
**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
DAN
LAPORAN KEUANGAN
PD. BARATALA TUNTUNG PANDANG
KABUPATEN TANAH LAUT
31 DESEMBER 2021**

DAFTAR ISI

Daftar Isi	I
Laporan Auditor Independen	II
Surat Pernyataan Manajemen	III
Laporan Keuangan Manajemen :	IV
Laporan Neraca	1
Laporan Laba Rugi	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan	5
Lampiran :	
- Daftar Piutang	-
- Daftar Hutang	-
- Daftar Rasio Keuangan	-

Nomor : LAI-00002/2.1261/AU.2/2/AP.1336-1/1/III/2022

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth,
Dewan Direksi Dan Pengawas
PD. Baratala Tuntung Pandang
Kabupaten Tanah Laut

Laporan Atas Laporan Keuangan

Kami telah mengaudit laporan neraca PD. Baratala Tuntung Pandang Kabupaten Tanah Laut tanggal 31 Desember 2021, laporan rugi laba, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi yang signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen Atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan 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 berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan 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 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 audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, laporan neraca PD. Baratala Tuntung Pandang Kabupaten Tanah Laut tanggal 31 Desember 2021, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia.



KAP. AGUNG NUGROHO [MAN]



AGUNG, MAk., Ak., CA., CPA., ACPA.

Izin Akuntan Publik : AP.1336

Jakarta, 31-Maret-2022 M/ 28-Sya'ban-1443 H



PERUSAHAAN DAERAH BARATALA TUNTUNG PANDANG

Jl. Abadi No. 03 Pelaihari 70811 Telp/Fax. 0512-23445

e-mail : perusda_baratala@yahoo.com

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

TENTANG

TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021

PD. BARATALA TUNTUNG PANDANG

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Ir. Agus Sektyaji
Alamat Kantor: Jl. Abadi No 03, Kel. Pelaihari, Kec. Pelaihari, Kabupaten Tanah Laut,
Kalimantan Selatan
Telepon : 0512 23445
Jabatan : Plt. Direktur Utama

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan perusahaan;
2. Laporan keuangan perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. Semua informasi dalam laporan keuangan perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan keuangan perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Pelaihari, 15 Maret 2022

PD. BARATALA TUNTUNG PANDANG



PD BARATALA TUNTUNG PANDANG

N E R A C A

31 Desember 2021

(Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

	Catatan	2021	2020
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2b,3a	1.361.894.356	1.146.998.928
Piutang Usaha	2c,3b	63.750.626	63.750.626
Penyisihan Kerugian Piutang	2c,3d	(32.109.514)	(21.671.982)
Piutang Lainnya	2c,3c	160.500.000	160.500.000
Uang Muka Pajak	2d,3e	150.119.455	-
Persediaan	2d,3f	1.405.978.750	1.361.212.325
Jumlah Aset Lancar		3.110.133.673	2.710.789.897
Aset Tetap			
Harga Perolehan Aset Tetap	2f,3g	1.419.813.478	1.772.373.408
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	2f,3g	(1.155.167.853)	(1.458.447.783)
Jumlah Aset Tetap		264.645.625	313.925.625
TOTAL ASET		3.374.779.298	3.024.715.522
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Pajak	2l,3h	176.727.064	79.321.446
Biaya yang masih harus dibayar	2l,3h	532.665.691	660.815.123
Pendapatan diterima dimuka	2l,3h	35.805.000	70.000.000
Utang Lain-lain	2l,3h	22.126.382	1.671.296.481
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		767.324.137	2.481.433.050
Ekuitas			
Modal	2m,3i	-	-
Cadangan Umum	2m,3i	3.397.381.553	3.308.876.023
Dana Sosial Pendidikan	2m,3i	1.459.640.780	-
Saldo Laba	2m,3i	(3.208.121.200)	(3.208.121.200)
Laba Tahun Berjalan	2m,3i	958.554.028	442.527.649
Jumlah Ekuitas		2.607.455.161	543.282.472
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		3.374.779.298	3.024.715.522

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

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG**LAPORAN LABA RUGI**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021

(Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

	Catatan	2021	2020
PENDAPATAN			
Pendapatan Penjualan Bijih Besi		5.955.058.240	-
Pendapatan Kontribusi	2h,4a	1.004.088.830	1.677.361.290
Pendapatan Kontrak Penambangan	2h,4a	-	30.000.000
Jumlah Pendapatan		6.959.147.070	1.707.361.290
BIAYA-BIAYA			
Biaya Operasional			
Biaya Pokok Penjualan	2h,4b	4.919.165.910	618.787.675
Biaya Transportasi	2h,4b	-	11.990.000
Biaya Perjalanan Dinas	2h,4b	23.760.505	25.513.369
Biaya Survey		3.200.000	
Biaya Operasional Lainnya	2h,4b	30.766.285	6.688.000
Jumlah Biaya Operasional		4.976.892.700	662.979.044
Biaya Umum dan Administrasi			
Biaya Pegawai	2h,4c	536.578.182	787.491.549
Biaya Jasa Non Pegawai	2h,4c	110.450.800	41.330.800
Biaya Kebutuhan Kantor	2h,4c	73.099.857	55.326.453
Biaya Sewa	2h,4c	200.000	2.000.000
Biaya Pemeliharaan	2h,4c	40.352.100	59.500.952
Pajak	2h,4c	14.277.731	168.222.280
Biaya Penyusutan Aktiva Tetap	2h,4c	49.280.000	48.853.958
Biaya Royalti	2h,4c	48.529.916	79.315.311
Biaya Penyisihan Piutang	2h,4c	10.437.531	10.437.531
Jumlah Biaya Umum dan Administrasi		883.206.117	1.252.478.834
Laba (Rugi) Usaha		1.099.048.253	(208.096.588)
PENDAPATAN DAN BIAYA NON OPERASIONAL			
Pendapatan lain-lain	2h,4d	42.936.924	725.636.217
Biaya lain-lain	2h,4e	(21.301.101)	(12.678.029)
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain-lain		21.635.823	712.958.188
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		1.120.684.076	504.861.600
Taksiran PPh (Pajak Kini)		(162.130.048)	(62.333.951)
Laba (Rugi) Setelah Pajak		958.554.028	442.527.649

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

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2021
 (Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

Keterangan	Modal	Cadangan Umum	Dana Sosial Pendidikan	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
Saldo awal 01 Januari 2020	-	3.247.407.546	-	(2.900.778.816)	346.628.730
Alokasi Cadangan Umum 2019	-	61.468.477	-	-	61.468.477
Pembagian Dividen 2019	-	-	-	(307.342.384)	(307.342.384)
Laba (Rugi) tahun 2020	-	-	-	442.527.649	442.527.649
Saldo 31 Desember 2020	-	3.308.876.023	-	(2.765.593.551)	543.282.472
Alokasi Cadangan Umum 2020	-	88.505.530	-	-	88.505.530
Reklas Dana Sosial Pendidikan	-	-	1.459.640.780	-	1.459.640.780
Pembagian Dividen 2020	-	-	-	(442.527.649)	(442.527.649)
Koreksi Laba Rugi Tahun Sebelumnya	-	-	-	-	-
Laba (Rugi) tahun 2021	-	-	-	958.554.028	958.554.028
Saldo 31 Desember 2021	-	3.397.381.553	1.459.640.780	(2.249.567.172)	2.607.455.161

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

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

	2021 (audited)	2020 (audited)
ARUS KAS AKTIVITAS OPERASI		
Laba/(Rugi) Tahun Berjalan	958.554.028	442.527.649
Penyesuaian untuk:		
Penyusutan Aset Tetap	(303.279.930)	(254.536.500)
Penyisihan Piutang	10.437.531	10.437.531
Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	665.711.629	198.428.680
Perubahan Modal Kerja		
(Kenaikan)/Penurunan Piutang Usaha	-	15.938.395
(Kenaikan)/Penurunan Piutang Lainnya	-	(10.500.000)
(Kenaikan)/Penurunan Uang Muka Pajak	(150.119.455)	-
(Kenaikan)/Penurunan Piutang Penyertaan Modal	-	-
(Kenaikan)/Penurunan Persediaan	(44.766.425)	618.787.675
Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek	(1.714.108.912)	(295.863.926)
Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Hutang Bank	-	-
Kenaikan/Penurunan Aktiva / Kewajiban	(1.908.994.792)	328.362.144
Arus Kas dari Aktivitas Operasi	(1.243.283.163)	526.790.824
ARUS KAS AKTIVITAS INVESTASI		
(Penambahan)/Pelepasan Aset Tetap	352.559.930	299.620.458
(Kenaikan)/Penurunan Aset Lain-Lain	-	-
Arus Kas dari Aktivitas Investasi	352.559.930	299.620.458
ARUS KAS AKTIVITAS PENDANAAN		
Perubahan Modal	-	-
Perubahan Cadangan Umum	88.505.530	61.468.477
Dana Sosial Pendidikan	1.459.640.780	-
Perubahan Saldo Laba Rugi	(442.527.649)	(307.342.384)
Arus Kas Aktivitas Pendanaan	1.105.618.661	(245.873.907)
KENAIKAN/(PENURUNAN) KAS - SETARA KAS	214.895.428	580.537.375
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	1.146.998.928	566.461.553
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	1.361.894.356	1.146.998.928

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

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir Pada 31 Desember 2021
(Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian

Perusahaan Daerah (PD) Baratala Tuntung Pandang Kabupaten Tanah Laut Propinsi Kalimantan Selatan selanjutnya disebut PD Baratala Tuntung Pandang didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Tanah Laut No. 06 Tahun 2005 seri D nomor seri 6 tertanggal 25 Agustus 2005 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Baratala Tuntung Pandang Kabupaten Tanah Laut. Perusahaan dalam melaksanakan kegiatan usahanya berdomisili di Jalan Parit Baru No 12A Pelabuhan Tanah Laut - Kalimantan Selatan.

b. Maksud dan Tujuan Perusahaan

Sesuai dengan Peraturan Kepala Daerah Kabupaten Tanah Laut tentang pembentukan perusahaan, pasal 6 disebutkan bahwa tujuan dari Perusahaan Daerah adalah untuk pelaksana pengelolaan dan pemanfaatan potensi daerah disamping sebagai sarana pengembangan perekonomian dalam pembangunan daerah.

Sedangkan kegiatan usaha perusahaan seperti tertuang dalam pasal 7 adalah sebagai

- i. Perusahaan Daerah bergerak di bidang pertambangan umum, minyak dan gas bumi;
- ii. Penetapan dan pengembangan bidang usaha sebagaimana dimaksud ayat (1) pasal ini diatur dengan Peraturan Bupati;
- iii. Perusahaan Daerah dapat bekerjasama dengan Perusahaan Negara, Perusahaan Swasta, Perusahaan-Perusahaan Daerah pada daerah lainnya, koperasi-koperasi dan Badan Usaha lainnya atas dasar prinsip-prinsip ekonomi perusahaan sepanjang tidak bertentangan dengan kepentingan daerah.

Aktivitas perusahaan baru dimulai pada awal bulan Juli tahun 2006 dengan kegiatan usaha Jual Beli Bijih Besi. Ijin pengembangan bijih besi diperoleh dari Bupati Tanah Laut dengan Keputusan Bupati Tanah Laut Nomor: 545.3.011/PU/DPE/2006 tentang Pemindahan Kuasa Pertambangan Eksplorasi Bijih Besi dari PD Aneka Usaha Manuntung Berseri pada PD. Baratala Tuntung Pandang.

c. Permodalan Perusahaan

Sesuai dengan Bab V pasal 13 Peraturan Daerah tentang pembentukan perusahaan,

- Modal Dasar Perusahaan Daerah seluruhnya terdiri dari kekayaan Pemerintah Daerah yang dipisahkan.
- Modal perusahaan daerah dimaksud ayat (1) pasal ini adalah sebesar Rp1.000.000.000,- (satu miliar rupiah), namun belum pernah ada penyertaan modal.

**PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir Pada 31 Desember 2021
(Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

1. GAMBARAN UMUM (Lanjutan)

- Dengan persetujuan Dewan Perwakilan Rakyat Daerah, modal dasar perusahaan daerah sebagaimana dimaksud dalam ayat (2) pasal ini, dapat ditambah dari penyisihan sebagian anggaran keuangan daerah dan pinjaman dari lembaga keuangan yang sah, penjualan saham-saham kepada pihak lain serta cadangan umum perusahaan daerah yang diatur dengan Peraturan Bupati.
- Penyertaan modal dasar dan barang lainnya kepada perusahaan daerah dituangkan dalam berita acara. Perusahaan daerah tidak mengadakan cadangan diam atau cadangan rahasia. Semua alat-alat likuid disimpan dalam Bank Pembangunan Daerah atau Bank Pemerintah yang ditunjuk Bupati.

Susunan pengurus perusahaan pada tanggal 31 Desember 2020 adalah sebagai berikut:

Berdasarkan Keputusan Bupati Tanah Laut No. 188.45/620-KUM/2020 tahun 2020 tentang Penunjukan sebagai Pejabat Sementara Badan Pengawas Perusahaan Daerah Baratala Tuntung Pandang Kabupaten Tanah Laut tanggal 22 Juni 2020, maka Susunan Pjs. Badan Pengawas PD Baratala Tuntung Pandang adalah sebagai berikut:

- Pjs. Badan Pengawas : Ir. Nurhidayati, MM

Berdasarkan Keputusan Bupati Tanah Laut No. 188.45/1038-KUM/2019 tahun 2019 tentang Pengangkatan Pelaksana Tugas sebagai Direksi Perusahaan Daerah Baratala Tuntung Pandang Kabupaten Tanah Laut tanggal 18 November 2019, maka Susunan Plt. Direksi PD Baratala Tuntung Pandang adalah sebagai berikut:

- Plt. Direktur : Ir. Agus Sektyaji

d. Pembagian Laba

Penetapan laba seperti ditetapkan dalam peraturan daerah tentang pembentukan perusahaan dialokasikan untuk:

Keterangan	Persentase Pembagian
- Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah	50%
- Cadangan Umum	20%
- Jasa Produksi	15%
- Dana Sosial Pendidikan	10%
- Sumbangan Dana Pensiun Sokongan	5%

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir Pada 31 Desember 2021
(Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

2. IKHITISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI POKOK

Berikut ini adalah ikhtisar kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan perusahaan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disajikan sesuai dengan SAK ETAP yang berdasarkan prinsip kesinambungan (*going concern*) serta mengikuti harga historis (*historical cost*).

Laporan keuangan PD Baratala Tuntung Pandang terdiri atas Laporan Posisi Keuangan (Neraca), Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah, kecuali dinyatakan lain.

b. Kas dan Setara Kas

Kas merupakan dana tunai dalam kas perusahaan, sedangkan setara kas meliputi saldo kas ditangan dan rekening bank yang tidak dijaminkan serta tidak dibatasi penggunaannya.

c. Piutang

Piutang usaha dicatat sebesar nilai nominal piutang dimaksud, berdasarkan penelaahan keyakinan pemilik terhadap kemungkinan tidak tertagihnya piutang tersebut pada akhir periode yang bersangkutan.

d. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara harga perolehan dan nilai realisasi bersih (*the lower cost or net realizable value*)

Harga perolehan dinyatakan berdasarkan metode Masuk Pertama Keluar Pertama untuk persediaan bahan baku dan metode rata-rata tertimbang untuk persediaan barang dalam proses dan barang jadi

Penyisihan persediaan usang ditentukan berdasarkan hasil penelaahan terhadap keadaan persediaan pada akhir periode.

e. Biaya dibayar dimuka

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

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir Pada 31 Desember 2021
(Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

2. IKHITISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI POKOK (Lanjutan)

f. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan saat pengakuan awal aset setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi kerugian penurunan nilai.

Pengakuan awal aset tetap diakui sebesar biaya perolehan aset tersebut. Biaya perolehan mencakup harga beli, biaya-biaya yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang diinginkan agar aset siap digunakan sesuai dengan maksud manajemen termasuk estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi lokasi dan siap digunakan untuk kegiatan operasional perusahaan.

Perhitungan penyusutan aset tetap dilakukan berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomi dan tarif penyusutan aset tetap berdasarkan metode saldo menurun sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Tahun	Tarif Penyusutan
Bangunan	5	20,0%
Kendaraan	8	12,5%
Inventaris Kantor	4	25%

Beban pemeliharaan dan perbaikan yang nilainya tidak material dibebankan pada laporan rugi laba tahun berjalan. Kapitalisasi atas beban pemeliharaan, perbaikan, pemugaran, penambahan, dan lainnya, dilakukan apabila jumlahnya material dan menambah masa manfaat atau kapasitas aset. Aset tetap yang sudah tidak dapat digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, sedangkan laba atau rugi dari penjualan dari aset tetap tersebut dibukukan dalam laporan laba rugi pada periode terjadinya.

g. Aset Tak Berwujud (Aset Lain-Lain)

Aset tidak berwujud adalah aset non moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik. Suatu aset dapat diidentifikasikan jika:

- i dapat dipisahkan, yaitu kemampuannya untuk menjadi terpisah atau terbagi dari entitas dan dijual, dialihkan, dilisensikan, disewakan atau ditukarkan melalui suatu kontrak terkait aset atau kewajiban secara individual atau secara bersama; atau
- ii muncul dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya, terlepas apakah hak tersebut dapat dialihkan atau dapat dipisahkan dari entitas atau dari hak dan kewajiban lainnya.

Aset tidak berwujud dapat diakui jika:

- i kemungkinan entitas akan memperoleh manfaat ekonomi masa depan dari aset
- ii biaya perolehan aset atau nilai aset tersebut dapat diukur dengan andal.

**PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir Pada 31 Desember 2021

(Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

2. IKHITISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI POKOK (Lanjutan)

h. Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui pada saat perusahaan telah secara signifikan memindahkan resiko dan manfaat kepemilikan barang kepada pembeli serta tidak terdapat ketidakpastian yang signifikan sehubungan dengan arus penerimaan dari pembelian tersebut, yang didukung dengan penerbitan tagihan atau *invoice*. Beban diakui pada saat terjadinya (*accrual basis*) dan sesuai dengan masa manfaatnya.

i. Penggunaan Estimasi

Penyusunan Laporan Keuangan menurut prinsip akuntansi yang berterima umum mensyaratkan manajemen 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 estimasi.

j. Kewajiban Imbalan Kerja

Undang-Undang Ketenagakerjaan No 13 Tahun 2003 menjelaskan bahwa imbalan kerja terdiri dari uang pesangon, uang penghargaan masa kerja, uang penggantian hak dan jaminan sosial kerja. Perusahaan belum menerapkan penilaian dan perhitungan imbalan kerja, sehingga belum dapat diketahui dampak materialitas terhadap laporan keuangan.

k. Pajak Penghasilan

Perhitungan atas pajak penghasilan sesuai dengan SAK ETAP Bab 24 bahwa pajak penghasilan diungkapkan secara terpisah komponen-komponen utama dan dihitung berdasarkan laba kena pajak dalam periode yang bersangkutan dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

l. Kewajiban

Klasifikasi instrumen keuangan ditentukan berdasarkan substansi pengakuan awal transaksi. Jika pada awal transaksi penyerahan suatu instrumen keuangan mengandung kewajiban kontraktual untuk menyerahkan uang tunai atau sejenisnya di masa yang akan datang, maka instrumen keuangan tersebut digolongkan sebagai kewajiban.

m. Ekuitas

Ekuitas sebagai bagian hak pemilik dalam entitas harus dilaporkan sedemikian rupa sehingga memberikan informasi mengenai sumberdaya secara jelas dan disajikan sesuai dengan peraturan perundangan dan akta pendirian yang berlaku.

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir Pada 31 Desember 2021
 (Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

3. PENJELASAN POS-POS NERACA

a. Kas dan Setara Kas

Saldo kas dan setara kas Per 31 Desember 2021 dan 2020, sebagai berikut:

	2021	2020
Kas Tunai:		
Kas	54.868.883	6.625.248
Rekening Giro :		
Bank Kalsel A/C 007.00.05.000002.6	-	-
Bank Kalsel Syariah A/C 957.00.01.00001.	-	-
Bank BRI A/C 0239-01-000241-30-2	-	-
Bank Mandiri A/C 031.0006181948	1.290.945.217	1.124.331.963
Bank BNI A/C 035.793.5777	1.423.448	1.423.448
Bank BNI A/C 013.653.8852 (Reklamasi)	14.656.808	14.618.269
Jumlah Kas dan Setara Kas	1.361.894.356	1.146.998.928

Saldo giro pada PT Bank BNI sebesar Rp14.656.808,- adalah rekening yang diperuntukkan khusus untuk operasional kegiatan reklamasi.

Sedangkan saldo giro pada PT Bank Mandiri sebesar Rp1.290.945.217,- adalah rekening yang diperuntukkan untuk operasional PD Baratala Tuntung Pandang.

b. Piutang Usaha

Saldo piutang usaha Per 31 Desember 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

	2021	2020
CV Karya Bersama	40.891.321	40.891.321
PT KY IIMD	12.793.200	12.793.200
PT Bimo Taksoko Gono	10.066.105	10.066.105
Jumlah	63.750.626	63.750.626

Manajemen melakukan penghapusan piutang dikarenakan selama ini tidak terdapat bukti maupun data pendukung berupa rincian atas rincian nilai piutang tersebut. Berdasarkan penelusuran domisili, terdapat 7 perusahaan rekanan yang sudah tidak aktif dan 3 perusahaan yang masih aktif yaitu CV Karya Bersama, PT KY IIMD dan PT Bimo Taksoko Gono.

c. Piutang Lainnya

Saldo piutang lainnya per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp160.500.000,- yang rinciannya sebagai berikut:

	2021	2020
Piutang Karyawan	3.000.000	3.000.000
Piutang Lain-Lain	157.500.000	157.500.000

Piutang Lain-Lain merupakan piutang kepada CV Sanggar Mahali sebesar Rp145.000.000,- dan piutang kepada sdr. Nizarrahman Riduwan sebesar Rp12.500.000,-

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir Pada 31 Desember 2021
 (Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

3. PENJELASAN POS-POS NERACA (Lanjutan)

d. Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Saldo penyisihan piutang tak tertagih per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp32.109.541,- yang rinciannya sebagai berikut:

	2021	2020
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	(32.109.514)	(21.671.982)

Pada tahun 2021, manajemen telah melakukan penambahan penyisihan piutang tak tertagih dengan perhitungan 5% (lima persen) dari Piutang Usaha sebesar Rp63.750.626,- dan Piutang CV Sanggar Mahali sebesar Rp145.000.000,-. Akumulasi penyisihan piutang sampai dengan 31 Desember 2021 sebesar Rp32.109.514,-.

e. Uang Muka Pajak

Saldo persediaan per 31 Desember 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

	2021	2020
PPN Masukan	150.119.455	-
Jumlah	150.119.455	-

f. Persediaan

Saldo persediaan per 31 Desember 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

	2021	2020
Batu Besi	1.405.978.750	1.045.000.000
Serbuk Besi	-	316.212.325
Jumlah	1.405.978.750	1.361.212.325

Berdasarkan berita acara perhitungan persediaan per 31 Desember 2021 terdapat 25.563,25 MT bijih besi, yang mana persediaan tersebut memiliki harga jual Rp55.000,- /MT

g. Aset Tetap

Rekonsiliasi aset tetap adalah sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	31/12/2020	Mutasi 2021	31/12/2021
Harga Perolehan:			
Tanah	210.000.000	-	210.000.000
Kendaraan	953.095.978	(14.652.000)	938.443.978
Inventaris Kantor	609.277.430	(337.907.930)	271.369.500
Jumlah Harga Perolehan	1.772.373.408	(352.559.930)	1.419.813.478
Akumulasi Penyusutan	(1.458.447.783)	303.279.930	(1.155.167.853)
Nilai Buku Aset Tetap	313.925.625		264.645.625

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir Pada 31 Desember 2021
 (Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

3. PENJELASAN POS-POS NERACA (Lanjutan)

g. Aset Tetap (Lanjutan)

Jenis Aset Tetap	31/12/2019	Mutasi 2020	31/12/2020
Harga Perolehan:			
Tanah	210.000.000	-	210.000.000
Kendaraan	1.256.486.436	(303.390.458)	953.095.978
Inventaris Kantor	605.507.430	3.770.000	609.277.430
Jumlah Harga Perolehan	2.071.993.866	(299.620.458)	1.772.373.408
Akumulasi Penyusutan	(1.712.984.283)	254.536.500	(1.458.447.783)
Nilai Buku Aset Tetap	359.009.583		313.925.625

Pada tahun 2020, terdapat penjualan aset 1 unit sepeda motor dan 2 unit mobil yang nilai bukunya telah habis. Namun terdapat pembelian aset tetap inventaris kantor sebesar Rp3.770.000,- berupa printer, hard disk eksternal dan UPS.

h. Kewajiban Jangka Pendek

Saldo kewajiban jangka pendek Per 31 Desember 2021 dan 2020 adalah sebagai

	2021	2020
Utang Pajak	176.727.064	79.321.446
Biaya yang masih harus dibayar	532.665.691	660.815.123
Pendapatan diterima dimuka	35.805.000	70.000.000
Imbalan Pasca Kerja	22.126.382	1.671.296.481
Jumlah	767.324.137	2.481.433.050

Hutang lain-lain pada 2020 merupakan hutang dana pendidikan, setoran PAD, jasa produksi dan jaminan reklamasi. Pada tahun 2021, hutang dana pendidikan telah direklas pada ekuitas, hutang lain-lain 2021 merupakan hutang dana pensiun yang dialokasikan sebesar 5% dari laba tahun 2020.

i. Ekuitas

Saldo Ekuitas per 31 Desember 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

	2021	2020
Modal	-	-
Cadangan Umum	3.308.876.023	3.247.407.546
Alokasi Cadangan Umum dari Laba 2019	-	61.468.477
Alokasi Cadangan Umum dari Laba 2020	88.505.530	-
Saldo Laba		
Laba (Rugi) tahun sebelumnya	(2.765.593.551)	(2.900.778.816)
Laba (Rugi) tahun berjalan	958.554.028	442.527.649
Pembagian Deviden	(442.527.649)	(307.342.384)
Reklas Dana Sosial Pendidikan	1.459.640.780	-
Koreksi Laba Tahun Sebelumnya	-	-
Jumlah Ekuitas	2.607.455.161	543.282.472

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir Pada 31 Desember 2021
 (Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

4. PENJELASAN POS-POS LAPORAN LABA RUGI

a. Pendapatan

Pendapatan untuk tahun 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

	2021	2020
Pendapatan Penjualan Bijih Besi	5.955.058.240	-
Pendapatan Kontribusi	1.004.088.830	1.677.361.290
Pendapatan Kontrak Penambangan	-	30.000.000
Jumlah	<u>6.959.147.070</u>	<u>1.707.361.290</u>

Pendapatan PD Baratala di tahun 2021 terdiri dari pendapatan penjualan bijih besi Rp5.955.058.240, dan pendapatan yang diperoleh atas kontribusi sebesar Rp1.004.088.240,-.

b. Biaya Operasional

Biaya Operasional untuk tahun 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

	2021	2020
Harga Pokok Penjualan	4.919.165.910	618.787.675
Biaya Transportasi	-	11.990.000
Biaya Perjalanan Dinas	23.760.505	25.513.369
Biaya Survey	3.200.000	-
Biaya Operasional Lainnya	30.766.285	6.688.000
Jumlah	<u>4.976.892.700</u>	<u>662.979.044</u>

Biaya operasional merupakan biaya pokok penambangan, biaya transportasi checker, biaya perjalanan dinas untuk keperluan koordinasi serta rapat, dan operasional lainnya sebesar Rp4.976.892.700,- di tahun 2021, sementara di tahun 2020 sebesar Rp662.979.044,-.

c. Biaya Administrasi dan Umum

Biaya Administrasi dan Umum untuk tahun 2021 dan 2020, sebagai berikut:

	2021	2020
Biaya Pegawai	536.578.182	787.491.549
Biaya Jasa Non Pegawai	110.450.800	41.330.800
Biaya Kebutuhan Kantor	73.099.857	55.326.453
Biaya Sewa	200.000	2.000.000
Biaya Pemeliharaan	40.352.100	59.500.952
Pajak dan Izin	14.277.731	168.222.280
Biaya Penyusutan Aktiva Tetap	49.280.000	48.853.958
Biaya Royalti	48.529.916	79.315.311
Biaya Penyisihan Piutang	10.437.531	10.437.531
Jumlah	<u>883.206.117</u>	<u>1.252.478.834</u>

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
 (Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

4. PENJELASAN POS-POS LAPORAN LABA RUGI (Lanjutan)

d. Pendapatan Lain-lain

Pendapatan lain-lain untuk tahun 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

	2021	2020
Pendapatan Lain-Lain	19.197.142	717.346.237
Jasa Giro	48.179	1.022.297
Bunga Bank	19.591.603	5.167.683
Surat Lansir	4.100.000	2.100.000
Jumlah	42.936.924	725.636.217

Pendapatan lain-lain sebesar Rp19.197.142,- merupakan pendapatan yang diperoleh atas penghapusan hutang BPJS Jamsostek.

e. Biaya Lain-lain

Biaya lain-lain untuk tahun 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

	2021	2020
Biaya Sosial		
Sumbangan	5.869.000	8.950.000
Promosi	2.540.000	360.000
Sumbangan Belasungkawa Dukacita	4.950.000	-
Biaya Operasional Kegiatan	191.140	1.000.000
Biaya lain-lain		
Biaya Administrasi Bank	4.382.961	2.368.029
Biaya lainnya	3.368.000	-
Jumlah Beban Lain-lain	21.301.101	12.678.029

Biaya lain-lain merupakan biaya sosial berupa sumbangan dan promosi, serta beban administrasi bank.

f. Kewajiban Imbalan Pasca Kerja

Undang-Undang Ketenagakerjaan No 13 Tahun 2003 menjelaskan bahwa imbalan kerja terdiri dari uang pesangon, uang penghargaan masa kerja, uang penggantian hak dan jaminan sosial kerja. Perusahaan belum menerapkan penilaian dan perhitungan imbalan kerja, sehingga belum dapat diketahui dampak materialitas terhadap laporan keuangan.

5. TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Direktur PD Baratala Tuntung Pandang bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 15 Maret 2022.

PD. BARATALA
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
TAHUN 2021

No	Nama Jenis Aset	Tahun Perolehan	Tarif	Harga Perolehan 2020	Penambahan	Harga Perolehan 2021	Penyusutan 2020	Penyusutan 2021	Akm Penyusutan 2021	Nilai Buku 2021
	Tanah									
1	Tanah di Jl Basuki Rachmat	28-Dec-10		210.000.000	-	210.000.000	-	-	-	210.000.000
	Kendaraan									
1	Honda GL 160 D	1-Sep-06	12,50%	35.106.000	-	35.106.000	35.106.000	-	35.106.000	-
2	Kendaraan Roda 2	6-Sep-06	12,50%	28.475.000	-	28.475.000	28.475.000	-	28.475.000	-
3	Mobil Roxy	13-Jun-07	12,50%	-	-	-	-	-	-	-
4	Kendaraan Revo	17-Jan-08	12,50%	27.280.916	-	27.280.916	27.280.916	-	27.280.916	-
5	Kendaraan Thunder	17-Jan-08	12,50%	49.098.912	-	49.098.912	49.098.912	-	49.098.912	-
6	Mobil Mazda	2-Jan-08	12,50%	259.000.000	-	259.000.000	259.000.000	-	259.000.000	-
7	Mobil Avanza	4-Jan-08	12,50%	152.483.150	-	152.483.150	152.483.150	-	152.483.150	-
8	Mobil Fortuner	14-Mar-08	12,50%	-	-	-	-	-	-	-
9	Mobil Ford Base Sporty	17-Jun-14	12,50%	360.000.000	-	360.000.000	292.500.000	45.000.000	337.500.000	22.500.000
10	Aset TA 2017	1-Jan-17	0,00%	27.000.000	-	27.000.000	-	-	-	27.000.000
	Jumlah Kendaraan			938.443.978	-	938.443.978	843.943.978	45.000.000	888.943.978	49.500.000
	Peralatan Kantor									
1	Set Kursi Jati	7-Jul-06	25%	1.800.000	-	1.800.000	1.800.000	-	1.800.000	-
2	Chitose KRS LPT Yamato	8-Jul-06	25%	1.648.900	-	1.648.900	1.648.900	-	1.648.900	-
3	Dispenser	9-Jul-06	25%	1.150.000	-	1.150.000	1.150.000	-	1.150.000	-
4	Kalkulator Merk Citizen	10-Jul-06	25%	255.000	-	255.000	255.000	-	255.000	-
5	Lemari dan Filling Cabinet	27-Jul-06	25%	2.145.000	-	2.145.000	2.145.000	-	2.145.000	-
6	Lemari Arsip	20-Jul-06	25%	975.000	-	975.000	975.000	-	975.000	-
7	Filling Cabinet	20-Jul-06	25%	900.000	-	900.000	900.000	-	900.000	-
8	Kursi putar dan 3 buah meja kerja	3-Jul-06	25%	3.370.000	-	3.370.000	3.370.000	-	3.370.000	-
9	Notebook Ax100 624 dan Mouse	1-Aug-06	25%	5.200.000	-	5.200.000	5.200.000	-	5.200.000	-
10	Meja Komputer	8-Aug-06	25%	450.000	-	450.000	450.000	-	450.000	-
11	Flash Disk	8-Aug-06	25%	250.000	-	250.000	250.000	-	250.000	-
12	Lemari Arsip 2 pintu	9-Aug-06	25%	975.000	-	975.000	975.000	-	975.000	-

No	Nama Jenis Aset	Tahun Perolehan	Tarif	Harga Perolehan 2020	Penambahan	Harga Perolehan 2021	Penyusutan 2020	Penyusutan 2021	Akm Penyusutan 2021	Nilai Buku 2021
13	Kalkulator merk Karce	10-Aug-06	25%	75.000	-	75.000	75.000	-	75.000	-
14	Meja Kerja	10-Aug-06	25%	1.050.000	-	1.050.000	1.050.000	-	1.050.000	-
15	Kursi Lipat	10-Aug-06	25%	1.350.000	-	1.350.000	1.350.000	-	1.350.000	-
16	Flash Disk	14-Aug-06	25%	125.000	-	125.000	125.000	-	125.000	-
17	Dispenser	15-Aug-06	25%	2.300.000	-	2.300.000	2.300.000	-	2.300.000	-
18	Kursi Tamu	25-Aug-06	25%	6.000.000	-	6.000.000	6.000.000	-	6.000.000	-
19	Mesin Genset	28-Aug-06	25%	13.250.000	-	13.250.000	13.250.000	-	13.250.000	-
20	Mesin Tik Olympia	28-Aug-06	25%	1.200.000	-	1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-
21	Lemari Arsip	11-Sep-06	25%	1.950.000	-	1.950.000	1.950.000	-	1.950.000	-
22	Meja komputer	11-Sep-06	25%	1.350.000	-	1.350.000	1.350.000	-	1.350.000	-
23	AC Merk LG 3/4 PK	11-Sep-06	25%	5.000.000	-	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000	-
24	Papan Tulis Whiteboard	11-Sep-06	25%	300.000	-	300.000	300.000	-	300.000	-
25	Kursi Lipat	11-Sep-06	25%	2.800.000	-	2.800.000	2.800.000	-	2.800.000	-
26	UPS Sendon 1200	11-Sep-06	25%	1.700.000	-	1.700.000	1.700.000	-	1.700.000	-
27	Papan Struktur	11-Sep-06	25%	250.000	-	250.000	250.000	-	250.000	-
28	Meja Rapat	11-Sep-06	25%	1.980.000	-	1.980.000	1.980.000	-	1.980.000	-
29	Papan Nama	12-Sep-06	25%	200.000	-	200.000	200.000	-	200.000	-
30	Kipas Angin	14-Sep-06	25%	270.000	-	270.000	270.000	-	270.000	-
31	Lemari File	28-Aug-06	25%	1.255.000	-	1.255.000	1.255.000	-	1.255.000	-
32	Notebook dan Mouse Optik	28-Aug-06	25%	6.035.000	-	6.035.000	6.035.000	-	6.035.000	-
33	Notebook, dan FD data	18-Sep-06	25%	1.430.000	-	1.430.000	1.430.000	-	1.430.000	-
34	White Board	14-Nov-06	25%	1.125.000	-	1.125.000	1.125.000	-	1.125.000	-
35	Tustel	14-Nov-06	25%	1.850.000	-	1.850.000	1.850.000	-	1.850.000	-
36	Dispenser	20-Dec-06	25%	150.000	-	150.000	150.000	-	150.000	-
37	Kipas Angin	20-Dec-06	25%	829.000	-	829.000	829.000	-	829.000	-
38	Printer	24-Apr-07	25%	2.835.000	-	2.835.000	2.835.000	-	2.835.000	-
39	Notebook	5-Mar-08	25%	45.760.000	-	45.760.000	45.760.000	-	45.760.000	-
40	Printer Fotocopy	5-Mar-08	25%	2.640.000	-	2.640.000	2.640.000	-	2.640.000	-
41	AC Portable	6-Mar-08	25%	7.436.000	-	7.436.000	7.436.000	-	7.436.000	-
42	Mesin Hitung Uang	6-Mar-08	25%	3.850.000	-	3.850.000	3.850.000	-	3.850.000	-

No	Nama Jenis Aset	Tahun Perolehan	Tarif	Harga Perolehan 2020	Penambahan	Harga Perolehan 2021	Penyusutan 2020	Penyusutan 2021	Akm Penyusutan 2021	Nilai Buku 2021
43	TV LCD + Antena	6-Mar-08	25%	10.329.000	-	10.329.000	10.329.000	-	10.329.000	-
44	Filling Cabinet	6-Mar-08	25%	3.718.000	-	3.718.000	3.718.000	-	3.718.000	-
45	Layar Tirai	11-Mar-08	25%	1.155.000	-	1.155.000	1.155.000	-	1.155.000	-
46	Kursi Putar	2-Mar-09	25%	600.000	-	600.000	600.000	-	600.000	-
47	Meja Tulis	10-Mar-09	25%	600.000	-	600.000	600.000	-	600.000	-
48	Notebook	21-Apr-09	25%	16.720.000	-	16.720.000	16.720.000	-	16.720.000	-
49	Notebook	21-Apr-09	25%	6.435.000	-	6.435.000	6.435.000	-	6.435.000	-
50	CCTV	22-Apr-09	25%	11.880.000	-	11.880.000	11.880.000	-	11.880.000	-
51	Printer A3	22-Apr-09	25%	4.345.000	-	4.345.000	4.345.000	-	4.345.000	-
52	Printer A4 Scan Fotocopy	22-Apr-09	25%	2.200.000	-	2.200.000	2.200.000	-	2.200.000	-
53	Printer A4	22-Apr-09	25%	715.000	-	715.000	715.000	-	715.000	-
54	Filling Cabinet 4 Pintu	22-Apr-09	25%	3.520.000	-	3.520.000	3.520.000	-	3.520.000	-
55	Filling Cabinet 3 Pintu	22-Apr-09	25%	1.540.000	-	1.540.000	1.540.000	-	1.540.000	-
56	Kipas Angin	30-Apr-09	25%	1.000.000	-	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	-
57	Kursi Putar	18-Jan-10	25%	600.000	-	600.000	600.000	-	600.000	-
58	Lemari	12-May-10	25%	2.637.800	-	2.637.800	2.637.800	-	2.637.800	-
59	Mesin Penghacur Kertas	18-May-10	25%	1.200.000	-	1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-
60	Printer Epson LX-300	17-Jun-10	25%	1.750.000	-	1.750.000	1.750.000	-	1.750.000	-
61	Lemari	17-Jun-10	25%	979.000	-	979.000	979.000	-	979.000	-
62	Mesin Hitung Uang	22-Jun-10	25%	3.000.000	-	3.000.000	3.000.000	-	3.000.000	-
63	Filling Cabinet	18-Oct-10	25%	1.208.900	-	1.208.900	1.208.900	-	1.208.900	-
64	Lemari	11-Nov-10	25%	700.000	-	700.000	700.000	-	700.000	-
65	Monitor LCD	24-Nov-10	25%	1.125.000	-	1.125.000	1.125.000	-	1.125.000	-
66	Hardisk Eksternal	7-Feb-11	25%	675.000	-	675.000	675.000	-	675.000	-
67	Lemari	15-Apr-11	25%	922.900	-	922.900	922.900	-	922.900	-
68	AC LG	10-Jun-11	25%	2.628.000	-	2.628.000	2.628.000	-	2.628.000	-
69	AC LG	12-Jul-11	25%	2.708.000	-	2.708.000	2.708.000	-	2.708.000	-
70	Kursi	1-Nov-11	25%	500.000	-	500.000	500.000	-	500.000	-
71	Mesin Fax Panasonic	30-Nov-11	25%	1.335.000	-	1.335.000	1.335.000	-	1.335.000	-
72	AC LG	4-Feb-13	25%	3.078.000	-	3.078.000	3.078.000	-	3.078.000	-

No	Nama Jenis Aset	Tahun Perolehan	Tarif	Harga Perolehan 2020	Penambahan	Harga Perolehan 2021	Penyusutan 2020	Penyusutan 2021	Akm Penyusutan 2021	Nilai Buku 2021
73	Lemari Arsip	4-Feb-13	25%	750.000	-	750.000	750.000	-	750.000	-
74	Lemari Arsip	4-Feb-13	25%	625.000	-	625.000	625.000	-	625.000	-
75	Lemari Arsip	4-Feb-13	25%	825.000	-	825.000	825.000	-	825.000	-
76	AC LG	10-Jun-13	25%	2.468.000	-	2.468.000	2.468.000	-	2.468.000	-
77	Meja Tulis	2-Jul-13	25%	650.000	-	650.000	650.000	-	650.000	-
78	Kursi Banwas	6-Feb-14	25%	1.300.000	-	1.300.000	1.300.000	-	1.300.000	-
79	Filling Cabinet	20-Feb-14	25%	1.450.000	-	1.450.000	1.450.000	-	1.450.000	-
80	Brankas	29-Sep-14	25%	12.938.000	-	12.938.000	12.938.000	-	12.938.000	-
81	Lemari Filling Kabinet	26-Jan-15	25%	1.775.000	-	1.775.000	1.775.000	-	1.775.000	-
82	Printer	16-Mar-15	25%	3.600.000	-	3.600.000	3.600.000	-	3.600.000	-
83	Lemari Arsip	16-Mar-15	25%	2.600.000	-	2.600.000	2.600.000	-	2.600.000	-
84	Komputer 3 set	30-Oct-18	25%	11.400.000	-	11.400.000	6.175.000	2.850.000	9.025.000	2.375.000
85	Printer	30-Oct-18	25%	1.950.000	-	1.950.000	1.056.250	487.500	1.543.750	406.250
86	UPS	6-Jan-20	25%	750.000	-	750.000	171.875	187.500	359.375	390.625
87	Hardisk 2 buah	11-Mar-20	25%	820.000	-	820.000	153.750	205.000	358.750	461.250
88	Printer	2-Sep-20	25%	2.200.000	-	2.200.000	137.500	550.000	687.500	1.512.500
	Jumlah Peralatan			271.369.500	-	271.369.500	261.943.875	4.280.000	266.223.875	5.145.625
	JUMLAH TOTAL			1.419.813.478	-	1.419.813.478	1.105.887.853	49.280.000	1.155.167.853	264.645.625

DAFTAR PIUTANG
PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
TAHUN 2021

No	Keterangan	Jumlah
1	Piutang Usaha	
	- CV Karya Bersama	40.891.321
	- PT KY IIMD	12.793.200
	- PT Bimo Taksoko Gono	10.066.105
	Sub Jumlah	63.750.626
2	Piutang Lainnya	
	- Piutang CV Sanggar Mahali	145.000.000
	- Piutang Karyawan	3.000.000
	- Piutang sdr. Nizarrahman Ridwan	12.500.000
	Sub Jumlah	160.500.000

DAFTAR HUTANG
PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
TAHUN 2021

No	Keterangan	Jumlah
1	Hutang Pajak	
	- PPh Badan 2019	26.514.448
	- PPh Badan 2021	150.212.616
	Jumlah	176.727.064
2	Pendapatan Diterima Dimuka - CV Yoga Artha Nusa	35.805.000
3	Biaya Yang Masih Harus Dibayar	
	- Hutang Karyawan Meninggal Dunia	84.420.676
	- Hutang Karyawan Aktif	218.245.015
	Sub Jumlah Hutang Gaji	302.665.691
	- Kajian Business Plan dan SOP Banwas	130.000.000
	- Hutang Retribusi IUP dari BPKAD Tala 2020	100.000.000
	Sub Jumlah BYMHD	230.000.000
	Jumlah	532.665.691
4	Hutang Lain-Lain	
	- Hutang Lain-Lain Setoran PAD	-
	- Hutang Lain-Lain Jasa Produksi	-
	- Hutang Lain-Lain Cadangan Pensiun	22.126.382
	Jumlah	22.126.382

PD BARATALA TUNTUNG PANDANG
ANALISA RASIO KEUANGAN
Untuk Tahun 2021

No.	Keterangan	Tahun 2021		Tahun 2020	
		Perhitungan (x100%)	Rasio (%)	Perhitungan (x100%)	Rasio (%)
I LIKUIDITAS					
1.1	Current Ratio :				
	Aset Lancar	Rp. 3.110.133.673	405,32	Rp. 2.710.789.897	109,24
	Hutang Lancar	Rp. 767.324.137		Rp. 2.481.433.050	
1.2	Acid Test Ratio :				
	Kas + Efek + Piutang	Rp. 1.554.035.468	202,53	Rp. 1.349.577.572	54,39
	Hutang Lancar	Rp. 767.324.137		Rp. 2.481.433.050	
1.3	Cash Ratio :				
	Kas + Efek	Rp. 1.361.894.356	177,49	Rp. 1.146.998.928	46,22
	Hutang Lancar	Rp. 767.324.137		Rp. 2.481.433.050	
II SOLVABILITAS					
2.1	Modal dengan Aset:				
	Modal Sendiri	Rp. 2.607.455.161	77,26	Rp. 543.282.472	17,96
	Total Aset	Rp. 3.374.779.298		Rp. 3.024.715.522	
2.2	Modal dengan Aset Tetap :				
	Modal Sendiri	Rp. 2.607.455.161	985,26	Rp. 543.282.472	173,06
	Aset Tetap	Rp. 264.645.625		Rp. 313.925.625	
2.3	Hutang dengan Modal Sendiri :				
	Total Hutang	Rp. 767.324.137	29,43	Rp. 2.481.433.050	456,75
	Modal Sendiri	Rp. 2.607.455.161		Rp. 543.282.472	
2.4	Hutang dengan Aset:				
	Total Hutang	Rp. 767.324.137	22,74	Rp. 2.481.433.050	82,04
	Total Aset	Rp. 3.374.779.298		Rp. 3.024.715.522	
2.5	Hutang Jk Panjang dg Modal Sendiri :				
	Hutang Jangka Panjang	Rp. -	-	Rp. -	-
	Modal Sendiri	Rp. 2.607.455.161		Rp. 543.282.472	
2.6	Aset Tetap dg Hutang Jk Panjang :				
	Aset Tetap	Rp. 264.645.625		Rp. 313.925.625	
	Hutang Jangka Panjang	Rp. -		Rp. -	
III RENTABILITAS					
3.1	Operating Margin Ratio :				
	Laba (Rugi) Usaha	Rp. 1.099.048.253	15,70	Rp. (208.096.588)	(8,55)
	Total Pendapatan	Rp. 7.002.083.994		Rp. 2.432.997.507	
3.2	Net Profit Margin Ratio				
	Laba (rugi) Bersih	Rp. 1.120.684.076	16,01	Rp. 504.861.600	20,75
	Total Pendapatan	Rp. 7.002.083.994		Rp. 2.432.997.507	
3.3	Operating Ratio				
	Biaya Operasi	Rp. 4.976.892.700	71,52	Rp. 662.979.044	38,83
	Pendapatan Operasi	Rp. 6.959.147.070		Rp. 1.707.361.290	
3.4	Return On Equity (ROE)				
	Laba Bersih Sesudah Pajak	Rp. 958.554.028	36,76	Rp. 442.527.649	81,45
	Modal Sendiri	Rp. 2.607.455.161		Rp. 543.282.472	
3.5	Return On Assets (ROA)				
	Laba Bersih Sebelum Pajak	Rp. 1.120.684.076	33,21	Rp. 504.861.600	16,69
	Total Aset	Rp. 3.374.779.298		Rp. 3.024.715.522	
3.6	Return On Investment (ROI)				
	Laba Bersih Sesudah Pajak	Rp. 958.554.028	28,40	Rp. 442.527.649	14,63
	Total Aset	Rp. 3.374.779.298		Rp. 3.024.715.522	

KAP. AGUNG NUGROHO [MAN]

Permata Eksekutif Tower II, Jl. Pos Pengumben, RT.1/RW.6,
Kelapa Dua, Kebon Jeruk, Jakarta 11550, Indonesia.

agung.cpa@gmail.com

<http://www.MAN.or.id>

+62 21 50871650