	Inik L	1.426.000	
	02/01/2019	Inik L	1.426.000	
				2.852.000
33	02/12/2018	Isidora	333.000	
	10/12/2018	Isidora	333.000	
	21/12/2018	Isidora	1.480.000	
				2.146.000
34	02/12/2018	Kasiyem	2.456.000	
	02/01/2019	Kasiyem	2.404.000	
				4.860.000
35	28/12/2018	Klinik Pratama	423.000	
				423.000
36	14/12/2018	Krisnawati	394.000	
				394.000
37	17/12/2018	Kuntari	310.000	
				310.000
38	02/12/2018	Kurnia Dewi	574.000	
	02/01/2019	Kurnia Dewi	431.000	
				1.005.000
39	21/12/2018	Liana	53.000	
	21/12/2018	Liana	362.000	
				415.000
40	04/11/2018	Lilik M	440.000	
				440.000
41	14/12/2018	Lis B	1.501.000	
				1.501.000
42	04/12/2018	Lusi H	318.000	
				318.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
43	02/12/2018	Maya	1.711.000	
	02/01/2019	Maya	1.711.000	
				3.422.000
44	22/11/2018	Mintoningsih	347.000	
	04/12/2018	Mintoningsih	1.426.000	
	17/12/2018	Mintoningsih	356.000	
	28/12/2018	Mintoningsih	1.426.000	
				3.555.000
45	10/12/2018	Mulyati	806.000	
				806.000
46	04/11/2018	Nina	367.000	
	14/12/2018	Nina	528.000	
	21/12/2018	Nina	781.000	
				1.676.000
47	02/12/2018	Ninik K	403.000	
	04/11/2018	Ninik K	476.000	
	04/01/2019	Ninik K	389.000	
				1.268.000
48	02/12/2018	Nok S	531.000	
				531.000
49	14/12/2018	Parmiati	317.000	
				317.000
50	04/11/2018	Partini	1.426.000	
	02/12/2018	Partini	1.426.000	
	04/01/2019	Partini	1.596.000	
				4.448.000
51	03/10/2018	Prapti Amani	2.281.000	
	02/12/2018	Prapti Amani	2.281.000	
	02/01/2019	Prapti Amani	2.802.000	
				7.364.000
52	14/12/2018	Pristiarsih	317.000	
				317.000
53	17/12/2018	Puji Astuti	306.000	
				306.000
54	21/12/2018	Pujiati	2.801.000	
				2.801.000
55	08/10/2018	Purwani Sukesi	386.000	
	04/11/2018	Purwani Sukesi	306.000	
	12/11/2018	Purwani Sukesi	391.000	
	02/12/2018	Purwani Sukesi	429.000	
	04/01/2019	Purwani Sukesi	321.000	
	04/01/2019	Purwani Sukesi	430.000	
				2.263.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
56	10/12/2018	Ratri	677.000	2.838.000
	02/01/2019	Ratri	2.161.000	
57	27/10/2018	Reni	514.000	514.000
58	04/11/2018	Rita	1.646.000	1.646.000
59	10/12/2018	Rumiyah	2.397.000	4.509.000
	04/01/2019	Rumiyah	2.112.000	
60	04/11/2018	Siti Syamsiah	1.817.000	3.926.000
	10/12/2018	Siti Syamsiah	301.000	
	02/01/2019	Siti Syamsiah	1.808.000	
61	17/12/2018	Solikhah	385.000	385.000
62	02/12/2018	Solikhatun	5.038.000	9.448.000
	02/01/2019	Solikhatun	4.410.000	
63	02/10/2018	Sri Ratmawati	2.058.000	4.116.000
	02/12/2018	Sri Ratmawati	2.058.000	
64	17/12/2018	Sri Rejeki	903.000	903.000
65	10/12/2018	Sri Wahyuni	753.000	753.000
66	04/11/2018	Sriyanti	438.000	2.724.000
	02/12/2018	Sriyanti	1.856.000	
	04/01/2019	Sriyanti	430.000	
67	17/12/2018	Sudarmi	430.000	430.000
68	10/12/2018	Suharjati	1.426.000	3.357.000
	02/01/2019	Suharjati	1.931.000	
69	17/12/2018	Suhartinah	996.000	996.000
70	04/11/2018	Suhendriyatun	347.000	694.000
	18/12/2018	Suhendriyatun	347.000	
71	10/12/2018	Sujinah	1.711.000	1.711.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
72	04/11/2018	Suprapti Wonoboyo	1.156.000	
	26/11/2018	Suprapti Wonoboyo	347.000	
	02/12/2018	Suprapti Wonoboyo	159.000	
	08/12/2018	Suprapti Wonoboyo	3.271.000	
	02/01/2019	Suprapti Wonoboyo	2.970.000	
				7.903.000
73	21/12/2018	Suryani	159.000	
				159.000
74	04/11/2018	Sutatik	2.058.000	
	02/12/2018	Sutatik	2.058.000	
	02/01/2019	Sutatik	2.113.000	
				6.229.000
75	02/12/2018	Tentrem	823.000	
	04/01/2019	Tentrem	988.000	
				1.811.000
76	14/12/2018	Tety	308.000	
				308.000
77	04/12/2018	Titik K	4.697.000	
	02/01/2019	Titik K	5.175.000	
				9.872.000
78	02/12/2018	Tyas	2.139.000	
	10/12/2018	Tyas	655.000	
	04/01/2019	Tyas	2.139.000	
				4.933.000
79	02/12/2018	Uswatun	318.000	
				318.000
80	21/12/2018	Warsiti	347.000	
				347.000
81	18/10/2018	Winarti	722.000	
	02/12/2018	Winarti	2.486.000	
	02/01/2019	Winarti	327.000	
	02/01/2019	Winarti	2.660.000	
				6.195.000
82	02/10/2018	Wiwik	309.000	
	21/12/2018	Wiwik	1.426.000	
	04/01/2019	Wiwik	1.426.000	
	04/01/2019	Wiwik	413.000	
				3.574.000
83	15/11/2018	Wulungsari	400.000	
	27/11/2018	Wulungsari	341.000	
	23/12/2018	Wulungsari	789.000	
				1.530.000
84	02/12/2018	Yayah	474.000	
				474.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)	
85	10/12/2018	Yulia	1.890.000		
	04/01/2019	Yulia	1.795.000		
				3.685.000	
86	12/11/2018	Zaerotim	160.000		
	08/12/2018	Zaerotim	2.408.000		
	04/01/2019	Zaerotim	2.416.000		
				4.984.000	
87	02/01/2019	Heny K	2.013.000		
				2.013.000	
88	02/01/2019	Juni P	646.000		
				646.000	
89	02/01/2019	Kenti	1.426.000		
				1.426.000	
90	02/01/2019	Mariyati M	553.000		
				553.000	
91	02/01/2019	Rahmi	1.087.000		
				1.087.000	
92	02/01/2019	Supriyati	1.773.000		
				1.773.000	
93	02/01/2019	Tri H	303.000		
				303.000	
94	04/01/2019	Wardiani	347.000		
				347.000	
95	02/01/2019	Yuni	317.000		
				317.000	
JUMLAH					287.244.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
BIDAN TEMANGGUNG				
1	02/01/2019	Maya S	1.711.000	1.711.000
2	02/01/2019	Chotimah	1.426.000	1.426.000
3	02/01/2019	Kenti	1.426.000	1.426.000
4	02/01/2019	Supriyati	1.773.000	1.773.000
5	02/01/2019	Hartini	430.000	430.000
6	02/01/2019	Winarti	327.000	327.000
7	02/01/2019	Siti Syamsiah	1.808.000	1.808.000
8	02/01/2019	Atik	1.711.000	1.711.000
9	02/01/2019	Suprapti	2.970.000	2.970.000
10	02/01/2019	Sutatik	2.113.000	2.113.000
11	02/01/2019	Eny	2.867.000	2.867.000
12	02/01/2019	Winarti	2.660.000	2.660.000
13	04/01/2019	Erra C	1.426.000	1.426.000
14	04/01/2019	Wiwik S	1.426.000	1.426.000
15	04/01/2019	Hardini	1.426.000	1.426.000
16	04/01/2019	Endang Emi	1.426.000	1.426.000
17	04/01/2019	Tyas	2.139.000	2.139.000
18	04/01/2019	Wardiani	347.000	347.000
19	04/01/2019	Tentrem	988.000	988.000
20	04/01/2019	Yulia A	1.795.000	1.795.000
21	04/01/2019	Rumiyah	2.112.000	2.112.000
22	04/01/2019	Hartiwi	344.000	344.000
23	04/01/2019	Artati	344.000	344.000
24	04/01/2019	Ani Asmoro	2.058.000	2.058.000
25	04/01/2019	Partini	1.596.000	1.596.000
26	04/01/2019	Purwani S	321.000	321.000
27	04/01/2019	Sriyati	430.000	430.000
28	04/01/2019	Zaerotim	2.416.000	2.416.000
29	04/01/2019	Purwani S	430.000	430.000
30	04/01/2019	Ninik K	389.000	389.000
31	04/01/2019	Wiwik S	413.000	413.000
32	04/01/2019	Hana	6.698.000	6.698.000
33	19/01/2019	Hana	2.298.000	2.298.000
34	12/01/2019	Mujiati	368.000	368.000
35	17/01/2019	Rumiyah	1.554.000	1.554.000
36	17/01/2019	Andika Wahyu	585.000	585.000
Jumlah				54.551.000

NO	TGL	KETERANGAN	Rp.	JUMLAH (Rp)
BIDAN MAGELANG				
1	02/01/2019	Titik K	5.175.000	5.175.000
2	02/01/2019	Tri Hartiningsih	303.000	303.000
3	02/01/2019	Kurnia Dewi	431.000	431.000
4	02/01/2019	Mariyati M	553.000	553.000
5	02/01/2019	Suharjati	1.931.000	1.931.000
6	02/01/2019	Rahmi	1.087.000	1.087.000
7	02/01/2019	Solikhatun	4.410.000	4.410.000
8	02/01/2019	Ratri A	2.161.000	2.161.000
9	02/01/2019	Yuni	317.000	317.000
10	02/01/2019	Inik L	1.426.000	1.426.000
11	02/01/2019	Juni Parlina	646.000	646.000
12	02/01/2019	Dwi Elia	4.078.000	4.078.000
13	02/01/2019	Anifah I	997.000	997.000
14	02/01/2019	Heny K	2.013.000	2.013.000
15	02/01/2019	Prapti Amani	2.802.000	2.802.000
16	02/01/2019	Kasiyem	2.404.000	2.404.000
17	02/01/2019	Anis A	2.404.000	2.404.000
18	02/01/2019	Herawati	28.635.000	28.635.000
19	02/01/2019	Hepy	2.104.000	2.104.000
20	17/01/2019	Atun RSU	1.426.000	1.426.000
21	17/01/2019	Siti K	317.000	317.000
22	17/01/2019	Sri Indriyati	459.000	459.000
23	17/01/2019	Erning	314.000	314.000
24	17/01/2019	Solikhatun	822.000	822.000
25	17/01/2019	Dinawanita	328.000	328.000
26	17/01/2019	Dwi Elia	308.000	308.000
27	17/01/2019	Puji Astuti	337.000	337.000
28	17/01/2019	Yayah	737.000	737.000
29	17/01/2019	Genduk	306.000	306.000
30	17/01/2019	Ambar	444.000	444.000
31	17/01/2019	Suhartinah	995.000	995.000
32	17/01/2019	Rustilah	1.426.000	1.426.000
33	17/01/2019	Alim	591.000	591.000
34	17/01/2019	Muljati	557.000	557.000
35	17/01/2019	Eni E	490.000	490.000
36	17/01/2019	Anik I	1.711.000	1.711.000
				75.445.000
Total				417.240.000

DAFTAR PIUTANG PROLANIS BPJS KESEHATAN
PD APOTIK WARINGIN M ULYO TEMANGGUNG
31-Des-18

No	BULAN	TANGGAL	RUPIAH	JUMLAH
1	Setember	30/09/2018	49.116.787	
2	Oktober	31/10/2018-	46.299.879	
3	November	30/11/2018	37.078.373	
4	Desember	31/12/2018	34.813.627	
5	Pending		73.316.103	
				240.624.769

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2018

NO	KETERANGAN	Tarif	Tahun Perolehan	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan s/d Tahun 2017	Penyusutan Tahun 2018	Akm. Penyusutan s/d Tahun 2018	Nilai Buku Per 31 Des' 2018
I	TANAH DAN BANGUNAN							
1	Tanah		2014	375.210.000,00	-	-	-	375.210.000,00
2	Gedung Bawah	5%	2001	142.100.000,00	128.227.112,00	7.105.000,00	135.332.112,00	6.767.888,00
3	Gedung Atas	5%	2002	169.750.000,00	144.725.571,00	8.487.500,00	153.213.071,00	16.536.929,00
4	1 Rmhr Kamar Prntek	5%	2003	4.150.000,00	3.527.502,00	207.500,00	3.735.002,00	414.998,00
5	Lay out gedung	5%	2008	39.474.910,00	20.395.370,50	1.973.745,50	22.369.116,00	17.105.794,00
6	Kanopi dan Tambah Daya Listrik	5%	2009	7.250.000,00	3.171.875,00	362.500,00	3.534.375,00	3.715.625,00
7	Renovasi Gedung	5%	Feb-10	20.000.000,00	7.833.333,33	1.000.000,00	8.833.333,33	11.166.666,67
8	Renovasi Gedung	5%	Apr-10	23.500.000,00	8.812.500,00	1.175.000,00	9.987.500,00	13.512.500,00
9	Renovasi Gedung	5%	Apr-15	20.617.000,00	3.092.550,00	1.030.850,00	4.123.400,00	16.493.600,00
	JUMLAH			802.051.910,00	319.785.813,83	21.342.095,50	341.127.909,33	460.924.000,67
II	INVENTARIS KANTOR							
a.	Tahun 1990							
1	Mesin Tulis Olympia	20%	1990	50.000,00	49.999,00	-	49.999,00	1,00
2	Mesin Hitung	20%	1990	28.283,00	28.282,00	-	28.282,00	1,00
3	Almari Etalase	20%	1990	60.000,00	59.999,00	-	59.999,00	1,00
4	Almari Meja Tulis	20%	1990	25.000,00	24.999,00	-	24.999,00	1,00
5	Meja Biasa	20%	1990	30.000,00	29.999,00	-	29.999,00	1,00
6	Meja 1/2 Biro	20%	1990	35.000,00	34.999,00	-	34.999,00	1,00
7	Bangku Panjang	20%	1990	30.000,00	29.999,00	-	29.999,00	1,00
8	Timbangan Obat	20%	1990	8.000,00	7.999,00	-	7.999,00	1,00
9	Timbangan Miligram	20%	1990	8.000,00	7.999,00	-	7.999,00	1,00
10	Timbangan Kodok	20%	1990	10.000,00	9.999,00	-	9.999,00	1,00
11	Cash Register	20%	1990	907.500,00	907.499,00	-	907.499,00	1,00
	JUMLAH			1.191.783,00	1.191.772,00	-	1.191.772,00	11,00
b.	Tahun 1991							
1	Numerator	20%	1991	25.000,00	24.999,00	-	24.999,00	1,00
2	Etalase	20%	1991	260.000,00	259.999,00	-	259.999,00	1,00
3	Meja Tulis (3 buah)	20%	1991	135.000,00	134.999,00	-	134.999,00	1,00
4	Meja Lipat (2 buah)	20%	1991	52.500,00	52.499,00	-	52.499,00	1,00
5	Meja Tulis 1/2 Biro	20%	1991	50.000,00	49.999,00	-	49.999,00	1,00
6	Meja Telepon	20%	1991	15.000,00	14.999,00	-	14.999,00	1,00
7	Long Distance	20%	1991	65.000,00	64.999,00	-	64.999,00	1,00
8	Almari Obat	20%	1991	180.000,00	179.999,00	-	179.999,00	1,00
9	Karpet	20%	1991	25.000,00	24.999,00	-	24.999,00	1,00
10	Tape Amplifier	20%	1991	350.000,00	349.999,00	-	349.999,00	1,00
	JUMLAH			1.157.500,00	1.157.490,00	-	1.157.490,00	10,00
c.	Tahun 1992							
1	Calculator	20%	1992	37.000,00	36.999,00	-	36.999,00	1,00
2	Kipas Angin	20%	1992	40.000,00	39.999,00	-	39.999,00	1,00
3	TV Hitam Putih	20%	1992	500.000,00	499.999,00	-	499.999,00	1,00
4	Meja 1/2 Biro	20%	1992	55.000,00	54.999,00	-	54.999,00	1,00
5	Jemuran Handuk	20%	1992	8.500,00	8.499,00	-	8.499,00	1,00
	JUMLAH			640.500,00	640.495,00	-	640.495,00	5,00
d.	Tahun 1993							
1	Meja 1/2 Biro	20%	1993	55.000,00	54.999,00	-	54.999,00	1,00
2	Pemadam Kebakaran	20%	1993	135.000,00	134.999,00	-	134.999,00	1,00
	JUMLAH			190.000,00	189.998,00	-	189.998,00	2,00
e.	Tahun 1994							
1	Meja Komputer	20%	1994	125.000,00	124.999,00	-	124.999,00	1,00
2	Filling Cabinet	20%	1994	315.000,00	314.999,00	-	314.999,00	1,00
3	Filling Cabinet	20%	1994	315.000,00	314.999,00	-	314.999,00	1,00
4	Meja Tulis 1/2 Biro	20%	1994	55.000,00	54.999,00	-	54.999,00	1,00
5	Computer	20%	1994	3.550.000,00	3.549.999,00	-	3.549.999,00	1,00
6	Almari Obat Panjang	20%	1994	200.000,00	199.999,00	-	199.999,00	1,00
	JUMLAH			4.560.000,00	4.559.994,00	-	4.559.994,00	6,00

NO	KETERANGAN	Tarif	Tahun Perolehan	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan s/d Tahun 2017	Penyusutan Tahun 2018	Akm. Penyusutan s/d Tahun 2018	Nilai Buku Per 31 Des' 2018
f.	Tahun 1995							
1	Kursi Tunggu Panjang (2 buah)	20%	1995	150.000,00	149.999,00	-	149.999,00	1,00
2	Fan Sekel Gas	20%	1995	32.750,00	32.749,00	-	32.749,00	1,00
3	Cash Box Flin XXX	20%	1995	150.000,00	149.999,00	-	149.999,00	1,00
4	Kursi Direksi Tangan	20%	1995	105.000,00	104.999,00	-	104.999,00	1,00
5	Kursi Direksi Tanpa Tangan	20%	1995	75.000,00	74.999,00	-	74.999,00	1,00
6	Infiniti Coat Filling	20%	1995	57.725,00	57.724,00	-	57.724,00	1,00
	JUMLAH			570.475,00	570.469,00	-	570.469,00	6,00
g.	Tahun 1996							
1	Tambahan Peningkat Computer	20%	1996	1.007.500,00	1.007.499,00	-	1.007.499,00	1,00
	JUMLAH			1.007.500,00	1.007.499,00	-	1.007.499,00	1,00
h.	Tahun 1997							
1	Pesawat Telephon Coin	20%	1997	300.000,00	299.999,00	-	299.999,00	1,00
	JUMLAH			300.000,00	299.999,00	-	299.999,00	1,00
i.	Tahun 1998							
1	Meja Kayu	20%	1998	90.000,00	89.999,00	-	89.999,00	1,00
2	Kulkas	20%	1998	600.000,00	599.999,00	-	599.999,00	1,00
	JUMLAH			690.000,00	689.998,00	-	689.998,00	2,00
j.	Tahun 1999							
1	3 buah Calculator	20%	1999	220.000,00	219.999,00	-	219.999,00	1,00
	JUMLAH			220.000,00	219.999,00	-	219.999,00	1,00
k.	Tahun 2000							
1	Cash Box	20%	2000	200.000,00	199.999,00	-	199.999,00	1,00
2	Radio	20%	2000	60.000,00	59.999,00	-	59.999,00	1,00
3	komputer	20%	2000	4.783.637,00	4.783.636,00	-	4.783.636,00	1,00
4	2 Rak Besi	20%	2000	1.100.000,00	1.099.999,00	-	1.099.999,00	1,00
5	2 Rak Kayu	20%	2000	1.500.000,00	1.499.999,00	-	1.499.999,00	1,00
6	Meja Tulis	20%	2000	130.000,00	129.999,00	-	129.999,00	1,00
7	Meja Komputer	20%	2000	90.000,00	89.999,00	-	89.999,00	1,00
8	Peti Besi	20%	2000	350.000,00	349.999,00	-	349.999,00	1,00
9	Calculator	20%	2000	67.500,00	67.499,00	-	67.499,00	1,00
10	Etalase Besar	20%	2000	1.200.000,00	1.199.999,00	-	1.199.999,00	1,00
11	Etalase kecil	20%	2000	300.000,00	299.999,00	-	299.999,00	1,00
12	Almari kayu	20%	2000	1.503.000,00	1.502.999,00	-	1.502.999,00	1,00
	JUMLAH			11.284.137,00	11.284.125,00	-	11.284.125,00	12,00
l.	Tahun 2001							
1	Pesawat Telephon	20%	2001	55.000,00	54.999,00	-	54.999,00	1,00
2	Pesawat Telephon	20%	2001	80.000,00	79.999,00	-	79.999,00	1,00
	JUMLAH			135.000,00	134.998,00	-	134.998,00	2,00
m.	Tahun 2002							
1	Korden	20%	2002	1.118.500,00	1.118.499,00	-	1.118.499,00	1,00
2	Teralis Jendela Bangunan Bawah	20%	2002	3.033.000,00	3.032.999,00	-	3.032.999,00	1,00
3	Generator	20%	2002	3.300.000,00	3.299.999,00	-	3.299.999,00	1,00
4	Papan Nama	20%	2002	100.000,00	99.999,00	-	99.999,00	1,00
5	Komputer	20%	2002	3.575.000,00	3.574.999,00	-	3.574.999,00	1,00
	JUMLAH			11.126.500,00	11.126.495,00	-	11.126.495,00	5,00
o.	Tahun 2003							
1	Teralis Gedung Atas	20%	2003	4.263.300,00	4.263.299,00	-	4.263.299,00	1,00
2	Pembelian Gordyn Hijau Toska	20%	2003	1.811.850,00	1.811.849,00	-	1.811.849,00	1,00
3	CPU	20%	2003	2.500.000,00	2.499.999,00	-	2.499.999,00	1,00
4	UPS 2 buah Kursi Tamu	20%	2003	1.300.000,00	1.299.999,00	-	1.299.999,00	1,00
5	Kursi Tamu	20%	2003	1.500.000,00	1.499.999,00	-	1.499.999,00	1,00
6	Kursi Plastik 6 buah	20%	2003	60.000,00	59.999,00	-	59.999,00	1,00
7	Sealing Machine	20%	2003	1.275.000,00	1.274.999,00	-	1.274.999,00	1,00
8	Pulverizer	20%	2003	573.750,00	573.749,00	-	573.749,00	1,00
	JUMLAH			13.283.900,00	13.283.892,00	-	13.283.892,00	8,00

NO	KETERANGAN	Tarif	Tahun Perolehan	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan s/d Tahun 2017	Penyusutan Tahun 2018	Akm. Penyusutan s/d Tahun 2018	Nilai Buku Per 31 Des' 2018
q	Tahun 2004							
1	Kursi Tamu	20%	2004	640.000,00	639.999,00	-	639.999,00	1,00
2	Rak plastik	20%	2004	160.000,00	159.999,00	-	159.999,00	1,00
3	Kursi Lipat Besi 4 buah	20%	2004	480.000,00	479.999,00	-	479.999,00	1,00
4	Komputer	20%	2004	4.125.000,00	4.124.999,00	-	4.124.999,00	1,00
5	Tangga Besi	20%	2004	265.000,00	264.999,00	-	264.999,00	1,00
6	Wastafel & Peralatan	20%	2004	981.000,00	980.999,00	-	980.999,00	1,00
7	Monitor Komputer	20%	2004	800.000,00	799.999,00	-	799.999,00	1,00
	JUMLAH			7.451.000,00	7.450.993,00	-	7.450.993,00	7,00
r.	Tahun 2005							
1	Dispenser	20%	2005	105.000,00	104.999,00	-	104.999,00	1,00
2	Telepon	20%	2005	55.000,00	54.999,00	-	54.999,00	1,00
3	Kursi Lipat 4 buah	20%	2005	55.000,00	54.999,00	-	54.999,00	1,00
	JUMLAH			215.000,00	214.997,00	-	214.997,00	3,00
s.	Tahun 2006							
1	Bangku injak pendek (besi)	20%	2006	150.000,00	149.999,00	-	149.999,00	1,00
2	Bangku injak panjang (besi)	20%	2006	120.000,00	119.999,00	-	119.999,00	1,00
	JUMLAH			270.000,00	269.998,00	-	269.998,00	2,00
t.	Tahun 2007							
1	Pengaman CPU (besi)	20%	2007	250.000,00	249.999,00	-	249.999,00	1,00
2	Gordyn Askes R. Inap	20%	2007	130.000,00	129.999,00	-	129.999,00	1,00
3	Seperangkat Komputer	20%	2007	3.900.000,00	3.899.999,00	-	3.899.999,00	1,00
4	Kulkas LG 1 pintu	20%	2007	1.200.000,00	1.199.999,00	-	1.199.999,00	1,00
5	Pesawat Telpon Tens	20%	2007	170.000,00	169.999,00	-	169.999,00	1,00
6	Bangku injak pendek (besi) 3 bh	20%	2007	180.000,00	179.999,00	-	179.999,00	1,00
	JUMLAH			5.830.000,00	5.829.994,00	-	5.829.994,00	6,00
u.	Tahun 2008							
1	Pembelian Televisi LG	20%	2008	1.200.000,00	1.199.999,00	-	1.199.999,00	1,00
2	Pembelian Gordyn loket askes RSUD	20%	2008	81.500,00	81.499,00	-	81.499,00	1,00
3	Pembelian Stovol	20%	2008	195.000,00	194.999,00	-	194.999,00	1,00
4	Pembelian lampu darurat meiswa	20%	2008	90.000,00	89.999,00	-	89.999,00	1,00
5	Pembelian Sepeda Motor mio cw	20%	2008	12.921.800,00	12.921.799,00	-	12.921.799,00	1,00
	JUMLAH			14.488.300,00	14.488.295,00	-	14.488.295,00	5,00
v.	Tahun 2009							
1	Upgrade Komputer	20%	2009	1.950.000,00	1.949.999,00	-	1.949.999,00	1,00
2	Kursi Tunggu	20%	2009	6.600.000,00	6.599.999,00	-	6.599.999,00	1,00
3	Etalase	20%	2009	12.750.000,00	12.749.999,00	-	12.749.999,00	1,00
	JUMLAH			21.300.000,00	21.299.997,00	-	21.299.997,00	3,00
vi.	Tahun 2010							
1	Program Komputer	20%	Jan-10	7.250.000,00	7.249.999,00	-	7.249.999,00	1,00
2	Almari Apotik Cabang	20%	Feb-10	16.250.000,00	16.249.999,00	-	16.249.999,00	1,00
3	Printer Canon	20%	Feb-10	669.000,00	668.999,00	-	668.999,00	1,00
4	Mesin Fax	20%	Feb-10	1.281.500,00	1.281.499,00	-	1.281.499,00	1,00
5	Penyekat Ruangan	20%	Mar-10	600.000,00	599.999,00	-	599.999,00	1,00
6	LCD	20%	Mar-10	1.148.450,00	1.148.449,00	-	1.148.449,00	1,00
7	Vario	20%	Apr-10	15.050.000,00	15.049.999,00	-	15.049.999,00	1,00
8	Rak Obat	20%	Apr-10	600.000,00	599.999,00	-	599.999,00	1,00
9	Notebook	20%	Nov-10	5.686.500,00	5.686.499,00	-	5.686.499,00	1,00
10	Vario	20%	Des-10	14.300.000,00	14.299.999,00	-	14.299.999,00	1,00
11	Lemari 2 pintu	20%	Des-10	1.050.000,00	1.049.999,00	-	1.049.999,00	1,00
12	Kursi kerja 4 buah	20%	Des-10	1.160.000,00	1.159.999,00	-	1.159.999,00	1,00
	JUMLAH			65.045.450,00	65.045.438,00	-	65.045.438,00	12,00

NO	KETERANGAN	Tarif	Tahun Perolehan	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan s/d Tahun 2017	Penyusutan Tahun 20118	Akm. Penyusutan s/d Tahun 2018	Nilai Buku Per 31 Des' 2018
vii.	Tahun 2011							
1	Kompas gas 1 tungku Rinai	20%	Jan-11	168.300,00	168.299,00	-	168.299,00	1,00
2	Wallfan Rinai	20%	Jan-11	180.000,00	179.999,00	-	179.999,00	1,00
3	Kursi tunggu aluminium	20%	Jul-11	1.100.000,00	1.099.999,00	-	1.099.999,00	1,00
4	Kursi besi kayu bulat	20%	Jul-11	160.000,00	159.999,00	-	159.999,00	1,00
5	Komputer Philip 2 Unit	20%	Agu-11	12.117.600,00	12.117.599,00	-	12.117.599,00	1,00
6	Renovasi etalase	20%	Agu-11	17.442.000,00	17.441.999,00	-	17.441.999,00	1,00
7	Parabola matrik	20%	Okt-11	800.000,00	799.999,00	-	799.999,00	1,00
8	Kulkas Sharp	20%	Nov-11	1.075.000,00	1.074.999,00	-	1.074.999,00	1,00
9	Televisi Sharp 29"	20%	Nov-11	2.200.000,00	2.199.999,00	-	2.199.999,00	1,00
10	Etalase dan Lemari	20%	Des-11	8.237.000,00	8.236.999,00	-	8.236.999,00	1,00
	JUMLAH			43.479.900,00	43.479.890,00	-	43.479.890,00	10,00
viii.	Tahun 2012							
1	Lemari	20%	Feb-12	1.000.000,00	999.999,00	-	999.999,00	1,00
2	Loker	20%	Feb-12	150.000,00	149.999,00	-	149.999,00	1,00
3	Lemari buku	20%	Apr-12	500.000,00	499.999,00	-	499.999,00	1,00
4	Karpet	20%	Apr-12	200.000,00	199.999,00	-	199.999,00	1,00
5	Kursi cafe-4	20%	Mei-12	500.000,00	499.999,00	-	499.999,00	1,00
6	Kursi stainless (Chitose)	20%	Mei-12	200.000,00	199.999,00	-	199.999,00	1,00
7	Rak Sepatu	20%	Mei-12	85.000,00	84.999,00	-	84.999,00	1,00
	JUMLAH			2.635.000,00	2.634.993,00	-	2.634.993,00	7,00
ix.	Tahun 2013							
1	Dispenser Miyako	20%	Jan-13	142.000,00	141.999,00	-	141.999,00	1,00
2	Mesin absensi sidik jari	20%	Mar-13	1.400.000,00	1.353.333,33	46.665,67	1.399.999,00	1,00
3	Alamari obat	20%	Apr-13	4.000.000,00	3.800.000,00	199.999,00	3.999.999,00	1,00
4	Rak obat	20%	Apr-13	300.000,00	285.000,00	14.999,00	299.999,00	1,00
5	Wifi Speedy ZTE	20%	Apr-13	220.000,00	209.000,00	10.999,00	219.999,00	1,00
6	Kasur angin intex	20%	Mei-13	238.500,00	222.600,00	15.899,00	238.499,00	1,00
7	Cashbox	20%	Agu-13	550.000,00	485.833,33	64.165,67	549.999,00	1,00
8	Sketsel kayu	20%	Sep-13	2.000.000,00	1.733.333,33	266.665,67	1.999.999,00	1,00
9	Kasur busa	20%	Nov-13	800.000,00	666.666,67	133.332,33	799.999,00	1,00
10	Cursonic Fx-100	20%	Nov-13	12.950.000,00	10.791.666,67	2.158.332,33	12.949.999,00	1,00
	JUMLAH			22.600.500,00	19.689.432,33	2.911.057,67	22.600.490,00	10,00
x.	Tahun 2014							
1	Genset	20%	Mar-14	11.000.000,00	8.433.333,33	2.200.000,00	10.633.333,33	366.666,67
2	Tralis genset	20%	Apr-14	1.900.000,00	1.425.000,00	380.000,00	1.805.000,00	95.000,00
3	Laptop	20%	Des-14	14.140.000,00	8.719.666,67	2.828.000,00	11.547.666,67	2.592.333,33
	JUMLAH			27.040.000,00	18.578.000,00	5.408.000,00	23.986.000,00	3.054.000,00
xi.	Tahun 2015							
1	Meubel Kranggan	20%	Mei-15	29.950.000,00	15.973.333,33	5.990.000,00	21.963.333,33	7.986.666,67
2	1 unit computer LG	20%	Jun-15	3.443.000,00	1.778.883,33	688.600,00	2.467.483,33	975.516,67
	JUMLAH			33.393.000,00	17.752.216,67	6.678.600,00	24.430.816,67	8.962.183,33
xii.	Tahun 2015							
1	Meja administrasi	20%	Jan-16	250.000,00	100.000,00	50.000,00	150.000,00	100.000,00
2	Pulverizer (blender penggeras obat)	20%	Feb-16	1.375.000,00	527.083,33	275.000,00	802.083,33	572.916,67
3	Sepeda motor Vario	20%	Des-16	18.100.000,00	3.921.666,67	3.620.000,00	7.541.666,67	10.558.333,33
	JUMLAH			19.725.000,00	4.548.750,00	3.945.000,00	8.493.750,00	11.231.250,00
xiii.	Tahun 2017							
1	CCTV	20%	Des-17	5.940.000,00	99.000,00	1.188.000,00	1.287.000,00	4.653.000,00
2	Pipa Nuna	20%	Des-17	32.500.000,00	541.666,67	6.500.000,00	7.041.666,67	25.458.333,33
3	Inventaris / LCD	20%	Des-17	6.974.000,00	116.233,33	1.394.800,00	1.511.033,33	5.462.966,67
4	Kipas Angin	20%	Des-17	442.500,00	7.375,00	88.500,00	95.875,00	346.625,00
5	DP Program SIM Apotik	20%	Des-17	8.700.000,00	145.000,00	1.740.000,00	1.885.000,00	6.815.000,00
6	Inventaris Kipas Angin	20%	Des-17	299.000,00	4.983,33	59.800,00	64.783,33	234.216,67
	JUMLAH			54.855.500,00	914.258,33	10.971.100,00	11.885.358,33	42.970.141,67

NO	KETERANGAN	Tarif	Tahun Perolehan	Nilai Perolehan	Akm. Penyusutan s/d Tahun 2017	Penyusutan Tahun 2018	Akm. Penyusutan s/d Tahun 2018	Nilai Buku Per 31 Des' 2018
xiii	Tahun 2018							
1	PC	20%	Feb-18	3.150.000,00	-	525.000,00	525.000,00	2.625.000,00
2	PC	20%	Feb-18	3.150.000,00	-	525.000,00	525.000,00	2.625.000,00
3	LED LG 19"	20%	Apr-18	1.025.000,00	-	136.666,67	136.666,67	888.333,33
4	Laptop Asus X 441NA	20%	Apr-18	4.150.000,00	-	553.333,33	553.333,33	3.596.666,67
5	Meja EXPO	20%	Agu-18	750.000,00	-	50.000,00	50.000,00	700.000,00
				12.225.000,00	-	1.790.000,00	1.790.000,00	10.435.000,00
	JUMLAH INVENTARIS			376.910.945,00	268.554.475,34	31.703.757,67	300.258.233,00	76.652.712,00
	TOTAL ASET			1.178.962.855,00	588.340.289,17	53.045.853,17	641.386.142,33	537.576.712,67

PD. APOTIK WARINGIN MULYO - TEMANGGUNG
 DAFTAR HUTANG USAHA
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018

No	NAMA PBF	NO FAKTUR	TANGGAL	HUTANG	JUMLAH
1	PT. AAM		28/12/2018	1.614.958	
			06/12/2018	3.112.560	
					4.727.518
2	PT. AMS		29/12/2018	1.307.227	
					1.307.227
3	APL		17/12/2018	5.292.001	
					5.292.001
4	PT Bouti		05/12/2018	1.362.500	
					1.362.500
5	PT. Combi		28/12/2018	1.558.150	
			29/12/2018	318.725	
			29/12/2018	501.532	
					2.378.407
6	PT. Daya Muda Agung		19/12/2018	1.186.075	
			27/12/2018	330.000	
					1.516.075
7	DBM		27/12/2018	575.020	
					575.020
8	PT. Dos Ni Roha		03/12/2018	128.700	
			01/12/2018	390.938	
			06/12/2018	121.958	
			06/12/2018	137.069	
			05/12/2018	128.700	
			05/12/2018	128.700	
			19/12/2018	137.500	
					1.173.565
9	PT. Enseval		28/12/2018	1.962.499	
			12/12/2018	440.000	
			26/12/2018	952.435	
			28/12/2018	2.200.143	
					5.555.077
10	PT Karya TA		27/12/2018	823.363	
			28/12/2018	1.132.828	
					1.956.191
11	KEBAYORAN		04/12/2018	957.000	
			11/12/2018	331.504	
			18/12/2018	1.715.970	
					3.004.474

No	NAMA PBF	NO FAKTUR	TANGGAL	HUTANG	JUMLAH
27	TRISAPTA		27/12/2018	634.846	
			27/12/2018	282.410	
			28/12/2018	802.469	
			28/12/2018	696.577	
			28/12/2018	293.039	
			29/12/2018	189.003	
			29/12/2018	300.246	
			29/12/2018	297.400	
			29/12/2018	403.730	
			29/12/2018	1.559.660	
					5.459.380
Total					100.162.757,57

LAPORAN KEUANGAN



**PERUSAHAAN DAERAH
ANEKA USAHA
KABUPATEN TEMANGGUNG**



PER 31 DESEMBER 2018

LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018
SERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
DAFTAR ISI

	Halaman
I LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN.....	1
II LAPORAN KEUANGAN PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG.....	3
- Neraca per 31 Desember 2018 dan 2017	4
- Laporan Laba Rugi Periode Yang Berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017	5
- Laporan Perubahan Ekuitas	6
- Laporan Arus Kas	7
III. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	8
IV. ANALISA KEUANGAN	21
A Ratio Liquidity	22
B Ratio Leverage	22
C Ratio Activity	23
D Ratio Profitability	23
Komposisi Aset, Kewajiban dan Ekuitas	24
Komposisi Penerimaan dan Pengeluaran	25
P I R A N	
I DAFTAR PIUTANG USAHA.....	26
II DAFTAR ASET TETAP	33
III DAFTAR RINCIAN HUTANG.....	39

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

**SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2018 DAN 2017
PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini

Nama : Mohammad Zakiya, S.TP
Alamat kantor : Jl. Jend. Sudirman No. 140 Temanggung
Alamat rumah sesuai KTP : Jl. Bukit Menur Raya No. 170-A RT. 009 RW. 020
Sendangmulyo, Tembalang
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PD. Aneka Usaha Kabupaten Temanggung;
2. Laporan Keuangan PD. 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 PD. Aneka Usaha Kabupaten Temanggung telah dimuat lengkap dan benar;
b. Laporan Keuangan PD. Aneka Usaha Kabupaten Temanggung tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal pada PD. Aneka Usaha Kabupaten Temanggung.

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Temanggung, 09 April 2019
Atas Nama dan Mewakili Direksi,



METERAI
TEMPP
6000

Mohammad Zakiya, S.TP
Direktur

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



Drs. HENRY & SUGENG
Registered Public Accountants
Tax and Management Consultants
Kep-1365/KM.I/2009

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00169/2.0791/AU.2/11/0067-1/1/IV/2019

Kepada Yth.

Direktur

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG

Jl. Let. Jend Sudirman No. 140 Temanggung

Provinsi Jawa Tengah

Kami telah mengaudit laporan keuangan PD. Aneka Usaha Kabupaten Temanggung terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018, serta laporan perhitungan 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.

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 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 keefektivitasan 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 wajar dengan pengecualian kami.

Kantor Pusat : Jl. Gajah Mada 22 Telp. (0274) 514883 Fax. (0274) 514883 Yogyakarta 55112

Kantor Cabang : Jl. Manunggal Kebonsari Kencana No. 45 Blok B-10 Kebonsari Jambangan Surabaya 60233
Telp. (031) 829 7513. 70418434 Fax. (031) 829 7513



Drs. HENRY & SUGENG

Registered Public Accountants

Tax and Management Consultants

Kep-1365/KM.I/2009

Basis Untuk Opini Wajar Dengan Pengecualian

1. PD. Aneka Usaha Kabupaten Temanggung belum mengakui kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana diatur dalam SAK-ETAP Bab 23 tentang "Imbalan Kerja", dan belum menghitung pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan.
2. Kami tidak dapat menyakini kebenaran beban pajak yang disajikan dalam laporan laba rugi dan kewajiban pajak penghasilan yang disajikan dalam laporan Neraca per 31 Desember 2018, SAK-ETAP Bab 24 tentang "Pajak Penghasilan" mengharuskan pengakuan seluruh kewajiban dan beban pajak selama periode berjalan dalam laporan keuangan perusahaan.
3. PD. Aneka Usaha Kabupaten Temanggung tidak membentuk Cadangan Kerugian Piutang untuk mencover kerugian yang mungkin timbul akibat tidak tertagihnya piutang yang dimiliki oleh Perusahaan, mengingat terdapat piutang usaha yang sudah melebihi periode satu tahun buku dan belum tertagih.
4. Seperti diungkapkan dalam point 8 (aset lain-lain) catatan atas laporan keuangan, PD. Aneka Usaha Kabupaten Temanggung masih mencatat persediaan dalam proses penyelesaian dan piutang dalam proses penyelesaian dalam aset lain-lain, seharusnya akun tersebut dicatat sebagai koreksi laba tahun-tahun lalu karena merupakan beban pada periode lalu.

Opini Wajar Dengan Pengecualian

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian. Laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, posisi keuangan PD. Aneka Usaha Kabupaten Temanggung tanggal 31 Desember 2018, serta laba rugi, perubahan ekuitas dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Yogyakarta, 09 April 2019

KAP. Drs. Henry & Sugeng



Drs. Henry Susanto, Akt., CPA., CA., CPI.
NRAP. 0067

LAPORAN KEUANGAN

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
NERACA
31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	Catatan	2018 Rp	2017 Rp
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3	1.078.538.470,00	663.074.667,00
Piutang Usaha	4	1.648.064.299,00	871.482.335,00
Beban Dibayar Dimuka	5	40.000.000,00	-
Persediaan	6	622.500.795,00	580.915.795,02
Jumlah aset lancar		<u>3.389.103.564,00</u>	<u>2.115.472.797,02</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap dan Inventaris	7	4.273.479.613,00	4.262.128.213,00
Akumulasi penyusutan	7	(1.024.018.999,01)	(856.940.241,95)
Nilai Buku		<u>3.249.460.613,99</u>	<u>3.405.187.971,06</u>
Aset lain-lain			
	8	623.316.813,00	623.316.813,00
TOTAL ASET		<u><u>7.261.880.990,99</u></u>	<u><u>6.143.977.581,08</u></u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN			
Kewajiban Lancar:			
Hutang Usaha	9	587.062.225,00	231.295.667,00
Hutang Pajak	10	259.132.938,37	228.774.211,55
Jumlah Kewajiban Lancar		<u>846.195.163,37</u>	<u>460.069.878,55</u>
Kewajiban Tidak Lancar:			
Hutang Bank	11	261.555.783,00	318.388.883,00
Jumlah Kewajiban Tidak Lancar		<u>261.555.783,00</u>	<u>318.388.883,00</u>
EKUITAS			
Modal Disetor	12	5.857.672.000,00	5.007.672.000,00
Cadangan	13	156.733.953,99	174.721.771,43
Saldo Laba	14, LR	139.724.090,63	183.125.048,10
Jumlah Ekuitas		<u>6.154.130.044,62</u>	<u>5.365.518.819,53</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u><u>7.261.880.990,99</u></u>	<u><u>6.143.977.581,08</u></u>

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

Temanggung, 09 April 2019

Mohammad Zakiya, S.TP
Direktur

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	Catatan	2018 Rp	2017 Rp
I. PENDAPATAN	15	8.382.270.745,00	7.968.939.590,00
II. BEBAN POKOK USAHA LABA (RUGI) KOTOR	16	<u>(6.140.627.508,94)</u>	<u>(5.740.052.689,00)</u>
		2.241.643.236,06	2.228.886.901,00
III. BEBAN USAHA	17		
Beban Pemasaran		46.116.425,00	20.718.900,00
Beban Administrasi dan Umum		1.745.585.644,00	1.555.516.732,00
Beban Perbaikan dan Pemeliharaan		80.387.599,00	86.609.401,00
Beban Penyusutan dan Amortisasi		<u>167.078.757,06</u>	<u>145.429.936,50</u>
Jumlah Beban Usaha		2.039.168.425,06	1.808.274.969,50
LABA (RUGI) USAHA		<u>202.474.811,00</u>	<u>420.611.931,50</u>
IV. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	18		
Pendapatan Lain-lain		8.608.956,00	-
Beban Lain-lain		<u>(41.000.949,55)</u>	<u>(198.720.800,00)</u>
Lain-lain (bersih)		(32.391.993,55)	(198.720.800,00)
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK	19	<u>170.082.817,45</u>	<u>221.891.131,50</u>
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN		<u>(30.358.726,82)</u>	<u>(38.766.083,40)</u>
LABA (RUGI) NETO		<u>139.724.090,63</u>	<u>183.125.048,10</u>

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

Temanggung, 09 April 2019

Mohammad Zakiya, S.TP
 Direktur

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	Saldo Laba			Jumlah
	Modal Disetor	Cadangan Umum & Tujuan	Belum Ditentukan	
Saldo per 31 Des 2016	5.007.672.000,00	137.532.236,70	165.372.703,73	5.310.576.940,43
Modal disetor	-	-	-	-
Setoran Pemda	-	-	(90.955.000,00)	(90.955.000,00)
Cadangan Umum	-	19.017.860,93	(19.017.860,93)	-
Cadangan Tujuan	-	19.017.860,93	(19.017.860,93)	-
Dana Kesejahteraan Karyawan	-	-	(16.537.263,90)	(16.537.263,90)
Jasa Produksi	-	-	(16.537.263,90)	(16.537.263,90)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	-	(846.187,02)	(3.307.454,07)	(4.153.641,09)
Koreksi pembulatan Cadangan	-	(0,11)	-	(0,11)
Laba (Rugi) periode berjalan	-	-	183.125.048,10	183.125.048,10
Saldo per 31 Des 2017	5.007.672.000,00	174.721.771,43	183.125.048,11	5.365.518.819,53
Modal disetor	850.000.000,00	-	-	850.000.000,00
Setoran Pemda	-	-	(100.718.776,46)	(100.718.776,46)
Cadangan Umum	-	21.059.380,53	(21.059.380,53)	-
Cadangan Tujuan	-	21.059.380,53	(21.059.380,53)	-
Dana Kesejahteraan Karyawan	-	-	(18.312.504,81)	(18.312.504,81)
Jasa Produksi	-	-	(18.312.504,81)	(18.312.504,81)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	-	3.662.500,96	(3.662.500,96)	-
Koreksi Pembayaran BPJS Ketenagakerjaan	-	(63.769.079,46)	-	(63.769.079,46)
Laba (Rugi) periode berjalan	-	-	139.724.090,63	139.724.090,63
Saldo per 31 Des 2018	5.857.672.000,00	156.733.953,99	139.724.090,63	6.154.130.044,63

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

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

URAIAN	2018 Rp	2017 Rp
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Neto	139.724.090,63	183.125.048,10
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba neto menjadi kas bersih diperoleh dari kegiatan operasi:		
Penyusutan aset tetap	167.078.757,06	145.429.936,50
Perubahan aset dan kewajiban operasi :		
Piutang Usaha	(776.581.964,00)	(305.201.340,00)
Persediaan	(41.584.999,98)	(54.008.936,00)
Hutang Usaha	355.766.558,00	137.566.897,00
Hutang Pajak	30.358.726,82	38.766.083,40
Penerimaan Hutang Bank	(56.833.100,00)	146.333.033,00
Arus kas neto dari aktivitas operasi	<u>(321.796.022,09)</u>	<u>108.885.673,90</u>
Arus kas dari Aktivitas Investasi		
Penjualan/(pembelian) aset tetap dan inventaris	(11.351.400,00)	(315.764.113,00)
Pembelian/penjualan aset lain-lain	-	-
Arus kas neto dari Aktivitas Investasi	<u>(11.351.400,00)</u>	<u>(315.764.113,00)</u>
Arus kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penambahan modal	850.000.000,00	-
Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	-
Penambahan cadangan	(17.987.817,43)	37.189.534,73
Alokasi Laba:		
Setoran Pemda	(100.718.776,46)	(90.955.000,00)
Cadangan Umum	(21.059.380,53)	(19.017.860,93)
Cadangan Tujuan	(21.059.380,53)	(19.017.860,93)
Dana Kesejahteraan Karyawan	(18.312.504,81)	(16.537.263,90)
Jasa Produksi	(18.312.504,81)	(16.537.263,90)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)	(3.662.500,96)	(3.307.454,07)
Arus Kas Neto dari Aktivitas Pendanaan	<u>648.887.134,46</u>	<u>(128.183.169,00)</u>
Kenaikan (Penurunan) Arus Kas	<u>455.463.803,00</u>	<u>(151.936.560,00)</u>
Kas dan Setara Kas Awal Periode	<u>663.074.667,00</u>	<u>815.011.227,00</u>
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	<u>1.118.538.470,00</u>	<u>663.074.667,00</u>
Kas	155.871.775,00	27.189.603,00
Bank	922.666.695,00	635.885.064,00
Jumlah Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	<u>1.078.538.470,00</u>	<u>663.074.667,00</u>

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018
Dengan angka perbandingan tahun 2017

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian

Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung adalah milik Pemerintah Daerah dan merupakan Badan Hukum yang melakukan tugas dan usaha berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung No. 11 tahun 2013 dan berkedudukan di Jl. Let. Jend Sudirman No. 140 Temanggung yang permodalannya bersumber dari kekayaan daerah yang dipisahkan. Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung didirikan berdasarkan Keputusan Kepala Daerah Tingkat II Temanggung.

b. Maksud dan Tujuan

Perusahaan Daerah sebagai badan usaha diselenggarakan dalam kesatuan sistem pembinaan ekonomi berdasarkan Pancasila yang menjamin kelangsungan demokrasi ekonomi dan berfungsi sebagai alat untuk menggali, mengelola dan meningkatkan sumber pendapatan daerah, serta berdaya guna dan berhasil guna, sesuai dengan surat Keputusan Kepala Daerah Tingkat II Temanggung. Tujuan didirikannya Perusahaan Daerah Aneka Usaha adalah menjalankan usaha dibidang perkebunan, jasa, percetakan, perdagangan eceran kertas, barang-barang dari kertas dan alat tulis (ATK).

c. Susunan Organisasi

Susunan pengurus Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung per 31 Desember 2018 adalah sebagai berikut:

Ketua Dewan Pengawas : Drs. Hari Agung Prabowo, M.M
Sekretaris : Drs. Witarso Saptono Putro, M.M
Direktur : Mohammad Zakiya, S.TP

d. Bidang usaha

Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung mengelola beberapa unit usaha atau divisi usaha meliputi:

1. Percetakan
2. Food Industri
3. Foto copy dan jasa

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018.
Dengan angka perbandingan tahun 2017

e. Permodalan

Modal dasar perusahaan sesuai Peraturan Daerah Kab. Temanggung Nomor. 8 Tahun 2015 sejumlah Rp7.000.000.000,- (tujuh milyar rupiah).

Modal Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung merupakan kekayaan pemerintah daerah yang dipisahkan, yang dapat ditambah atau dikurangi dengan persetujuan DPRD, sampai dengan 31 Desember 2018 jumlah modal PD. Aneka Usah Kabupaten Temanggung sebesar Rp 5.857.672.000,- jumlah tersebut berasal dari setoran Pemerintah Daerah Kabupaten Temanggung dan kekayaan dalam bentuk aset tetap, dengan perincian modal sebagai berikut:

No	Nama	Nominal (Rp)
1	Penyertaan modal Pemkab Temanggung s/d 2014	Rp 2.650.000.000,-
2	Penyertaan modal barang Pemkab Temanggung s/d 2014	Rp 2.110.887.000,-
3	Penyertaan modal barang Pemkab Temanggung 2015	Rp 246.785.000,-
4	Penyertaan modal Pemkab Temanggung 2018 Tunai	Rp 850.000.000,-
	Jumlah	Rp 5.857.672.000,-

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan laporan keuangan

Perusahaan telah menerapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan. Oleh karena itu laporan keuangan tahun 2018 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

Manajemen Perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2018 dengan angka komparatif 2017 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018.
Dengan angka perbandingan tahun 2017

tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut merupakan komponen kas dan setara kas.

b. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bias 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 hutangnya atau jatuh pailit dan dibebankan sekaligus sebagai beban pada periode yang bersangkutan. Piutang dagang merupakan tagihan atas pendapatan usaha yang belum diterima pembayarannya hingga tanggal neraca.

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 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.

Penilaian 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.

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA
 KABUPATEN TEMANGGUNG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018 .
 Dengan angka perbandingan tahun 2017

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

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018 .
Dengan angka perbandingan tahun 2017

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.

i. Pengakuan pendapatan dan beban

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

i. 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.

ii. Penjualan jasa

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

Beban diakui pada saat terjadinya (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.

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA
KABUPATEN TEMANGGUNG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018.
Dengan angka perbandingan tahun 2017

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

- 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.

l. Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018 yang diselesaikan pada tanggal 09 April 2019.

3. KAS DAN SETARA KAS

	2018	2017
	Rp	Rp
Merupakan simpanan dalam bentuk Giro, tabungan, deposito berjangka dalam mata uang rupiah dengan perincian sebagai berikut :		
Kas	155.871.775	27.189.603
Bank:		
- PT. Bank Jateng Cabang Temanggung 1-014-05683-1 (giro)	884.929.739,00	618.903.777,00
- BKK Temanggung 01.040.010076 (Tabungan)	23.219.116,00	3.189.301,00
- BKK Temanggung 01.01.011168 (Tabungan)	3.966.105,00	10.521.428,00
- BRI Temanggung 0102-01-000959-30-8	10.551.735,00	3.270.558
Jumlah bank	922.666.695,00	635.885.064,00
Jumlah kas dan setara kas	<u>1.078.538.470,00</u>	<u>683.074.667,00</u>

4. PIUTANG USAHA

	2018	2017
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
- Usaha cetak	1.390.571.575,00	599.761.991,00
- Usaha jasa foto copy & ATK	103.943.270,00	90.837.640,00
- Usaha perkebunan	153.549.454,00	178.882.704,00
- Lainnya		2.000.000,00
Jumlah piutang usaha	<u>1.648.064.299,00</u>	<u>871.482.335,00</u>

Manajemen tidak membentuk cadangan piutang karena berpendapat bahwa seluruh piutang tersebut tepat ditagih. Perincian lebih lanjut lihat lampiran 1.

5. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

	2018	2017
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
- Rupa - rupa sewa Purworejo	40.000.000,00	-
Jumlah	<u>40.000.000,00</u>	<u>-</u>

Merupakan beban sewa tempat foto copy di Purworejo yang dimulai dari November 2018, dan berakhir sampai dengan Oktober 2020 atau selama 24 bulan.

6. PERSEDIAAN

	2018	2017
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
- Persediaan cetak	106.885.572,00	89.885.572,00
- Persediaan jasa	332.120.045,00	307.535.045,02
- Persediaan kopi	129.382.038,00	129.382.038,00
- Persediaan mesin pack	37.000.000,00	37.000.000,00
- Persediaan Trasi	17.113.140,00	17.113.140,00
Jumlah	<u>622.500.795,00</u>	<u>580.915.795,02</u>

Manajemen Perusahaan berkeyakinan bahwa seluruh persediaan dapat digunakan dalam kegiatan usaha normal, manajemen berpendapat tidak ada penurunan nilai persediaan.

7 ASET TETAP DAN INVENTARIS

	Saldo	Mutasi tahun 2018		Saldo
	31 Desember 2017	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2018
	Rp	Rp	Rp	Rp
Nilai perolehan				
Inventaris Kantor	95.856.350,00	-	-	95.856.350,00
Peralatan Desain	15.068.000,00	-	-	15.068.000,00
Etalase	3.575.000,00	-	-	3.575.000,00
Kebun	27.534.150,00	-	-	27.534.150,00
Mesin Fotocopy + Kelengkapann	46.175.000,00	-	-	46.175.000,00
Mesin Cetak	192.906.000,00	-	-	192.906.000,00
Bangunan	51.374.250,00	-	-	51.374.250,00
Inventaris lainnya	1.471.967.463,00	11.351.400,00	-	1.483.318.863,00
Aset Penyertaan Pemkab	2.357.672.000,00	-	-	2.357.672.000,00
Jumlah	4.262.128.213,00	11.351.400,00	-	4.273.479.613,00
Akumulasi penyusutan				
Inventaris Kantor	95.856.313,00	-	-	95.856.313,00
Peralatan Desain	15.067.992,00	-	-	15.067.992,00
Etalase	3.574.996,00	-	-	3.574.996,00
Kebun	27.534.146,00	-	-	27.534.146,00
Mesin Fotocopy + Kelengkapann	42.175.935,50	1.323.437,50	-	43.499.373,00
Mesin Cetak	105.860.686,51	12.053.125,00	-	117.913.811,51
Bangunan	17.630.761,25	2.568.712,50	-	20.199.473,75
Inventaris lainnya	392.139.443,85	113.625.807,06	-	505.765.250,91
Aset Penyertaan Pemkab	157.099.967,84	37.507.675,00	-	194.607.642,84
Jumlah	856.940.241,95	167.078.757,06	-	1.024.018.999,01
Nilai Buku Bersih	3.405.187.971,06			3.249.460.613,99

	Saldo	Mutasi tahun 2017		Saldo
	31 Desember 2016	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2017
	Rp	Rp	Rp	Rp
Nilai perolehan				
Inventaris Kantor	95.856.350,00	-	-	95.856.350,00
Peralatan Desain	15.068.000,00	-	-	15.068.000,00
Etalase	3.575.000,00	-	-	3.575.000,00
Kebun	27.534.150,00	-	-	27.534.150,00
Mesin Fotocopy + Kelengkapann	46.175.000,00	-	-	46.175.000,00
Mesin Cetak	192.906.000,00	-	-	192.906.000,00
Bangunan	51.374.250,00	-	-	51.374.250,00
Inventaris lainnya	1.156.203.350,00	315.764.113,00	-	1.471.967.463,00
Aset Penyertaan Pemkab	2.357.672.000,00	-	-	2.357.672.000,00
Jumlah	3.946.364.100,00	315.764.113,00	-	4.262.128.213,00
Akumulasi penyusutan				
Inventaris Kantor	95.856.313,00	-	-	95.856.313,00
Peralatan Desain	15.067.992,00	-	-	15.067.992,00
Etalase	3.574.996,00	-	-	3.574.996,00
Kebun	27.534.146,00	-	-	27.534.146,00
Mesin Fotocopy + Kelengkapann	40.852.498,00	1.323.437,50	-	42.175.935,50
Mesin Cetak	93.807.561,51	12.053.125,00	-	105.860.686,51
Bangunan	15.062.048,75	2.568.712,50	-	17.630.761,25
Inventaris lainnya	300.162.457,35	91.976.986,50	-	392.139.443,85
Aset Penyertaan Pemkab	119.592.292,84	37.507.675,00	-	157.099.967,84
Jumlah	711.510.305,45	145.429.936,50	-	856.940.241,95
Nilai Buku Bersih	3.234.853.794,56			3.405.187.971,06

Perincian lebih lanjut lihat lampiran 2.

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

8 ASET LAIN-LAIN

	2018	2017
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
Persediaan dalam proses penyelesaian	184.912.011,00	184.912.011,00
Piutang dalam proses penyelesaian	438.404.802,00	438.404.802,00
Jumlah Aset Lain-lain	623.316.813,00	623.316.813,00
Amortisasi Aset Lain-lain		
Aset Lain-lain (bersih)	<u>623.316.813,00</u>	<u>623.316.813,00</u>

9 HUTANG USAHA

	2018	2017
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
Hutang Dagang	587.062.225,00	231.295.667,00
Jumlah	<u>587.062.225,00</u>	<u>231.295.667,00</u>

Perincian lebih lanjut lihat lampiran 3.

10 HUTANG PAJAK

	2018	2017
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
Sisa pajak tahun lalu	228.774.211,55	190.008.128,15
Pajak badan tahun berjalan	30.358.726,82	38.766.083,40
Jumlah	<u>259.132.938,37</u>	<u>228.774.211,55</u>

11 HUTANG BANK

	2018	2017
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
Hutang Bank Pasar	149.055.850,00	160.055.850,00
Hutang BKK Pringsurat	112.499.933,00	158.333.033,00
Jumlah	<u>261.555.783,00</u>	<u>318.388.883,00</u>

Saldo tersebut merupakan saldo hutang jangka panjang kepada PD. BP Kabupaten Temanggung yang telah direstrukturasi kembali dengan mempertimbangkan kemampuan perusahaan, dan Pinjaman kepada BKK Pringsurat yang masih menjadi tanggungan Perusahaan.

12 MODAL DISETOR

	2018	2017
	Rp	Rp
Merupakan saldo modal yang disetor oleh pemilik yaitu Pemerintah Kabupaten Temanggung pada tanggal Neraca dengan perincian sebagai berikut		
Penyertaan Modal Pemkab Temanggung s.d 2014	2.650.000.000,00	2.650.000.000,00
Penyertaan Modal Barang Pemkab Temanggung s.d 2014	2.110.887.000,00	2.110.887.000,00
Penyertaan Modal Barang Pemkab Temanggung 2015	246.785.000,00	246.785.000,00
Penyertaan Modal Pemkab Temanggung 2018 Tunai	850.000.000,00	-
Jumlah	<u>5.857.672.000,00</u>	<u>5.007.672.000,00</u>

Modal dasar perusahaan sesuai Peraturan Daerah Kab. Temanggung Nomor. 8 Tahun 2015 sejumlah Rp7.000.000.000,- (tujuh milyar rupiah), sesuai Lampiran III, Perda tersebut, penyertaan modal kepada BUMD PD. Aneka Usaha Kab. Temanggung Tahun Anggaran 2018 sebesar Rp 850.000.000,-

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

13 CADANGAN

	2018 Rp	2017 Rp
Terdiri dari		
Cadangan umum		
Saldo awal	87.360.885,71	68.343.024,84
Alokasi laba tahun berjalan	21.059.380,53	19.017.860,93
Koreksi Pembayaran BPJS Ketenagakerjaan	(63.769.078,40)	(0,06)
Saldo akhir	<u>44.651.187,84</u>	<u>87.360.885,71</u>
Cadangan Tujuan		
Saldo awal	87.360.885,71	68.343.024,84
Alokasi laba tahun berjalan	21.059.380,53	19.017.860,93
Koreksi/penggunaan	(0,09)	(0,06)
Saldo akhir	<u>108.420.266,15</u>	<u>87.360.885,71</u>
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)		
Saldo awal	(0,00)	846.187,02
Alokasi laba tahun berjalan	3.662.500,96	3.307.454,07
Penggunaan	-	(4.153.641,09)
Koreksi pembualatan	(0,96)	-
Saldo akhir	<u>3.662.500,00</u>	<u>(0,00)</u>
Jumlah cadangan	<u><u>156.733.953,99</u></u>	<u><u>174.721.771,43</u></u>

14 SALDO LABA

	2018 Rp	2017 Rp
Saldo Laba Tahun Lalu		
Saldo Awal	-	-
Laba rugi Tahun Lalu	183.125.048,10	165.372.703,73
Alokasi:		
Setoran Pemda	(100.718.776,46)	(90.955.000,00)
Cadangan Umum	(21.059.380,53)	(19.017.860,93)
Cadangan Tujuan	(21.059.380,53)	(19.017.860,93)
Dana Kesejahteraan Karyawan	(18.312.504,81)	(16.537.263,90)
Jasa Produksi	(18.312.504,81)	(16.537.263,90)
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)	(3.662.500,96)	(3.307.454,07)
Jumlah	<u>(0,00)</u>	<u>(0,00)</u>
Laba (Rugi) tahun berjalan	139.724.090,63	183.125.048,10
Jumlah	<u><u>139.724.090,63</u></u>	<u><u>183.125.048,10</u></u>

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

15 PENDAPATAN

	2018 Rp	2017 Rp
Dengan perincian sebagai berikut:		
Temanggung:		
Unit percetakan	4.809.126.445,00	3.625.736.315,00
Unit Jasa:		
Foto copy	885.274.982,00	881.229.171,00
ATK	1.493.965.893,00	2.314.864.842,00
Unit Perkebunan:		
Kebun	33.450.000,00	61.022.154,00
Industri	-	166.076.000,00
Purworejo:		
Unit Percetakan	736.063.000,00	486.026.000,00
Unit Jasa:		
Foto copy	15.354.625,00	24.072.700,00
ATK	409.035.800,00	403.536.950,00
Lain-lain	-	6.375.458,00
Jumlah	<u>8.382.270.745,00</u>	<u>7.968.939.590,00</u>

16 BEBAN POKOK USAHA

	2018 Rp	2017 Rp
Dengan perincian sebagai berikut:		
Persediaan awal	580.915.795,02	526.906.859,02
Pembelian bahan	6.046.139.380,92	5.649.033.096,00
Barang tersedia untuk dijual	6.627.055.175,94	6.175.939.955,02
Persediaan akhir	<u>(622.500.795,00)</u>	<u>(580.915.795,02)</u>
Beban pokok produksi	6.004.554.380,94	5.595.024.160,00
Beban overhead*	136.073.128,00	145.028.529,00
Jumlah beban pokok usaha	<u>6.140.627.508,94</u>	<u>5.740.052.689,00</u>
* Perincian Beban overhead sebagai berikut:		
Beban bahan penolong	3.305.500,00	7.036.000,00
Beban operasional mesin cetak dan foto copy	132.412.628,00	137.032.529,00
Beban operasional perkebunan	355.000,00	960.000,00
Jumlah	<u>136.073.128,00</u>	<u>145.028.529,00</u>

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

17 BEBAN USAHA

	2018 Rp	2017 Rp
Beban usaha terdiri dari:		
Beban pemasaran	46.116.425,00	20.718.900,00
Beban Administrasi dan Umum:		
Beban Gaji karyawan dan honorarium banwas	807.870.000,00	745.010.000,00
Beban Insentif	200.000,00	4.100.000,00
Beban Tenaga kerja langsung	159.693.700,00	140.867.400,00
Beban Lembur	49.167.704,00	37.358.306,00
Beban Kesehatan	33.645.900,00	30.796.145,00
Beban Tunjangan perumahan Direktur	-	4.500.000,00
Beban Tunjangan hari raya	51.222.500,00	47.852.500,00
Beban Jasa Pengabdian Karyawan	-	1.650.000,00
Beban Listrik	30.590.979,00	26.520.398,00
Beban Telepon	12.472.962,00	14.941.053,00
Beban Internet	9.478.119,00	4.842.198,00
Beban Air	1.250.550,00	2.451.425,00
Beban ATK kantor & fotocopy	6.213.800,00	8.922.935,00
Beban Koran	1.200.000,00	1.172.000,00
Beban BBM kendaraan	8.097.000,00	11.448.900,00
Pengembangan SDM	29.350.000,00	5.000.000,00
Beban SPPD	2.752.800,00	13.718.300,00
Beban akuntan publik	15.500.000,00	10.000.000,00
Beban PPh 21	567.106,00	514.818,00
Beban Pajak mobil SS & Kijang	3.040.300,00	1.200.000,00
Beban PBB kebun	4.225.894,00	4.225.894,00
Beban Sewa Kantor PDAU Purworejo	18.500.000,00	6.000.000,00
Beban Sewa Kantor Setda Temanggung	1.073.000,00	1.073.000,00
Beban Pelaksanaan HUT Perusda AU	-	8.989.500,00
Beban Jasa pihak ke-III	499.473.330,00	422.363.960,00
Jumlah beban administrasi dan umum	1.745.585.644,00	1.555.516.732,00
Beban perbaikan dan pemeliharaan		
Beban Pemeliharaan Kantor	20.799.400,00	12.728.001,00
Beban Pemeliharaan Komputer	8.658.000,00	16.811.800,00
Beban Pemeliharaan Kendaraan	2.152.000,00	2.184.000,00
Beban Pemeliharaan Mesin cetak	36.098.699,00	35.080.600,00
Beban Pemeliharaan Mesin foto copy	12.679.500,00	19.805.000,00
Jumlah beban perbaikan dan pemeliharaan	80.387.599,00	86.609.401,00
Beban penyusutan aset tetap		
Beban Penyusutan Mesin Fotocopy + Kelengkapannya	1.323.437,50	1.323.437,50
Beban Penyusutan Mesin Cetak	12.053.125,00	12.053.125,00
Beban Penyusutan Bangunan	2.568.712,50	2.568.712,50
Beban Penyusutan Inventaris lainnya	113.625.807,06	91.976.986,50
Beban Penyusutan Aset Penyertaan Pemkab	37.507.675,00	37.507.675,00
Jumlah beban penyusutan aset tetap	167.078.757,06	145.429.936,50
JUMLAH BEBAN USAHA	2.039.168.425,06	1.808.274.969,50

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

18 PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

	2018	2017
	Rp	Rp
Terdiri dari:		
Pendapatan bunga bank	8.608.956,00	-
Beban seragam	-	(6.202.000,00)
Beban bahan trasi	-	(150.911.200,00)
Beban bunga dan administrasi bank	(20.167.400,00)	-
Beban lain-lain	(20.833.549,55)	(41.607.600,00)
Jumlah pendapatan (beban) lain-lain	<u>(32.391.993,55)</u>	<u>(198.720.800,00)</u>

19 ALOKASI LABA BERSIH SETELAH PAJAK

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung Nomor 12 tahun 2013 Tentang Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Temanggung, tanggal 22 November 2013 BAB XIV Pasal 47 penggunaan laba setelah dikurangi pajak ditetapkan sebagai berikut:

		2018	2017
		Rp	Rp
- Setoran Pemda	55,00%	76.848.249,85	100.718.776,46
- Cadangan Umum	11,50%	16.068.270,42	21.059.380,53
- Cadangan Tujuan	11,50%	16.068.270,42	21.059.380,53
- Dana Kesejahteraan Karyawan	10,00%	13.972.409,06	18.312.504,81
- Jasa Produksi	10,00%	13.972.409,06	18.312.504,81
- Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	2,00%	2.794.481,81	3.662.500,96
Jumlah		<u>139.724.090,63</u>	<u>183.125.048,10</u>

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 ANALISA KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	2018	2017
	Rp	Rp
A LIQUIDITY RATIO		
1 Current Ratio		
Aset Lancar	3.389.103.564,00	1.835.673.463,00
Porsekot Pajak	-	-
	<u>3.389.103.564,00</u>	<u>1.835.673.463,00</u>
Hutang Lancar	846.195.163,37	198.552.470,00
	<u>400,51</u>	<u>924,53</u>
2 Acid Test Ratio		
Aset Lancar	3.389.103.564,00	1.835.673.463,00
Persediaan	622.500.795,00	365.687.013,00
Porsekot Pajak	-	-
	<u>4.011.604.359,00</u>	<u>1.469.986.450,00</u>
Hutang Lancar	846.195.163,37	198.552.470,00
	<u>474,08</u>	<u>740,35</u>
3 Net Working Capital		
Aset Lancar	3.389.103.564,00	1.835.673.463,00
Porsekot Pajak	-	-
Hutang Lancar	846.195.163,37	198.552.470,00
	<u>4.235.298.727,37</u>	<u>1.637.120.993,00</u>
B LEVERAGE RATIO		
1 Current Liability Ratio		
Hutang Lancar	846.195.163,37	198.552.470,00
Ekuitas	6.154.130.044,62	4.936.709.771,35
	<u>13,75</u>	<u>4,02</u>
2 Debt to Equity Ratio		
Hutang Lancar	846.195.163,37	198.552.470,00
Hutang Jangka Panjang	261.555.783,00	196.055.850,00
	<u>1.107.750.946,37</u>	<u>394.608.320,00</u>
Ekuitas	6.154.130.044,62	4.936.709.771,35
	<u>18,00</u>	<u>7,99</u>

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 ANALISA KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	2018	2017
	Rp	Rp
3 Debt Service Coverage		
Ekuitas	6.154.130.044,62	4.936.709.771,35
Hutang Lancar	846.195.163,37	198.552.470,00
Hutang Jangka Panjang	261.555.783,00	196.055.850,00
	<u>1.107.750.946,37</u>	<u>394.608.320,00</u>
	<u>555,55</u>	<u>1.251,04</u>
C ACTIVITY RATIO		
1 Receivable Turnover		
Pendapatan	8.382.270.745,00	3.892.276.779,00
Piutang	1.648.064.299,00	365.138.578,00
Kali	<u>5,09</u>	<u>10,66</u>
2 Inventory Turnover		
Beban Pokok Usaha	6.140.627.508,94	2.714.595.085,00
Persediaan	622.500.795,00	365.687.013,00
Kali	<u>9,86</u>	<u>7,42</u>
3 Average Collection Period		
360	360	360
Receivable Turnover	5,09	10,66
Hari	<u>71</u>	<u>34</u>
4 Average Inventory's days		
360	360	360
Inventory Turnover	9,86	7,42
	<u>36</u>	<u>48</u>

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 ANALISA KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	2018	2017
	Rp	Rp
D PROFITABILITY RATIO		
1 Sales Margin		
Laba Kotor	2.241.643.236,06	1.177.681.694,00
Pendapatan	8.382.270.745,00	3.892.276.779,00
	<u>26,74</u>	<u>30,26</u>
2 Net Profit Margin		
Laba Bersih Sebelum Pajak	170.082.817,45	110.598.924,35
Pendapatan	8.382.270.745,00	3.892.276.779,00
	<u>2,03</u>	<u>2,84</u>
3 Return on Investment		
Laba Usaha	202.474.811,00	77.641.915,35
Total Aset	7.261.880.990,99	5.331.318.091,35
	<u>2,79</u>	<u>1,46</u>
4 Return on Equity		
Laba Bersih Setelah Pajak	139.724.090,63	92.772.995,35
Ekuitas	6.154.130.044,62	4.936.709.771,35
	<u>2,27</u>	<u>1,88</u>

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 KOMPOSISI ASET, KEWAJIBAN DAN EKUITAS
 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	2018	%	2017	%
	Rp		Rp	
ASET				
Aset Lancar				
Kas dan Setara Kas	1.078.538.470,00	14,85	663.074.667,00	10,79
Piutang Usaha	1.648.064.299,00	22,69	871.482.335,00	14,18
Persediaan	622.500.795,00	8,57	580.915.795,02	9,46
Jumlah aset lancar	<u>3.389.103.564,00</u>	<u>46,67</u>	<u>2.115.472.797,02</u>	<u>34,43</u>
Aset Tidak Lancar				
Aset Tetap dan Inventaris	4.273.479.613,00	58,85	4.262.128.213,00	69,37
Akumulasi penyusutan	(1.024.018.999,01)	(14,10)	(856.940.241,95)	(13,95)
Nilai Buku	<u>3.249.460.613,99</u>	<u>44,75</u>	<u>3.405.187.971,06</u>	<u>55,42</u>
Aset lain-lain	623.316.813,00	8,58	623.316.813,00	10,15
TOTAL ASET	<u><u>7.261.880.990,99</u></u>	<u><u>100,00</u></u>	<u><u>6.143.977.581,08</u></u>	<u><u>100,00</u></u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS				
KEWAJIBAN				
Kewajiban Lancar:				
Hutang Usaha	587.062.225,00	8,08	231.295.667,00	3,76
Hutang Pajak	259.132.938,37	3,57	228.774.211,55	3,72
Jumlah Kewajiban Lancar	<u>846.195.163,37</u>	<u>11,65</u>	<u>460.069.878,55</u>	<u>7,49</u>
Kewajiban Tidak Lancar:				
Hutang Bank	261.555.783,00	3,60	318.388.883,00	5,18
Jumlah Kewajiban Tidak Lancar	<u>261.555.783,00</u>	<u>3,60</u>	<u>318.388.883,00</u>	<u>5,18</u>
EKUITAS				
Modal Disetor	5.857.672.000,00	80,66	5.007.672.000,00	81,51
Cadangan	156.733.953,99	2,16	174.721.771,43	2,84
Saldo Laba	139.724.090,63	1,92	183.125.048,10	2,98
Jumlah Ekuitas	<u>6.154.130.044,62</u>	<u>84,75</u>	<u>5.365.518.819,53</u>	<u>87,33</u>
TOTAL KEWAJIBAN & EKUITAS	<u><u>7.261.880.990,99</u></u>	<u><u>100,00</u></u>	<u><u>6.143.977.581,08</u></u>	<u><u>100,00</u></u>

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 KOMPOSISI PENDAPATAN DAN BEBAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

	2018	%	2017	%
	Rp		Rp	
I. PENDAPATAN	8.382.270.745,00	373,93	7.968.939.590,00	357,53
II. BEBAN POKOK USAHA	(6.140.627.508,94)	(273,93)	(5.740.052.689,00)	(257,53)
LABA (RUGI) KOTOR	2.241.643.236,06	100,00	2.228.886.901,00	100,00
III. BEBAN USAHA				
Beban Pemasaran	46.116.425,00	2,06	20.718.900,00	0,93
Beban Administrasi dan Umum	1.745.585.644,00	77,87	1.555.516.732,00	69,79
Beban Perbaikan dan Pemeliharaan	80.387.599,00	3,59	86.609.401,00	3,89
Beban Penyusutan dan Amortisasi	167.078.757,06	7,45	145.429.936,50	6,52
Jumlah Beban Usaha	2.039.168.425,06	90,97	1.808.274.969,50	81,13
LABA (RUGI) USAHA	202.474.811,00	9,03	420.611.931,50	18,87
IV. PENDAPATAN (BERAN) LAIN-LAIN				
Pendapatan Lain-lain	8.608.956,00	0,38	0,00	0,00
Beban Lain-lain	(41.000.949,55)	(1,83)	(198.720.800,00)	(8,92)
Lain-lain (bersih)	(32.391.993,55)	(1,45)	(198.720.000,00)	(8,92)
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK	170.082.817,45	7,59	221.891.131,50	9,96
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	(30.358.726,82)	(1,35)	(38.766.083,40)	(1,74)
LABA (RUGI) NETO	139.724.090,63	6,23	183.125.048,10	8,22

LAMPIRAN

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 DAFTAR PIUTANG USAHA
 PER 31 DESEMBER 2018

Lampiran 1

NO.	NAMA	JUMLAH
A.	PERCETAKAN	
1	UD BR	300.000
2	MAS UJIK	150.000
3	EDI	980.000
4	MS FERRY / KPUK	220.000
5	AMIN CELL	120.000
6	PAK IMAM / STIE	750.000
7	PAK PRIYADI	200.000
8	PAK IMAM	125.000
9	DINARA	700.000
10	NANANK	125.000
11	BAG. UMUM	1.600.000
12	BKK TMG	3.750.000
13	LKP VITA	1.250.000
14	MTS N PARAKAN	250.000
15	Polres	430.000
16	PMI	400.000
17	BPN	1.140.000
18	BPN	1.250.000
19	PAK TAQO	700.000
20	MULYATI	357.500
21	IMAM	500.000
22	BU ANI DISPERINDAG	250.000
23	LPK VITA	450.000
24	MS IMRON	1.000.000
25	BP RACHMAD	5.812.500
26	MTS PRK	4.889.700
27	ERNITA	80.000
28	MS MUSTOFA	230.000
29	ERNITA	200.000
30	ERNITA	3.450.000
31	ERNITA	55.000
32	PEM. UMUM	3.905.000
33	DINKES	2.114.125
34	Pemdes	2.813.950
35	Polres	160.000

NO.	NAMA	JUMLAH
36	Setda Bag Umum	1.650.000
37	Mb Anis	160.000
38	DINKES PAK DEDI	8.297.050
39	PAK IMAM	70.000
40	MTS KALIBEBER	527.000
41	SMA N 1 CANDIROTO	6.832.000
42	DPPKAD PURWOREJO	16.518.500
43	KESBANGPOL PURWOREJO	350.000
44	MAN PURWOREJO	2.000.000
45	BKK TEMBARAK	400.000
46	MA BULUS	10.240.000
47	PAK AGUS YULIYANTO	100.000
48	DESA PURBOREJO	350.000
49	SMK N JUMO	7.000.000
50	MS BAYU	245.000
51	SMP N 2 TMG	500.000
52	SMP N 2 TLOGOMULYO	30.000
53	SMP N 2 TMG	90.000
54	SMP N TEMBARAK	90.000
55	PEM UMUM	250.000
56	HENDRO	35.000
57	PAK TAQO / KREASINDO	623.500
58	PAK SHOLEH	200.000
59	PUSK. PARE	1.400.000
60	SMP N I TMG	1.029.000
61	PONPES TALIMUL AULAD	875.000
62	SMK N 2 TMG	400.000
63	SMP N 1 TEMBARAK	1.344.000
64	KECAMATAN GEMAWANG	2.470.000
65	RSU TMG / stok	11.500.000
66	PAK TAQO	600.000
67	BU SITI MAN	400.000
68	SMA N CANDIROTO	3.450.000
69	SMA N I PRINSURAT	500.000
70	SMP N I GEMAWANG	300.000
71	SMP N I TMG	250.000
72	SMP N I TMG	90.000
73	SMP N I KRANGGAN	700.000
74	SMA I TMG	1.040.000
75	SMP N I TMG	70.000
76	DS TANJUNGSARI TLOGO	270.000

NO.	NAMA	JUMLAH
77	BU KHUSNUL DKK	140.000
78	MANDALA FINANCE	165.000
79	SMP N I JUMO	8.436.000
80	SMP REMAJA	3.504.000
81	MTS N 2 TMG	8.580.000
82	MI ALIKHLAS	2.725.000
83	SMK PUTRA NUSANTARA	625.000
84	SMP MUH PURWOREJO	5.460.000
85	SMP N KRANGGAN	749.000
86	SMP REMAJA	360.000
87	TK AMANAH	350.000
88	SD TLEPOK WETAN PWRJO	1.568.000
89	SD MUNGANGSARI PWRJO	1.064.000
90	PAK TAUFIK / SMK NU	400.000
91	PAK PRIYO / SMK BANSARI	1.204.600
92	BKK / PRK PAK HERI	500.000
93	INDAH	200.000
94	SMP N 5 TMG	3.750.000
95	SMP N KRANGGAN	7.830.000
96	SMP N 5 TMG	1.800.000
97	SMK N PRINGSURAT	3.360.000
98	MALANG I	411.900.000
99	PUSKESMAS WIRUN PURWOREJO	2.200.000
100	SMK TKM PURWOREJO	12.240.000
101	SD MUH KUTOARJO	12.000.000
102	PDAM PURWOREJO	1.350.000
103	BPN PURWOREJO	22.200.000
104	MTS N TMG	525.000
105	PAK TAQO	800.000
106	MALANG II	68.250.000
107	SMK GANESHA	180.000
108	SMP N I BULU	1.300.000
109	SMP N 2 BEJEN	1.350.000
110	RSUD PPNI	3.840.000
111	DESA	11.930.000
112	SMK N 3 PURWOREJO	13.200.000
113	PUSKESMAS BANYUASIN	8.000.000
114	SD MUH PURWODADI	1.512.000
115	SD MUH KEMIRI	1.540.000
116	MI SUCEN	1.818.000
117	SD KLIWONAN	1.120.000

NO.	NAMA	JUMLAH
118	PUSKESMAS BENER	5.125.000
119	MTS BENER	11.268.000
120	MTS LOANO	8.232.000
121	MTS N I PURWOREJO	1.350.000
122	BAG ORTALA	1.050.000
123	SMA BANDUNGAN	19.600.000
124	APOTIK WARINGIN	350.000
125	SMP N 5 TMG	7.200.000
126	PONDOK KERTOSARI	900.000
127	KUD MAJU UTOMO	800.000
128	CENDANA GIRI	1.260.000
129	PAK ROMADHON	700.000
130	MTS N 2 TMG / MTS KEDU	11.050.000
131	LESEHAN PROGO	180.000
132	PAK ROMADHON	450.000
133	PUSK. KRANGGAN / PAK MUSTOFA	140.000
134	PDI	2.125.000
135	BPPKAD	300.000
136	KLINIK ANANDA	200.000
137	PDAM	1.620.000
138	DINAS PERIKANAN DAN PETERNAKAN	720.000
139	PUSKESMAS DARMORINI	200.000
140	MAN / PAK EKO	300.000
141	PAK BAMBANG / BPN	245.000
142	DEPAG	1.800.000
143	BU TIKA	1.880.000
144	HENDRO	100.000
145	AGUS	35.000
146	TOKO DORA	270.000
147	PENGADILAN NEGERI	100.000
148	SD SANGGRAHAN	75.000
149	DESA / KELEMBAGAAN	33.209.500
150	KPU	58.500.000
151	BKK TMG	75.000.000
152	BKK TMG	1.687.500
153	KODIM	20.500.000
154	MKKS MTS TMG	61.985.150
155	MKKS MTS TMG	18.000.000
156	SMP N 2 KLEDUNG	6.750.000
157	MALANG III	250.725.000
158	PUSKESMAS BANYUURIP PWRJO	9.100.000

NO.	NAMA	JUMLAH
159	BPS PURWOREJO	8.500.000
160	SD PANGEN PURWOREJO	5.450.000
161	MI TAHASSUS PURWOREJO	4.144.000
162	SD SANEPO PURWOREJO	2.800.000
163	SD PRINGGOWIJAYAN PWRJO	616.000
JUMLAH PIUTANG PERCETAKAN		1.390.571.575

NO.	NAMA	JUMLAH
B.	JASA	
1	KASET ETNIK	5.070.000
2	MAS KORI	950.000
3	PAK IMAM	442.600
4	PAK AMIN	109.000
5	AGUS	291.100
6	CICIK	366.300
7	PAK TAQO	872.500
8	SETDA	325.400
9	TK ABA Al Ashr	300.000
10	Al Ashr/Tas	400.000
11	BPS PURWOREJO	4.060.000
12	MTS BENER PURWOREJO	3.486.500
13	DINAS PENDIDIKAN / P JALIL	5.344.723
14	STIE SMRG/ P IMAM	4.250.000
15	MAS SAFII	145.950
16	LCD EDUSARANA	12.500.000
17	SETDA	352.300
18	IYOX	23.000
19	PUSKESMAS BULU	757.500
20	PAK TAQO	119.000
21	GOLKAR	152.000
22	PAK TAQO	32.000
23	PAK TAQO	35.000
24	BU TUSI	81.750
25	KS	187.250
26	IYOK	135.000
27	PAK CIP KB	65.500
28	BU TUSI	96.250
29	BU TUSI	138.500

NO.	NAMA	JUMLAH
30	KB DALDUK	306.500
31	MB WATI	175.000
32	BU ANIK	145.000
33	PUSKESMAS BANYUURIP PWRJO	5.950.000
34	BU TUSI	291.500
35	BU ANI	192.500
36	KB KS	513.250
37	INTEL	301.500
38	PDI	139.000
39	MAN PWRJO	5.100.000
40	DINSOS FM	300.500
41	BU ANI DISPERINDAG	111.750
42	PAK BROJO	56.250
43	BU RITA	24.500
44	PAK GITO	589.750
45	SETWAN	231.000
46	INTEL KORAMIL	133.999
47	BU TUSI	109.500
48	SETDA	6.032.648
49	RSUD PURWOREJO	42.150.000
JUMLAH PIUTANG JASA		103.943.270

NO.	NAMA	JUMLAH
C.	PERKEBUNAN DAN INDUSTRI	
1	Kebun Pak Warsono	1.394.000
2	Tahun 2017	
3	Pak Sarwidi	1.000.000
4	Pak Muklis	3.960.000
5	Tahun 2018	
6	Yanto	4.300.000
7	Ikin	5.363.904
8	Muhlasin	25.000
9	CUM	9.000.000
10	Mesin Packaging	26.000.000
11	ATK Wonosobo	23.000.000
12	Kopi	3.759.550
13	Krupuk	598.000
14	Trasi	75.149.000
JUMLAH PIUTANG PERKEBUNAN DAN INDUSTRI		153.549.454
TOTAL PIUTANG		1.648.064.299

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 PERINCIAN ASET TETAP PENYERTAAN PEMKAB TEMANGGUNG
 PER 31 DESEMBER 2018

LAMPIRAN 2

NO	JENIS ASET TETAP	TH	Tarif Penyusutan Ekonomis	Umur Ekonomis	SALDO Awal 2018	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	HARGA PEROLEHAN	PENYUSUTAN			NILAI BUKU
									8/D 31 DES 2017	TAHUN 2018	8/D 31 DES 2018	
									Rp	Rp	Rp	Rp
A												
	Inventaris Kantor											
1	Meja Finishing	2002	25%	4	3.000.000,00			3.000.000,00	2.999.999,00		2.999.999,00	1,00
2	Bangku Finishing	2002	25%	4	700.000,00			700.000,00	699.999,00		699.999,00	1,00
3	Lemari Pintu Gaser	2002	25%	4	4.000.000,00			4.000.000,00	3.999.999,00		3.999.999,00	1,00
4	Meja Operator	2002	25%	4	1.800.000,00			1.800.000,00	1.799.999,00		1.799.999,00	1,00
5	Rak Penyimpanan Kertas	2002	25%	4	3.500.000,00			3.500.000,00	3.499.999,00		3.499.999,00	1,00
6	Cermin	2002	25%	4	300.000,00			300.000,00	299.999,00		299.999,00	1,00
7	Komputer Pentium	2003	25%	4	7.000.000,00			7.000.000,00	6.999.999,00		6.999.999,00	1,00
8	Komputer Semsung	2003	25%	4	13.000.000,00			13.000.000,00	12.999.999,00		12.999.999,00	1,00
9	Lemari Kaca	2004	25%	4	3.800.000,00			3.800.000,00	3.599.999,00		3.599.999,00	1,00
10	Meja Rapet	2004	25%	4	2.100.000,00			2.100.000,00	2.099.999,00		2.099.999,00	1,00
11	Kursi Puter	2004	25%	4	1.850.000,00			1.850.000,00	1.849.999,00		1.849.999,00	1,00
12	Meja Direksi	2004	25%	4	1.040.000,00			1.040.000,00	1.039.999,00		1.039.999,00	1,00
13	Rak Kecil	2004	25%	4	500.000,00			500.000,00	499.999,00		499.999,00	1,00
14	Gendyn	2004	25%	4	1.905.000,00			1.905.000,00	1.904.999,00		1.904.999,00	1,00
15	Meja Kursi Temu	2004	25%	4	1.450.000,00			1.450.000,00	1.449.999,00		1.449.999,00	1,00
16	Telepon Flxy	2004	25%	4	1.500.000,00			1.500.000,00	1.499.999,00		1.499.999,00	1,00
17	Jem Dinding	2004	25%	4	30.000,00			30.000,00	29.999,00		29.999,00	1,00
18	Kursi Direksi	2004	25%	4	1.600.000,00			1.600.000,00	1.599.999,00		1.599.999,00	1,00
19	Kipas Angin	2004	25%	4	330.000,00			330.000,00	329.999,00		329.999,00	1,00
20	Toner Komputer	2004	25%	4	1.400.000,00			1.400.000,00	1.399.999,00		1.399.999,00	1,00
21	HP Kantor	2004	25%	4	250.250,00			250.250,00	250.249,00		250.249,00	1,00
22	Lemari Besel	2004	25%	4	4.500.000,00			4.500.000,00	4.499.999,00		4.499.999,00	1,00
23	Printer Epson	2006	25%	4	430.000,00			430.000,00	429.999,00		429.999,00	1,00
24	Televisi	2007	25%	4	880.000,00			880.000,00	879.999,00		879.999,00	1,00
25	Kipas Angin + Kalkulator	2008	25%	4	96.500,00			96.500,00	96.499,00		96.499,00	1,00
26	Telpon Flxy	2008	25%	4	750.000,00			750.000,00	749.999,00		749.999,00	1,00
27	Keranjang Sampah, Gayung, Senter	2008	25%	4	139.300,00			139.300,00	139.299,00		139.299,00	1,00
28	Kompor Gas + Tehyang + Selang	2008	25%	4	383.500,00			383.500,00	383.499,00		383.499,00	1,00
29	Flash Disc	2008	25%	4	75.000,00			75.000,00	74.999,00		74.999,00	1,00
30	Bangku Operator Mesin Cetak	2008	25%	4	270.000,00			270.000,00	269.999,00		269.999,00	1,00
31	HP Flxy Mobile	2008	25%	4	280.000,00			280.000,00	279.999,00		279.999,00	1,00
32	Telpon Kabal + Internet	2008	25%	4	369.300,00			369.300,00	369.299,00		369.299,00	1,00
33	Peralatan Kramenan Kantor	2008	25%	4	2.183.000,00			2.183.000,00	2.182.999,00		2.182.999,00	1,00
34	HP Flxy Dhu	2009	25%	4	480.000,00			480.000,00	479.999,00		479.999,00	1,00
35	Kipas Angin + Kalkulator	2009	25%	4	86.500,00			86.500,00	86.499,00		86.499,00	1,00
36	Monitor Komputer	2009	25%	4	800.000,00			800.000,00	799.999,00		799.999,00	1,00
37	Mobil BB untuk Operasional	2009	25%	4	33.500.000,00			33.500.000,00	33.499.999,00		33.499.999,00	1,00
	Jumlah Inventaris Kantor				85.658.350,00			85.658.350,00	85.658.313,00		85.658.313,00	37,00
B												
	Peralatan Desain											
38	Monitor	2006	25%	4	705.000,00			705.000,00	704.999,00		704.999,00	1,00
39	Toner HP Laser Jet	2006	25%	4	1.559.000,00			1.559.000,00	1.559.000,00		1.559.000,00	1,00
40	Flash Disc	2006	25%	4	92.000,00			92.000,00	91.999,00		91.999,00	1,00
41	Monitor + Mouse	2006	25%	4	961.000,00			961.000,00	960.999,00		960.999,00	1,00
42	Irma Red Bridge	2006	25%	4	65.000,00			65.000,00	64.999,00		64.999,00	1,00
43	Filing Film, Lever Press & Toner	2006	25%	4	2.995.000,00			2.995.000,00	2.994.999,00		2.994.999,00	1,00
44	Printer Desain	2006	25%	4	1.210.000,00			1.210.000,00	1.209.999,00		1.209.999,00	1,00
45	Komputer Desain	2006	25%	4	7.480.000,00			7.480.000,00	7.479.999,00		7.479.999,00	1,00
	Jumlah peralatan desain				15.068.000,00			15.068.000,00	15.067.992,00		15.067.992,00	6,00

LAMPIRAN 2

NO	JENIS ASSET TETAP	TH	Tarif Penyusutan	Umur Ekonomis	SALDO Awal 2018	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	MARGA PEROLEHAN	PENYUSUTAN			NILAI BUKU
									TAHUN 2018	PENGURANGAN	S/D 31 DES 2018	
									Rp	Rp	Rp	RE
C Etalase												
45	Etalase	2007	25%	4	950.000,00			950.000,00	949.999,00		949.999,00	1,00
47	Etalase	2007	25%	4	950.000,00			950.000,00	949.999,00		949.999,00	1,00
48	Etalase	2007	25%	4	725.000,00			725.000,00	724.999,00		724.999,00	1,00
49	Etalase	2007	25%	4	950.000,00			950.000,00	949.999,00		949.999,00	1,00
	Jumlah etalase				3.575.000,00			3.575.000,00	3.574.996,00		3.574.996,00	4,00
D Industri & Kebun												
50	Timbangan, Sanyo, + Parilengkapannya	2006	25%	4	859.250,00			859.250,00	859.249,00		859.249,00	1,00
51	Mesin Pengalangan Kopi		25%	4	15.000.000,00			15.000.000,00	14.999.999,00		14.999.999,00	1,00
52	Genzet		25%	4	300.000,00			300.000,00	299.999,00		299.999,00	1,00
53	Instalasi Listrik Karanggedung, Inverte kelengkapannya	2009	25%	4	11.374.800,00			11.374.800,00	11.374.800,00		11.374.800,00	1,00
	Jumlah kebun				27.534.150,00			27.534.150,00	27.534.148,00		27.534.148,00	4,00
E Mesin Fotocopy + Kelengkapannya												
54	Mesin Fotocopy	2004	6,25%	16	12.000.000,00			12.000.000,00	11.999.999,00		11.999.999,00	1,00
55	Mesin Fotocopy	2004	6,25%	16	13.000.000,00			13.000.000,00	12.999.999,00		12.999.999,00	1,00
56	Mesin Fotocopy	2007	6,25%	16	12.500.000,00			12.500.000,00	10.156.750,00	761.250,00	10.937.500,00	1.562.500,00
57	Mesin Laminating	2007	6,25%	16	550.000,00			550.000,00	446.875,00	34.375,00	481.250,00	68.750,00
58	Mesin Laminating	2007	6,25%	16	600.000,00			600.000,00	487.500,00	37.500,00	525.000,00	75.000,00
59	Mesin Laminating	2007	6,25%	16	500.000,00			500.000,00	406.250,00	31.250,00	437.500,00	62.500,00
60	Paper Cutter	2007	6,25%	16	115.000,00			115.000,00	93.437,50	7.187,50	100.875,00	14.375,00
61	Staples Jayco	2007	6,25%	16	170.000,00			170.000,00	136.125,00	10.825,00	148.750,00	21.250,00
62	Mesin Pres	2007	6,25%	16	290.000,00			290.000,00	208.875,00	18.125,00	275.000,00	65.000,00
63	Mesin pres	2008	6,25%	16	650.000,00			650.000,00	528.125,00	40.825,00	568.750,00	81.250,00
64	Pembelian Drum Fotocopy	2009	6,25%	16	5.800.000,00			5.800.000,00	4.712.500,00	362.500,00	5.075.000,00	725.000,00
	Jumlah mesin fotocopy				48.175.000,00			48.175.000,00	42.175.935,50	1.323.437,50	43.499.373,00	2.679.627,00
F Mesin Cetak												
65	Mesin Pound Gardon	2004	6,25%	16	16.000.000,00			16.000.000,00	11.563.333,33	1.000.000,00	12.563.333,33	3.436.666,67
66	Mesin hand Press	2004	6,25%	16	1.200.000,00			1.200.000,00	968.750,00	75.000,00	1.043.750,00	156.250,00
67	Bak Ekspos	2004	6,25%	16	200.000,00			200.000,00	144.791,67	12.500,00	157.291,67	42.708,33
68	Mesin Nomerator + Laher Tmtd	2008	6,25%	16	880.000,00			880.000,00	487.500,00	55.000,00	522.500,00	357.500,00
69	Mesin Sablon	2008	6,25%	16	325.000,00			325.000,00	172.859,25	20.312,50	192.640,75	132.359,25
70	Staples	2008	6,25%	16	56.000,00			56.000,00	55.999,00		55.999,00	1,00
71	Staples	2008	6,25%	16	80.000,00			80.000,00	42.500,00	5.000,00	47.500,00	32.500,00
72	Paper Feed	2009	6,25%	16	5.000.000,00			5.000.000,00	2.656.250,00	312.500,00	2.668.750,00	2.031.250,00
73	Mesin Cetak Digital Printing	2009	6,25%	16	98.200.000,00			98.200.000,00	52.168.750,00	6.137.500,00	58.303.750,00	39.896.250,00
74	Rem Nomerator + Kunci + Kunci	2009	6,25%	16	1.665.000,00			1.665.000,00	884.531,26	104.062,50	988.593,76	676.406,24
75	Mesin Jilid Binding	2009	6,25%	16	69.300.000,00			69.300.000,00	36.815.625,00	4.331.250,00	41.146.875,00	28.153.125,00
	Jumlah mesin cetak				192.906.000,00			192.906.000,00	105.867.686,51	12.053.125,00	117.813.611,51	74.992.388,49
G Bangunan												
76	Gerei	2007	5%	20	16.853.800,00			16.853.800,00	7.162.865,00	842.880,00	8.005.555,00	8.848.245,00
77	Gerei	2008	5%	20	1.701.250,00			1.701.250,00	723.031,25	89.092,50	806.066,25	893.183,75
78	Gerei	2009	5%	20	3.037.000,00			3.037.000,00	1.290.725,00	151.850,00	1.444.575,00	1.592.425,00
79	Bangunan Gedung KPN	2010	5%	20	7.500.000,00			7.500.000,00	2.687.500,00	375.000,00	4.437.500,00	3.062.500,00
80	Investasi Gedung Produksi: Santan	2012	5%	20	17.746.200,00			17.746.200,00	4.658.377,50	887.310,00	5.545.687,50	12.200.512,50

LAMPIRAN 2

NO	JENIS ASET TETAP	TH	Tarif Penyusutan	Umur Ekonomis	SALDO Awal 2018	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	HARGA PEROLEHAN	PENYUSUTAN			NILAI BUKU
									TAHUN 2018	S/D 31 DES 2017	S/D 31 DES 2018	
					Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
81	Investasi Gedung Produksi Sanitan	2012	5%	20	1.608.500,00	-	-	1.608.500,00	522.782,50	80.425,00	603.187,50	1.005.312,50
82	Renovasi Tempat Parkir	2013	5%	20	2.927.500,00	-	-	2.927.500,00	585.500,00	148.375,00	731.875,00	2.195.625,00
	Jumlah bangunan				51.374.250,00	-	-	51.374.250,00	17.830.781,25	2.568.712,50	20.199.473,75	31.174.776,25
H	inventaris lainnya											
83	Pembuatan Label Kopl Mobil S5 + Pe	2010	25%	4	3.599.500,00	-	-	3.599.500,00	3.599.499,00	-	3.599.499,00	1,02
84	Pembelian Kipas Angin	2010	25%	4	214.000,00	-	-	214.000,00	213.999,00	-	213.999,00	1,02
85	Kipas Anah	2010	25%	4	124.800,00	-	-	124.800,00	124.800,00	-	124.800,00	1,00
86	Kursi Tunggal FC	2010	25%	4	110.800,00	-	-	110.800,00	110.799,00	-	110.799,00	1,00
87	CPU Desain Grafis	2010	25%	4	6.187.000,00	-	-	6.187.000,00	6.186.999,00	-	6.186.999,00	1,00
88	Mesin Nomenator	2010	6,25%	16	101.300.000,00	-	-	101.300.000,00	48.395.908,87	9.325.000,00	82.770.808,87	48.478.091,13
89	Kursi Jepang	2010	25%	4	82.100,00	-	-	82.100,00	82.099,00	-	82.099,00	1,00
90	Mesin Nomenator	2010	6,25%	16	4.800.000,00	-	-	4.800.000,00	2.200.000,00	300.000,00	2.500.000,00	2.300.000,00
91	Mesin Komputer	2010	25%	4	95.000,00	-	-	95.000,00	94.999,00	-	94.999,00	1,00
92	Gerbyn	2010	25,0%	4	540.000,00	-	-	540.000,00	539.999,00	-	539.999,00	1,00
93	Monitor + Spaker	2010	25,0%	4	695.000,00	-	-	694.999,00	694.999,00	-	694.999,00	1,00
94	Kipas Angin	2010	25%	4	208.000,00	-	-	208.000,00	207.999,00	-	207.999,00	1,00
95	Mesin Fotocopy	2010	6,25%	16	21.000.000,00	-	-	21.000.000,00	9.521.312,25	1.312.500,00	10.633.812,25	10.166.187,75
96	Kursi Lion Star	2010	25%	4	156.000,00	-	-	156.000,00	155.999,00	-	155.999,00	1,00
97	Imaja Transfer Bait	2010	25%	4	2.440.000,00	-	-	2.440.000,00	2.439.999,00	-	2.439.999,00	1,00
98	Rak Piring	2010	25%	4	170.000,00	-	-	170.000,00	169.999,00	-	169.999,00	1,00
99	Kursi Bagl Pisatik	2010	25%	4	159.000,00	-	-	159.000,00	158.999,00	-	158.999,00	1,00
100	Mesin Dispenser	2010	25%	4	25.000,00	-	-	25.000,00	24.999,00	-	24.999,00	1,00
101	Mesa Kerja	2010	25%	4	100.000,00	-	-	100.000,00	99.999,00	-	99.999,00	1,00
102	Kursi New Miseco + Kursi Tumpuk	2010	25%	4	2.800.000,00	-	-	2.800.000,00	2.800.000,00	-	2.800.000,00	1,00
103	Mesin Kopl Honda + Pully	2010	6,25%	16	9.979.500,00	-	-	9.979.500,00	2.294.085,94	348.468,75	2.642.554,69	2.931.845,31
104	TV "ONLY"	2010	25%	4	475.000,00	-	-	475.000,00	474.999,00	-	474.999,00	1,00
105	Heater Chinglong	2010	6,25%	16	250.000,00	-	-	250.000,00	102.864,58	15.625,00	111.489,98	131.810,42
106	Mesin Finishing Cetak	2010	25%	4	3.750.000,00	-	-	3.750.000,00	3.749.999,00	-	3.749.999,00	1,00
107	Inventaris Kopl	2010	25%	4	3.413.750,00	-	-	3.413.750,00	3.413.749,00	-	3.413.749,00	1,00
108	Inventaris Kopl	2010	25%	4	2.735.000,00	-	-	2.735.000,00	2.734.999,00	-	2.734.999,00	1,00
109	Inventaris Kopl	2010	25%	4	775.000,00	-	-	775.000,00	774.999,00	-	774.999,00	1,00
110	Drum C1	2010	25%	4	2.530.000,00	-	-	2.530.000,00	2.529.999,00	-	2.529.999,00	1,00
111	Drum BK MP C2500	2010	25%	4	2.200.000,00	-	-	2.200.000,00	2.199.999,00	-	2.199.999,00	1,00
112	Drum Magenta	2010	25%	4	2.530.000,00	-	-	2.530.000,00	2.529.999,00	-	2.529.999,00	1,00
113	Pembelian Mesin Spiral Kawat	2011	25%	4	2.600.000,00	-	-	2.600.000,00	2.599.999,00	-	2.599.999,00	1,00
114	Pembelian Kalkulator Casio	2011	25%	4	325.000,00	-	-	325.000,00	324.999,00	-	324.999,00	1,00
115	Pembelian Pesawat Telpon	2011	25%	4	180.000,00	-	-	180.000,00	179.999,00	-	179.999,00	1,00
116	Pembelian Gordyn	2011	25%	4	2.885.000,00	-	-	2.885.000,00	2.884.999,00	-	2.884.999,00	1,00
117	Pembelian Tabung Gas	2011	12,50%	8	1.950.000,00	-	-	1.950.000,00	1.949.999,00	-	1.949.999,00	1,00
118	Pembelian Kalkulir (Ternak)	2011	25%	4	300.000,00	-	-	300.000,00	299.999,00	-	299.999,00	1,00
119	Pembelian Mesin Fotocopy / DP 1, DP	2011	6,25%	16	15.000.000,00	-	-	15.000.000,00	4.887.500,00	837.500,00	9.375.000,00	9.375.000,00
120	Pembelian Karpet (Kerninggedong)	2011	25%	4	85.000,00	-	-	85.000,00	84.999,00	-	84.999,00	1,00
121	Pembelian Speaker	2011	25%	4	195.000,00	-	-	195.000,00	194.999,00	-	194.999,00	1,00
122	Pembelian Kandang Luwek	2011	12,50%	8	1.575.000,00	-	-	1.575.000,00	1.574.999,00	-	1.574.999,00	1,00
123	Pembelian Bungk	2011	25%	4	130.000,00	-	-	130.000,00	129.999,00	-	129.999,00	1,00
124	Pembelian Luwek + Kandang	2011	12,50%	8	5.100.000,00	-	-	5.100.000,00	3.825.500,00	837.500,00	4.463.000,00	637.500,00
125	Pembelian Tas Pos	2011	12,50%	8	120.000,00	-	-	120.000,00	119.999,00	-	119.999,00	1,00
126	Staples Mier	2012	12,50%	8	900.000,00	-	-	900.000,00	875.000,00	-	875.000,00	112.500,00
127	Mesin Decoding Sanitanu	2012	6,25%	16	5.705.000,00	-	-	5.705.000,00	2.139.375,00	358.562,50	2.495.937,50	3.208.062,50
128	Perangkat Sanitanu	2012	6,25%	16	1.755.600,00	-	-	1.755.600,00	658.350,00	108.725,00	766.075,00	987.525,00
129	Mesin Motor Sanitanu	2012	6,25%	16	534.500,00	-	-	534.500,00	200.437,50	33.406,25	233.643,75	300.856,25
130	Gramator Packaging Sanitan	2012	6,25%	16	900.000,00	-	-	900.000,00	337.500,00	56.250,00	383.750,00	506.250,00

LAMPIRAN 2

NO	JENIS ASET TETAP	TH	Tarif Penyusutan	Umur Ekonomis	SALDO Awal 2018	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	HARGA PEROLEHAN	PENYUSUTAN			NILAI BUKU
									8/0 31 DES 2017	TAHUN 2018	PENGURANGAN	
									Rp	Rp	Rp	Rp
238	Pembelian Komputer P4 300 GHZ	2015	20,00%	5	750.000,00	-	-	750.000,00	450.000,00	150.000,00	-	900.000,00
239	Pembelian Etalase 1	2015	6,25%	18	1.200.000,00	-	-	1.200.000,00	225.000,00	75.000,00	-	300.000,00
240	DP Soft Ware	2015	6,25%	16	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00	-	-	-	1.500.000,00
241	Pembelian Komputer PC Desktop Intel	2018	20,00%	5	2.477.000,00	-	-	2.477.000,00	495.400,00	495.400,00	-	990.600,00
242	Pembelian Kipas Angin + Kelengkapan	2016	20,00%	5	228.000,00	-	-	228.000,00	45.600,00	45.600,00	-	1.486.200,00
243	Pembelian Kamera	2016	20,00%	5	3.600.000,00	-	-	3.600.000,00	720.000,00	720.000,00	-	137.400,00
244	Pembelian Layer Proyektor	2016	20,00%	5	900.000,00	-	-	900.000,00	180.000,00	180.000,00	-	1.440.000,00
245	Pembelian Drum IR 5000	2018	20,00%	5	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	-	3.600.000,00
246	Pembelian Proyektor View Sonic	2018	20,00%	5	4.300.000,00	-	-	4.300.000,00	860.000,00	860.000,00	-	2.580.000,00
247	Pembelian Laptop ASUS	2016	20,00%	5	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	500.000,00	500.000,00	-	1.500.000,00
248	Pembelian Meja Repar	2016	20,00%	5	1.200.000,00	-	-	1.200.000,00	240.000,00	240.000,00	-	480.000,00
249	Pembelian Kursi Star	2015	20,00%	5	350.000,00	-	-	350.000,00	70.000,00	70.000,00	-	140.000,00
250	Pembelian Vacuum Cleaner Sanyo	2016	20,00%	5	650.000,00	-	-	650.000,00	130.000,00	130.000,00	-	340.000,00
251	Pembelian Drum, ADF, PG Mesin FC	2018	20,00%	5	12.500.000,00	-	-	12.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	-	5.000.000,00
252	Pembelian Drum, MFC, CCD Mesin F	2018	20,00%	5	12.000.000,00	-	-	12.000.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00	-	7.200.000,00
253	Pembelian Nota Book Lenovo	2017	20,00%	5	3.700.000,00	-	-	3.700.000,00	740.000,00	740.000,00	-	2.960.000,00
254	Pembelian Mobil Grandmax	2017	6,25%	16	117.850.000,00	-	-	117.850.000,00	7.363.125,00	7.363.125,00	-	110.209.875,00
255	Pembelian Mesin Printing	2017	6,25%	16	95.000.000,00	-	-	95.000.000,00	5.937.500,00	5.937.500,00	-	89.062.500,00
256	Pembelian Drum warna	2017	6,25%	16	7.600.000,00	-	-	7.600.000,00	475.000,00	475.000,00	-	7.125.000,00
257	Pembelian Telen Purworejo	2017	20,00%	5	175.000,00	-	-	175.000,00	35.000,00	35.000,00	-	140.000,00
258	Pembelian Kipas Angin	2017	20,00%	5	380.000,00	-	-	380.000,00	76.000,00	76.000,00	-	304.000,00
259	Pembelian Boor 13 mm	2017	20,00%	5	550.000,00	-	-	550.000,00	110.000,00	110.000,00	-	440.000,00
260	Bangunan Outlet Seids	2017	6,25%	16	58.380.000,00	-	-	58.380.000,00	3.648.750,00	3.648.750,00	-	54.731.250,00
261	Pembelian Kipas Angin	2017	20,00%	5	335.500,00	-	-	335.500,00	67.100,00	67.100,00	-	268.400,00
262	Pembelian Komputer	2017	20,00%	5	4.000.000,00	-	-	4.000.000,00	800.000,00	800.000,00	-	3.200.000,00
263	Pembelian Komputer Desain	2017	20,00%	5	4.150.000,00	-	-	4.150.000,00	830.000,00	830.000,00	-	3.320.000,00
264	Pembelian Monitor PC Acer	2017	20,00%	5	500.000,00	-	-	500.000,00	100.000,00	100.000,00	-	400.000,00
265	Pembelian Kipas Angin	2017	20,00%	5	244.500,00	-	-	244.500,00	48.900,00	48.900,00	-	195.600,00
266	Pembelian Mesin Telo 610	2017	6,25%	16	17.500.000,00	-	-	17.500.000,00	1.083.750,00	1.083.750,00	-	16.406.250,00
267	Pembelian Print Laser Jet	2017	6,25%	16	5.598.113,00	-	-	5.598.113,00	349.944,56	349.944,56	-	5.248.168,44
268	Pembelian Kipas Angin	2018	20,00%	5	459.900,00	-	-	459.900,00	91.980,00	91.980,00	-	367.920,00
269	Pembelian Kursi Pigeo	2018	20,00%	5	51.000,00	-	-	51.000,00	10.200,00	10.200,00	-	40.800,00
270	Pembelian Mesin Printing Ricoh	2018	20,00%	5	1.200.000,00	-	-	1.200.000,00	240.000,00	240.000,00	-	960.000,00
271	Pembelian Kipas Angin + Meja Komputer	2018	20,00%	5	310.800,00	-	-	310.800,00	62.160,00	62.160,00	-	248.640,00
272	Pembelian Drum IR 8000	2018	20,00%	5	4.000.000,00	-	-	4.000.000,00	800.000,00	800.000,00	-	3.200.000,00
273	Pembelian Inverter Mesin Ryobi	2018	20,00%	5	2.300.000,00	-	-	2.300.000,00	460.000,00	460.000,00	-	1.840.000,00
274	Pembelian Pasawat Teison	2018	20,00%	5	180.000,00	-	-	180.000,00	36.000,00	36.000,00	-	144.000,00
275	Pembelian Staples Jili	2018	20,00%	5	450.000,00	-	-	450.000,00	90.000,00	90.000,00	-	360.000,00
276	Pembelian Staples Mar	2018	20,00%	5	2.400.000,00	-	-	2.400.000,00	480.000,00	480.000,00	-	1.920.000,00
277	Jumlah inventaris lainnya				1.471.967.463,00	11.351.400,00	-	1.483.318.863,00	382.139.443,85	113.625.807,08	-	505.765.250,91
278	Jumlah inventaris lainnya				-	-	-	-	-	-	-	977.553.612,09
A. Aset Penyertaan Pemkab Temanggung												
1	Tanah	2013			1.429.520.000,00	-	-	1.429.520.000,00	-	-	-	1.429.520.000,00
2	Bangunan	2013	5%	20	567.221.000,00	-	-	567.221.000,00	113.444.200,00	28.361.050,00	-	425.415.750,00
3	Kendaraan Kilang AA 9504 JE	2013	6,25%	16	37.900.000,00	-	-	37.900.000,00	8.475.000,00	2.368.750,00	-	28.096.250,00
4	Penyertaan mesin mesin	2012	6,25%	16	78.246.000,00	-	-	78.246.000,00	29.820.351,17	4.785.375,00	-	41.660.273,83
5	Tanah Jamporo	20/11/2015			206.535.000,00	-	-	206.535.000,00	4.360.416,67	2.012.500,00	-	206.535.000,00
6	Bangunan Jamporo	20/11/2015	5%	20	40.250.000,00	-	-	40.250.000,00	8.050.000,00	2.012.500,00	-	33.677.000,00
Jumlah Aset Penyertaan Pemkab Temanggung												
					2.357.672.000,00	-	-	2.357.672.000,00	137.069.967,84	37.507.875,00	-	1.983.094.157,16
TOTAL ASET TETAP					4.293.128.313,00	11.351.400,00	-	4.273.479.613,00	858.940.241,95	187.078.757,08	-	1.074.018.999,01
												3.249.460.613,99

PD. ANEKA USAHA KABUPATEN TEMANGGUNG
 DAFTAR RINCIAN HUTANG
 PER 31 DESEMBER 2018

Lampiran 3

NO	URAIAN	HARGA
		Rp
1	K. HVS warna SD 70 F4 10 rim	525.000,00
2	K. HVS polos 70 g B4 250	14.000.000,00
3	K. Aster 200 79 x 109 300	900.000,00
4	K. A/C 260 2 R/P	2.275.000,00
5	K. A/C 210 g	505.000,00
6	Laminasi Glossy	420.000,00
7	Tinta Cetak cemani NE 2 kg	293.000,00
8	K. NCR F4 Bot pink 10	430.000,00
9	Lem putih 12	138.000,00
10	Isolasi 160	560.000,00
11	K. HVS polos 70 B4	8.400.000,00
12	K. HVS polos 70 g 79 x 109	1.125.000,00
13	K. A/P 120 79 x 109 2	900.000,00
14	Belanja ATK Unit Jasa	2.701.500,00
15	K. HVS Excellent 70 g 200 rim	8.400.000,00
16	K NCR Bot kuning 10	430.000,00
17	K. NCR top putih 10	465.000,00
18	K. YB 160	336.000,00
19	K. Samson 90 x 120	800.000,00
20	Campuran Spon	75.000,00
21	Etching ultra clean	157.500,00
22	Tinta cetak cyan	111.500,00
23	Buku Yasin	120.000,00
24	K. Art Paper 120 g	1.500.000,00
25	K. HVS 70 g F4 SD	3.941.000,00
26	Tinta warna 2	2.600.000,00
27	Tinta FC	1.450.000,00
28	K. HVS 70 gram F4 47 rim	1.819.800,00
29	K. HVS polos 12 Pak	5.280.000,00
30	K. HVS Polos 70 gram B4 120 rim	7.200.000,00

Lampiran 3

NO	URAIAN	HARGA
		Rp
31	K. Art Carton Pindo 200 lb	640.000,00
32	Lem Binding 3	300.000,00
33	K. NCR F4 Bot Biru 20 rim	860.000,00
34	K. NCR F4 Top Putih	465.000,00
35	K. HVS warna SD 70 gr	262.500,00
36	Tinta Cemani 5 kg	312.500,00
37	K. HVS excellent 100 rim	4.200.000,00
38	K. NCR F4 Top Putih	930.000,00
39	K. NCR F4 Bot Kuning	860.000,00
40	K. HVS 70 gram 79 x 109 3500	3.528.000,00
41	K. BC F4 Pink 21	441.000,00
42	K. NCR F4 Bot Kuning	430.000,00
43	K. CD DF 88 rim	4.224.000,00
44	K. CD Garuda F4 220 rim	5.720.000,00
45	Tinta Cetak Cemani w-5 3 kg	187.500,00
46	K. CD DF	5.600.000,00
47	Amplop Samson Folio	2.010.000,00
48	K. CD Garuda F4 150 rim	3.750.000,00
49	K. HVS SD 80 A4s 20 rim	910.000,00
50	K. HVS SD 70 F4	1.125.000,00
51	Belanja ATK Jasa di warna	1.922.500,00
52	K. Excellent 70 g F4 200 rim	8.400.000,00
53	Belanja ATK Unit jasa di warna	110.000,00
54	K. CD DF 50 rim	2.500.000,00
55	K. Duplek 350 g 79 x 109 1600	4.720.000,00
56	K. HVS polos 70 79 x 109 9000	9.072.000,00
57	Binder Ring Kawat 200	470.000,00
58	Binder Ring Kawat 200	440.000,00
59	Amplop samson folio 15	502.500,00
60	K. CD Garuda F4 25 rim	625.000,00
61	K. MC Hijau	140.000,00
62	Amplop Falah 12	52.500,00
63	Amplop Falah 04	7.500,00

Lampiran 3

NO	URAIAN	HARGA
		Rp
64	Amplop Falah 02	7.500,00
65	Amplop Falah 10	7.500,00
66	Belanja Unit Jasa / ATK	6.600.000,00
67	K. CD Garuda F4 50 rim	1.250.000,00
68	K. CD Garuda F4 200 rim	5.000.000,00
69	Amplop samson 20 pcs	950.000,00
70	Isolasi nachi 12	99.000,00
71	Tinta Cetak Cemani w-5	675.000,00
72	Karet Swan	150.000,00
73	K. NCR Top Putih	465.000,00
74	Lem putih Puma	276.000,00
75	K. NCR F4 Bot Pink	430.000,00
76	K. HVS Excellent 70 F4	2.075.000,00
77	Campuran Plate 10	350.000,00
78	K. CD DF 15 rim	750.000,00
79	K. CD Garuda F4 50 rim	1.250.000,00
80	Amplop samson Gand folio 10	335.000,00
81	K. CD DF 35 rim	1.750.000,00
82	Amplop HVS paperline 30	442.500,00
83	K. A/C 230 65 x 100 650	1.691.600,00
84	K. A/C 260 109 x 79 750	2.916.900,00
85	K. A/P 120 65 x 100 772	1.120.500,00
86	K. A/P 120 g 79 x 109 24	11.160.000,00
87	K. HVS excellent 70 F4 100	4.150.000,00
88	Laminasi Doff 1 rol	170.000,00
89	K. CD DF 50 rim	2.500.000,00
90	K. HVS paper line 60	885.000,00
91	Belanja ATK Unit jasa di warna	14.423.800,00
92	Tinta Cemani 5 kg	337.500,00
93	K. HVS Excellent 70 F4 250	10.500.000,00
94	K. CD DF 30 rim	1.500.000,00
95	K. BC Pindo Biru muda	1.650.000,00
96	Belanja ATK Unit jasa di warna	388.500,00

Lampiran 3

NO	URAIAN	HARGA
		Rp
97	K. HVS Excellent 70 F4 150 rim	6.225.000,00
98	K. HVS Excellent 70 A4 50 rim	1.850.000,00
99	Amplop casing A 20 pak	190.000,00
100	K. HVS SD 70 A3 10 rim	780.000,00
101	K. Duplek 350 g 79 x 109 1000	2.950.000,00
102	K. NCR F4 Bot Hijau 10 rim	430.000,00
103	K. NCR F4 mid pink	465.000,00
104	K. NCR F4 mid kuning 10	470.000,00
105	K. NCR F4 mid biru 10	470.000,00
106	K. NCR F4 Top Pth 20	930.000,00
107	K. Casing 65.100 500	205.000,00
108	K. BC pindo kuning muda	825.000,00
109	K. Duplek 400 g 79 x 109 300	990.000,00
110	K. HVS excellent 70 A4 140	5.180.000,00
111	K. Art Carton Pindo 260 79 x 109 165	606.375,00
112	K. HVS natural 70 g F4 150 rim	6.525.000,00
113	Belanja Unit Jasa / ATK	690.000,00
114	Belanja Unit Jasa / ATK	10.843.600,00
115	Belanja Unit Jasa / ATK	17.062.900,00
116	Belanja Unit Jasa / ATK	205.500,00
117	Belanja Unit Jasa / ATK	600.000,00
118	K. Art Carton Pindo 230 g 79 x 109 200	664.000,00
119	K. Aster 200 g 79 x 109 100	300.000,00
120	Belanja ATK Unit jasa di wama	298.500,00
121	Belanja ATK Unit jasa di wama	23.506.600,00
122	K. Aster 200 g 79 x 109 149	447.000,00
123	K. HVS polos 80 g 65 x 100 1	430.000,00
124	K. NCR F4 Bot Kuning 10	430.000,00
125	K. NCR F4 Bot pink	430.000,00
126	Tinta Cetak cemani w5 10	625.000,00
127	Belanja Unit Jasa / ATK	620.000,00
128	Belanja Unit Jasa / ATK	5.925.000,00
129	Belanja Unit Jasa / ATK	286.500,00

Lampiran 3

NO	URAIAN	HARGA
		Rp
130	K. HVS BMO 70 g F4 60 rim	2.430.000,00
131	Buku Yasin	72.000,00
132	Tinta Cetak cemani	337.500,00
133	K. HVS SD 70 g A4 184 rim	7.176.000,00
134	K. Art Paper 120 g 79 x 109 65 pak	29.575.000,00
135	K. Art paper 79 x 109 120 36 pak	16.380.000,00
136	K. Art paper 120 g 65 x 100 5250	7.665.000,00
137	K. Art Paper 150 g 65 x 100 5550	9.990.000,00
138	K HVS natural 70 F4 100	4.350.000,00
139	K. HVS polos 70 g 79 x 109 2500	2.375.000,00
140	Ongkos Laminasi fuji glossy 1 rol	220.000,00
141	K. NCR F4 top pth 10 rim	465.000,00
142	K. NCR F4 Bot Pink 20 rim	860.000,00
143	K. NCR bot kuning 10 rim	430.000,00
144	Tinta cetak cemani NE cyan 355	245.000,00
145	K. HVS w SD 70 g kuning F4	525.000,00
146	K. HVS SD 80 g F4 20 rim	1.000.000,00
147	K. Art Paper 150 g 65 x 100 5500	9.900.000,00
148	K. Art Paper 150 g 65 x 100 1750	3.150.000,00
149	K. HVS polos 80 65 x 100	420.000,00
150	K. Aster 200 g 79 x 109 375	1.087.500,00
151	K. Ivory 260 g 79 x 109 200	735.000,00
152	K. HVS warna 70 g biru polos	242.500,00
153	K. HVS w 70 g hijau polos	242.500,00
154	K. HVS SD 70 SD 70 F4 100	4.400.000,00
155	K. HVS copy Paper 70 F4 200	8.300.000,00
156	K. HVS warna SD 70 pink F4 10	525.000,00
157	Belanja ATK Unit jasa di warna	3.253.000,00
158	K. Ivory 260 g 65 x 109 200	754.000,00
159	K. A/P 120 g 79 x 109 10	4.650.000,00
160	K. Bufallo kuning telur 600	2.700.000,00
161	K. BC F4 Pink 21	441.000,00
162	K BC F4 kuning muda 21	441.000,00

Lampiran 3

NO	URAIAN	HARGA
		Rp
163	K. BC F4 Pth	409.500,00
164	K. Duplek 350 g 79 x 109 700	2.065.000,00
165	K. A/P 150 g 65 x 100 250	425.000,00
166	K. NCR F4 bot kuning 10 rim	430.000,00
167	K. NCR F4 mid pink 20 rim	940.000,00
168	K. NCR F4 top pth 30 rim	1.395.000,00
169	Belanja ATK Unit jasa di warna	2.030.000,00
170	K. HVS natural 70 g F4	4.300.000,00
171	K. HVS polos 80 g 65 x 100 23	9.660.000,00
172	Lem binding 10	1.000.000,00
173	Binder ring kawat 9/16 100	300.000,00
174	Isi cutter kenko besar 15	69.750,00
175	etching ultra clean 4	210.000,00
176	Lem puma	178.500,00
177	Cutter kenko A 300	19.500,00
178	Laminasi Fujipla Glossy 33	220.000,00
179	Amplop falah 10	15.000,00
180	Amplop falah 11	15.000,00
181	K. HVS excellent 70 F4 200 rim	8.300.000,00
182	Belanja ATK Unit jasa di warna	3.564.000,00
183	K. YB 30	180.000,00
184	Staples Max 2	2.400.000,00
185	K. A/P 120 g 79 x 109 2	970.000,00
186	K. HVS excellent 70 A4 120	4.440.000,00
187	Belanja ATK Unit jasa di warna	209.000,00
188	Belanja ATK Unit jasa di warna	4.060.300,00
189	Buku Yasin	456.000,00
190	K. A/P 150 g 65 x 100 750	1.275.000,00
191	K. Ivory 310 g 79 x 109 300	1.312.500,00
192	K. HVS 80 A4 s 95	4.322.500,00
193	Map SD Muh Kemiri	1.265.000,00
194	Map SD Kliwonan 40	744.000,00
195	Map MTs N 4 Grabag	7.153.000,00

Lampiran 3

NO	URAIAN	HARGA
		Rp
196	Map MI Thahasus	3.335.000,00
197	Klise MI Thahasus	60.000,00
198	Map MTS N 2 Purworejo	7.257.600,00
199	Klise MTS N 2 Purworejo	60.000,00
200	Map SMA Islam Kandangan	805.000,00
201	Map SMA N kretek	5.654.500,00
202	Map SMP Islam Sudirman	966.000,00
203	Klise SMP Islam Sudirman	60.000,00
204	Map SMP N 2 Candirotto	1.265.000,00
205	Klise SMP N 2 Candirotto	60.000,00
206	Map SMP N 1 Ngadirejo	6.384.000,00
207	Map SMP 23 Kutoarjo 40	970.000,00
208	Map SMP N 2 Bejen 45	1.035.000,00
209	Klise Map 2 Bejen	60.000,00
210	Map SD N Wonokerso	374.400,00
211	Map SD N Wonokerso	297.500,00
212	Klise	50.000,00
213	Map SD N Sanepo Purworejo 100	2.300.000,00
214	Klise Foil	35.000,00
215	Map SD N 1 Pangenrejo 200	4.600.000,00
216	Klise foil	45.000,00
217	Map SMK Putra Nusantara 25	575.000,00
218	Klise foil	60.000,00
219	Map MIN 3 Purworejo	1.150.000,00
220	Klise Foil	40.000,00
221	Map SD muh Purwodadi	1.242.000,00
222	Map SMP NU Kaligesing	736.000,00
223	Klise Foil	60.000,00
224	Map SMP PGRI Butuh	805.000,00
225	Klise	60.000,00
226	Map SD N Pringgo Pwrjo	506.000,00
227	Klise SD N Pringgo Pwrjo	50.000,00
228	Map MIN 3 Purworejo	312.400,00

Lampiran 3

NO	URAIAN	HARGA
		Rp
196	Map MI Thahasus	3.335.000,00
197	Klise MI Thahasus	60.000,00
198	Map MTS N 2 Purworejo	7.257.600,00
199	Klise MTS N 2 Purworejo	60.000,00
200	Map SMA Islam Kandangan	805.000,00
201	Map SMA N kretek	5.654.500,00
202	Map SMP Islam Sudirman	966.000,00
203	Klise SMP Islam Sudirman	60.000,00
204	Map SMP N 2 Candiroto	1.265.000,00
205	Klise SMP N 2 Candiroto	60.000,00
206	Map SMP N 1 Ngadirejo	6.384.000,00
207	Map SMP 23 Kutoarjo 40	970.000,00
208	Map SMP N 2 Bejen 45	1.035.000,00
209	Klise Map 2 Bejen	60.000,00
210	Map SD N Wonokerso	374.400,00
211	Map SD N Wonokerso	297.500,00
212	Klise	50.000,00
213	Map SD N Sanepo Purworejo 100	2.300.000,00
214	Klise Foil	35.000,00
215	Map SD N 1 Pangenrejo 200	4.600.000,00
216	Klise foil	45.000,00
217	Map SMK Putra Nusantara 25	575.000,00
218	Klise foil	60.000,00
219	Map MIN 3 Purworejo	1.150.000,00
220	Klise Foil	40.000,00
221	Map SD muh Purwodadi	1.242.000,00
222	Map SMP NU Kaligesing	736.000,00
223	Klise Foil	60.000,00
224	Map SMP PGRI Butuh	805.000,00
225	Klise	60.000,00
226	Map SD N Pringgo Pwrjo	506.000,00
227	Klise SD N Pringgo Pwrjo	50.000,00
228	Map MIN 3 Purworejo	312.400,00

Lampiran 3

NO	URAIAN	HARGA
		Rp
229	Klise MIN 3 Pwrjo	45.000,00
230	Map SMP Bhakti Mulia Purwodadi	920.000,00
231	Klise foil Bhakti Mulia	40.000,00
232	Map SMP Bhakti Karya	276.000,00
233	Klise SMP Bhakti Karya	60.000,00
234	Map MTS N 3 Purworejo	6.785.000,00
235	Klise Foil	50.000,00
236	Map Annawawi	9.152.000,00
237	Map SMP N 6 Purworejo	2.515.200,00
238	Map MI Miftakhul Ulum	1.150.000,00
239	Map MTS Miftahul Ulum	1.150.000,00
240	Klise MTS Miftakhul Ulum	80.000,00
241	Map SMK TKM Purworejo	9.864.000,00
242	Map SMK N 3 Purworejo	7.075.000,00
243	Map MTS Al Iman Bulus	9.335.000,00
244	Map SD Beringin	5.336.000,00
	TOTAL HUTANG USAHA	587.062.225,00

LAPORAN KEUANGAN



**PERUSAHAAN DAERAH
BHUMI PHALA WISATA
KABUPATEN TEMANGGUNG**



PER 31 DESEMBER 2018



PD. BHUMI PHALA WISATA

Komplek Pikatan Water Park RT. 05 RW. 05 Mudal
Telp. (0293) 4900 440
T e m a n g g u n g

PD. BHUMI PHALA WISATA

LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018 Dengan Perbandingan 2017
Dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



PD. BHUMI PHALA WISATA

Komplek Pikatan Water Park RT. 05 RW. 05 Mudal
Telp. (0293) 4900 440
T e m a n g g u n g

PD. BHUMI PHALA WISATA

LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018 Dengan Perbandingan 2017
Dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

	Halaman
SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
NERACA Per 31 Desember 2018 dan 2017	1
LAPORAN LABA RUGI Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017.....	2
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017.....	3
LAPORAN ARUS KAS Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017.....	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017.....	5
LAMPIRAN.....	

SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN



PD. BHUMI PHALA WISATA

Komplek Pikatan Water Park RT. 05 RW. 05 Mudal
Telp. (0293) 4900 440
T e m a n g g u n g

SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 PD. BHUMI PHALA WISATA

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Ir. Sunardi, M.M.
Alamat Kantor : Komplek Pikatan Water park, RT.05, RW.05 Desa Mudal,
Kabupaten Temanggung
Jabatan : Plt. Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PD. BHUMI PHALA WISATA.
2. Laporan keuangan PD. BHUMI PHALA WISATA telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PD. BHUMI PHALA WISATA telah dimuat secara lengkap dan benar,
b. Laporan keuangan PD. BHUMI PHALA WISATA 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 dalam PD. BHUMI PHALA WISATA.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Temanggung, 1 Maret 2019
PD. Bhumi Phala Wisata
Plt. Direktur



Ir. Sunardi, M.M.

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



INDARTO WALUYO, M.Acc, Ak, CPA, CA, CPI
Registered Public Accountant
Audit, Tax, Management Consultant
Kep.114/KM.1/2011

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No: 00035/2.0840/AU.2/05/0906-2/1/III/2019

Dewan Pengawas dan Direksi
PD Bhumi Phala Wisata

Kami telah mengaudit laporan keuangan PD Bhumi Phala Wisata terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018, 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.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca PD Bhumi Phala Wisata tanggal 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

KAP Indarto Waluyo
INDARTO WALUYO
Indarto Waluyo, M.Acc, Ak, CPA, CA, CPI.
NRP. AP. 0906
Yogyakarta, 01 Maret 2019: TH

LAPORAN KEUANGAN

PD. BHUMI PHALA WISATA
NERACA
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

Uraian	Cat	31 Des 2018	31 Des 2017
		(Audited)	(Audited)
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3	2.555.032.172	1.757.917.917
Piutang Usaha	4	65.000.000	-
Pembayaran Di Muka	5	-	-
Persediaan	6	90.851.345	140.910.651
Jumlah Aset Lancar		2.710.883.517	1.898.828.568
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap	7	17.880.814.892	17.372.294.242
Akumulasi Penyusutan	7	(2.574.757.419)	(1.858.699.112)
Aset Lain-Lain	8	190.410.000	190.410.000
Jumlah Aset Tidak Lancar		15.496.467.473	15.704.005.130
Jumlah Aset		18.207.350.990	17.602.833.698
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN LANCAR			
Hutang Usaha	9	-	19.802.726
Hutang Lain	10	-	480.082
Hutang Pajak (PPh)	11	329.927.563	371.917.544
Jumlah Kewajiban Lancar		329.927.563	392.200.353
EKUITAS			
Modal	12	14.447.586.000	14.216.023.908
Cadangan dan Titipan Dana	13	2.040.563.619	2.216.191.012
Saldo Laba	14	1.389.273.809	778.418.426
Jumlah Ekuitas		17.877.423.428	17.210.633.346
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		18.207.350.990	17.602.833.698

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


Temanggung, 01 Maret 2019

Menyetujui :

Disusun Oleh :


Anisa Cristi Primasari, S.E
(Kasie Keuangan)


Trisman Dodi, SE, MM
(Manager)


Ir. Sunardi, MM
(Plt. Direktur)

PD. BHUMI PHALA WISATA
LAPORAN LABA RUGI
PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	31 Des 2018 <i>(Audited)</i>	31 Des 2017 <i>(Audited)</i>
Pendapatan Usaha			
Harga Pokok Penjualan	15	7.349.981.310	5.982.272.550
Laba Kotor	16	<u>1.379.871.662</u>	<u>(1.510.981.807)</u>
		5.970.109.648	4.471.290.743
Beban Usaha			
Beban Tenaga Kerja	17	2.052.585.946	1.953.580.788
Beban Administrasi dan Umum	18	1.424.569.631	799.284.906
Beban Pemasaran	19	219.190.880	223.441.685
Beban Penyusutan Aset Tetap	20	716.058.306	658.624.224
Jumlah Beban Usaha		<u>4.412.404.763</u>	<u>3.634.931.603</u>
Laba Usaha		1.557.704.885	836.359.140
PENDAPATAN (BEBAN) DI LUAR USAHA			
Pendapatan Diluar Usaha	21	132.787.089	93.137.884
Pendapatan Lainnya	21	(14.510.098)	(8.752.829)
Jumlah pendapatan (beban) diluar usaha		<u>118.276.991</u>	<u>84.385.055</u>
Laba (Rugi) Bersih Sebelum Pajak Penghasilan		1.675.981.876	920.744.195
Taksiran Pajak Penghasilan	22	(286.708.067)	(142.325.769)
Laba (Rugi) Bersih Setelah Pajak Penghasilan		1.389.273.809	778.418.426


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


Disusun Oleh :


Anisa Cristi Primasari, S.E
(Kasie Keuangan)

Temanggung, 01 Maret 2019

Menyetujui :


Trisman Dodi, SE, MM
(Manager)


Ir. Sunardi, MM
(Plt. Direktur)

PD. BHUMI PHALA WISATA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

	Modal Disetor	Cadangan & Titipan	Saldo Laba (Rugi)	Ekuitas Bersih
Saldo Per 1 Januari 2016	14.216.023.908	1.461.270.346	1.314.635.209	16.991.929.463
Bagian Laba untuk Pemda		723.049.365	(723.049.365)	-
Cadangan Umum		222.206.271	(222.206.271)	-
Cadangan Tujuan		222.206.271	(222.206.271)	-
Koreksi depresiasi tahun lalu			(412.541.240)	(412.541.240)
Koreksi/reklasifikasi			(147.173.303)	(147.173.303)
Laba Tahun Berjalan			778.418.426	778.418.426
Saldo 31 Desember 2017	14.216.023.908	2.628.732.252	365.877.186	17.210.633.346
Disajikan kembali	14.216.023.908	2.628.732.252	365.877.186	17.210.633.346 ✓
Bagian Laba untuk Pemda		(360.000.000)	(428.130.134)	(788.130.134) ✓
Cadangan Umum		(77.841.843)		(77.841.843) ✓
Cadangan Tujuan		(77.841.843)		(77.841.843) ✓
Dana CSR		(10.232.000)		(10.232.000) ✓
Tambahan Modal Disetor	231.562.092			231.562.092
Laba Tahun Berjalan			1.389.273.809	1.389.273.809 ✓
Saldo 31 Januari 2018	14.447.586.000	2.102.816.566	1.327.020.861	17.877.423.427

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

PD. BHUMI PHALA WISATA
LAPORAN ARUS KAS
PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

	2018	2017
	(Audited)	(Audited)
Arus Kas dari Aktivitas Operasi :		
Laba Setelah Pajak	1.389.273.809	778.418.426
Kegiatan Usaha:		
Penyusutan aset tetap	716.058.307	1.071.165.463
Penurunan (kenaikan) Piutang Usaha	(65.000.000)	2.000.000
Penurunan (kenaikan) Persediaan	50.059.306	(25.308.623)
Penurunan (kenaikan) Pembayaran Dimuka	-	4.041.603
Kenaikan (penurunan) Utang Usaha	(19.802.726)	(85.799.296)
Kenaikan (penurunan) Utang Pajak	(41.989.981)	10.175.911
Kenaikan (penurunan) Utang Lainnya	(480.082)	(13.680.000)
Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	2.028.118.631	1.741.013.485
Arus Kas dari Aktivitas Investasi:		
Kenaikan (penurunan) Aset Tetap	(508.520.650)	(977.352.200)
Kenaikan (penurunan) Aset Lain	-	-
Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(508.520.650)	(977.352.200)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan:		
Kenaikan (Penurunan) Ekuitas	231.562.092	-
Kenaikan (Penurunan) Cadangan & Titipan Dana	(175.627.393)	754.920.666
Laba Tahun Lalu	(778.418.426)	(1.314.635.209)
Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(722.483.727)	(559.714.543)
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	797.114.255	203.946.742
PERUBAHAN DALAM KOMPONEN KAS DAN SETARA KAS		
Kas dan Setara Kas pada awal tahun	1.757.917.917	1.553.971.175
Kas dan Setara Kas pada akhir tahun	2.555.032.172	1.757.917.917
Kenaikan (Penurunan) Kas	797.114.255	203.946.742

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PD. Bhumi Phala Wisata

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 dan 31 Desember 2017
(Disajikan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

1. Gambaran Umum PD. Bhumi Phala Wisata

a. Pendirian

Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung adalah milik Pemerintah Daerah dan merupakan Badan Hukum yang melakukan tugas dan usaha berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Temanggung No : 3 Tahun 2009 yang kemudian diperbaharui dengan Perda No: 15 tahun 2013 tentang Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung, adapun petunjuk 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 Kabupaten Temanggung. Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata berkedudukan di kompleks Water Park Pikatan RT.05 Mudal, Temanggung yang permodalan berumber dari kekayaan daerah yang dipisahkan.

b. Maksud dan Tujuan

Maksud dan tujuan pendirian perusahaan sebagaimana tercantum dalam Perda Kabupaten Temanggung Nomor 3 Tahun 2009 tanggal 14 Maret pasal 2 adalah:

- a. Memberikan jasa pelayanan;
- b. Menyelenggarakan kemanfaatan umum;
- c. Memupuk pendapatan; dan
- d. Menunjang pembangunan daerah.

Untuk menunjang maksud dan tujuan Perusahaan tersebut, maka berdasarkan Perda Kabupaten Temanggung Nomor 3 Tahun 2009 Pasal 2, Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung bergerak dalam bidang usaha pariwisata yang meliputi obyek wisata;

- (1) Pikatan Water Park;
- (2) Tirto Asri;
- (3) Monumen Bambang Sugeng.

c. Susunan Kepengurusan

(1) Susunan Badan Pengawas per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Ketua	: Drs. Suyono, M.M.	: Drs. Suyono, M.M
Sekretaris	: Ir. Sunardi, M.M.	: Ir. Sunardi, M.M.

Pengangkatan Sdr. Drs. Suyono, M.M. sebagai ketua Badan pengawas dan Sdr. Ir. Sunardi, M.M. sebagai Sekretaris Badan Pengawas berdasar Keputusan Bupati Temanggung Nomor 539/191/Tahun 2016 tanggal 31 Maret 2016 dengan masa jabatan 3 tahun (2016-2019).

PD. Bhumi Phala Wisata

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 dan 31 Desember 2017

(Disajikan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

(2) Susunan Direksi per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Direktur	: -	: -
Direktur (Plt)	: Ir. Sunardi, M.M	: Sri Haryanto, S.Sos, M.M
Manajer Operasional	: -	: -
Manajer Keuangan	: -	: -
Manajer Pemasaran	: Trisman Dodi, SE, MM	: -

Pada bulan Agustus 2017, Sdr. Raharja Tri Kumuda, A.Md, SE diberhentikan dari jabatan sebagai Direktur berdasarkan Surat Keputusan Bupati Temanggung No: 539/377 tahun 2017 tanggal 22 Agustus 2017. Kemudian mengangkat Sdr. Sri Hariyanto, S.Sos, M.M sebagai Pejabat Pelaksana Tugas Direktur PD. Bhumi Phala Wisata sesuai Keputusan Bupati Temanggung Nomor 539/378/Tahun 2017.

Pada Tahun 2017, Sdr. Andy Widyantoro, SE diberhentikan dari pegawai tetap dengan Surat keputusan Direktur PD. Bhumi Phala Wisata No: 80/SK/BPW/IN/VIII/0417 tanggal 27 April 2017. Sdr/i Indriyanti, A.Md diberhentikan dari jabatannya sebagai Manager Keuangan berdasar Surat keputusan Direktur PD. Bhumi Phala Wisata No: 88/SK/BPW/IN/VIII/1017 tanggal 06 Oktober 2017, yang kemudian diberhentikan dari pegawai tetap dengan Surat keputusan Direktur PD. Bhumi Phala Wisata No: 90/SK/BPW/IN/VIII/1117 tanggal 17 November 2017.

Pada tahun 2018, Drs. Suyono, MM berdasarkan SK Bupati No. 539/63 tahun 2018 ditunjuk sebagai pelaksana tugas kepengurusan PD. Bhumi Phala Wisata selama enam bulan sejak tanggal 30 Januari 2018. Terakhir SK No.539/343 tahun 2018 tentang pengangkatan pelaksana tugas pengurusan PD. Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung tanggal 10 September 2018 menunjuk Ir. Sunardi 2018 untuk bertugas selama enam bulan kedepan.

Per tanggal 31 Desember 2018, perusahaan memiliki karyawan sebanyak 57 orang, yang terdiri dari 25 orang Pegawai Tetap, 1 orang Direktur, 1 orang Manajer Pemasaran, 2 orang Badan Pengawas, 23 orang pegawai kontrak, dan 6 orang pegawai harian lepas.

d. Permodalan

Dalam pasal 5 Perda No: 15 tahun 2013 tentang Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung dinyatakan bahwa modal dasar perusahaan sebesar Rp15.000.000.000,00 (lima belas milyar rupiah). Adapun modal yang sudah disetor oleh Pemerintah Kabupaten Temanggung per 31 Desember 2018 dan per 31 Desember 2017 masing-masing sebesar Rp 14.447.586.000,00 dan Rp 14.216.908,00.

2. Kebijakan Akuntansi

Kebijakan akuntansi Perusahaan Daerah Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung dalam menyusun laporan keuangan per 31 Desember 2018 adalah :

a. Periode Akuntansi

Laporan Keuangan Perusahaan disusun dengan berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dengan dasar harga perolehan dan dijabarkan dalam mata uang Rupiah penuh.

Periode akuntansi yang digunakan dalam laporan keuangan perusahaan adalah tahun takwim meliputi 1 tahun (dua belas bulan) yang dimulai pada tanggal 1 Januari dan berakhir pada 31 Desember. Laporan keuangan disajikan dalam mata uang rupiah penuh.

b. Dasar Akuntansi

Kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penentuan posisi keuangan (Neraca) dan perhitungan hasil usaha (Laba Rugi) secara periodik dilakukan dengan metode akrual, dengan asumsi dasar perusahaan melakukan usahanya secara berkesinambungan tanpa maksud untuk dibubarkan (*going concern*).

c. Transaksi dengan Pihak-pihak Berelasi

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 penengendalian bersama entitas;
- b) Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- c) Pihak tersebut adalah *joint ventures* dimana entitas tersebut merupakan *venturer*;
- d) Pihak tersebut adalah persoal manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- e) Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang diuraikan bersama dalam (a) atau (b)

PD. Bhumi Phala Wisata

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 dan 31 Desember 2017

(Disajikan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

- 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 pekerjaan entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

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

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, deposito dibawah 3 bulan dan tabungan.

e. Piutang

Piutang disajikan dengan nilai tunai yang direalisasi. Khusus untuk piutang usaha yang kemungkinan tidak tertagih, dibuatkan penyisihan dalam jumlah yang layak.

f. Persediaan

Persediaan dengan menggunakan FIFO (First In First Out), pencatatan persediaan dilakukan dengan metode perpetual.

g. Aset Tetap

- (1) Aset tetap dinilai sebesar harga perolehannya termasuk semua beban yang dikeluarkan sampai aset tersebut siap dioperasikan.
- (2) Aset tetap yang dibangun sendiri dicatat sebesar seluruh nilai bahan/peralatan yang digunakan, beban pengerjaan dan beban umum lainnya yang terkait dengan pembangunan aset tetap tersebut.
- (3) Penyusutan aset tetap mengacu pada Undang-Undang Nomor 7 Tahun 1983 yang telah diubah terakhir dengan Undang-Undang No. 36 Tahun 2008 yaitu metode garis lurus untuk penyusutan bangunan dengan taksiran masa manfaat ekonomis aset selama 20 tahun untuk bangunan permanen dan 10 tahun untuk bangunan non permanen, serta metode garis lurus untuk aset tetap lainnya, dengan taksiran masa manfaat ekonomis aset berkisar antara 4 sampai 8 tahun.

h. Utang

Utang harus dinyatakan dengan lengkap agar tergambar seluruh kewajiban perusahaan yang terutang pada akhir tahun. Semua kewajiban (utang) yang telah diketahui harus dicatat tanpa memperhatikan apakah jumlahnya sudah dapat ditentukan secara tepat atau tidak. Jika belum dapat ditentukan secara pasti jumlahnya, maka dilakukan taksiran yang wajar.

Bagian utang jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca disajikan sebagai kewajiban lancar.

i. Pendapatan dan Beban

Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun non-usaha diakui pada saat masa prestasi dinikmati,

(1) Pendapatan tiket masuk dan tiket rombongan diakui dan dicatat pada saat pembayarannya setiap hari berdasarkan jumlah tiket yang terjual dan bukti kas masuk dari bagian tiketing pada hari yang bersangkutan atau berdasarkan bukti penerimaan transfer untuk pembayaran yang dilakukan melalui transfer.

(2) Pendapatan lain-lain diakui dan dicatat pada saat terjadinya transaksi berdasarkan perjanjian akrual sesuai kesepakatan perusahaan dengan pihak ketiga.

(3) Pendapatan yang berasal dari usaha kerja sama dengan pihak ketiga diakui atas dasar akrual sesuai dengan substansi perjanjian yang relevan.

Beban-beban yang dikeluarkan harus diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan beban-beban yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi dan sebagainya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka. Untuk keperluan pisah batas (*cut off*) periode akuntansi, beban-beban yang terjadi sebelum tanggal neraca walaupun belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya, harus dicatat dan dilaporkan dengan estimasi yang wajar.

j. Beban Ditanggung dan Kebijakan Amortisasi

Pengeluaran-pengeluaran yang belum diakui sebagai beban dalam periode terjadinya pengeluaran karena memberikan manfaat untuk masa-masa yang akan datang, dicatat sebagai Beban Yang Ditangguhkan. Termasuk dalam kategori Beban Yang Ditangguhkan antara lain : Beban Pra Operasi, Sewa Jangka Panjang, dan Beban lain sejenisnya. Beban tersebut diamortisasikan menurut taksiran masa manfaatnya.

Bila taksiran masa manfaat tidak dapat diidentifikasi secara pasti, maka ditetapkan berdasarkan taksiran yang layak, lazimnya 5 (lima) tahun.

k. Pajak Penghasilan

Pajak PD. Bhumi Phala Wisata Kabupaten Temanggung menggunakan tarif pajak 25% dengan fasilitas.

l. Pembentukan Cadangan

Cadangan Umum dan Cadangan Tujuan dibentuk dari Laba setelah Pajak. Perolehan laba tahun berjalan setelah perhitungan pajak yang telah dipisahkan, oleh Bupati Temanggung dibagikan pada tahun berikutnya sesuai dengan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Temanggung Nomor 15 Tahun 2013 tanggal 22 Nopember 2013 pasal 30 tentang penggunaan laba untuk laba mulai tahun 2013, sedangkan untuk laba sampai dengan tahun 2012, pembagian laba menggunakan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Temanggung Nomor 3 Tahun 2009 pasal 34 tentang penggunaan laba ditetapkan dengan komposisi sesuai berikut:

Bagian Laba untuk Pemerintah Daerah	55%
Cadangan Umum	11,5%
Cadangan Tujuan	11,5%
Jasa Produksi	10%
Dana Kesejahteran	10%
Dana CSR	2%

PD. Bhumi Phala Wisata
 Catatan Atas Laporan Keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 dan 2017
 (Disajikan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	2018	2017
3. KAS		
Akun ini terdiri dari:		
Kas Kecil	137.512.880	399.085
Kas Loker	66.836.709	153.043.600
SubJumlah Kas	<u>204.349.589</u>	<u>153.442.685</u>
BANK (Tabungan)		
Akun ini terdiri dari:		
BKK Pringsurat Temanggung	421.982.890	350.681.864
BRI Kantor Cabang Temanggung	47.430.247	46.990.370
BKK Temanggung	25.255.734	-
Sub Jumlah	<u>494.668.871</u>	<u>397.672.234</u>
BANK (Giro)		
Bank Jateng Cabang Temanggung	506.013.712	506.802.998
Sub Jumlah	<u>506.013.712</u>	<u>506.802.998</u>
BANK (Deposito)		
BKK Pringsurat Temanggung	700.000.000	700.000.000
BKK Temanggung	650.000.000	-
Sub Jumlah	<u>1.350.000.000</u>	<u>700.000.000</u>
Sub Jumlah Bank	<u>2.350.682.583</u>	<u>1.604.475.232</u>
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>2.555.032.172</u>	<u>1.757.917.917</u>
4. PIUTANG USAHA	2018	2017
Akun ini terdiri dari:		
Piutang Usaha	65.000.000	-
Jumlah	<u>65.000.000</u>	<u>-</u>
5. BIAYA DIBAYAR DIMUKA	2018	2017
Akun ini terdiri dari:		
Uang muka proyek	-	-
Uang muka CSR	-	-
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>
6. PERSEDIAAN	2018	2017
Akun ini terdiri dari:		
Food & Beverages	90.851.345	140.910.651
Operational	-	-
ATK dan Tiket	-	-
Jumlah	<u>90.851.345</u>	<u>140.910.651</u>
7. AKTIVA TETAP	2018	2017
Harga Perolehan :		
Tanah	7.250.963.000	7.250.963.000
Bangunan	9.386.981.730	8.952.758.830
Kendaraan	352.100.000	352.100.000

PD. Bhumi Phala Wisata
 Catatan Atas Laporan Keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 dan 2017
 (Disajikan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

Inventaris I	819.744.662	752.150.912
Inventaris II	71.025.500	64.321.500
Jumlah Harga Perolehan	17.880.814.892	17.372.294.242
Akumulasi Penyusutan :		
Bangunan	(1.669.524.044)	(1.105.095.214)
Kendaraan	(219.770.313)	(175.757.813)
Inventaris I	(651.109.724)	(551.938.258)
Inventaris II	(34.353.338)	(25.907.828)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(2.574.757.419)	(1.858.699.112)
Nilai Buku	15.306.057.473	15.513.595.130
8. ASET LAIN-LAIN	2018	2017
Akun ini terdiri dari:		
Aset dalam penyelesaian	190.410.000	190.410.000
Jumlah	190.410.000	190.410.000
9. HUTANG USAHA	2018	2017
Akun ini terdiri dari:		
Utang Indomarco	-	-
Utang Brataco	-	1.450.000
Cahaya Ofset	-	890.000
Tiara Digital	-	1.352.920
Food Service	-	16.109.806
Jumlah	-	19.802.726
10. HUTANG LAIN	2018	2017
Akun ini terdiri dari :		
Titipan retensi	-	480.082
Titipan dana kesejahteraan	-	-
Jumlah	-	480.082
11. UTANG PAJAK	2018	2017
Akun ini terdiri dari:		
Utang Pajak PPh Psl 29	-	10.175.911
Utang Pajak PPh	329.927.563	361.741.633
Jumlah	329.927.563	371.917.544
12. MODAL	2018	2017
Akun ini terdiri dari:		
Penyertaan Pemerintah Kabupaten Temanggung	14.447.586.000	14.216.023.908
Aset Pemkab Temanggung Yang Belum Dipisahkan	-	-
Jumlah	14.447.586.000	14.216.023.908

13. CADANGAN DAN TITIPAN DANA

Akun ini terdiri dari :

	2018	2017
Cadangan Umum	89.518.119	738.758.537
Cadangan Tujuan	89.518.119	754.383.109
Dana Kesejahteraan	-	-
Jasa Produksi	-	-
CSR	5.336.369	-
Deviden	1.856.191.012	723.049.365
Jumlah	2.040.563.619	2.216.191.012

14. SALDO LABA (RUGI)

Akun ini terdiri dari:

	2018	2017
Laba (Rugi) Ditahan	-	-
Laba (Rugi) Periode Berjalan	1.389.273.809	778.418.426
Jumlah	1.389.273.809	778.418.426

15. PENDAPATAN USAHA

Pendapatan Usaha terdiri dari :

	2018	2017
Pendapatan Piktatan	4.582.221.650	3.957.823.900
Pendapatan Tirto Asri	830.408.800	733.998.000
Pendapatan F&B	1.756.097.260	1.595.962.750
Pendapatan Event	49.484.000	-
Pendapatan Gathering	20.237.600	-
Pendapatan Lain-lain	111.532.000	-
Sub Jumlah	7.349.981.310	6.287.784.650
Potongan untuk Join Promo	-	(305.512.100)
Jumlah	7.349.981.310	5.982.272.550

16. HARGA POKOK PENJUALAN

Akun ini terdiri dari :

	2018	2017
Persediaan Awal	140.910.651	101.219.108
Pembelian F&B	1.329.812.356	1.550.673.350
Barang tersedia untuk dijual	1.470.723.007	1.651.892.458
Persediaan Akhir	(90.851.345)	(140.910.651)
Jumlah Harga Pokok Penjualan	1.379.871.662	1.510.981.807

17. BEBAN TENAGA KERJA

Akun ini terdiri dari :

	2018	2017
Beban Gaji Karyawan	1.433.994.908	1.549.481.538
Beban Lembur	18.437.415	17.868.080
Beban Harian Lepas	154.692.673	129.214.000
Beban THR Karyawan	158.752.118	126.715.482
Beban Pengcmbangan SDM	122.370.085	49176500
Beban Insentif	151.000.000	74.407.000
Beban PPH 21	-	1.756.956
Jasa Pengabdian	13.338.747	4.961.232
Total Biaya Tenaga Kerja	2.052.585.946	1.953.580.788

18. BEBAN ADMINISTRASI UMUM

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beban Umum dan Administrasi terdiri dari:		
Beban Umum :		
Beban Telepon dan Internet	38.136.917	44.963.517
Beban Rumah Tangga Kantor	20.568.494	27.547.435
Beban Jamuan Tamu dan Rapat	13.328.000	-
Beban Sewa	-	15.000.000
Beban ATK, Fotocopy, dan tiket	44.138.800	61.645.639
Beban Asuransi	140.604.766	128.429.077
Beban Akuntan Publik	20.000.000	17.500.000
Beban Akomodasi dan Perjalanan Dinas	7.149.054	-
Beban Program Tahunan Perusahaan	109.955.000	-
Beban Lain-lain	6.035.000	40.203.176
Beban Pemeliharaan:		
Beban Listrik	175.461.916	176.692.255
Beban Pemeliharaan Wahana	62.698.950	237.240.875
Beban Pemeliharaan Alat Kantor	25.649.000	-
Beban Pemeliharaan Kendaraan	28.245.890	-
Beban Operasional:		
Obat Kimia Pengolahan Air	99.012.000	-
Belanja Kegiatan Operasional	70.674.600	-
BBM	36.796.309	50.062.932
Beban Bundling Produk (Teh Pucuk):	526.114.935	-
Total Biaya Umum & Operasional	<u><u>1.424.569.631</u></u>	<u><u>799.284.906</u></u>

19. BEBAN PEMASARAN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Akun ini terdiri dari :		
Beban Promosi	124.607.800	74.162.500
Beban Event	77.632.150	133.909.193
Beban Sales call	16.950.930	15.369.992
Total Biaya Lainnya	<u><u>219.190.880</u></u>	<u><u>223.441.685</u></u>

20. BEBAN PENYUSUTAN ASET TETAP

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Akun ini terdiri dari :		
Beban penyusutan bangunan	564.428.830	507.512.822
Beban penyusutan inventaris	107.616.976	107.098.902
Beban penyusutan kendaraan	44.012.500	44.012.500
Jumlah	<u><u>716.058.306</u></u>	<u><u>658.624.224</u></u>

21. PENDAPATAN DAN BEBAN NON OPERASIONAL

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Akun ini terdiri dari :		
Pendapatan bunga bank	132.787.089	93.137.884
Beban administrasi bank/Lainnya	(14.510.098)	(8.752.829)
Jumlah	<u><u>118.276.991</u></u>	<u><u>84.385.055</u></u>

PD. Bhumi Phala Wisata
 Catatan Atas Laporan Keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018 dan 2017
 (Disajikan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

22. LABA (RUGI) SETELAH PAJAK

Akun ini terdiri dari :

Laba Sebelum Pajak

Koreksi Fiskal

Pendapatan Bunga Bank

Biaya Promosi

Biaya Koran dan Forum BUMD

Biaya Administrasi Bank

Laba setelah Koreksi Fiskal

Total Pendapatan

Perhitungan Pajak Tahun 2018

a $4.800.000.000 : 7.482.743.270 \times 1.473.682.006$

b $1.473.682.006 - 945.331.595$

Tarif Pajak

$50\% \times 25\% \times a$

$25\% \times b$

Taksiran Pajak

Uang Muka Pajak

Utang Pajak

	2018	2017
	1.675.981.876	920.744.195
	(132.787.089)	
	124.607.800	
	6.035.000	
	14.510.098	
	1.688.347.685	-
	7.482.768.399	
	1.083.030.832	702.882.237
	605.316.853	217.861.959
	135.378.854	87.860.280
	151.329.213	54.465.490
	286.708.067	142.325.769
	(144.020.063)	(132.149.858)
	142.688.004	10.175.911

23. TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

- Manajemen bertanggungjawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk periode yang berakhir 31 Desember 2018 yang diselesaikan pada tanggal ... Februari 2019
- Deposito sebesar Rp 700.000.000 yang tersimpan BKK Pringsurat Temanggung namun hingga 31 Desember 2018 belum bisa ditarik, karena menurut manajemen bank tersebut tidak beroperasi.

LAMPIRAN

PD. BHUME PHALA WISATA
DAFTAR AKTIVA TETAP
PD. BHUME WISATA
DAFTAR INVENTARIS
PER 31 DESEMBER 2018

NO	KETERANGAN	Tarif	Tahun				Nilai Buku
			Perolehan	Nilai	Penyusutan/bulan	Akum.Penyusutan	
I TANAH							
1	Tanah seluas 8496 m2 (HP No 109) di Mudal		Des 2013	1.019.520.000	0	0	1.019.520.000
2	Tanah seluas 1095 m2 (HP No 190) di Mudal		01/12/13	241.995.000	0	0	241.995.000
3	Tanah seluas 2480 m2 (HP No 191) di Mudal		Des 2013	198.400.000	0	0	198.400.000
4	Tanah seluas 2190 m2 (HP No 192) di Mudal		Des 2013	394.200.000	0	0	394.200.000
5	Tanah seluas 2525 m2 (sebagian HP No 220) di kowangan		Des 2013	1.249.875.000	0	0	1.249.875.000
6	Tanah seluas 4398 m2 (sebagian HP No 220) di Madureso		Des 2013	2.146.224.000	0	0	2.146.224.000
7	Lapangan parkir beton seluas 762m2		Des 2015	400.534.000	0	0	400.534.000
8	Lapangan parkir paving seluas 3000 m2		Des 2015	953.547.000	0	0	953.547.000
9	Pedestrian kolam lama 151,62 m2		Des 2015	89.317.000	0	0	89.317.000
10	Pedestrian waterslide H seluas 234 m2		Des 2015	155.077.000	0	0	155.077.000
11	Pedestrian waterslide J&K seluas 1.512 m2		Des 2015	286.197.000	0	0	286.197.000
12	Pedestrian waterslide L seluas 175 m2		Des 2015	115.977.000	0	0	115.977.000
				7.250.963.000	0	0	7.250.963.000
II BANGUNAN							
1	Gapura/ MG	20th	18/12/10	16.010.000	66.708	6.404.000	9.606.000
2	pipanisasi	5%	22/07/10	48.790.000	203.292	20.532.458	28.257.542
3	tutup got	5%	24/06/10	600.000	2.500	255.000	345.000
4	Cat kamar bilas	5%	20/09/10	17.462.000	72.758	7.203.075	10.258.925
5	pembuatan MG lama	5%	15/12/10	20.954.000	87.308	8.381.600	12.572.400
6	pengecatan kolam prestasi	5%	15/12/10	15.000.000	62.500	6.000.000	9.000.000
7	pengecatan castil	5%	21/10/10	6.608.000	27.533	2.698.267	3.909.733
8	Pintu keluar alternative	5%	03/07/11	19.951.700	83.132	7.398.755	12.552.945
9	Geral F&B bawah(gazebo)	5%	28/12/11	17.000.000	70.833	5.950.000	11.050.000
10	parkir karyawan	5%	04/01/2012	5.619.000	23.413	1.943.238	3.675.763
11	Kios PKL Pikatan	5%	19/12/2012	99.967.900	416.533	29.990.370	69.977.530
12	Atap bangunan Tirto Asri	5%	12/12/2012	43.000.000	179.167	12.900.000	30.100.000
13	pengecatan gedung bilas tirto asri	5%	30 Mei 2013	15.409.000	64.204	4.301.679	11.107.321
14	menara	5%		9.350.000	38.958	2.571.250	6.778.750
15	urinal	5%		7.406.300	30.860	2.036.733	5.369.568
16	Food Court	5%	Juli 2013	123.632.500	515.135	33.483.802	90.148.698
17	PKL PIKATAN	5%	DES 13	47.224.500	196.769	11.806.125	35.418.375
18	KANTIN TA	5%	DES 13	41.724.500	173.852	10.431.125	31.293.375
19	MAINGATE TA	5%	DES 13	51.824.500	215.935	12.956.125	38.868.375
20	Loket TA seluas 6,20 m2	5%	DES 13	4.289.000	17.871	1.072.250	3.216.750
21	Gazebo Awning 1 TA seluas 11,90 m2	5%	DES 13	1.785.000	7.438	446.250	1.338.750
22	Gazebo Awning 2 TA seluas 12,25 m2	5%	DES 13	1.838.000	7.658	459.500	1.378.500
23	Gazebo Awning 3 TA seluas 10,50 m2	5%	DES 13	1.575.000	6.563	393.750	1.181.250
24	Gazebo Beton 1 TA seluas 12,20 m2	5%	DES 13	8.288.000	34.533	2.072.000	6.216.000
25	Gazebo Beton 2 TA seluas 12,20 m2	5%	DES 13	8.288.000	34.533	2.072.000	6.216.000
26	Water Tower TA seluas 5,50 m2	5%	DES 13	6.503.000	27.096	1.625.750	4.877.250
27	Gedung Bilas TA seluas 224,60 m2	5%	DES 13	187.820.000	782.583	46.955.000	140.865.000
28	Kolam Renang Dewasa TA seluas 390 m2	5%	DES 13	235.166.000	979.858	58.791.500	176.374.500
29	Kolam Renang Anak2 TA seluas 25 m2	5%	DES 13	12.953.000	53.971	3.238.250	9.714.750
30	PASANG BARU LISTRIK TA	5%	01/02/14	4.500.000	18.750	1.087.500	3.412.500
31	Cafe Woeny (renovasi)	5%	01/03/14	8.484.500	35.352	2.015.069	6.469.431
32	Musholla PKL Renov	5%	01/03/14	1.894.500	7.894	449.844	1.444.656
33	Saluran Iripari ruang bilas Pikatan	5%	april 14	55.728.330	232.201	13.003.277	42.725.053
34	Kios PKL Pikatan (5 kios)	5%	april 14	57.173.400	238.223	13.340.460	43.832.940
35	Pembangunan Pagar TA	5%	01/06/14	77.725.400	323.856	17.488.215	60.237.185
36	Pembuatan Gudang F&B	5%	Juli 2014	4.591.000	19.129	1.013.846	3.577.154
37	Loket dan Kantin TA	5%	Juli 2014	28.228.400	117.618	6.233.772	21.994.628
38	Wall Painting Kolam Prestasi	5%	01/01/15	30.000.000	125.000	5.875.000	24.125.000
39	Tambah Daya Listrik TA	5%	01/06/15	13.500.000	56.250	2.362.500	11.137.500
40	Wall Painting Kolam Prestasi	5%	01/08/2015	10.000.000	41.667	1.666.667	8.333.333
41	Gazebo Tirto Asri	5%	04/09/2015	1.350.000	5.625	219.375	1.130.625
42	Panggung Hiburan seluas 85,56 m2	5%	Des 2015	128.508.000	535.450	19.276.200	109.231.800
43	Gerbang Loket termasuk instalasi listrik&air seluas 25	5%	Des 2015	911.340.000	3.797.250	136.701.000	774.639.000
44	Kolam waterslide J seluas 72 m2	5%	Des 2015	169.531.000	706.379	25.429.650	144.101.350
45	Kolam waterslide K seluas 72 m2	5%	Des 2015	149.299.000	622.079	22.394.850	126.904.150
46	Kolam waterslide L seluas 50 m2	5%	Des 2015	108.087.000	450.363	16.213.050	91.873.950
47	Kolam waterslide M seluas 78 m2	5%	Des 2015	182.457.000	760.238	27.368.550	155.088.450
48	Kamar ganti termasuk instalasi air&listrik seluas 80m	5%	Des 2015	257.091.000	1.071.213	38.563.650	218.527.350
49	Kolam lama seluas 325,24 m2	5%	Des 2015	676.657.000	2.819.404	101.498.550	575.158.450
50	Musholla seluas 20 m2	5%	Des 2015	45.908.000	191.283	6.886.200	39.021.800
51	Gazebo (Ø2x2,5m) sejumlah 3 unit seluas 15m2	5%	Des 2015	28.593.000	119.138	4.288.950	24.304.050
52	Civilwork waterslide seluas 32	5%	Des 2015	35.607.000	148.363	5.341.050	30.265.950
53	Menara sslide 15 seluas 40m2	5%	Des 2015	55.636.000	231.817	8.345.400	47.290.600
54	Listrik 28.250 KVA	5%	Des 2015	166.369.000	693.204	24.955.350	141.413.650
55	Instalasi ruang pompa I (slide 1,2,3) 1 set	5%	Des 2015	27.018.000	113.575	4.052.700	22.965.300
56	Instalasi ruang pompa II (slide 4,5,6) 1 set	5%	Des 2015	37.312.000	155.467	5.596.800	31.715.200
57	Instalasi ruang pompa III (slide 7,8) 1 set	5%	Des 2015	26.921.000	112.171	4.038.150	22.882.850
58	REKONDISI SLIDE DAN EMBER TUMPAH	5%	DES 2016	78.557.800	327.324	7.855.780	70.702.020
59	PEMBANGUNAN KONTER SEWA	5%	DES 2016	35.879.500	149.498	3.587.950	32.291.550
60	PEMBANGUNAN KANTOR BAWAH	5%	DES 2016	17.956.000	74.817	1.795.500	16.160.500
61	PEMBANGUNAN KANTOR ATAS	5%	DES 2016	38.454.000	160.225	3.845.400	34.608.600
62	PENGADAAN ALAT MUSIK FOOD POINT	5%	DES 2016	24.992.000	104.133	2.499.300	22.492.800
63	PENGADAAN SOFA CAFE FOOD POINT	5%	OES 2016	28.897.000	120.404	2.889.700	26.007.300
64	REVITALISASI KOLAM LAMA	5%	DES 2016	597.408.000	2.488.200	59.740.800	537.667.200
65	REHABILITASI KOLAM 4 & 5	5%	DES 2016	183.208.500	753.369	18.320.850	164.887.650
66	PEMBANGUNAN TAMAN DAN JALUR DIFABLE	5%	DES 2016	69.580.000	289.917	6.958.000	62.622.000
67	INSTALASI PIPA DRAINASE KELISTRIKAN KOLAM LAM	5%	DES 2016	149.370.000	622.375	14.937.000	134.433.000
68	LANDSCAPING KOLAM LAMA	5%	DES 2016	199.150.000	829.792	19.915.000	179.235.000
69	INTERIOR MEUBELER FOOD POINT	5%	DES 2016	24.956.000	103.983	2.495.600	22.460.400
70	LIGHTING & SOUNDS FOOD POINT	5%	DES 2016	25.066.000	104.442	2.506.600	22.559.400
71	Pembangunan Klinik Loker Atlet dan Kantor Objek di	5%	Dec-17	136.960.000	570.867	6.848.000	130.112.000
72	Penataan Taman dan Batu Candi di Pikatan Water Pa	5%	Dec-17	117.902.000	491.258	5.895.100	112.006.900
73	Pemasangan Keramik Food Point di Pikatan Water Pa	5%	Dec-17	59.670.000	248.625	2.983.500	56.686.500
74	Pembangunan Lanjut Landscaping Kolam Lama di Pika	5%	Dec-17	129.010.000	537.542	6.450.500	122.559.500
75	Perluasan Aula Kolam 2 (Kolam Lama) Finishing Tepi	5%	Dec-17	123.777.000	515.738	6.188.850	117.588.150
76	Pengadaan Batu Putih Dasar Kolam 2 di Pikatan Wate	5%	Dec-17	199.500.000	831.250	9.975.000	189.525.000
77	Penambahan Batu Putih dan Trap Kolam 2 di Pikatan	5%	Dec-17	186.300.000	776.250	9.315.000	176.985.000
78	Rekondisi pergola kolam 4 dan kolam 5	5%	04/03/2018	14.946.600	62.278	622.775	14.323.825
79	Rehabilitasi gedung loket dan pintu masuk	5%	12/03/2018	15.000.000	62.500	750.000	14.250.000
80	Pindah kaca loket dan pembuatan maingate Tirto Agr	5%	19/03/2018	5.420.000	22.583	203.250	5.216.750
81	Perbaikan dan rekondisi kolam 4	5%	20/03/2018	149.877.600	624.490	5.620.410	144.257.190
82	Pengecatan gedung utama dan perbaikan	5%	02/05/2018	49.558.700	206.495	1.651.957	47.906.743

83	Garasi Mobil	5%						
84	Rakondial Atap Belakang	5%	05/09/2018	15.000.000	62.500	250.000	14.750.000	
85	Pembangunan Gedung Kantor Atas	5%	03/11/2018	19.400.000	80.833	161.667	19.238.333	
			21/12/2018	154.020.000	641.750	-	154.020.000	
BANGUNAN TIDAK PERMANEN								
1	Bar Cafe F&B	10 th						
2	Bangunan-Wall painting	10%	Des 2015	17.050.000	142.083	5.115.000	11.935.000	
3	Bangunan-pevingsiasi lahan parkir	10%	Des 2018	2.869.500	23.913	860.850	2.008.650	
4	Bangunan waterslide YA	10%	Des 2018	205.229.000	1.710.242	61.568.700	143.660.300	
5	Bangunan-finishing foodcourt	10%	Des 2015	152.758.800	1.272.990	45.827.640	106.931.160	
6	Waterslide 8 seluas 2 m	10%	Des 2015	206.881.300	1.724.011	62.054.390	144.816.910	
7	Waterslide 9 seluas 4 m	10%	Des 2015	9.787.000	81.558	2.936.100	6.850.900	
8	Waterslide 10 seluas 10 m	10%	Des 2015	19.575.000	163.125	5.872.500	13.702.500	
9	Waterslide 11 seluas 10 m	10%	Des 2015	51.514.000	429.283	15.454.200	36.059.800	
10	Waterslide 12 seluas 10 m	10%	Des 2015	51.514.000	429.283	15.454.200	36.059.800	
11	Waterslide 13 seluas 10 m	10%	Des 2015	51.514.000	429.283	15.454.200	36.059.800	
12	Waterslide 14 seluas 45 m	10%	Des 2015	51.514.000	429.283	15.454.200	36.059.800	
13	Waterslide 15 seluas 45 m	10%	Des 2015	254.999.000	2.124.992	76.499.700	178.499.300	
14	Waterslide 16 seluas 25 m	10%	Des 2015	254.999.000	2.124.992	76.499.700	178.499.300	
15	Waterslide 17 seluas 40 m	10%	Des 2015	180.302.000	1.502.517	54.090.600	126.211.400	
16	Waterslide 18 seluas 15 m	10%	Des 2015	206.060.000	1.717.167	61.818.000	144.242.000	
17	Ember lumpuh & jet sprayer termasuk support water	10%	Des 2015	108.181.000	901.508	32.454.300	75.726.700	
18	Instalasi lampu taman 3 set	10%	Des 2015	324.210.000	2.701.750	97.263.000	226.947.000	
19	Rangka Baliho	10%	21/12/18	1.659.000	13.825	497.700	1.161.300	
				11.000.000	91.667	-	11.000.000	
TOTAL BANGUNAN				9.386.981.730	48.119.160	1.669.524.044	7.717.457.686	
III INVENTARIS KANTOR KEL 1								
1	2 dispenser klrn @ 136000	25%	01/01/10	273.000	-	273.000	-	
2	1 set Komputer	25%	15/01/10	3.200.000	-	3.200.000	-	
3	2 meja tulis expo 1 biro mt 3002 wrn beech @ 53550	25%	29/01/10	1.071.000	-	1.071.000	-	
4	2 meja tulis expo mt 3001 beech @318750	25%	29/01/10	637.500	-	637.500	-	
5	2 meja tulis expo mt 3003 beech @348500	25%	29/01/10	697.000	-	697.000	-	
6	1 book case mtb 3183 beech	25%	29/01/10	892.500	-	892.500	-	
7	1 meja meeting mp m 180 m beech	25%	29/01/10	1.062.500	-	1.062.500	-	
8	2 kursi direktur 411 hi hitam @ 530000	25%	29/01/10	1.060.000	-	1.060.000	-	
9	2 kursi manager 485 hi hitam @ 490000	25%	29/01/10	980.000	-	980.000	-	
10	6 kursi putar tys 02 hitam @ 413600	25%	29/01/10	2.481.600	-	2.481.600	-	
11	2 kursi bar 101 t hitam @ 285000	25%	29/01/10	570.000	-	570.000	-	
12	1 filing kabinet 2 laci br	25%	28/01/10	945.000	-	945.000	-	
13	Meja komputer	25%	28/01/10	275.000	-	275.000	-	
14	2 lemari R56 Sap 5 Astrelck @ 275000	25%	28/01/10	550.000	-	550.000	-	
15	HP modem internet	25%	29/01/10	1.050.000	-	1.050.000	-	
16	1 unit komputer	25%	01/02/10	3.950.000	-	3.950.000	-	
17	dispenser	25%	01/02/10	130.000	-	130.000	-	
18	meja dispenser	25%	05/02/10	1.750.000	-	1.750.000	-	
19	mesin pop corn	25%	05/02/10	450.000	-	450.000	-	
20	arum manis	25%	06/02/10	450.000	-	450.000	-	
21	ban 9 pc	25%	06/02/10	350.000	-	350.000	-	
22	ban 11 pc	25%	08/02/10	420.000	-	420.000	-	
23	ban 10 pc	25%	08/02/10	1.330.000	-	1.330.000	-	
24	ban 12 pc	25%	08/02/10	325.000	-	325.000	-	
25	ban 38 pc	25%	11/02/10	1.500.000	-	1.500.000	-	
26	HP nokia 1325	25%	11/02/10	300.000	-	300.000	-	
27	1meja meeting HP M240 M Expo	25%	11/02/10	1.200.000	-	1.200.000	-	
28	1 meja tulis MT 3001 Expo Beach	25%	03/03/10	435.000	-	435.000	-	
29	6 kursi putar 328 T@ 207500	25%	08/03/10	947.500	-	947.500	-	
30	tape mobil opt	25%	10/03/10	309.200	-	309.200	-	
31	loker	25%	10/03/10	30.000	-	30.000	-	
32	termos,teko, blender dll	25%	19/03/10	1.600.000	-	1.600.000	-	
33	galon j@	25%	27/03/10	3.600.000	-	3.600.000	-	
34	karpet mie	25%	27/03/10	3.600.000	-	3.600.000	-	
35	4 set meja kursi fmb @ 900000	25%	17/04/10	4.600.000	-	4.600.000	-	
36	4 set meja kursi fmb @ 900000	25%	10/04/10	1.000.000	-	1.000.000	-	
37	laptop asus	25%	16/04/10	2.000.000	-	2.000.000	-	
38	etalase fmb	25%	08/04/10	1.450.000	-	1.450.000	-	
39	Pik(1 set komp+print)	25%	14/04/10	980.500	-	980.500	-	
40	TA(meja tulis 1, kursi putar 1, kursi lipat 2)	25%	19/04/10	2.839.100	-	2.839.100	-	
41	loker TA	25%	20/04/10	1.355.000	-	1.355.000	-	
42	rak file keuangan & opt	25%	30/04/10	2.000.000	-	2.000.000	-	
43	meja,kursi lipat 1,kursi ptr 1,kursi tgn	25%	08/06/10	1.490.000	-	1.490.000	-	
44	Pik(1 set komp+print hp 2566)TA	25%	12/06/10	500.000	-	500.000	-	
45	pik(TV +Antena)	25%	28/06/10	31.700	-	31.700	-	
46	almari tiket	25%	09/07/10	12.200.000	-	12.200.000	-	
47	tempat sampah	25%	08/07/10	8.500.000	-	8.500.000	-	
48	transparan ball	25%	19/07/10	500.000	-	500.000	-	
49	transparan ball	25%	01/08/10	9.000.000	-	9.000.000	-	
50	almari tiket	25%	09/08/10	200.000	-	200.000	-	
51	mesin cool dispenser 2tabung	25%	09/08/10	3.000.000	-	3.000.000	-	
52	ring basket	25%	01/09/10	600.000	-	600.000	-	
53	kursi lifeguard 5 pcs	25%	01/09/10	335.000	-	335.000	-	
54	kursi lifeguard	25%	17/09/10	1.000.000	-	1.000.000	-	
55	F&B(kompur, dandang, selang gas)	25%	27/09/10	237.000	-	237.000	-	
56	Blower kaong	25%	29/09/10	300.000	-	300.000	-	
57	kipas ruang tiket	25%	12/10/10	450.000	-	450.000	-	
58	print HP D 2566	25%	25/10/10	1.500.000	-	1.500.000	-	
59	spiker top kecil 2 @	25%	25/10/10	5.000.000	-	5.000.000	-	
60	etalase fmb 4	25%	29/10/10	2.000.000	-	2.000.000	-	
61	kanopi kolam prestasi	25%	29/10/10	2.500.000	-	2.500.000	-	
62	frezer	25%	29/10/10	500.000	-	500.000	-	
63	meja café	25%	29/10/10	2.000.000	-	2.000.000	-	
64	meja dapur	25%	29/10/10	500.000	-	500.000	-	
65	meja kursi 4 set	25%	29/10/10	2.000.000	-	2.000.000	-	
66	tiang lampu	25%	30/10/10	200.000	-	200.000	-	
67	Tiang bendera	25%	30/10/10	200.000	-	200.000	-	
68	soft ice crem	25%	08/11/10	18.500.000	-	18.500.000	-	
69	tip flexi	25%	12/11/10	300.000	-	300.000	-	
70	pemblian loker	25%	18/11/10	3.700.000	-	3.700.000	-	
71	kursi direktur besar	25%	18/11/10	1.350.000	-	1.350.000	-	
72	meja HT 1668	25%	19/11/10	300.000	-	300.000	-	
73	pompa air	25%	29/11/10	1.200.000	-	1.200.000	-	
74	print laser	25%	09/01/11	1.300.000	-	1.300.000	-	
75	lemari besi 3@	25%	19/01/11	4.350.000	-	4.350.000	-	
76	kamera digital	25%	31/01/11	1.652.000	-	1.652.000	-	
77	tong sampah	25%	02/04/11	11.250.000	-	11.250.000	-	
78	Telo fax	25%	01/04/11	1.300.000	-	1.300.000	-	
79	Tv	25%	30/04/11	3.100.000	-	3.100.000	-	
80	Tong sampah	25%	13/05/11	18.025.000	-	18.025.000	-	
81	Speker 2buah	25%	03/06/11	4.100.000	-	4.100.000	-	

82	Power mixer	25%	04/06/11	2.550.000		2.550.000	
83	Permainan trampoline	25%	15/06/11	39.805.500		39.805.500	
84	Permainan handboat	25%	15/06/11	15.544.500		15.544.500	
85	Cash register	25%	15/06/11	2.250.000		2.250.000	
86	Paper shredder	25%	15/06/11	1.150.000		1.150.000	
87	korden kantor	25%	01/07/11	10.799.712		10.799.712	
88	bola donat	25%	26/08/11	18.574.500		18.574.500	
89	ban r14, 12	25%	01/09/11	15.000.000		15.000.000	
90	trafo mesin las	25%	19/09/11	1.375.000		1.375.000	
91	kompot ta	25%	10/10/11	356.000		356.000	
92	pemotong besi	25%	20/11/11	850.000		850.000	
93	generator	25%	20/11/11	2.350.000		2.350.000	
94	mesin las	25%	20/11/11	1.150.000		1.150.000	
95	kompresor + air chuk	25%	08/12/11	630.000		630.000	
96	CCTV Spcs	25%	31/12/11	8.360.000		8.360.000	
97	Magic com	25%	04/02/12	161.000		161.000	
98	Kulkas	25%	02/02/12	1.350.000		1.350.000	
99	Kursi lipat	25%	17/02/12	2.000.000		2.000.000	
100	Brankas	25%	26/02/12	2.900.000		2.900.000	
101	Ac	25%	28/02/12	5.000.000		5.000.000	
102	Meja+kursi	25%	20/04/12	1.360.000		1.360.000	
103	Meja	25%	23/04/12	250.000		250.000	
104	Kompor	25%	27/04/12	1.195.000		1.195.000	
105	Tabung gas	25%	27/04/12	370.000		370.000	
106	Parasol+meja+kursi	25%	17/05/2012	15.000.000		15.000.000	
107	Brother laci susun 4 tirta	25%	17/05/2012	1.400.000		1.400.000	
108	Tandu	25%	22/06/12	1.500.000		1.500.000	
109	Magic com Yongma	25%	31/08/12	1.200.000		1.200.000	
110	Tempat sampah Pikatan	25%	28/11/2012	1.697.600		1.697.600	
111	power u/ oprs	25%	02/08/13	1.900.000		1.900.000	
112	lukisan u/ kantor	25%	02/08/13	950.000		950.000	
113	5 bh kursi lipat u/ operasional	25%	02/08/13	1.250.000		1.250.000	
114	3 bh meja komputer u/ oprsn	25%	02/08/13	1.800.000		1.800.000	
115	3 set komputer u/ operasional	25%	14/2/2013	12.815.000		12.815.000	
116	Mesin pemotong rumput	25%	23/03/2013	1.660.000		1.660.000	
117	WALKY TALKY/HT	25%	25/01/14	1.700.000	35.417	1.700.000	
118	ALAT PEMADAM KEBAKARAN/APAR	25%	09/01/14	1.500.000	31.250	1.500.000	
119	WALKY TALKY/HT	25%	02/02/14	1.700.000	35.417	1.700.000	
120	CAMERA DIGITAL	25%	25/02/14	1.248.900	26.019	1.248.900	
121	ban sewa TA, box p3k	25%	07/02/14	977.500	20.365	977.500	
122	Komputer 2 set (manajemen) keu & manajer	25%	01/03/14	11.173.000	232.771	11.173.000	
123	Kotak Portir Check Balance	25%	april 2014	1.219.000	25.396	1.219.000	
124	WALKY TALKY/HT	25%	april 2014	1.750.000	36.458	1.750.000	
125	meja kursi kantor	25%	mei 14	860.000	17.917	860.000	
126	etalase & gantungan baju makmin TA	25%	mei 14	1.650.000	34.375	1.650.000	
127	Meja Kursi Temu (R Tunggu)	25%	juni 2014	1.752.200	36.504	1.752.200	
128	Kipas Angin & Kursi Plastik	25%	juni 2014	598.000	14.542	598.000	
129	Ben Dalam TA dan Pikatan 100 pcs	25%	juni 2014	4.250.000	88.542	4.250.000	
130	Kursi Kayu (Loket TA 2, Pkt 3)	25%	juni 2014	680.000	14.167	680.000	
131	Mesin Pop Corn	25%	juli 2014	2.675.000	55.729	2.675.000	
132	Sound System TA	25%	juli 2014	2.275.000	47.396	2.275.000	
133	Printer Epson LX310	25%	Agust 2014	2.150.000	44.792	2.150.000	
134	HT 3 buah	25%	Agust 2014	2.015.000	41.979	2.015.000	
135	HT 1 BUAH	25%	Agust 2014	305.000	6.354	305.000	
136	Gordyn (Loket)	25%	Sept 2014	500.000	10.417	500.000	
137	Printer Canon (Loket)	25%	Sept 2014	725.000	15.104	725.000	
138	Tas Kerja (Loket)	25%	Sept 2014	153.500	3.198	153.500	
139	Keyboard&Flasdisk	25%	Sept 2014	265.000	5.521	265.000	
140	Kipas Angin Keol (Loket)	25%	Sept 2014	159.000	3.313	159.000	
141	Krat Industri (F&B)	25%	Nov 2014	281.700	5.869	281.700	
142	Dispenser Miyako (F&B)	25%	Nov 2014	140.900	2.935	140.900	
143	Dispenser Cosmos (Operasional)	25%	Nov 2014	164.000	3.417	164.000	
144	Timbangan Digital (F&B)	25%	Nov 2014	259.900	5.415	259.900	
145	Kompor Gas (F&B)	25%	Nov 2014	605.200	12.608	605.200	
146	Rice bucket 12,5 Lt	25%	Des 2014	145.600	3.033	145.600	
147	Drink jar aritona	25%	Des 2014	167.500	3.490	167.500	
148	Rice bucket 20 Lt	25%	Des 2014	211.000	4.396	211.000	
149	kompot gas fmb Rinnai + selang	25%	Des 2014	644.500	13.427	644.500	
150	Lemari Nias direktur	25%	Jan 2015	1.000.000	20.833	979.167	20.833
151	KULKAS F&B	25%	Jan 2015	2.799.000	58.313	2.740.688	58.313
152	AC 1 PK R.Meeting	25%	Jan 2015	3.529.000	73.521	3.455.479	73.521
153	pembelian external hardisk unt kantor hardisk 42000	25%	12 february 2015	470.000	9.792	450.417	19.583
154	pembelian laptop Hp 146102a4	25%	17 february 2015	3.450.000	71.875	3.306.250	143.750
155	biaya pembelian blender, perasan jeruk, saringan the	25%	21 february 2015	444.900	9.269	426.361	18.539
156	Karpet R.Keuangan	25%	25 february 2015	600.000	12.500	575.000	25.000
157	Dispenser YONGMA R.Keuangan	25%	28 february 2015	477.000	9.938	457.125	19.875
158	AC Samsung 1 PK R.Keu	25%	28 february 2015	2.959.000	61.646	2.815.708	123.292
159	Meja kerja R.Keuangan	25%	28 february 2015	300.000	6.250	287.500	12.500
160	biaya pembelian pesawat telepon loket	25%	03 Maret 2015	650.000	13.542	609.375	40.625
161	pembelian brankas uang	25%	04 Maret 2015	2.750.000	57.292	2.578.125	171.875
162	rak buku 12 kotak	25%	04 Maret 2015	750.000	15.625	703.125	46.875
163	meja komputer	25%	04 Maret 2015	250.000	5.208	241.375	18.625
164	kursi putar kecil hitam (10 PCS)	25%	04 Maret 2015	2.500.000	52.083	2.343.750	156.250
165	lemari rak kayu dapur (Kantor)	25%	17 April 2015	350.000	7.292	320.833	29.167
166	HT termin 1	25%	02 Juni 2015	560.000	11.667	490.000	70.000
167	Gelas, Asbak, Piring perlengkapan F&B	25%	8 Juni 2015	354.000	7.375	309.750	44.250
168	Mesin Hitung dan detector uang	25%	17 Juni 2015	1.500.000	31.250	1.312.500	187.500
169	Container Box kecil (loket & F&B)	25%	17 Juni 2015	356.000	7.417	311.500	44.500
170	Emergency Lamp	25%	17 Juni 2015	239.500	4.990	209.563	29.938
171	PROGRAM aplikasi mini market	25%	7 Juli 2015	4.500.000	93.750	3.843.750	656.250
172	HT 2	25%	8 Juli 2015	560.000	11.667	478.333	81.667
173	PROGRAM APLIKASI TICKETING	25%	31 JULI 2015	9.900.000	206.250	8.456.250	1.443.750
174	HT 3	25%	1/08/2015	560.000	11.667	466.667	93.333
175	Meja Komputer 3 buah	25%	3/08/2015	850.000	17.708	708.333	141.667
176	Rak Mini Market	25%	13/08/2015	2.900.000	60.417	2.416.667	483.333
177	Tabung Gas Elpiji 2 buah	25%	30/08/2015	500.000	10.417	416.667	83.333
178	External Hard Disk Marketing	25%	31/08/2015	635.000	13.229	529.167	105.833
179	Dispenser R.Loket	25%	31/08/2015	176.000	3.667	146.667	29.333
180	HT 4	25%	03/09/2015	560.000	11.667	455.000	105.000
181	HP Azus Zenfone C	25%	06/09/2015	1.370.000	28.542	1.113.125	256.875
182	Gordyn Kantor Pemasaran	25%	16/09/2015	1.800.000	37.500	1.462.500	337.500
183	HT 5	25%	30/09/2015	560.000	11.667	455.000	105.000
184	Meja Kursi 5 buah (Marketing)	25%	02/10/2015	3.550.000	73.958	2.810.417	739.583
185	Matras (Security)	25%	03/10/2015	318.000	6.625	251.750	66.250
186	Kipas Angin 2 buah (F&B dan Marketing)	25%	03/10/2015	1.299.000	27.063	1.028.375	270.625
187	Almari Kayu 1 buah (Keuangan)	25%	03/10/2015	300.000	6.250	237.500	62.500
188	Kipas Angin (2 bh) umum	25%	03/10/2015	400.000	8.333	316.667	83.333
189	UPS (Marketing Promosi)	25%	09/10/2015	760.000	15.833	601.667	158.333
190	Kursi Tunggu Benteng Takashi	25%	12/10/2015	1.103.500	22.990	873.604	229.896

191	Loker Karyawan (UKP)	25%	19/10/2015	1.594.000	33.208	1.261.917	332.083
192	Dispenser (Operasional Benteng Takashi)	25%	26/10/2015	143.500	2.990	113.604	29.896
193	Kipas Angin (Loket TA)	25%	26/10/2015	141.500	2.948	112.021	29.479
194	Pesawat Telpon (5 buah)	25%	26/10/2015	775.000	16.146	613.542	161.458
195	PC Komputer pirmiter set (2bh loket&2 bh f&b)	25%	29/10/2015	32.670.000	680.625	25.863.750	6.806.250
196	Matras (Benteng Takashi)	25%	09/10/2015	1.500.000	31.290	1.187.900	312.500
197	Lemari Susun Keuangan	25%	04 Desember 2015	600.000	12.500	450.000	150.000
198	Peralatan F&B (KK0113/XII/2015)	25%	17 Desember 2015	3.493.000	72.771	2.619.750	873.250
199	biaya inventaris f&b	25%	23 Desember 2015	450.000	9.375	337.500	112.500
200	AC 1/2 pk 2 unit	25%	31 Desember 2015	5.798.000	120.792	4.348.500	1.449.500
201	Portable Soundsystem (Bag Umum)	25%	31 Desember 2015	850.000	17.708	637.500	212.500
202	LCD proyektor&Screen	25%	31 Desember 2015	6.655.000	138.646	4.991.250	1.663.750
203	UPS 2 buah @ 650.000	25%	31 Desember 2015	1.430.000	29.792	1.072.500	357.500
204	Wifi wireless	25%	31 Desember 2015	225.000	4.688	168.750	56.250
205	Site plan gambar PWP	25%	31 Desember 2015	54.000.000	1.125.000	40.500.000	13.500.000
206	Microphone 1 unit	25%	des 2015	138.000	2.875	103.500	34.500
207	Speakerphone 1 unit	25%	des 2015	300.000	6.250	225.000	75.000
208	Meja Kecil 1 unit	25%	des 2015	128.000	2.667	96.000	32.000
209	Meja Kantor 1 unit	25%	des 2015	128.000	2.667	96.000	32.000
210	Tanaman hias palem botol besar.15 pohon	25%	des 2015	21.600.000	450.000	16.200.000	5.400.000
211	Tanaman hias palem botol sedang 13 pohon	25%	des 2015	11.700.000	243.750	8.775.000	2.925.000
212	Tanaman hias palem botol kecil 8 pohon	25%	des 2015	2.640.000	55.000	1.980.000	660.000
213	Printer laserjet P1102 Keu	25%	01 Januari 2016	1.265.000	26.354	922.396	342.604
214	biaya pembelian lemari kayu 3 pintu 5pc	25%	03 Februari 2016	1.750.000	36.458	1.239.583	510.417
215	biaya pembelian filing kabinet vip 4	25%	03 Februari 2016	1.850.000	38.542	1.310.417	539.583
216	biaya pembelian meja kerja MO	25%	03 Februari 2016	350.000	7.292	247.917	102.083
217	biaya pembelian perekam recorder	25%	16 Februari 2016	970.000	20.208	687.083	282.917
218	Lap Top Kerja Tour	25%	29 Februari 2016	4.444.000	92.583	3.147.833	1.296.167
219	Magic Com	25%	Maret 2016	267.000	5.563	183.563	83.438
220	biaya pembelian printer epson 1 unit	25%	Maret 2016	2.145.000	44.688	1.474.688	670.312
221	biaya pembelian led monitor 15,6" 2 unit	25%	Maret 2016	2.145.000	44.688	1.474.688	670.312
222	Meja Kerja staff umum	25%	Maret 2016	350.000	7.292	240.625	109.375
223	Printer Epson 1 220	25%	01 April 2016	2.676.000	55.750	1.784.000	892.000
224	Lampu Tembak soklay kolam 1	25%	01 Mei 2016	2.096.500	43.677	1.353.990	742.510
225	PINTU ROLLING DOOR TA	25%	01 Mei 2016	5.000.000	104.167	3.229.167	1.770.833
226	DISPENSER SECURITY	25%	9JUNI 2016	158.000	3.292	98.750	59.250
227	DVD PLAYER MRKTG	25%	9JUNI2016	350.000	7.292	218.750	131.250
228	komputer 4 set	25%	JULI 2016	16.000.000	333.333	9.666.667	6.333.333
229	dispenser marketing	25%	23 Agustus 2016	149.900	3.123	87.442	62.458
230	rak file marketing	25%	23 Agustus 2016	123.200	2.567	71.867	51.333
231	taplak meja f&b	25%	25 Agustus 2016	639.500	13.323	373.042	266.458
232	apar 3 kg 2 buah (TA&Musholla)	25%	29 Agustus 2016	1.100.000	22.917	641.667	458.333
233	biaya pembelian hp xiami redmi3 MARKTG	25%	06 September 2016	1.610.000	33.542	905.625	704.375
234	biaya pembelian pesawat telepon marketing	25%	20 September 2016	180.000	3.750	101.250	78.750
235	biaya pembelian peralatan f&b, magic com	25%	22 September 2016	875.600	18.263	493.088	382.512
236	biaya pembelian filing kabinet	25%	23 September 2016	1.800.000	37.500	1.012.500	787.500
237	biaya pembelian lemari susun 4	25%	23 September 2016	350.000	7.292	196.875	153.125
238	biaya pembelian meja kantor	25%	23 September 2016	350.000	7.292	196.875	153.125
239	biaya pembelian KURSI plastik napoly 25 buah	25%	23 September 2016	1.500.000	31.250	843.750	656.250
240	biaya pembelian kursi kantor 6 buah	25%	23 September 2016	1.410.000	29.375	793.125	616.875
241	Kompas gas, ceret (peralatan f&b)	25%	10 oktober 2016	694.000	14.458	375.917	318.083
242	Printer fuji xerox p 115 w	25%	18 oktober 2016	929.000	19.354	503.208	425.792
243	Keset 6 M Pintu Masuk Malngate	25%	18 oktober 2016	495.000	10.313	268.125	226.875
244	Modem K&antor (Dir/Corsec)	25%	19 oktober 2016	560.000	11.667	303.333	256.667
245	Gorden Kmar Bilas TA	25%	22 November 2016	850.000	17.708	442.708	407.292
246	Kulkas	25%	09 November 2016	3.400.000	70.833	1.770.833	1.629.167
247	Peralatan F&B	25%	09 November 2016	647.300	13.485	377.135	270.165
248	Dandang F&B	25%	01 Nov 2016	135.500	2.823	70.573	64.927
249	APLIKASI SIM TICKET DAN F&B	25%	31 DESEMBER 16	60.000.000	1.250.000	30.000.000	30.000.000
250	Barcode F&B	25%	31 Januari 2017	9.823.500	204.656	4.707.094	5.116.406
251	KOMPUTER	25%	28 febuari 2017	10.605.000	220.938	4.860.625	5.744.375
252	biaya pembelian pesawat telepon	25%	8 maret 2017	185.000	3.854	80.938	104.062
253	Hordeng	25%	13 April 2017	520.000	10.833	216.667	303.333
254	Hordeng	25%	17 April 2017	200.000	4.167	83.333	116.667
255	kipas angin	25%	18 April 2017	122.500	2.552	51.042	71.458
256	White Board Marketing	25%	04 Juni 2017	834.700	17.390	313.013	521.688
257	Printer Epson L120	25%	05 Oktober 2017	1.942.500	40.469	566.563	1.375.938
258	Panci Nasi Prasmanan	25%	31 Maret 2018	2.730.000	56.875	511.875	2.218.125
259	Panci Sup Prasmanan	25%	31 Maret 2018	304.500	6.344	57.094	247.406
260	Panci prasmanan dengan pemanas	25%	31 Maret 2018	1.368.000	28.500	256.500	1.111.500
261	Jepitan dan Sendok Makanan	25%	31 Maret 2018	151.000	3.146	28.313	122.688
262	Wajan Besi dan Irus	25%	31 Maret 2018	129.000	2.688	24.188	104.812
263	Regulator Gas	25%	31 Maret 2018	128.250	2.672	24.047	104.203
264	Tempat Lauk dan Sendok	25%	31 Maret 2018	158.000	3.292	29.625	128.375
265	Gelas Blender, Mounting dan Tutup Blender	25%	05 April 2018	280.000	5.833	52.500	227.500
266	Meja Loket	25%	21 Juni 2018	18.510.000	385.625	2.313.750	16.196.250
267	Cable Mic dan Sound System	25%	05 September 2018	14.905.000	310.521	1.242.083	13.662.917
268	Alat Musik Cafe	25%	20 Agustus 2018	28.930.000	602.708	2.410.833	26.519.167
JUMLAH INVENTARIS KEL 1				819.744.662	9.631.120	651.109.723	168.634.939
IV INVENTARIS KANTOR KEL 2							
1	etalase f&b 2m	12,50%	30/03/10	1.200.000	12.500	1.200.000	-
2	etalase f&b	12,50%	10/05/10	1.000.000	10.417	1.000.000	-
3	etalase rokok	12,50%	12/07/10	200.000	2.083	200.000	-
4	Etalase F&B TA	12,50%	30/09/10	875.000	9.115	875.000	-
5	gerbang sampah	12,50%	21/02/11	3.400.000	35.417	3.329.167	70.833
6	filing cabinet	12,50%	04 Juli 2012	6.036.500	62.880	4.841.775	1.194.724
7	Waterboller SWBD26 (F&B)	12,50%	Des 2014	2.329.000	24.260	1.164.500	1.164.500
8	Waterboller SWBD35 (F&B)	12,50%	Des 2014	1.455.500	15.161	727.750	727.750
9	Mesin popcorn etap rumah	12,50%	09/04/15	3.037.500	31.641	1.392.188	1.645.312
10	electric display warmer	12,50%	16 April 2015	3.000.000	31.250	1.375.000	1.625.000
11	Gondola Mini Market	12,50%	Juli 2015	38.000.000	395.833	16.229.167	21.770.833
12	Ayunan anak Tirta Aari 2 bh	12,50%	des 2015	2.338.000	24.354	876.750	1.461.250
13	biaya pembelian mesin potong rumput	12,50%	FEB 2016	1.450.000,00	15.104	513.542	936.458
14	Mesin popcorn Mackindo	12,50%	31/03/18	3.330.000,00	34.688	312.188	3.017.812
15	Kompas Cor Rinnai	12,50%	31/03/18	1.247.000,00	12.990	115.906	1.130.094
16	Water Boller Dudawa	12,50%	31/03/18	2.127.000,00	22.156	199.406	1.927.594
JUMLAH INVENTARIS KEL 2				71.025.500	739.849	34.353.339	36.672.161
TOTAL INVENTARIS				890.770.162	10.370.969	685.463.062	205.307.100
V KENDARAAN							
1	Mobil Avanza	12,50%	June 2012	165.900.000	1.728.125	134.793.750	31.106.250
2	Mobil Luxio	12,50%	01/03/15	171.450.000	1.785.938	80.367.188	91.082.812
3	Honda Beat type XIB02N04L0	12,50%	juni 2016	14.750.000	153.646	4.609.375	10.140.625
JUMLAH				352.100.000	3.667.708	219.770.313	132.329.688
TOTAL ASET				17.880.814.892	62.157.837	2.574.757.418	15.306.057.474

Lampiran Perhitungan Persediaan Akhir

NO	NAMA BARANG	STOK 25 DESEMBER 2018	HARGA BELI	TOTAL
1	78 CARAMEL FRAPE			
2	78 COFFE LATTE	79	Rp3.916,66	Rp309.416,14
3	78 MOCCARETTA	169	Rp3.916,66	Rp661.915,54
4	ABC AYAM BAWANG	49	Rp3.916,66	Rp191.916,34
5	ABC BASO SAPI	168	Rp3.522,75	Rp591.822,00
6	ABC EXO MILK COFFE	36	Rp3.522,75	Rp126.819,00
7	ABC GORENG JAMUR	4	Rp3.619,88	Rp14.479,52
8	ABC GORENG LIMAU	43	Rp4.128,75	Rp177.536,25
9	ABC GULAI PEDAS	84	Rp4.128,75	Rp346.815,00
10	ABC KARI	228	Rp3.920,41	Rp893.853,48
11	ABC MOCCA	238	Rp3.920,41	Rp933.057,58
12	ABC SOTO AYAM	23	Rp3.619,88	Rp83.257,24
13	ABC SUSU	278	Rp3.522,75	Rp979.324,50
14	ABC WHITE COFFEE	20	Rp877,27	Rp17.545,40
15	ADEM SARI CHINGKU BOTOL	60	Rp877,27	Rp52.636,20
16	ADEM SARI KALENG	113	Rp4.029,29	Rp455.309,77
17	ANLINE CHOCOLATE	34	Rp4.900,50	Rp166.617,00
18	ANLINE VANILA	11	Rp6.000,00	Rp66.000,00
19	BALSEM OTOT GELIGA 10 G	9	Rp6.000,00	Rp54.000,00
20	BALSEM OTOT GELIGA 20 G	3	Rp4.500,00	Rp13.500,00
21	BAWANG PUTIH BUBUK	5	Rp7.500,00	Rp37.500,00
22	BH	9	Rp39.500,00	Rp355.500,00
23	BH	4	Rp25.000,00	Rp100.000,00
24	BIG BABOL BLUEBERI	4	Rp18.000,00	Rp72.000,00
25	BIG BABOL STRAWBERRY KRIM	55	Rp1.600,00	Rp88.000,00
26	BIG BABOL TUTI FRUIT	20	Rp1.600,00	Rp32.000,00
27	BIG ROLL GRILLED SQUID	53	Rp1.600,00	Rp84.800,00
28	BIG ROLL SEAWEED	24	Rp3.718,00	Rp89.232,00
29	BIG ROLL SPICY	24	Rp3.718,00	Rp89.232,00
30	BIG SHEET CLASSIC	44	Rp3.718,00	Rp163.592,00
31	BIG SHEET JAPANESE SAUS	12	Rp3.080,00	Rp36.960,00
32	BIG SHEET SPICY	1	Rp3.080,00	Rp3.080,00
33	BIMOLI 2 LITER	22	Rp3.080,00	Rp67.760,00
34	BISCUAT BOLU PANDAN 16 GR	68	Rp20.500,00	Rp1.394.000,00
35	BISCUAT COKELAT 60 GR	115	Rp1.173,00	Rp134.895,00
36	BISCUAT COKLAT 10 GR	12	Rp2.212,00	Rp26.544,00
37	BISCUAT KNOTS	65	Rp371,00	Rp24.115,00
38	BISCUAT ORIGINAL 10 GR	16	Rp816,66	Rp13.066,56
39	BISCUAT ORIGINAL 60 GR	82	Rp371,00	Rp30.422,00
40	BITS	35	Rp2.212,00	Rp77.420,00
41	BONETO COKELAT	29	Rp3.500,00	Rp101.500,00
42	BONETO STRAWBERRY	32	Rp2.600,40	Rp83.212,80
43	BONETO VANILA	20	Rp2.600,40	Rp52.008,00
44	BOXER	11	Rp2.600,40	Rp28.604,40
45	CAFELA	4	Rp15.000,00	Rp60.000,00
46	CAMPINA AVENGERS	41	Rp2.000,00	Rp82.000,00
47	CAMPINA BIG TIME BDA	7	Rp3.750,00	Rp26.250,00
48	CAMPINA CHOCHO PASSION	8	Rp3.750,00	Rp30.000,00
49	CAMPINA CONCERTO BOLD STRAWBERRY	10	Rp6.950,00	Rp69.500,00
50	CAMPINA CONCERTO COKLAT PISANG	24	Rp6.950,00	Rp166.800,00
51	CAMPINA DURIAN CUP	38	Rp6.950,00	Rp264.100,00
52	CAMPINA FANTASY APEL	32	Rp4.900,00	Rp156.800,00
53	CAMPINA FANTASY JERUK	39	Rp2.800,00	Rp109.200,00
54	CAMPINA FANTASY STRAWBERRY	22	Rp2.800,00	Rp61.600,00
55	CAMPINA HAPPY COW CUP	25	Rp2.800,00	Rp70.000,00
56	CAMPINA MALT BLASS	3	Rp5.454,54	Rp16.363,62
57	CAMPINA OLYMPIA	12	Rp3.750,00	Rp45.000,00
58	CAMPINA RAINBOW HAPPY COW	43	Rp3.409,09	Rp146.590,87
59	CAMPINA SPIDERMAN	5	Rp3.750,00	Rp18.750,00
60	CAMPINA SPONGE BANANA	7	Rp3.750,00	Rp26.250,00
61	CAMPINA SPONGE CUP	5	Rp3.750,00	Rp18.750,00
62	CAMPINA SUNDAE COKVAN	6	Rp3.409,09	Rp20.454,54
63	CAMPINA TROPICANA CARAMEL	12	Rp5.000,00	Rp60.000,00
		17	Rp3.750,00	Rp63.750,00

64	CAMPINA TROPICANA COKVAN	17	Rp3.750,00	Rp63.750,00
65	CANASTA 20 GR	154	Rp1.400,00	Rp215.600,00
66	CD	2	Rp12.000,00	Rp24.000,00
67	CHACHA COKLAT 13 GR	3	Rp855,55	Rp2.566,65
68	CHACHA MILK CHOCOLATE 35 GR	4	Rp4.510,00	Rp18.040,00
69	CHACHA PEANUTS 13 GR	30	Rp855,55	Rp25.666,50
70	CHARM 1 PAD	28	Rp700,00	Rp19.600,00
71	CHARM 2 PAD	14	Rp1.400,00	Rp19.600,00
72	CHARM EXTRA MAXI 1 PAD	20	Rp700,00	Rp14.000,00
73	CHEETOS JAGUNG BAKAR 15 GR	8	Rp831,66	Rp6.653,28
74	CHEETOS JAGUNG BAKAR 40 GR	35	Rp3.500,00	Rp122.500,00
75	CHEETOS JAGUNG BAKAR 75 GR	10	Rp4.356,00	Rp43.560,00
76	CHEETOS NET BBQ 10 GR	6	Rp1.584,00	Rp9.504,00
77	CHEETOS NET BBQ 12 GR	96	Rp1.584,00	Rp152.064,00
78	CHEETOS NET RUMPUT LAUT 10 GR	94	Rp1.584,00	Rp148.896,00
79	CHIKI SNACK 10 GR	83	Rp1.584,00	Rp131.472,00
80	CHILL GO CHOCOLATE	5	Rp3.744,00	Rp18.720,00
81	CHILL GO MELON MADU	6	Rp3.744,00	Rp22.464,00
82	CHILL GO STRAWBERRY	10	Rp3.744,00	Rp37.440,00
83	CHILL GO VANILLA	5	Rp3.744,00	Rp18.720,00
84	CHIN CHAU MONY	1	Rp3.227,34	Rp3.227,34
85	CHITATO AYAM BUMBU 35 GR	77	Rp4.480,00	Rp344.960,00
86	CHITATO AYAM BUMBU 68 GR	20	Rp7.567,86	Rp151.357,20
87	CHITATO MIE GORENG 55 GR	12	Rp6.000,00	Rp72.000,00
88	CHITATO SAPI PANGGANG 15 GR	111	Rp1.483,30	Rp164.646,30
89	CHITATO SAPI PANGGANG 35 GR	41	Rp4.480,00	Rp183.680,00
90	CHITATO SAPI PANGGANG 68 GR	70	Rp7.567,86	Rp529.750,20
91	CHOCO PIE 2P	135	Rp4.829,00	Rp651.915,00
92	CHOCOLATOS DARK 33 GR	60	Rp1.536,00	Rp92.160,00
93	CHOCOLATOS DRINK	38	Rp4.560,00	Rp173.280,00
94	CHOCOLATOS GRANDE	60	Rp1.536,00	Rp92.160,00
95	CHOCOLATOS HAZEL 33 GR	100	Rp1.536,00	Rp153.600,00
96	CHOCOLATOS HAZELNUT ROLL 13 GR	3	Rp365,00	Rp1.095,00
97	CHOCOLATOS ROLL 13GR DARK	40	Rp365,00	Rp14.600,00
98	CHOCOLATOS ROLL 33 GR CHOCOLATE	28	Rp1.536,00	Rp43.008,00
99	CHOCOLATOS SWEET CHEESE 33 GR	145	Rp1.536,00	Rp222.720,00
100	CHUPA CHUP STICK	556	Rp1.625,00	Rp903.500,00
101	CIMORY BLUEBERRY 70 ML	5	Rp7.000,00	Rp35.000,00
102	CIMORY MANGGA 250 ML	1	Rp2.500,00	Rp2.500,00
103	CIMORY MIX FRUIT 250 ML	1	Rp2.500,00	Rp2.500,00
104	CIMORY PLAIN 250 ML	1	Rp2.500,00	Rp2.500,00
105	CIPTADENT MAXI COOL MINT PASTA 30 GR	22	Rp1.175,00	Rp25.850,00
106	CLEVO RASA COKLAT 125ML	26	Rp1.986,00	Rp51.636,00
107	CLEVO RASA STRAWBERRY 125ML	52	Rp1.986,00	Rp103.272,00
108	CLUB 150 ML GELAS	323	Rp350,00	Rp113.050,00
109	CLUB 1500 ML BOTOL	86	Rp4.900,00	Rp421.400,00
110	CLUB 240 ML GELAS	423	Rp364,58	Rp154.217,34
111	CLUB 600 ML	96	Rp1.700,00	Rp163.200,00
112	COCO BITS LECI	20	Rp4.238,37	Rp84.767,40
113	COCO BITS SPLASH CHOCO	33	Rp4.238,37	Rp139.866,21
114	COFFE CANDY	6	Rp4.550,00	Rp27.300,00
115	COFFEMATE	10	Rp6.700,00	Rp67.000,00
116	COOLANT BELIMBING	96	Rp4.900,50	Rp470.448,00
117	COOLANT BENGKOANG	85	Rp4.900,50	Rp416.542,50
118	CRISPY SEAWEED SPICY	9	Rp3.760,00	Rp33.840,00
119	DEKA CREPES 14 GR	10	Rp732,33	Rp7.323,30
120	DELFI TAKE IT WAFER 17 GR	3	Rp3.025,00	Rp9.075,00
121	DELFI TWISTER BLACK VANILLA 45 GR	5	Rp4.114,00	Rp20.570,00
122	DELFI TWISTER CHOCOLATE 45 GR	8	Rp4.114,00	Rp32.912,00
123	DELFI TWISTER MINIS CHOCO 80 GR	1	Rp5.950,00	Rp5.950,00
124	DOLAR	65	Rp400,00	Rp26.000,00
125	DORITOS BBQ 160 GR	42	Rp7.600,00	Rp319.200,00
126	EMERON BENGKOANG	20	Rp2.800,00	Rp56.000,00
127	EMERON SWEET MANGIR 100 ML	5	Rp6.700,00	Rp33.500,00
128	ESPRESO	4	Rp5.750,00	Rp23.000,00
129	FANTA	24	Rp3.650,00	Rp87.600,00
130	FISHERMAN	17	Rp5.600,00	Rp95.200,00
131	FITBAR FRUIT	8	Rp2.864,82	Rp22.918,56
132	FLORIDINA	120	Rp2.375,00	Rp285.000,00

133	FRENCH FRIES 150 GR	21	Rp9.147,70	Rp192.101,70
134	FRENCH FRIES 27 GR	36	Rp1.350,00	Rp48.600,00
135	FRENCH FRIESH 68 GR	20	Rp4.571,35	Rp91.427,00
136	FROZZ ANGGUR	3	Rp7.500,00	Rp22.500,00
137	FROZZ BARLEY	5	Rp7.500,00	Rp37.500,00
138	FROZZ BLACKBERRY	20	Rp7.500,00	Rp150.000,00
139	FROZZ BLUEBERRY MINT	3	Rp7.500,00	Rp22.500,00
140	FROZZ CHERRY	4	Rp7.500,00	Rp30.000,00
141	FROZZ COOL MINT	4	Rp7.500,00	Rp30.000,00
142	FROZZ EUCALYPTUS	4	Rp7.500,00	Rp30.000,00
143	FROZZ LIME MINT	4	Rp7.500,00	Rp30.000,00
144	FROZZ MANGGA	4	Rp7.500,00	Rp30.000,00
145	FROZZ MINT	4	Rp7.500,00	Rp30.000,00
146	FROZZ ORANGE MINT	4	Rp7.500,00	Rp30.000,00
147	FROZZ YUZU	4	Rp7.500,00	Rp30.000,00
148	GARNIER LIGHT 9 ML	5	Rp3.479,00	Rp17.395,00
149	GARNIER LIGHT FOAM 100 ML	20	Rp22.000,00	Rp440.000,00
150	GARNIER LIGHT FOAM 50 ML	1	Rp15.290,00	Rp15.290,00
151	GARNIER LIGHT SERUM CREAM 20 ML	1	Rp21.500,00	Rp21.500,00
152	GARNIER LIGHT SLEEPING MASK	29	Rp3.479,00	Rp100.891,00
153	GARNIER MEN ACNO 10 ML	8	Rp3.479,00	Rp27.832,00
154	GARNIER MEN ACNO BRIGHTENING 50 ML	2	Rp15.290,00	Rp30.580,00
155	GARNIER MEN ACNO SCRUB 50 ML	1	Rp15.290,00	Rp15.290,00
156	GARNIER MEN TURBO LIGHT COOLING FOAM	2	Rp15.290,00	Rp30.580,00
157	GARNIER SAKURA WHITE 9 ML	3	Rp3.479,00	Rp10.437,00
158	GARNIER SAKURA WHITE CREAM 20 ML	1	Rp21.500,00	Rp21.500,00
159	GARNIER SAKURA WHITE FOAM 100 ML	2	Rp22.000,00	Rp44.000,00
160	GARNIER SAKURA WHITE FOAM 50 ML	2	Rp15.290,00	Rp30.580,00
161	GARNIER TURBO 10 ML	11	Rp3.479,00	Rp38.269,00
162	GARUDA KACANG KULIT 180 GR	3	Rp10.000,00	Rp30.000,00
163	GARUDA KACANG KULIT 65 GR.	7	Rp3.345,00	Rp23.415,00
164	GARUDA ROSTA 150 GR	25	Rp3.075,00	Rp76.875,00
165	GARUDA ROSTA 25 GR	20	Rp1.537,50	Rp30.750,00
166	GARUDA ROSTA 75 GR	9	Rp1.537,50	Rp13.837,50
167	GARUDA TING TING	3	Rp5.500,00	Rp16.500,00
168	GEMEZ ENAK	40	Rp1.306,47	Rp52.258,80
169	GERY SALUT MALKIST 18 GR	97	Rp1.536,00	Rp148.992,00
170	GERY EGG ROLL 80 GR	39	Rp8.000,00	Rp312.000,00
171	GERY MALKIST COKELAT	53	Rp4.810,45	Rp254.953,85
172	GERY MALKIST KEJU	20	Rp4.810,45	Rp96.209,00
173	GERY MALKIST MATCHA	35	Rp5.227,20	Rp182.952,00
174	GERY SALUT CHOCOLATE 18 GR	62	Rp768,00	Rp47.616,00
175	GERY SALUT HAZELNUT	1	Rp768,00	Rp768,00
176	GERY SALUT KEJU 18 GR	53	Rp768,00	Rp40.704,00
177	GERY SALUT MATCHA LATE 18 GR	39	Rp768,00	Rp29.952,00
178	GINGERBON	3	Rp4.091,00	Rp12.273,00
179	GIV BENGROANG 65 ML	26	Rp1.750,00	Rp45.500,00
180	GIV GREENTEA	1	Rp1.750,00	Rp1.750,00
181	GIV MULBERRY 65 ML	19	Rp1.750,00	Rp33.250,00
182	GIV PASSION	1	Rp1.750,00	Rp1.750,00
183	GIV SAKURA PEARL	37	Rp1.700,00	Rp62.900,00
184	GOOD DAY MOCCACINO	65	Rp4.142,95	Rp269.291,75
185	GOOD DAY AVOCADO	2	Rp4.142,95	Rp8.285,90
186	GOOD DAY CAPUCINO	38	Rp4.142,95	Rp157.432,10
187	GOOD DAY CAREBIAN	139	Rp4.142,95	Rp575.870,05
188	GOOD DAY CHOCOCINO	9	Rp4.142,95	Rp37.286,55
189	GOOD DAY COFFEE FREZE	20	Rp4.142,95	Rp82.859,00
190	GOOD DAY COOLIN	52	Rp4.142,95	Rp215.433,40
191	GOOD DAY ORIGINAL	55	Rp4.142,95	Rp227.862,25
192	GOOD DAY TIRAMISU	30	Rp4.142,95	Rp124.288,50
193	GOOD DAY VANILLA LATE	71	Rp4.142,95	Rp294.149,45
194	GOOD TIME	39	Rp5.670,00	Rp221.130,00
195	GOOD TIME CHEESE	25	Rp5.670,00	Rp141.750,00
196	GPU 30 ML	7	Rp7.883,33	Rp55.183,31
197	GPU 60 ML	1	Rp1.490,00	Rp1.490,00
198	GUAVA	50	Rp4.450,00	Rp222.500,00
199	GULA AREN	1	Rp16.000,00	Rp16.000,00
200	GULA PASIR	70	Rp11.000,00	Rp770.000,00
201	HANDUK	4	Rp30.000,00	Rp120.000,00

202	HAPPYTOS 160 GR	88	Rp9.333,33	Rp821.333,04
203	HAPPYTOS PINK	24	Rp9.333,33	Rp223.999,92
204	HELLO PANDA STIK COKLAT 20 GR	20	Rp2.596,00	Rp51.920,00
205	HELLO PANDA STIK STRAWBERRY 20 GR	10	Rp2.596,00	Rp25.960,00
206	HELLO PANDA STRAWBERRY CREAM 45 GR	24	Rp5.984,00	Rp143.616,00
207	HEXOS	7	Rp2.300,00	Rp16.100,00
208	HYDRO COCO 250 ML	299	Rp4.180,00	Rp1.249.820,00
209	INDOKIDS COKELAT	57	Rp2.100,00	Rp119.700,00
210	INDOKIDS STRAWBERRY	81	Rp2.100,00	Rp170.100,00
211	INDOKIDS VANILA	45	Rp2.100,00	Rp94.500,00
212	INDOMIE AYAM BAWANG	36	Rp2.008,12	Rp72.292,32
213	INDOMIE MIE GORENG	22	Rp2.139,37	Rp47.066,14
214	INDOMIE MIE GORENG ACEH	60	Rp2.139,37	Rp128.362,20
215	INDOMIE SOTO MIE	40	Rp2.008,12	Rp80.324,80
216	INDOMILK CHOCOLATE 190 ML BOTOL	113	Rp3.332,00	Rp376.516,00
217	INDOMILK COKLAT SACHET	12	Rp1.166,00	Rp13.992,00
218	INDOMILK MELON 190 ML BOTOL	10	Rp3.332,00	Rp33.320,00
219	INDOMILK PISANG 190 ML BOTOL	2	Rp3.332,00	Rp6.664,00
220	INDOMILK PUTIH SACHET	72	Rp1.166,00	Rp83.952,00
221	INDOMILK STRAWBERRY 190 ML BOTOL	68	Rp3.332,00	Rp226.576,00
222	INDOMILK VANILA 190 ML BOTOL	53	Rp3.332,00	Rp176.596,00
223	ISO PLUS	34	Rp2.137,50	Rp72.675,00
224	JAMBU	1	Rp7.000,00	Rp7.000,00
225	JAMUR	14	Rp14.000,00	Rp196.000,00
226	JETZ 11 GR	20	Rp831,66	Rp16.633,20
227	JETZ 40 GR	35	Rp2.693,00	Rp94.255,00
228	KACANG GARING 200GR	178	Rp10.750,00	Rp1.913.500,00
229	KACANG GARING DUA KELINCI GARLIC NUT 8 GR	160	Rp4.600,00	Rp736.000,00
230	KACANG KORO AYAM BAWANG	16	Rp4.909,00	Rp78.544,00
231	KACANG KORO ORIGINAL 70 GR	20	Rp4.909,00	Rp98.180,00
232	KACANG KORO PEDAS 70 GR	22	Rp4.909,00	Rp107.998,00
233	KAOS L	20	Rp12.000,00	Rp240.000,00
234	KAOS M	2	Rp25.000,00	Rp50.000,00
235	KAOS S	2	Rp18.000,00	Rp36.000,00
236	KAPAL API FRESCO	20	Rp850,00	Rp17.000,00
237	KAPAL API GRANDE	43	Rp850,00	Rp36.550,00
238	KAPAL API KOPI SUSU	16	Rp859,09	Rp13.745,44
239	KAPAL API MOCCA	11	Rp859,09	Rp9.449,99
240	KECAP ASIN	5	Rp18.000,00	Rp90.000,00
241	KECAP IKAN	2	Rp18.000,00	Rp36.000,00
242	KECAP MANIS	11	Rp18.000,00	Rp198.000,00
243	KENTANG	3	Rp12.400,00	Rp37.200,00
244	KERIPIK TEMPE	3	Rp40.000,00	Rp120.000,00
245	KERUPUK METE	1	Rp34.000,00	Rp34.000,00
246	KOPI CAP	9	Rp796,00	Rp7.164,00
247	KOREK HUGO	5	Rp2.100,00	Rp10.500,00
248	KORO ORIGINAL 70 GR	10	Rp4.909,00	Rp49.090,00
249	KORO PEDAS 70 GR	10	Rp4.909,00	Rp49.090,00
250	KORO RUMPUT LAUT 70 GR	3	Rp4.909,00	Rp14.727,00
251	KRESS BEE 68 GR	40	Rp4.400,00	Rp176.000,00
252	KRESS BEE CRUNCHY 75 GR	22	Rp4.400,00	Rp96.800,00
253	LAOS	1	Rp6.000,00	Rp6.000,00
254	LAYS 68 GR	36	Rp8.000,00	Rp288.000,00
255	LAYS 35-GR	5	Rp4.480,00	Rp22.400,00
256	LAYS RUMPUT LAUT 14 GR	45	Rp1.625,83	Rp73.162,35
257	LAYS SPESIAL 68 GR	53	Rp7.650,00	Rp405.450,00
258	LAZERY JUNGLE	17	Rp2.000,00	Rp34.000,00
259	LAZERY MANGGA	15	Rp2.000,00	Rp30.000,00
260	LAZERY STRAWBERRY	18	Rp2.000,00	Rp36.000,00
261	LE MINERAL 1500 ML	58	Rp5.000,00	Rp290.000,00
262	LE MINERAL 330 ML	720	Rp1.250,00	Rp900.000,00
263	LE MINERAL 600 ML	9	Rp1.527,08	Rp13.743,72
264	LEO AYAM ORIGINAL 48 GR	11	Rp4.158,20	Rp45.740,20
265	LEO ORIGINAL / AYAM ORI 10 GR	169	Rp766,66	Rp129.565,54
266	LEO RUMPUT LAUT 80 GR	140	Rp6.382,56	Rp893.558,40
267	LEO SAPI PANGGANG 48 GR	15	Rp4.158,20	Rp62.373,00
268	LEO SPESIAL / SAPI PANGGANG 10 GR	52	Rp766,66	Rp39.866,32
269	LOLIPOP LOVE	20	Rp1.500,00	Rp30.000,00
270	LOLIPOP TANGGUNG	37	Rp4.250,00	Rp157.250,00

271	LOVE JUICE			
272	LUCKY STICK STRAWBERRY 45 GR	91	Rp3.740,00	Rp340.340,00
273	LUWAK WHITE COFFEE FRENCH VANILA	24	Rp5.962,00	Rp143.088,00
274	LUWAK WHITE COFFEE ORI	3	Rp5.600,00	Rp16.800,00
275	MAIZENA	30	Rp5.600,00	Rp168.000,00
276	MAKARONI ABAY	15	Rp23.000,00	Rp345.000,00
277	MAKARONI MAWAR	29	Rp4.500,00	Rp130.500,00
278	MALKIST COCONUT PANJANG	58	Rp4.000,00	Rp232.000,00
279	MALKIST CRACKERS	30	Rp2.000,00	Rp60.000,00
280	MANGGA	72	Rp3.700,00	Rp266.400,00
281	MARGARIN	3	Rp18.000,00	Rp54.000,00
282	MASAKO	15	Rp9.500,00	Rp142.500,00
283	MENTOS ANGGUR	11	Rp750,00	Rp8.250,00
284	MENTOS MINT	43	Rp3.000,00	Rp129.000,00
285	MENTOS RASA BUAH	40	Rp3.000,00	Rp120.000,00
286	MIE ENAK 22 GR 60	52	Rp3.000,00	Rp156.000,00
287	MIE PUTIH	48	Rp1.670,00	Rp80.160,00
288	MIE SEDAP AYAM BAWANG	3	Rp8.000,00	Rp24.000,00
289	MIE SEDAP BASO SPESIAL	19	Rp3.274,57	Rp62.216,83
290	MIE SEDAP GORENG	1064	Rp3.274,57	Rp3.484.142,48
291	MIE SEDAP KARI SPESIAL	19	Rp3.274,57	Rp62.216,83
292	MIE SEDAP SOYO	1282	Rp3.274,57	Rp4.197.998,74
293	MILKITA LOLYPOP	734	Rp3.274,57	Rp2.403.534,38
294	MILKUAT 130 ML	4	Rp750,00	Rp3.000,00
295	MILKUAT 65 ML	59	Rp2.153,25	Rp127.041,75
296	MILU	46	Rp1.237,50	Rp56.925,00
297	MINYAK KAYU PUTIH LANG 120 ML	47	Rp5.650,00	Rp265.550,00
298	MINYAK KAYU PUTIH LANG 15 ML	6	Rp35.400,00	Rp212.400,00
299	MINYAK KAYU PUTIH LANG 30 ML	12	Rp5.133,33	Rp61.599,96
300	MINYAK KAYU PUTIH LANG 60 ML	6	Rp9.441,66	Rp56.649,96
301	MOGU MOGU ANGGUR	7	Rp18.500,00	Rp129.500,00
302	MOGU MOGU LECI	27	Rp7.413,70	Rp200.169,90
303	MOGU MOGU MANGGA	26	Rp7.413,70	Rp192.756,20
304	MOGU MOGU MELON	23	Rp7.413,70	Rp170.515,10
305	MOGU MOGU STRAWBERRY	2	Rp7.413,70	Rp14.827,40
306	MOGU MOGU YOUGURT	26	Rp7.413,70	Rp192.756,20
307	MOKO MOKO L	23	Rp7.413,70	Rp170.515,10
308	MOKO MOKO M	13	Rp2.100,00	Rp27.300,00
309	MOKO MOKO S	32	Rp1.750,00	Rp56.000,00
310	MOKO MOKO XL	35	Rp1.750,00	Rp61.250,00
311	MOMOGI CHEESE 30 GR	6	Rp2.100,00	Rp12.600,00
312	MOMOGI CHOCOLATE	24	Rp1.580,00	Rp37.920,00
313	MOMOGI LOVE	30	Rp1.580,00	Rp47.400,00
314	MOMOGI ROASTED CORN	58	Rp1.580,00	Rp91.640,00
315	MONTIS 150 SHEET	15	Rp1.580,00	Rp23.700,00
316	MONTIS 250 SHEET	6	Rp3.388,66	Rp20.331,96
317	MONTIS ANIMAL	7	Rp4.866,00	Rp34.062,00
318	MONTIS ROSE	20	Rp783,44	Rp15.668,80
319	MONTIS TRAVEL	1	Rp745,00	Rp745,00
320	NAGITOS KEJU	10	Rp2.371,00	Rp23.710,00
321	NAGITOS RUMPUT LAUT 50 GR	41	Rp8.300,00	Rp340.300,00
322	NANO NANO SWEET	25	Rp8.300,00	Rp207.500,00
323	NESCAFÉ CAPUCINO	2	Rp2.083,00	Rp4.166,00
324	NESCAFÉ COFFEMATE	14	Rp5.600,00	Rp78.400,00
325	NESCAFÉ CLASSIC	6	Rp5.600,00	Rp33.600,00
326	NESTLE 1500 ML	10	Rp5.600,00	Rp56.000,00
327	NESTLE 330 ML	19	Rp4.570,00	Rp86.830,00
328	NESTLE 600 ML	140	Rp1.354,16	Rp189.582,40
329	NEWS CANDY	96	Rp1.695,83	Rp162.799,68
330	NUGGET	3	Rp6.400,00	Rp19.200,00
331	NUVO CARE PROTECT 60 ML	12	Rp24.800,00	Rp297.600,00
332	NUVO FRESH PROTECT	3	Rp1.750,00	Rp5.250,00
333	NUVO MILD PROTECT 60 ML	12	Rp1.750,00	Rp21.000,00
334	NUVO MILD PROTECT 65 ML	2	Rp1.750,00	Rp3.500,00
335	NUVO TOTAL PROTECT 60 ML	88	Rp1.750,00	Rp154.000,00
336	O'POTATO	2	Rp1.750,00	Rp3.500,00
337	OREO CHOCO CREAM 29,4 GR	114	Rp4.145,45	Rp472.581,30
338	OREO CHOCOLATE	69	Rp1.160,00	Rp80.040,00
339	OREO ICE CREAM	99	Rp5.285,00	Rp523.215,00
		100	Rp1.160,00	Rp116.000,00

340	OREO MINI CHOCOLATE 23 GR	17	Rp1.491,00	Rp25.347,00
341	OREO MINI CHOCOLATE 67 GR	27	Rp5.602,00	Rp151.254,00
342	OREO MINI ORIGINAL 23 GR	80	Rp1.491,00	Rp119.280,00
343	OREO MINI STRAWBERRY CREAM 67 GR	48	Rp5.602,00	Rp268.896,00
344	OREO MINI VANILLA CREAM 67 GR	60	Rp5.602,00	Rp336.120,00
345	OREO ORIGINAL 29,4 GR	51	Rp1.160,00	Rp59.160,00
346	OREO SOFT CAKE	123	Rp1.491,00	Rp183.393,00
347	OREO STRAWBERRY	7	Rp1.160,00	Rp8.120,00
348	OREO VANILA CREAM 29,4 GR	89	Rp1.160,00	Rp103.240,00
349	PAHA AYAM	23	Rp25.000,00	Rp575.000,00
350	PANTENE ANTI LEPEK	1	Rp800,00	Rp800,00
351	PANTENE HITAM PANJANG	9	Rp800,00	Rp7.200,00
352	PELANGI 10.000	19	Rp7.500,00	Rp142.500,00
353	PELANGI 10.500	3	Rp8.000,00	Rp24.000,00
354	PELANGI 11.000	13	Rp8.500,00	Rp110.500,00
355	PELANGI 12.000	15	Rp9.000,00	Rp135.000,00
356	PELANGI 12.500	9	Rp9.500,00	Rp85.500,00
357	PELANGI 13.000	7	Rp10.000,00	Rp70.000,00
358	PELANGI 14.000	5	Rp10.500,00	Rp52.500,00
359	PELANGI 14.500	5	Rp11.000,00	Rp55.000,00
360	PELANGI 15.000	10	Rp11.500,00	Rp115.000,00
361	PELANGI 15.500	10	Rp12.000,00	Rp120.000,00
362	PELANGI 17.000	5	Rp13.000,00	Rp65.000,00
363	PELANGI 19.500	5	Rp15.000,00	Rp75.000,00
364	PELANGI 21.000	5	Rp16.000,00	Rp80.000,00
365	PELANGI 23.000	5	Rp17.500,00	Rp87.500,00
366	PELANGI 24.000	4	Rp18.500,00	Rp74.000,00
367	PELANGI 28.500	21	Rp22.000,00	Rp462.000,00
368	PELANGI 9.000	8	Rp7.000,00	Rp56.000,00
369	PERASA POP CORN	9	Rp71.200,00	Rp640.800,00
370	PIATOS BALADO 85 GR	60	Rp6.498,38	Rp389.902,80
371	PIATOS BBQ 11 GR	120	Rp1.085,33	Rp130.239,60
372	PIATOS BBQ 50 GR	154	Rp3.986,64	Rp613.942,56
373	PIATOS BBQ 85 GR	35	Rp6.498,38	Rp227.443,30
374	PIATOS DENDENG BALADO 85 GR	60	Rp6.498,38	Rp389.902,80
375	PIATOS IGA PENYET 11 GR	46	Rp1.085,33	Rp49.925,18
376	PIATOS IGA PENYET 85 GR	218	Rp6.498,38	Rp1.416.646,84
377	PIATOS KEJU 11 GR	2	Rp1.085,33	Rp2.170,66
378	PIATOS KEJU 50 GR	19	Rp3.986,64	Rp75.746,16
379	PIATOS KEJU 85 GR	60	Rp6.498,38	Rp389.902,80
380	PIATOS RUMPUT LAUT 10 GR	51	Rp1.085,33	Rp55.351,83
381	PIATOS RUMPUT LAUT 85 GR	61	Rp6.498,38	Rp396.401,18
382	PIATOS SAPI PANGGANG 11 GR	8	Rp1.085,33	Rp8.682,64
383	PIATOS SPESIAL 50 GR	20	Rp3.986,64	Rp79.732,80
384	PIATOS SPESIAL 85 GR	63	Rp6.498,38	Rp409.397,94
385	PIATOS TERIYAKI 11 GR	107	Rp1.085,33	Rp116.130,31
386	PILUS GARUDA ABON 95 GR	21	Rp3.896,35	Rp81.823,35
387	PILUS GARUDA MIE GORENG 22 GR	29	Rp750,00	Rp21.750,00
388	PILUS GARUDA PEDAS 95 GR	10	Rp3.896,35	Rp38.963,50
389	PILUS GARUDA SP 95 GR	32	Rp3.896,35	Rp124.683,20
390	PISANG AROMA BESAR	45	Rp1.300,00	Rp58.500,00
391	PISANG AROMA KECIL	7	Rp800,00	Rp5.600,00
392	POCARI SWEAT 2 L	12	Rp19.400,00	Rp232.800,00
393	POCARI SWEAT 330 ML KALENG	39	Rp4.750,00	Rp185.250,00
394	POCARI SWEAT 350 ML	190	Rp4.700,00	Rp893.000,00
395	POCARI SWEAT 500 ML	120	Rp5.550,00	Rp666.000,00
396	POCARI SWEAT 900 ML	50	Rp9.700,00	Rp485.000,00
397	POCKY COKELAT	13	Rp6.237,90	Rp81.092,70
398	POCKY STRAWBERRY	11	Rp6.237,90	Rp68.616,90
399	POLONG MAS DUA KELINCI BBQ 70 GR	4	Rp7.300,00	Rp29.200,00
400	POP MIE AYAM	600	Rp3.446,87	Rp2.068.122,00
401	POP MIE AYAM BAWANG	664	Rp3.446,87	Rp2.288.721,68
402	POP MIE BASO	563	Rp3.446,87	Rp1.940.587,81
403	POP MIE GORENG PEDAS	120	Rp3.446,87	Rp413.624,40
404	POP MIE GORENG SPESIAL	156	Rp3.446,87	Rp537.711,72
405	POP MIE KARI AYAM	254	Rp3.446,87	Rp875.504,98
406	POP MIE SOTO AYAM	184	Rp3.446,87	Rp634.224,08
407	POTA BEE 57 GR	99	Rp5.900,00	Rp584.100,00
408	POTA BEE 68 GR	24	Rp7.200,00	Rp172.800,00


409	PRINGLES 75 GR	11	Rp6.413,00	Rp70.543,00
410	PROMAN	8	Rp4.029,29	Rp32.234,32
411	PUCUK	46	Rp2.135,00	Rp98.210,00
412	PURBASARI ANTISEPTIC	3	Rp3.000,00	Rp9.000,00
413	PURBASARI DOUBLE WHITE	1	Rp3.000,00	Rp3.000,00
414	PURBASARI SABUN PUTIH	10	Rp3.000,00	Rp30.000,00
415	Q GUAVA	3	Rp3.891,66	Rp11.674,98
416	QTELA 14GR BBQ	156	Rp843,33	Rp131.559,48
417	QTELA 60 GR BBQ	82	Rp4.000,00	Rp328.000,00
418	QTELA BALADO 60 GR	16	Rp4.000,00	Rp64.000,00
419	QTELA KEJU PANGGANG	51	Rp4.000,00	Rp204.000,00
420	QTELA ORIGINAL 60 GR	12	Rp4.000,00	Rp48.000,00
421	QTELA TEMPE 55 GR	8	Rp5.040,00	Rp40.320,00
422	QTELA UBI UNGU 45 GR	1	Rp4.640,00	Rp4.640,00
423	REJEKI TALAS	49	Rp7.000,00	Rp343.000,00
424	REJOICE HIJAB	13	Rp1.000,00	Rp13.000,00
425	REJOICE RICH	8	Rp1.000,00	Rp8.000,00
426	RELAXA	5	Rp4.096,00	Rp20.480,00
427	ROKOK GG FILTER	17	Rp15.650,00	Rp187.800,00
428	ROKOK GG MERAH 12	28	Rp11.500,00	Rp322.000,00
429	ROKOK GG MOVE	7	Rp10.800,00	Rp75.600,00
430	ROKOK MARLBORO	1	Rp14.300,00	Rp14.300,00
431	ROKOK SAMPOERNA	10	Rp18.700,00	Rp187.000,00
432	ROKOK SIGNATURE COKLAT	21	Rp13.550,00	Rp284.550,00
433	ROKOK SIGNATURE MILD	18	Rp13.900,00	Rp250.200,00
434	ROKOK SURYA 12	1	Rp13.850,00	Rp13.850,00
435	ROKOK SURYA 16	2	Rp13.850,00	Rp27.700,00
436	ROKOK SURYA PROFESIONAL	19	Rp18.600,00	Rp353.400,00
437	ROKOK SURYA PROMILD	9	Rp13.850,00	Rp124.650,00
438	SEDAP KARI	224	Rp1.995,00	Rp446.880,00
439	SEDAP SOTO	264	Rp1.995,00	Rp526.680,00
440	SEDOTAN	700	Rp2.650,00	Rp1.855.000,00
441	SELAMAT CHOCOLATE 198 GR	20	Rp10.582,00	Rp211.640,00
442	SHINZUI FASIAL WASH	3	Rp7.500,00	Rp22.500,00
443	SHINZUI SOAP HANA	2	Rp3.250,00	Rp6.500,00
444	SHINZUI SOAP MYORI	2	Rp3.250,00	Rp6.500,00
445	SIKAT GIGI CIPTADENT	3	Rp2.350,00	Rp7.050,00
446	SILVERQUEEN CASHEW 30 GR	12	Rp6.556,00	Rp78.672,00
447	SILVERQUEEN CASHEW 65 GR	10	Rp11.979,00	Rp119.790,00
448	SILVERQUEEN CHUNKY 30 GR	21	Rp6.138,00	Rp128.898,00
449	SOBA	19	Rp1.306,47	Rp24.822,93
450	SOBA BAL	60	Rp1.306,47	Rp78.388,20
451	SOSIS BESAR	15	Rp25.960,00	Rp389.400,00
452	SOSIS KECIL	14	Rp31.000,00	Rp434.000,00
453	SOYJOY CRISPY	6	Rp5.600,00	Rp33.600,00
454	SPRITE	24	Rp3.750,00	Rp90.000,00
455	SUKI AYAM KECAP	61	Rp4.353,15	Rp265.542,15
456	SUKRO BBQ 140 GR	20	Rp5.181,80	Rp103.636,00
457	SUKRO KEDELAI 140 GR	35	Rp5.181,80	Rp181.363,00
458	SUKRO KRIBO 140 GR	30	Rp5.181,80	Rp155.454,00
459	SUKRO ORIGINAL 140 GR	20	Rp5.181,80	Rp103.636,00
460	SUKRO OVEN 100GR	40	Rp5.909,10	Rp236.364,00
461	SUKRO POLONG 140 GR	23	Rp5.181,80	Rp119.181,40
462	SUN KARA	64	Rp2.100,00	Rp134.400,00
463	TAHU KOTAK	3	Rp7.350,00	Rp22.050,00
464	TEH DANDANG	67	Rp3.200,00	Rp214.400,00
465	TEH POCI	54	Rp1.850,00	Rp99.900,00
466	TEMPURA	5	Rp23.600,00	Rp118.000,00
467	TEPUNG TERIGU	16	Rp8.700,00	Rp139.200,00
468	TERIGU SEGITIGA	5	Rp16.500,00	Rp82.500,00
469	THALIA 10.000	13	Rp7.500,00	Rp97.500,00
470	THALIA 11.000	4	Rp8.500,00	Rp34.000,00
471	THALIA 13.000	9	Rp10.000,00	Rp90.000,00
472	THALIA 14.500	24	Rp11.000,00	Rp264.000,00
473	TIC TAC AYAM BAWANG 90 GR	39	Rp3.072,70	Rp119.835,30
474	TIC TAC MIX 140	10	Rp3.072,70	Rp30.727,00
475	TIC TAC ORIGINAL 90 GR	3	Rp3.072,70	Rp9.218,10
476	TIC TAC OVEN 100 GR	17	Rp3.072,70	Rp52.235,90
477	TIC TAC PEDAS	20	Rp3.072,70	Rp61.454,00

478	TIC TAC RUMPUT LAUT 90 GR	84	Rp3.072,70	Rp258.106,80
479	TIC TAC SAPI PANGGANG	21	Rp3.072,70	Rp64.526,70
480	TOLAK ANGIN ANAK	34	Rp1.585,00	Rp53.890,00
481	TOLAK ANGIN DEWASA	24	Rp2.290,00	Rp54.960,00
482	TOLAK ANGIN FLU	4	Rp2.290,00	Rp9.160,00
483	TOOTHPASTE B & B BARBIE	4	Rp7.272,73	Rp29.090,92
484	TOOTHPASTE B & B GG JERUK	5	Rp7.272,73	Rp36.363,65
485	TOOTHPASTE B & B GG STRAWBERRY	3	Rp7.272,73	Rp21.818,19
486	TOOTHPASTE BEN 10	2	Rp7.272,73	Rp14.545,46
487	TOOTHPASTE KODOMO	5	Rp7.272,73	Rp36.363,65
488	TOOTHPASTE MASTER KIDS	3	Rp7.272,73	Rp21.818,19
489	TOP TRIPLE CHOCOLATE 16 GR	1	Rp770,00	Rp770,00
490	TOP CHOCOLATE 38 GR	13	Rp1.770,00	Rp23.010,00
491	TOP Strawberry 38 GR	11	Rp1.770,00	Rp19.470,00
492	TRENZ CHEEDAR CHEESE 75 GR	11	Rp5.187,50	Rp57.062,50
493	TRENZ CHOCONUT 75 GR	8	Rp5.187,50	Rp41.500,00
494	TRENZ SANDWICH BANANA 75 GR	10	Rp5.187,50	Rp51.875,00
495	TUMBAR	0,25	Rp9.650,00	Rp2.412,50
496	TWISKO 70 GR	50	Rp4.571,35	Rp228.567,50
497	TWISTER BLACK 45 GR	3	Rp5.600,00	Rp16.800,00
498	TWISTER CHOCO 45 GR	3	Rp5.600,00	Rp16.800,00
499	TWISTER MINIS 80 GR	16	Rp5.940,00	Rp95.040,00
500	TWISTKO	29	Rp9.600,00	Rp278.400,00
501	VEGIE FRUIT	7	Rp4.364,00	Rp30.548,00
502	WALLS BANANA BOCH	6	Rp3.273,00	Rp19.638,00
503	WALLS CHOCHO MAGMA	21	Rp1.455,00	Rp30.555,00
504	WALLS CORNETO DIS COKLAT	6	Rp6.909,00	Rp41.454,00
505	WALLS CORNETO MINI	22	Rp2.083,33	Rp45.833,26
506	WALLS CORNETO OREO	9	Rp6.909,00	Rp62.181,00
507	WALLS DUNG DUNG KACANG IJO	30	Rp2.909,00	Rp87.270,00
508	WALLS DUNG KACANG MERAH	2	Rp2.909,00	Rp5.818,00
509	WALLS FEAST COKLAT	22	Rp3.636,00	Rp79.992,00
510	WALLS FEAST VANILA	11	Rp3.636,00	Rp39.996,00
511	WALLS MAGNUM ALMOND	8	Rp10.150,00	Rp81.200,00
512	WALLS MAGNUM CLASSIC	11	Rp10.150,00	Rp111.650,00
513	WALLS MAGNUM WHITE ALMOND	17	Rp10.150,00	Rp172.550,00
514	WALLS POPULAIRE COKLAT	9	Rp3.273,00	Rp29.457,00
515	WALLS POPULAIRE STRAWBERRY	33	Rp3.273,00	Rp108.009,00
516	WALLS RAINBOW POWER	8	Rp2.182,00	Rp17.456,00
517	WALLS SANDWICH STRAWBERRY	8	Rp3.470,00	Rp27.760,00
518	WALLS SOLERO MANGGA	20	Rp3.636,00	Rp72.720,00
519	WALLS TRICO	3	Rp1.455,00	Rp4.365,00
520	WALLS TWISTER MARSHMELO	3	Rp3.273,00	Rp9.819,00
521	WALLS UNI CORNETO	6	Rp6.909,00	Rp41.454,00
522	WONDERLAND WAFER COCONUT	20	Rp1.525,00	Rp30.500,00
523	WONDERLAND WAFER COKELAT	30	Rp1.525,00	Rp45.750,00
524	ZEE BAR CHOCOLATE	113	Rp2.256,00	Rp254.928,00
525	ZEE CHOCOLATE	5	Rp4.200,00	Rp21.000,00
526	ZEE STRAWBERRY	4	Rp4.200,00	Rp16.800,00
527	ZINC ACTIVE COOL	2	Rp360,00	Rp720,00
528	ZINC BLACK SHINE	14	Rp360,00	Rp5.040,00
529	ZINC CLEAN ACTIVE	5	Rp360,00	Rp1.800,00
530	ZINC MEN ACTIVE COOL	3	Rp360,00	Rp1.080,00
531	ZINC MEN ANTI HAIRFALL	122	Rp360,00	Rp43.920,00
532	ZINC REFRESHING COOL	30	Rp360,00	Rp10.800,00
	TOTAL			Rp90.851.345,99


PD. BHUMI PHALA WISATA
JURNAL KOREKSI
TAHUN 2018


No	KETERANGAN	Lampiran	
		DEBET	KREDIT
1	Kas Beban Pajak Tabungan Pendapatan Bunga Tabungan <i>(Koreksi pendapatan dan pajak bunga tabungan BKK Pringsurat Temanggung bulan Desember 2018)</i>	20.103 5.026	25.129
2	Piutang Usaha Kas loket <i>(Reklas piutang usaha Ge's Ice Cream dari kas dan setara kas ke piutang usaha)</i>	65.000.000	65.000.000
3	Aset Tetap-Bangunan Aset Tetap -Inventaris 1 Biaya Pemeliharaan Wahana <i>(Reklas rekondisi pergola kolom 4 dan 5, meja loket, garasi mobil, sound system, rangka buliho, perbaikan atap dan pembangunan gedung atas)</i>	234.786.600 33.415.000	268.201.600
	Aset Tetap-Bangunan Aset Tetap-Inventaris 1 Modal Biaya Pemeliharaan Wahana <i>(Koreksi jurnal pengakuan biaya perbaikan kolom 4, gedung utama dan pembelian alat musik café)</i>	199.436.300 28.930.000	226.956.300 1.410.000
4	Aset Tetap- Inventaris 1 Aset Tetap- Inventaris 2 Pembelian F&B <i>(Reklas biaya umum dan peralatan ke inventaris)</i>	5.248.750 6.704.000	11.952.750
5	Biaya Penyusutan Bangunan Biaya Penyusutan Inventaris Akumulasi Penyusutan Gedung Akumulasi Penyusutan Inventaris 1 Akumulasi Penyusutan Inventaris 2 <i>(Koreksi biaya penyusutan aset yang diperoleh tahun 2018)</i>	9.260.058 7.579.307	9.260.058 6.950.807 628.500
6	Harga Pokok Penjualan Persediaan akhir <i>(Koreksi nilai persediaan akhir- nilai ini berdasar stok opname per 26 Desember 2018)</i>	50.059.306	50.059.306
7	Beban Taksiran Pajak Utang Pajak Taksiran pajak lama Taksiran pajak baru Taksiran kurang bayar:	142.688.004 144.020.063 286.708.067 142.688.004	142.688.004
JUMLAH		783.132.454	783.132.454

Disusun Oleh :


Anisa Crisli Primasari, S.E
(Kasie Keuangan)

Temanggung, 01 Maret 2019
Menyetujui :


Trisman Dodi, SE, MM
(Manager)


I. Sunardi, MM
(Pit. Direktur)