

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
PDAM TIRTA MERAPI KABUPATEN KLATEN
LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**

DAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



PEMERINTAH KABUPATEN KLATEN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
"PDAM TIRTA MERAPI"
Jl. Tentara Pelajar, Gayamprit, Klaten Selatan. Telp. (0272) 321834 Fax. 320507
KLATEN

SURAT PERNYATAAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE-PERIODE YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2018 DAN 2017

Saya yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : **IRAWAN MARGONO, SH., MM**

Perusahaan : PDAM TIRTA MERAPI KABUPATEN KLATEN

Jabatan : DIREKTUR UTAMA

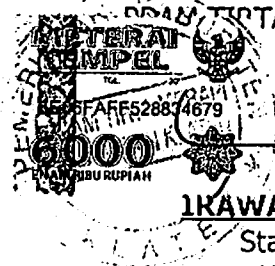
Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan;
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku umum di Indonesia, dengan kriteria :
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta yang material;
3. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern perusahaan

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenar-benarnya.

Klaten, Februari 2019

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
PDAM TIRTA MERAPI KABUPATEN KLATEN
Direktur Utama



IRAWAN MARGONO, SH., MM

Staf Madya Tingkat I
NPP. 111 107 000

Kantor Akuntan Publik

RACHMAD WAHYUDI

Jl. Cipto Mangunkusumo No.3A Solo, Jawa Tengah
Telp/Fax.(0271) 718999 email.kap.rwc@gmail.com

Izin Akuntan Publik No. AP. 0422
Kep. Menkeu. KEP-1448/KM.1/2011

Izin Usaha Kantor Akuntan Publik No. 98.2.0231
(Kep. Menkeu. No. 1027/KM.17/1998)



No. 00018/2.0231/AU.2/11/0422-2/1/II/2019

**Badang Pengawas dan Direksi
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
PDAM TIRTA MERAPI KABUPATEN KLATEN**

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum, PDAM Tirta Merapi Kabupaten Klaten terlampir, yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2018 dan 2017, laporan laba (rugi), laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut. Laporan keuangan adalah tanggung jawab manajemen perusahaan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami.

TANGGUNG JAWAB MANAJEMEN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

TANGGUNG JAWAB AUDITOR

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut 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 kami 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 atas 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 pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum "PDAM Tirta Merapi" Kabupaten Klaten tanggal 31 Desember 2018 dan 2017, laporan laba (rugi), perubahan ekuitas serta arus kas untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

HAL LAIN

Audit di laksanakan dengan tujuan untuk menyatakan pendapat atas laporan keuangan pokok secara keseluruhan. Sebagai bagian dari pemerolehan keyakinan yang memadai atas kewajaran laporan keuangan, kami juga melakukan pemeriksaan terhadap sistem pengendalian interen yang disajikan dalam laporan tersendiri (*management letter*) yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan ini.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK

RACHMAD WAHYUDI

Jl. Cipto Mangunkusumo No. 3A Solo,
Jawa Tengah - Indonesia



Rachmad Wahyudi, SE, Ak, CA, CPA, CPI, CLI, MH

Akuntan Reg-Negara. No. RNA.14943; NIAP. No. AP.0422

NIKAP. 98.2.0231; STT KAP Di BPK No. 359/STT/I/2019

Surakarta,
27 Februari 2019

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
"PDAM TIRTA MERAPI" KABUPATEN KLATEN
LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)

Per 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref	ASET	Catatan	2018	2017
4.6	ASET LANCAR			
4.2a	Kas dan Setara Kas	2c, 3	6.202.853.234	7.456.294.408
4.2a	Deposito Berjangka	4	16.500.000.000	18.270.000.000
4.2b	Piutang Usaha - setelah dikurangi akumulasi penyisihan Rp. 1.316.163.307 tahun 2018 dan Rp. 1.605.228.809 tahun 2017	2d,5	4.580.408.643	4.200.890.197
4.2c	Piutang Lain-lain		2.656.250	4.531.250
4.10	Persediaan - setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp. 296.993.317 tahun 2018 dan Rp. 296.993.317 tahun 2017	2e,6	4.117.688.634	3.925.950.247
	Pembayaran di Muka	2f, 7	974.512.354	370.526.633
	Jumlah Aset Lancar		<u>32.378.119.115</u>	<u>34.228.192.735</u>
4.6	ASET TIDAK LANCAR			
4.2e	Aset Tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp. 71.157.175.537 pada tahun 2018 dan Rp. 64.172.753.097 pada tahun 2017	2h, 8	42.433.584.689	36.235.140.033
	Aset Belum Dimanfaatkan	9	-	1.833.096.000
	Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>42.433.584.689</u>	<u>38.068.236.033</u>
	JUMLAH ASET		<u>74.811.703.804</u>	<u>72.296.428.768</u>
Ref	KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
4.8	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
4.2g	Hutang Usaha	10	1.311.901.813	613.328.384
4.2g	Biaya Yang Masih Harus Dibayar	11	102.817.568	186.050.224
4.2g	Pendapatan Diterima Dimuka	12	339.672.328	468.781.793
4.2g	Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jangka Pendek	13	1.415.743.678	-
	Hutang Pajak	14	315.709.171	398.312.019
	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<u>3.485.844.558</u>	<u>1.666.472.420</u>
4.9	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
	Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jangka Panjang	15	516.598.118	3.385.366.176
	Jumlah kewajiban Jangka Panjang		<u>516.598.118</u>	<u>3.385.366.176</u>
	KEWAJIBAN LAIN-LAIN			
	Cadangan Dana	16	6.866.333.797	6.122.122.922
	Jumlah kewajiban Lain-lain		<u>6.866.333.797</u>	<u>6.122.122.922</u>
	JUMLAH KEWAJIBAN		<u>10.868.776.473</u>	<u>11.173.961.518</u>
	EKUITAS			
4.2j	Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	17	26.238.329.000	23.988.329.000
4.2j	Modal Hibah	18	513.215.431	513.215.431
4.2j	Penyertaan Pemerintah Pusat - Yang Belum Ditetapkan Statusnya	19	27.322.759.274	27.322.759.274
4.2j	Penyertaan Pemerintah Pusat	20	4.291.482.251	4.291.482.251
4.2j	Cadangan Tujuan	21	123.303.080	123.303.080
4.2j	Cadangan Umum	22	5.041.576.198	4.302.617.477
	Pengukuran kembali kewajiban imbalan pasca kerja	23	(4.883.886.689)	(4.345.636.984)
4.2j	Saldo laba (rugi) Tahun Berjalan	24	5.296.148.786	4.926.397.721
	JUMLAH EKUITAS		<u>63.942.927.331</u>	<u>61.122.467.250</u>
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u>74.811.703.804</u>	<u>72.296.428.768</u>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
"PDAM TIRTA MERAPI" KABUPATEN KLATEN
LAPORAN LABA RUGI**

Periode 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref	LAPORAN LABA RUGI	Catatan	2018	2017
5.3a	PENDAPATAN - USAHA			
	Pendapatan Air - Harga Air	2i, 25	35.430.689.075	33.688.612.550
	Pendapatan Non Air	2i, 26	2.891.779.586	2.243.458.356
	Jumlah Pendapatan Usaha		38.322.468.661	35.932.070.906
5.3b	BEBAN USAHA			
	Beban Pegawai	2j, 27	10.758.374.669	10.965.897.621
	Beban Operasi Lainnya	2j, 27	7.489.425.982	5.352.405.192
	Beban Penyusutan	2j, 27	7.241.564.440	6.663.836.172
	Beban Hubungan Langganan	2j, 27	1.832.760.813	1.840.386.696
	Beban Pemeliharaan	2j, 27	1.777.773.416	1.795.989.531
	Beban Listrik	2j, 27	1.426.789.183	1.230.835.969
	Beban Kantor	2j, 27	1.051.174.794	1.659.487.400
	Beban Biaya Rupa-Rupa	2j, 27	420.295.585	509.461.470
	Beban Penyisihan	2j, 27	230.298.148	208.827.578
	Beban Bahan Kimia	2j, 27	227.852.243	163.309.392
	Beban Bahan Bakar	2j, 27	212.010.052	282.598.040
	Beban Air Baku	2j, 27	202.477.000	194.929.100
	Beban Penelitian dan Pengembangan	2j, 27	142.904.000	374.840.950
	Beban Telepon	2j, 27	97.665.756	119.308.150
	Beban Air Minum	2j, 27	88.035.900	58.168.000
	Jumlah Beban Usaha		33.199.401.981	31.420.281.261
	LABA RUGI OPERASIONAL		5.123.066.680	4.511.789.645
	PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL			
	Pendapatan Lain-lain	2i, 28	1.575.923.847	1.676.136.191
	Beban Lain-lain	2j, 28	1.347.000	2.958.900
	Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional		1.574.576.847	1.673.177.291
	LABA SEBELUM PAJAK		6.697.643.527	6.184.966.936
5.3d	TAKSIRAN BIAYA PAJAK PENGHASILAN	29	1.401.494.741	1.258.569.215
5.3e	LABA (RUGI) BERSIH		5.296.148.786	4.926.397.721

Exh. A

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM**"PDAM TIRTA MERAPI" KABUPATEN KLATEN****LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Per 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Kekayaan Pembab Klaten Yang Dipisahkan	Modal Hibah	Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya	Penyertaan Pemerintah Pusat	Cadangan Tujuan	Cadangan Umum	Perhitungan Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	Saldo Laba (Rugi) s/d Tahun Lalu	Saldo Laba (Rugi) Tahun Berjalan	Saldo Ekuitas
Saldo 31 Desember 2016	21.988.329.000	513.215.431	20.797.988.274	10.816.253.251	123.303.080	3.603.336.571	-	-	4.661.869.906	62.504.295.513
Penyertaan Dana APBD 2017	2.000.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	2.000.000.000
Penyertaan Pemerintah Pusat yang belum ditetapkan statusnya	-	-	6.524.771.000	-	-	-	-	-	-	6.524.771.000
Penyertaan Pemerintah Pusat	-	-	-	(6.524.771.000)	-	-	-	-	-	(6.524.771.000)
Perhitungan Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	-	-	-	-	-	-	(4.345.636.984)	-	-	(4.345.636.984)
Distribusi Laba Tahun Lalu	-	-	-	-	-	-	-	4.661.869.906	(4.661.869.906)	-
Setoran Ke Pemda	-	-	-	-	-	-	-	(2.564.028.000)	-	(2.564.028.000)
Cadangan Umum	-	-	-	-	-	699.280.906	-	(699.280.906)	-	-
Cadangan Sosial dan Pendidikan	-	-	-	-	-	-	-	(466.187.000)	-	(466.187.000)
Sumbangan Dana Pensiun dan Sokongan	-	-	-	-	-	-	-	(466.187.000)	-	(466.187.000)
Jasa Produksi	-	-	-	-	-	-	-	(466.187.000)	-	(466.187.000)
Laba Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	-	-	4.926.397.721	4.926.397.721
Saldo 31 Desember 2017	23.988.329.000	513.215.431	27.322.759.274	4.291.482.251	123.303.080	4.302.617.477	(4.345.636.984)	-	4.926.397.721	61.122.467.250
Penyertaan Dana APBD 2017	2.250.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	2.250.000.000
Perhitungan Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	-	-	-	-	-	-	(538.249.705)	-	-	(538.249.705)
Distribusi Laba Tahun 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.709.519.000)	(2.709.519.000)
Setoran Ke Pemda	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.709.519.000)	(2.709.519.000)
Cadangan Umum	-	-	-	-	-	738.958.721	-	-	(738.958.721)	-
Cadangan Sosial dan Pendidikan	-	-	-	-	-	-	-	-	(492.640.000)	(492.640.000)
Sumbangan Dana Pensiun dan Sokongan	-	-	-	-	-	-	-	-	(492.640.000)	(492.640.000)
Jasa Produksi	-	-	-	-	-	-	-	-	(492.640.000)	(492.640.000)
Laba Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	-	-	5.296.148.786	5.296.148.786
Saldo 31 Desember 2018	26.238.329.000	513.215.431	27.322.759.274	4.291.482.251	123.303.080	5.041.576.198	(4.883.886.689)	-	5.296.148.786	63.942.927.331

Exh. B

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
"PDAM TIRTA MERAPI" KABUPATEN KLATEN
LAPORAN ARUS KAS**

Per 31 Desember 2018 dan 2017

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref LAPORAN ARUS KAS	2018	2017
7.4 ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (rugi) bersih	5.296.148.786	4.926.397.721
Beban Penyisihan Piutang	(289.065.502)	208.827.578
Beban Penyusutan Aset Tetap	6.984.422.440	6.663.836.172
Pembagian Laba Ditahan	(4.926.397.721)	(4.661.869.906)
Perubahan modal kerja		
Penurunan (Kenaikan) Deposito	1.770.000.000	(11.042.000.000)
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(90.452.944)	38.713.450
Penurunan (Kenaikan) Piutang Lain-lain	1.875.000	1.875.000
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(191.738.387)	(50.935.337)
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	(603.985.721)	(141.295.966)
Penurunan (Kenaikan) Kewajiban Jangka Pendek	1.819.372.138	(134.137.732)
Penurunan (Kenaikan) Kewajiban Tidak Lancar Lainnya	(2.124.557.183)	2.982.383.637
Arus kas dari aktivitas operasi	7.645.620.906	(1.208.205.383)
7.9 ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penurunan (Kenaikan) aset tetap	(13.182.867.096)	(4.555.962.450)
Penurunan (Kenaikan) aset tetap belum dimanfaatkan	1.833.096.000	(1.833.096.000)
Arus kas bersih dari aktivitas investasi	(11.349.771.096)	(6.389.058.450)
7.9 ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Kenaikan (Penurunan) Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	2.250.000.000	2.000.000.000
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemerintah Pusat yang belum ditetapkan	-	6.524.771.000
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemerintah Pusat	-	(6.524.771.000)
Kenaikan (Penurunan) Cadangan Tujuan dan Umum	738.958.721	699.280.906
Kenaikan (Penurunan) Penyajian Kembali Imbalan Pasca Kerja	(538.249.705)	(4.345.636.984)
Arus kas dari aktivitas pendanaan	2.450.709.016	(1.646.356.078)
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS	(1.253.441.174)	(9.243.619.911)
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	7.456.294.408	16.699.914.319
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	6.202.853.234	7.456.294.408

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal
31 Desember 2018 dan 2017

PD. BPR BANK KLATEN



PD BPR
BANK KLATEN
KABUPATEN KLATEN

Jl. Veteran No. 140, Telp. (0272) 322161 (Hunting). Fax. (0272) - 321531 K L A T E N 57431
Email : bankklaten@ymail.com

SURAT PERNYATAAN
TENTANG
TANGGANG JAWAB ATAS PELAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN – TAHUN YANG BERAKHIR
31 Desember 2018

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Tulus Yuniyanto,SE
Perusahaan : PD BPR Bank Klaten
Jabatan : Direktur Utama

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan;
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat, dengan kriteria:
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dibuat secara lengkap dan benar
 - b. Laporan keuangan tidak mengandung infoermasi atau fakta materian yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta yang material;
3. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern perusahaan

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenar – benarnya.

Klaten, 17 Januari 2019



Tulus Yuniyanto, SE

Direktur Utama

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
Nomor: 00015/00106/AU.2/07/0789-2/1/III/2019

Kepada :

Yth. Dewan Pengawas dan Direksi
PD. BPR BANK KLATEN
di Klaten

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PD. BPR BANK KLATEN** terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 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 Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat (PA BPR), 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 menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas 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.

Laporan Auditor Independen (Lanjutan)

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **PD. BPR BANK KLATEN** tanggal 31 Desember 2018 dan 2017, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat (PA BPR).

Hal Lain

Laporan Audit ini dilengkapi dengan Surat Komentar Auditor terhadap sistem pengendalian intern perusahaan (Management Letter) yang disajikan dalam laporan tersendiri yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan audit ini.

Kantor Akuntan Publik
WARTONO & REKAN



Drs. Wartono, M.Si., Akt., CPA, CA *RS*
41-NIAP : AP.0789

Surakarta, 5 Maret 2019

PD. BPR BANK KLATEN

NERACA

Untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018
Dengan angka perbandingan per 31 Desember 2017
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

ASET	Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Kas dan Setara Kas	Exh.B,2a,2b,3a	1,351,889,792	879,202,749
Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima	2d,3b	2,586,331,397	2,621,603,182
Penempatan Pada Bank Lain	2e,3c	95,651,624,576	97,665,826,404
Penyisihan Kerugian	2e,3c	(372,849,960)	(388,477,280)
Total		95,278,774,616	97,277,349,124
Kredit Yang Diberikan	2f,3d	225,836,053,018	200,935,819,869
Provisi dan Administrasi	2f,3d	(3,845,263,741)	(3,607,372,090)
Penyisihan Kerugian	2g,3d	(3,235,416,744)	(4,167,662,431)
Total		218,755,372,533	193,160,785,348
Agunan Yang Diambil Alih	3e	640,000,000	640,000,000
Aset Tetap dan Inventaris	2h,3f	6,151,617,047	5,428,699,367
Akumulasi Penyusutan	2h,3f	(4,491,469,015)	(4,118,593,957)
Total		1,660,148,033	1,310,105,410
Aset Tidak Berwujud	3g	1,132,195	2,132,191
Aset Lain	2i,3h	1,042,469,699	2,500,339,127
Jumlah Aset		321,316,118,265	298,391,517,131
KEWAJIBAN			
Kewajiban Segera	2j,3i	455,978,213	5,234,396,566
Utang Bunga	2k,3j	395,791,511	331,459,799
Utang Pajak	2l,3k	434,547,220	420,957,654
Simpanan	2m,3l	269,793,619,670	244,717,011,172
Simpanan Dari Bank Lain	2m,3m	10,008,681,640	559,981,523
Pinjaman Diterima	2n,3n	4,608,588,911	14,253,598,903
Kewajiban Imbalan Kerja	3o	1,224,663,376	2,752,330,900
Kewajiban Lain-lain	3p	20,649,871	14,431,617
Jumlah Kewajiban		286,942,520,412	268,284,168,134
EKUITAS			
Modal			
Modal Disetor	Exh.A,3q,4e	11,942,682,816	9,942,682,817
Saldo laba			
Cadangan Tujuan	Exh.A,3q	7,118,697,740	6,446,737,190
Cadangan Umum	Exh.A,3q	9,910,152,540	9,238,191,639
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	Exh.A,3q	5,402,064,757	4,479,737,351
Total		22,430,915,037	20,164,666,180
Jumlah Ekuitas		34,373,597,853	30,107,348,997
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		321,316,118,265	298,391,517,131

Dibuat,

Diperiksa,

Disetujui,

Dewi Yunita Purnomo, S.TP
Kassubag Akuntansi & Anggaran

F. Rina Setyowati, SE
Kabag. Akuntansi, Anggaran & TI

Tulus Yunianto, SE
Direktur Utama

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

PD. BPR BANK KLATEN

LAPORAN LABA RUGI

Untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018
Dengan angka perbandingan per 31 Desember 2017
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

LAPORAN LABA RUGI	Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
PENDAPATAN DAN BEBAN OPERASIONAL			
Pendapatan Bunga			
Bunga Kontraktual	2o,3r	39,451,297,830	37,221,813,405
Provisi dan Komisi	2o,3r	3,590,291,728	3,341,619,072
Biaya Administrasi	2o,3r	1,065,810,871	930,609,491
Total		44,107,400,429	41,494,041,968
Beban Bunga	2o,3s	(13,266,226,461)	(13,591,642,364)
Pendapatan Bunga Neto		30,841,173,968	27,902,399,604
Pendapatan Operasional Lainnya	2o,3t	1,616,480,326	1,244,773,417
Jumlah Pendapatan Operasional		32,457,654,294	29,147,173,021
Beban Operasional Lainnya	2p,3u		
Beban Penyisihan Kerugian/ Penyusutan			
Beban Penyisihan Kerugian Aktiva Produktif		1,370,988,753	1,189,525,706
Beban Penyusutan dan Amortisasi		373,875,053	396,427,044
Beban Pemasaran		305,917,569	258,469,972
Beban Administrasi Umum		22,039,749,671	20,506,665,322
Jumlah Beban Operasional		24,090,531,046	22,351,088,044
Laba (Rugi) Operasional		8,367,123,248	6,796,084,977
Pendapatan dan (Beban) Non-Operasional			
Pendapatan Non Operasional	3v	12,237,831	10,030,000
Beban Non Operasional	3v	(252,746,176)	(197,230,031)
Jumlah Pendapatan (Beban) Non-Operasional		(240,508,345)	(187,200,032)
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan		8,126,614,903	6,608,884,946
Taksiran Pajak Penghasilan	2q	2,724,550,146	2,129,147,595
Laba (Rugi) Neto		5,402,064,757	4,479,737,351
Dibuat,	Diperiksa,	Disetujui,	
<u>Dewi Yunita Purnomo, S.TP</u> Kassubag Akuntansi & Anggaran	<u>F. Rina Setyowati, SE</u> Kabag. Akuntansi, Anggaran & TI	<u>Tulus Yuniyanto, SE</u> Direktur Utama	

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

Exh. A

PD. BPR BANK KLATEN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018

Dengan angka perbandingan per 31 Desember 2017

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Disetor	Cadangan Tujuan	Saldo Laba Cadangan Umum	Belum Ditetapkan Tujuannya	Jumlah Ekuitas
Saldo per 31 Desember 2016	<u>9,942,682,817</u>	<u>5,896,954,190</u>	<u>8,688,408,454</u>	<u>3,665,217,185</u>	<u>28,193,262,646</u>
Penyesuaian Cadangan Umum	-	-	549,783,185	-	549,783,185
Penyesuaian Cadangan Tujuan	-	549,783,000	-	-	549,783,000
Penyesuaian Laba (Rugi) tahun 2016	-	-	-	(3,665,217,185)	(3,665,217,185)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	4,479,737,351	4,479,737,351
Saldo per 31 Desember 2017	<u>9,942,682,817</u>	<u>6,446,737,190</u>	<u>9,238,191,639</u>	<u>4,479,737,351</u>	<u>30,107,348,997</u>
Penyesuaian Modal Disetor	2,000,000,000	-	-	-	2,000,000,000
Penyesuaian Modal Disetor Tahun Lalu	(1)	-	-	-	(1)
Penyesuaian Cadangan Umum	-	-	671,960,901	-	671,960,901
Penyesuaian Cadangan Tujuan	-	671,960,550	-	-	671,960,550
Penyesuaian Laba (Rugi) tahun 2017	-	-	-	(4,479,737,351)	(4,479,737,351)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	5,402,064,757	5,402,064,757
Saldo per 31 Desember 2018	<u>11,942,682,816</u>	<u>7,118,697,740</u>	<u>9,910,152,540</u>	<u>5,402,064,757</u>	<u>34,373,597,853</u>

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

Exh. B

PD. BPR BANK KLATEN

LAPORAN ARUS KAS

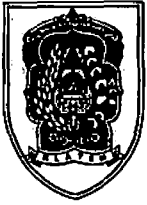
Per 31 Desember 2017

Dengan angka perbandingan per 31 Desember 2017

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref <u>LAPORAN ARUS KAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7.4 <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</u>		
Laba (rugi) bersih	5,402,064,757	4,479,737,351
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba (rugi) bersih menjadi kas bersih diperoleh dari kegiatan operasi :		
- Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima	35,271,785	(511,778,937)
- Penyusutan Aktiva Tetap	372,875,058	366,198,077
- Penyisihan kerugian (pembalikan atas penyisihan) untuk :		
Penyisihan Penempatan Pada Bank lain	(15,627,320)	18,826,264
Penyisihan Penghapusan Aktiva Produktif	(932,245,687)	826,997,917
- Provisi dan Administrasi Kredit	237,891,651	(13,896,313)
Perubahan aset dan kewajiban operasi :		
Penempatan Pada Bank Lain	2,014,201,828	(20,146,018,057)
Kredit Yang Diberikan	(24,900,233,149)	(10,480,984,321)
Aktiva lain-lain	1,457,869,428	(322,377,394)
Kewajiban Segera	(4,778,418,353)	4,821,737,546
Hutang Bunga	64,331,712	(4,960,994)
Hutang Pajak	13,589,566	377,072,202
Simpanan	25,076,608,498	35,547,696,913
Simpanan Dari Bank Lain	9,448,700,117	(962,325,059)
Pinjaman Diterima	(9,645,009,992)	(10,845,007,992)
Kewajiban Imbalan Kerja	(1,527,667,524)	165,914,627
Kewajiban Lain-lain	6,218,254	(1,326,404)
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas operasi	2,330,420,628	3,315,505,427
7.9 <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</u>		
Pelepasan (pemerolehan) aset tetap	(722,917,680)	(170,991,030)
7.5 Pelepasan (pemerolehan) aset tidak berwujud	999,996	999,996
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas investasi	(721,917,684)	(169,991,034)
7.9 <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</u>		
Perubahan Modal Disetor	2,000,000,000	-
Perubahan Modal Disetor Tahun Lalu	1	-
Perubahan Cadangan Tujuan	671,960,550	549,783,000
Perubahan Cadangan Umum	671,960,901	549,783,185
Perubahan Laba Ditahan	(4,479,737,351)	(3,665,217,185)
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas pendanaan	(1,135,815,899)	(2,565,651,000)
<u>KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS</u>	472,687,044	579,863,393
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	879,202,749	299,339,356
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	1,351,889,792	879,202,749

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



PT. ANEKA USAHA

PERSERODA

JL. PEMUDA NO. 179 - 181 TELP. 321173, 322534 KLATEN 57411

- PERCETAKAN & ATK
- APOTEK SIDOWAYAH FARMA
- KLINIK PRATAMA "SIDOWAYAH"
- FOTO COPY
- PERDAGANGAN UMUM
- GROSIR KERTAS

LAPORAN KEUANGAN

**PT. ANEKA USAHA (PERSERODA)
KABUPATEN KLATEN**

**SERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

Untuk Tahun-tahun Yang Berakhir Tanggal
31 Desember 2018 dan 2017



PT. ANEKA USAHA PERSERODA

JL. PEMUDA NO. 179 - 181 TELP. 321173, 322534 KLATEN 57411

- PERCETAKAN & ATK
- APOTEK SIDOWAYAH FARMA
- KLINIK PRATAMA "SIDOWAYAH"
- FOTO COPY
- PERDAGANGAN UMUM
- GROSIR KERTAS

SURAT PERNYATAAN PENGURUS TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2018 PT. ANEKA USAHA (PERSERODA) KABUPATEN KLATEN


Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Sukardi,SE.M.Si
Alamat kantor : Jl. Pemuda No. 179 - 181 Klaten
Jabatan : Direktur

- 1 Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. Aneka Usaha (Perseroda) Kabupaten Klaten
- 2 Laporan keuangan PT. Aneka Usaha (Perseroda) Kabupaten Klaten Tanggal 31 Desember 2018 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP)
- 3 a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. Aneka Usaha (Perseroda) Kabupaten Klaten Telah dimuat secara lengkap dan benar
b. Laporan keuangan PT. Aneka Usaha (Perseroda) Kabupaten Klaten 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 PT. Aneka Usaha (Perseroda) Kabupaten Klaten Sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku
- 4 Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PT. Aneka Usaha (Perseroda) Kabupaten Klaten

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Semarang, 6 Maret 2019


METERAI
TEMPEL
1
D-12CAF529444592
6000
RUPIAH

Sukardi,SE.M.Si
Direktur

PT. ANEKA USAHA (PERSERODA) KABUPATEN KLATEN NERACA
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2018
 (Disajikan Dalam Rupiah Penuh Dengan Angka Pembanding Tahun 2017)

ASET	CATATAN	2018	2017
ASET LANCAR			
Kas dan Setara kas	2.f, 4	1.819.710.000	2.188.708.563
Piutang Usaha	2.g, 5	201.916.370	220.512.073
Piutang Lain-lain	6	568.601.054	57.500.000
Persediaan	2.h, 7	27.523.362	37.272.821
JUMLAH ASET LANCAR		2.617.750.786	2.503.993.457
ASET TIDAK LANCAR			
Investasi	8	6.849.842.872	7.371.310.702
Aset Tetap - Setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 460.896.677 tahun 2018 dan sebesar Rp 463.920.490 tahun 2017	2.j, 9	216.039.498	212.276.436
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR		7.065.882.371	7.583.587.137
JUMLAH ASET		9.683.633.157	10.087.580.594
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hutang Usaha	2.b, 10	26.942.500	99.157.050
Hutang Pajak	2.e, 11.a	498.375	-
Kewajiban Lancar Lainnya	12	216.905.059	1.024.665.965
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		244.345.934	1.123.823.015
JUMLAH KEWAJIBAN		244.345.934	1.123.823.015
EKUITAS			
Modal	13	7.835.928.694	7.835.928.694
Cadangan	14	978.143.557	550.207.762
Saldo Laba	2.k, 15	625.214.972	577.621.123
JUMLAH EKUITAS		9.439.287.223	8.963.757.579
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		9.683.633.157	10.087.580.594



Salinan Laporan Keuangan Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

PT. ANEKA USAHA (PERSERODA) KABUPATEN KLATEN
LAPORAN LABA (RUGI)
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2018
(Disajikan Dalam Rupiah Penuh Dengan Angka Pembanding Tahun 2017)

	CATATAN	Tahun 2018	Tahun 2017
Pendapatan Usaha	2.c, 16	1.662.426.965	1.612.831.979
Beban Pokok Usaha	2.c, 17	345.667.303	465.128.415
Laba (Rugi) Kotor		1.316.759.662	1.147.703.564
Beban Usaha	2.c, 18	715.334.273	723.773.034
Jumlah Beban Usaha		715.334.273	723.773.034
Laba (Rugi) Usaha		601.425.389	423.930.530
Pendapatan (Beban) Non Operasional :			
- Pendapatan Non operasional	2.c, 19	96.323.803	174.836.616
Beban non Operasional	2.c, 19	55.910.221	10.355.023
Jumlah Beban Non Operasional		40.413.582	164.481.593
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		641.838.972	588.412.123
Beban Pajak Penghasilan	2.c.e, 20	16.624.000	10.791.000
LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN		625.214.972	577.621.123

Catatan atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan



PT. ANEKA USAHA (PERSERODA) KABUPATEN KLATEN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2018
(Disajikan Dalam Rupiah Penuh Dengan Angka Pembanding Tahun 2017)

	Modal Disetor	Cadangan	Saldo Laba (Rugi) Ditahan	Jumlah Ekuitas
Saldo Per 1 Januari 2017	7.835.928.694	550.207.762	-	8.386.136.456
Laba (Rugi) Bersih			577.621.123	577.621.123
SALDO PER 31 DESEMBER 2017	7.835.928.694	550.207.762	577.621.123	8.963.757.579
Cadangan Umum dan Tujuan 30%		173.286.337	(173.286.337)	-
Cadangan Dana Kesejahteraan 10%		(5.280.047)	(57.762.112)	(63.042.160)
Cadangan Kas Daerah 45%		259.929.505	(259.929.505)	-
Cadangan Jasa Produksi 15%			(86.643.168)	(86.643.168)
Laba (Rugi) Bersih			625.214.972	625.214.972
SALDO PER 31 DESEMBER 2018	7.835.928.694	978.143.557	625.214.972	9.439.287.223

Catatan atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

PT. ANEKA USAHA (PERSERODA) KABUPATEN KLATEN
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2018
(Disajikan Dalam Rupiah Penuh Dengan Angka Pembanding Tahun 2017)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi :		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	625.214.972	577.621.123
Penyesuaian Untuk Merekonsiliasi Laba Bersih Yang Diperoleh Dari Aktivitas Operasi :		
Beban Penyusutan Aset Tetap	76.879.301	74.010.655
Penyesuaian Investasi	(192.209.701)	(5.620.795.137)
Laba Bersih Setelah Penyesuaian	509.884.572	(4.969.163.359)
Perubahan Modal Kerja :		
Piutang Usaha	18.595.703	46.877.775
Piutang Lain-lain	(511.101.054)	(22.406.582)
Persediaan	9.749.459	59.811.803
Hutang Usaha	(72.214.550)	49.774.300
Hutang Pajak	498.375	-
Kewajiban Lancar Lainnya	(807.760.906)	634.566.481
Arus Kas Bersih Diperoleh (Digunakan) dari Aktivitas Operasi	<u>(852.348.401)</u>	<u>(4.200.539.582)</u>
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi :		
Investasi	(521.467.829)	3.827.094.462
Aset Tetap	(739.250)	(87.327.925)
Arus Kas Bersih Diperoleh (Digunakan) dari Aktivitas Investasi	<u>(522.207.080)</u>	<u>3.739.766.537</u>
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan :		
Cadangan	427.935.795	(60.800.484)
Saldo Laba	577.621.123	
Arus Kas Bersih Diperoleh (Digunakan) dari Aktivitas Pendanaan	<u>1.005.556.918</u>	<u>(60.800.484)</u>
Kenaikan (Penurunan) Kas Dan Setara Kas	(368.998.563)	(521.573.529)
Saldo Kas Dan Setara Kas Awal Periode	2.188.708.563	2.710.282.092
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	<u><u>1.819.710.000</u></u>	<u><u>2.188.708.563</u></u>

Catatan atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan



HELIANTONO & REKAN

Parker Randall International

Registered Public Accountants

Aminta Plaza, 7 Floor # 704 Jl. TB Simatupang Kav. 10

Jakarta Selatan 12310 Indonesia

Branch : Bekasi, Bandung, Semarang, Surabaya, Sidoarjo

Semarang : Jl. Tegalsari Barat V No. 24 Semarang 50251

T / F : (+62 24) 850 5830 ; E : kaphnr_smg@yahoo.com

No: 00021/3.0217/AU.2/05/1430-1/1/III/2019

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth :

Komisaris dan Direktur

PT. ANEKA USAHA (PERSERODA) KABUPATEN KLATEN

Di Klaten, Jawa Tengah

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. ANEKA USAHA (PERSERODA) KABUPATEN KLATEN yang terdiri dari laporan 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 PT. ANEKA USAHA (PERSERODA) KABUPATEN KLATEN bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini 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 ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan 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.



HELIANTONO & REKAN

Parker Randall International

Registered Public Accountants

Basis Opini Wajar Dengan Pengecualian

PT. ANEKA USAHA (PERSERODA) KABUPATEN KLATEN belum menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) Bab 23 tentang Imbalan Kerja. Menurut pendapat kami penerapan standar tersebut diharuskan oleh Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

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 PT. ANEKA USAHA (PERSERODA) KABUPATEN KLATEN 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).

Hal lain

Laporan keuangan perusahaan tanggal 31 Desember 2017 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah diaudit oleh Kantor Akuntan lain dengan nomor Laporan : Lap.072/M/KAP.RMR/III/2018 tertanggal 28 Maret 2018 dengan opini wajar tanpa pengecualian.

HELIANTONO & REKAN
Kantor Akuntan Publik

Purwantara, SE, BKP, CPA
NRAP: 1430

Semarang, 06 Maret 2019



HELIANTONO & REKAN
Parker Randall International
Registered Public Accountants

Aminta Plaza, 7 Floor # 704 Jl. TB Simatupang Kav 10
Jakarta Selatan 12310 Indonesia
Branch : Bekasi, Bandung, Semarang, Surabaya, Sidoarjo
Semarang : Jl. Tegalsari Barat V No. 24 Semarang 50251
T / F : (+62 24) 850 5830 . E : kaphnr_smg@Yahoo.com

Lampiran : 1 (satu) Eksemplar
Hal : Informasi Tambahan atas
Laporan Hasil Audit

Kepada Yth.
Direktur PT. Aneka Usaha (Perseroda) Kabupaten Klaten

Dalam perencanaan dan pelaksanaan audit kami atas Laporan Keuangan PT. Aneka Usaha (Perseroda) Kabupaten Klaten untuk tahun buku yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018, kami melakukan pemahaman atas struktur pengendalian intern, pengujian kewajaran pembukuan, penilaian operasi PT. Aneka Usaha (Perseroda) Kabupaten Klaten. Struktur pengendalian intern, kewajaran pembukuan, dan pelaksanaan operasi tersebut merupakan tanggung jawab manajemen. Dari pemahaman tersebut, kami temukan permasalahan yang kami pandang merupakan kondisi yang perlu diperhatikan, yaitu:

- **SAK ETAP BAB 23 Imbalan Kerja**

Secara umum SAK-ETAP BAB 23 adalah mengatur pernyataan akuntansi tentang imbalan kerja di perusahaan.

Latar belakang penerapan SAK-ETAP BAB 23 tentang Imbalan Kerja adalah UU Ketenagakerjaan (UUK) No.13 Tahun 2003 mengatur secara umum mengenai tata cara pemberian imbalan-imbalan di perusahaan.

Imbalan-imbalan di UUK ini mengakibatkan perusahaan akan dibebani dengan jumlah jumlah pembayaran pesangon ke semua karyawan yang tinggi, oleh karena itu untuk mengantisipasi kemungkinan terganggunya cashflow perusahaan akibat dari ketentuan dalam UU No.13 Tahun 2003 tersebut. Maka SAK-ETAP BAB 23 mengharuskan perusahaan untuk membukukan pencadangan atas kewajiban pembayaran Imbalan kerja dalam laporan keuangannya, serta melakukan perhitungan sesuai dengan SAK-ETAP BAB 23 tersebut.

Oleh karena itu penerapan SAK-ETAP BAB 23 dianjurkan kepada perusahaan, jika tidak menerapkan SAK-ETAP BAB 23 ini maka Auditor akan memberikan pendapat Wajar Dengan Pengecualian SAK-ETAP BAB 23, artinya **semua akun di laporan keuangan adalah wajar**, bebas dari salah saji material, kecuali salah satu akun sehubungan dengan SAK-ETAP BAB 23. Apa yang dilakukan Auditor sudah sesuai dengan Standar Profesional Akuntan Publik (SPAP).

PERUSAHAAN DAERAH BKK KLATEN

LAPORAN KEUANGAN

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

Dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



PERUSAHAAN DAERAH BADAN KREDIT KECAMATAN

PD. BKK KLATEN

KABUPATEN KLATEN

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018
PD. BKK KLATEN KABUPATEN KLATEN

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : TUGIYONO, SE
Alamat Kantor : Jl. Pemuda No. 230 Klaten, Jawa Tengah
Alamat Domisili : Pokoh Rt:01 Rw:01 Wonoboyo, Wonogiri
Nomor Telepon : 081228956505
Jabatan : Direktur Utama

Nama : WIDIYANTA, S. SOS
Alamat Kantor : Jl. Pemuda No. 230 Klaten, Jawa Tengah
Alamat Domisili : Candirejo Rt: 16 Rw:7 Pomah, Tulung, Klaten
Nomor Telepon : 081226318304
Jabatan : Direktur

menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PD. BKK KLATEN
2. Laporan Keuangan PD. BKK KLATEN telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PD. BKK KLATEN telah dicatat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan PD. BKK KLATEN tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PD. BKK KLATEN.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Klaten, 4 Januari 2019
Atas nama dan mewakili Direksi,


TUGIYONO, SE
Direktur Utama



WIDIYANTA, S. SOS
Direktur



KANTOR AKUNTAN PUBLIK (KAP)

“TARMIZI ACHMAD”

NOMOR IZIN USAHA KAP: KEP. 091 / KM. 6 / 2004

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00049/2.0604/AU.2/07/0430/1/II/2019

Kepada Yth :

Dewan Pengawas dan Direktur PD BKK Klaten

Jl. Pemuda No. 230, Klaten

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan PD BKK Klaten terlampir, yang terdiri atas Neraca tanggal 31 Desember 2018 dan 2017, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas serta Laporan Arus Kas untuk tahun buku 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 kecurangan atau kesalahan.

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan standar auditing 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 atas risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK (KAP)

"TARMIZI ACHMAD"

NOMOR IZIN USAHA KAP: KEP. 091 / KM. 6 / 2004

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

Basis untuk opini wajar dengan pengecualian

PD BKK Klaten tahun 2017 belum membentuk kewajiban imbalan pasca kerja terhadap karyawan berhenti, pensiun normal, dan meninggal, cacat tetap, sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab. 23 tentang "Imbalan Kerja", dan telah dibentuk pada tahun 2018.

Pada Laporan Keuangan PD BKK Klaten tahun 2018 :

1. Terindikasi Fraud sebesar Rp 10.394.355.465,00 rincian pada lampiran 2.
2. Aset lain- lain sebesar Rp. 6.465.355.080,20 didalamnya terdapat
 - a. Beban non operasional ditangguhkan sebesar Rp. 1.085.567.598,00 yang tidak didukung dengan bukti yang cukup.
 - b. RRA - Aset Jaminan Fraud dalam penyelesaian sebesar Rp. 1.986.832.980,00 yang tidak didukung dengan bukti yang cukup
 - c. RRA - Selisih tabungan sebesar Rp. 3.001.590.669,60 yang tidak didukung dengan bukti yang cukup
3. Kewajiban lain- lain sebesar Rp. 217.559.432,00 didalamnya terdapat RRA selisih tabungan sebesar Rp. 154.776.048,00 yang tidak didukung dengan bukti yang cukup.

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 BKK Klaten 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.

Semarang, 25 Februari 2019
KANTOR AKUNTAN PUBLIK
" TARMIZI ACHMAD "

Dr. Tarmizi Achmad, MBA., CPA., CA., CFE
Nomor Izin Akuntan Publik : AP. 0430
Nomor Izin Usaha KAP : KEP-091/KM.6/2004

PD. BKK KLATEN KABUPATEN KLATEN

NERACA

Per 31 Desember 2018

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar saham, dan saldo dalam mata uang asing)

KETERANGAN	CATATAN	TAHUN 2018 (Audited)	TAHUN 2017 (Disajikan Kembali)	KETERANGAN	CATATAN	TAHUN 2018 (Audited)	TAHUN 2017 (Disajikan Kembali)
ASET				KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
ASET LANCAR				KEWAJIBAN LANCAR			
Kas	2e,4	1.486.995.200,00	2.027.907.900,00	Kewajiban Segera Dibayar	13	132.586.360,00	122.865.574,00
Pendapatan Bunga YMH Diterima	5	993.242.958,00	1.265.370.156,00	Hutang Bunga	14	191.934.141,00	188.993.149,00
Penempatan Pada Bank Lain	2f, 6	57.732.926.770,89	44.248.336.469,30	Simpanan	15	155.953.442.098,65	152.223.083.090,80
PPAP Penempatan Pada Bank Lain	2g, 7	-288.664.634,00	-221.241.392,00	Kewajiban Lainnya	16	345.787.862,00	393.763.122,46
Kredit Yang Diberikan	8	94.013.660.002,11	106.892.808.316,00	Jumlah Kewajiban Lancar		156.623.750.461,65	152.928.704.936,26
Provisi dan Administrasi	9	-669.654.761,00	-833.364.308,17				
PPAP Kredit Yang Diberikan	2g,10	-42.536.433.264,28	-32.866.623.901,00	EKUITAS			
Jumlah Aset Lancar		110.732.072.271,72	120.513.193.240,13	Modal Disetor	17	10.727.830.000,00	10.727.830.000,00
ASET TIDAK LANCAR				Cadangan	18	487.604.364,00	487.604.364,00
Aset Tetap	2h,11			Laba Rugi Tahun Lalu	19	(35.800.282.788,93)	(36.174.787.501,04)
- Tanah		295.200.000,00	295.200.000,00	Laba Rugi Tahun Berjalan	LR	(11.352.639.112,49)	374.504.712,11
- Bangunan		3.370.429.800,00	745.429.800,00	Jumlah Ekuitas		(35.937.487.537,42)	(24.584.848.424,93)
- Kendaraan		1.694.622.500,00	1.694.622.500,00				
- Peralatan		3.831.609.790,00	3.906.860.290,00				
- Akumulasi Penyusutan		(5.703.026.515,69)	(5.387.236.724,40)				
Jumlah Aset Tetap		3.488.835.574,31	1.254.875.865,60				
ASET TIDAK LANCAR							
Aset Lain - Lain	2j, 12	6.465.355.078,20	6.575.787.405,60				
Jumlah Aset Tidak Lancar		6.465.355.078,20	6.575.787.405,60				
TOTAL ASET		120.686.262.924,23	128.343.856.511,33	TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		120.686.262.924,23	128.343.856.511,33

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

PD. BKK KLATEN KABUPATEN KLATEN

LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar saham, dan saldo dalam mata uang asing)

KETERANGAN	CATATAN	TAHUN 2018 (Audited)	TAHUN 2017 (Disajikan Kembali)
Pendapatan Operasional	2m,20		
- Pendapatan Bunga Kontraktual		13.015.101.217,80	15.269.368.187,35
- Pendapatan Provisi dan Administrasi		1.192.098.546,00	1.536.881.029,00
- Pendapatan Bunga Dari Bank Lain		2.281.210.808,62	1.619.819.629,30
- Pendapatan Operasional lainnya		1.529.634.187,55	1.514.639.799,77
Jumlah Pendapatan Operasional		18.018.044.759,97	19.940.708.645,42
Beban Usaha	2m,22		
- Beban Bunga		7.425.041.421,00	7.521.081.563,00
- Beban PPAP		11.090.952.682,40	1.038.151.767,00
- Beban Pemasaran		216.766.100,00	264.724.071,00
- Beban Administrasi dan Umum		9.757.970.104,29	10.122.217.606,46
- Beban Operasional Lainnya		822.149.140,09	626.082.681,66
Jumlah Beban Usaha		(29.312.879.447,78)	(19.572.257.689,12)
Sisa Hasil Usaha		(11.294.834.687,81)	368.450.956,30
Pendapatan dan Beban Non Operasional	2m,23		
Pendapatan Non Operasional		38.990.108,26	161.751.855,81
Beban Non Operasional		(96.794.532,94)	(155.698.100,00)
Jumlah Pendapatan dan Beban Non Operasional		(57.804.424,68)	6.053.755,81
Laba Rugi Sebelum Pajak		(11.352.639.112,49)	374.504.712,11
Beban Taksiran Pajak Pajak		0,00	0,00
LABA RUGI TAHUN BERJALAN	24	(11.352.639.112,49)	374.504.712,11

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan
yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

PD. BKK KLATEN KABUPATEN KLATEN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar saham, dan saldo dalam mata uang asing)

KETERANGAN	MODAL DISETOR	CADANGAN UMUM	CADANGAN TUJUAN	LABA DITAHAN	LABA RUGI TAHUN BERJALAN	JUMLAH
TAHUN 2018 (Audited)						
Saldo Awal Ekuitas Per 1 Januari 2018	10.727.830.000,00	383.801.777,00	103.802.587,00	(36.174.787.491,00)	374.504.712,11	(24.584.848.414,89)
Penambahan Tahun 2018	0,00	0,00	0,00	374.504.712,11	(11.352.639.112,49)	(10.978.134.400,38)
Jumlah	10.727.830.000,00	383.801.777,00	103.802.587,00	(35.800.282.778,89)	(10.978.134.400,38)	(35.562.982.815,27)
Pengurangan Tahun 2018						
Laba Ditahan	0,00	0,00	0,00	10,04	374.504.712,11	374.504.722,15
Deviden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cadangan Umum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cadangan Tujuan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	(10,04)	(374.504.712,11)	(374.504.722,15)
Saldo Akhir Ekuitas Per 31 Desember 2018	10.727.830.000,00	383.801.777,00	103.802.587,00	(35.800.282.788,93)	(11.352.639.112,49)	(35.937.487.537,42)

KETERANGAN	MODAL DISETOR	CADANGAN UMUM	CADANGAN TUJUAN	LABA DITAHAN	LABA RUGI TAHUN BERJALAN	JUMLAH
TAHUN 2017 (Disajikan Kembali)						
Saldo Awal Ekuitas Per 1 Januari 2017	9.517.830.000,00	383.801.777,00	103.802.587,00	(36.394.490.041,00)	219.702.550,00	(26.169.353.127,00)
Penambahan Tahun 2017	1.210.000.000,00	0,00	0,00	219.702.550,00	374.504.712,11	1.804.207.262,11
Jumlah	10.727.830.000,00	383.801.777,00	103.802.587,00	(36.174.787.491,00)	594.207.262,11	(24.365.145.864,89)
Pengurangan Tahun 2017						
Laba Ditahan	0,00	0,00	0,00	0,00	219.702.550,00	219.702.550,00
Deviden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cadangan Umum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cadangan Tujuan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	(219.702.550,00)	(219.702.550,00)
Saldo Akhir Ekuitas Per 31 Desember 2017	10.727.830.000,00	383.801.777,00	103.802.587,00	(36.174.787.491,00)	374.504.712,11	(24.584.848.414,89)

PD. BKK KLATEN KABUPATEN KLATEN

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar saham, dan saldo dalam mata uang asing)

KETERANGAN	TAHUN 2018 (Audited)	TAHUN 2017 (Disajikan Kembali)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba Rugi Tahun Berjalan	(11.352.639.112,49)	374.504.712,11
Penyesuaian :		
Beban Penyusutan Aset Tetap	315.789.791,29	496.581.592,36
Penyisihan Kerugian Penempatan Pada Bank Lain	67.423.242,00	85.785.546,00
Penyisihan Kerugian Kredit	9.669.809.363,28	(608.906.444,00)
SHU Sebelum Perubahan Modal	(1.299.616.715,92)	347.965.406,47
Penurunan/Kenaikan Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	272.127.198,00	(113.766.769,00)
Kenaikan Provisi dan Administrasi	-163.709.547,17	-56.320.227,83
Kenaikan Penempatan Pada Bank Lain	(13.484.590.301,59)	(17.069.953.936,30)
Penurunan Kredit Yang Berikan	12.879.148.313,89	8.176.025.235,17
Penurunan Aset Lain - Lain	110.432.327,40	1.180.260.504,40
Kenaikan/Penurunan Kewajiban Segera Dibayar	9.720.786,00	(2.353.956,00)
Kenaikan Hutang Bunga	2.940.992,00	148.670,00
Kenaikan Simpanan	3.730.359.007,85	6.533.189.035,80
Penurunan Kewajiban Lainnya	(47.975.260,46)	(720.024.485,76)
Arus Kas Bersih yang berasal/digunakan untuk aktivitas Operasional	2.008.836.800,00	(1.724.830.523,05)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penghapusan Aset Tetap	172.373.000,00	0,00
Pembelian Aset Tetap	(2.722.122.500,00)	126.856.854,26
Arus Kas Bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi	(2.549.749.500,00)	126.856.854,26
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Modal	0,00	1.210.000.000,00
Laba Rugi Tahun Lalu	0,00	-11,21
Arus Kas Bersih yang berasal/digunakan dari aktivitas pendanaan	0,00	1.209.999.988,79
Penurunan Bersih Kas	(540.912.700,00)	(387.973.680,00)
Saldo Awal Kas	2.027.907.900,00	2.415.881.580,00
Saldo Akhir Kas	1.486.995.200,00	2.027.907.900,00

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS LAPORAN KEUANGAN**
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal
31 Desember 2018

**PD. BPR BKK TULUNG
KABUPATEN KLATEN**

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB
ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018
PD BPR BKK TULUNG
KABUPATEN KLATEN**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : GATOT SUBROTO,SE.
Alamat Kantor : Jl. Jatinom-Boyolali km.01 No 99 Pandeyan Jatinom Klaten
Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : TRI ENDARYANTA,SE.
Alamat Kantor : Jl. Jatinom-Boyolali km.01 No 99 Pandeyan Jatinom Klaten
Jabatan : Direktur Umum dan Kepatuhan


Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan;
2. Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).
 - a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar;
 - b. Laporan Keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta yang material;
3. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Perusahaan.
4. Manajemen perusahaan menjamin bahwa Laporan Keuangan yang telah disajikan belum pernah diaudit oleh kantor akuntan publik lain untuk tahun buku yang sama.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

PD BPR BKK TULUNG
Kabupaten Klaten
Klaten, 06 Februari 2019


TRI ENDARYANTA,SE.
Direktur Umum dan Kepatuhan


GATOT SUBROTO,SE.
Direktur Utama



Laporan Auditor Independen
Nomor : 00009/00106/AU.2/07/0789-2/1/II/2019

Kepada :

Yth. Pemegang Saham, Dewan Pengawas dan Direksi
PD. BPR BKK TULUNG Kabupaten Klaten
di Klaten

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan PD. BPR BKK TULUNG Kabupaten Klaten 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 berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

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

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir yang kami sebut diatas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PD. BPR BKK TULUNG Kabupaten Klaten 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).

Hal Lain

Berdasarkan pasal 1 nomor 9, PBI No. 15/3/PBI/2013 tentang Transparansi Kondisi Keuangan Bank Perkreditan Rakyat maka laporan ini dilengkapi dengan surat komentar (*management letter*) yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Surakarta, 27 Februari 2019

Kantor Akuntan Publik

"WARTONO & REKAN"



Drs. Wartono, M.Si., Akt., CPA., CA *W*

NIAP : AP. 0789

Izin Usaha : KEP-106/KM.1/2013

**PD. BPR BKK TULUNG
KABUPATEN KLATEN
N E R A C A**

Per 31 Desember 2018

(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

KETERANGAN	CAT.	TAHUN 2018 (Audit)	TAHUN 2017 (Audit)
<u>ASET</u>			
ASET LANCAR			
Kas	3.	2.088.142.500	1.861.047.000
Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima	4.	1.304.259.775	1.426.672.614
Penempatan Pada Bank Lain	5.	14.709.782.695	9.233.444.293
Penyisihan Kerugian Penempatan Bank Lain	6.	(15.969.216)	(24.257.975)
Kredit Yang Diberikan	7.	83.902.267.358	83.609.792.896
Provisi dan Administrasi	8.	(1.101.731.442)	(1.088.540.321)
Penyisihan Kerugian Kredit Yang Diberikan	9.	(1.659.312.165)	(2.478.329.883)
Agunan yang diambil alih	10.	320.850.000	375.850.000
Jumlah Aset Lancar		99.548.289.505	92.915.678.624
ASET TETAP			
	11.		
Tanah dan Gedung		3.657.667.776	3.534.667.776
Inventaris		1.340.934.070	1.225.450.263
Kendaraan		38.900.000	160.600.000
Harga Perolehan Aset Tetap		5.037.501.846	4.920.718.039
Akumulasi Penyusutan		(1.653.504.763)	(1.537.616.622)
Nilai Buku Aset Tetap		3.383.997.083	3.383.101.417
ASET TIDAK BERWUJUD	12.	22.489.080	34.609.496
ASET LAIN-LAIN	13.	569.738.711	323.937.263
JUMLAH ASET		103.524.514.378	96.657.326.800
<u>KEWAJIBAN</u>			
KEWAJIBAN LANCAR			
Kewajiban Segera Dibayar	14.	211.517.343	146.458.067
Utang Bunga	15.	123.978.725	155.675.772
Utang Pajak	16.	101.832.082	144.946.312
Simpanan	17.	78.057.456.496	67.866.612.912
Simpanan Dari Bank Lain	18.	5.923.224.612	4.845.317.658
Pinjaman Yang Diterima	19.	5.846.318.879	10.666.459.823
Kewajiban Lain-lain	20.	29.347.584	28.996.224
Jumlah Kewajiban Lancar		90.293.675.721	83.854.466.768
EKUITAS			
Modal Disetor	21.	9.310.000.000	9.310.000.000
Cadangan	22.	2.313.529.041	2.019.518.479
Laba di tahan	23.	-	3.288.751
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	24.	1.607.309.617	1.470.052.802
Jumlah Ekuitas		13.230.838.657	12.802.860.032
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		103.524.514.378	96.657.326.800

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian Tidak Terpisah

**PD. BPR BKK TULUNG
KABUPATEN KLATEN
LAPORAN PERHITUNGAN LABA RUGI**

Periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2018
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

KETERANGAN	CAT.	TAHUN 2018 (Audit)	TAHUN 2017 (Audit)
PENDAPATAN DAN BEBAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN BUNGA			
- Bunga Kontraktual	25.	13.111.929.193	12.849.027.964
- Provisi dan Komisi	26.	1.524.334.296	1.536.996.283
Jumlah		<u>14.636.263.489</u>	<u>14.386.024.247</u>
BEBAN BUNGA	27.	(6.011.596.512)	(6.118.724.653)
Pendapatan Bunga Neto		8.624.666.977	8.267.299.594
PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA	28.	1.165.809.886	763.760.083
Jumlah Pendapatan Operasional		9.790.476.863	9.031.059.677
BEBAN OPERASIONAL			
BEBAN PENYISIHAN KERUGIAN/PENYUSUTAN	29.		
- Beban PPAP-penempatan		16.082.259	21.878.768
- Beban PPAP-kredit		922.742.220	793.245.693
BEBAN PEMASARAN	30.	70.163.600	62.018.500
BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM	31.	6.547.006.001	6.134.279.468
BEBAN OPERASIONAL LAINNYA	32.	76.923.314	33.732.051
Jumlah Beban Operasional		7.632.917.394	7.045.154.480
LABA (RUGI) OPERASIONAL		2.157.559.469	1.985.905.197
PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL			
PENDAPATAN NON OPERASIONAL	33.	47.566.252	68.468.014
BEBAN NON OPERASIONAL	34.	(165.314.273)	(192.167.982)
Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional		(117.748.021)	(123.699.968)
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		2.039.811.448	1.862.205.229
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	35.	432.501.831	392.152.427
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		1.607.309.617	1.470.052.802

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisah

**PD. BPR BKK TULUNG
KABUPATEN KLATEN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**
Periode Yang Berakhir 31 Desember 2018
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	Modal Disetor	Cadangan	Laba Ditahan	Laba Tahun Berjalan	Ekuitas
Saldo Per 31 Des 2017	9.310.000.000	2.019.518.479	3.288.751	1.470.052.802	12.802.860.032
Penambahan	-	294.010.562	(3.288.751)	-	290.721.811
Pengurangan	-	-		(1.470.052.802)	(1.470.052.802)
Laba (Rugi) Tahun 2018	-	-		1.607.309.617	1.607.309.617
Saldo Per 31 Des 2018	9.310.000.000	2.313.529.041	-	1.607.309.617	13.230.838.657

**PD. BPR BKK TULUNG
KABUPATEN KLATEN
LAPORAN ARUS KAS**

Periode Yang Berakhir 31 Desember 2018
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

Keterangan	Jumlah
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	
Laba (Rugi) Bersih	1.607.309.617
<u>Penyesuaian :</u>	
- Penyusutan Aset Tetap	115.888.141
- Penurunan Penyisihan Kerugian ABA	(8.288.759)
- Penurunan Penyisihan Kerugian Kredit	(819.017.718)
Laba Operasi sebelum perubahan modal kerja	895.891.281
<u>Ditambah/dikurangi :</u>	
- Kenaikan Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima	122.412.839
- Penurunan Penempatan Pada Bank Lain	(5.476.338.402)
- Kenaikan Kredit yang Diberikan	(292.474.462)
- Penurunan Provisi dan Administrasi	13.191.122
- Penurunan Agunan Yang Diambil Alih	55.000.000
- Kenaikan Kewajiban Segera Bayar	65.059.276
- Penurunan Utang Bunga	(31.697.047)
- Penurunan Utang Pajak	(43.114.230)
- Kenaikan Simpanan	10.190.843.584
- Kenaikan Simpanan Dari Bank Lain	1.077.906.954
- Penurunan Pinjaman Yang Diterima	(4.820.140.944)
- Kenaikan Kewajiban Lain-lain	351.360
Jumlah	861.000.050
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	1.756.891.331
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	
- Kenaikan Aset Tetap	(116.783.807)
- Kenaikan Aset Tidak Berwujud	12.120.416
- Penurunan Aset Lain-lain	(245.801.448)
Arus kas bersih dari aktivitas investasi	(350.464.840)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	
- Kenaikan Modal Disetor	-
- Kenaikan Cadangan	294.010.562
- Kenaikan Laba (Rugi) Ditahan	(3.288.751)
- Laba (Rugi) Tahun Lalu	(1.470.052.802)
Arus kas bersih dari (untuk) aktivitas pendanaan	(1.179.330.992)
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	227.095.500
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	1.861.047.000
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	2.088.142.500

**LAPORAN KEUANGAN
PT. PUSAT REKREASI DAN PROMOSI PEMBANGUNAN
JAWA TENGAH
SEMARANG
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2018 DAN 2017
SERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2018
PT. PRPP JAWA TENGAH

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

- | | | |
|----------------------------|---|---|
| 1. Nama | : | Dra. Titah Listiorini, MM |
| Alamat Kantor | : | Jl. Anjasmoro – Tawang Sari, Semarang |
| Alamat Rumah
Sesuai KTP | : | Sinar Pelangi no. 24 RT.006 RW.001
Kedungmundu - Semarang. |
| Jabatan | : | Direktur Utama |

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. PRPP Jawa Tengah.
2. Laporan keuangan PT. PRPP Jawa Tengah, telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas tanpa Akuntabilitas Publik.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. PRPP Jawa Tengah, telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan PT. PRPP Jawa Tengah, tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam PT. PRPP Jawa Tengah.

Demikian pernyataan ini kami buat dengan sebenarnya.

Semarang, 16 Maret 2019

Atas nama dan mewakili Direksi

Dra. Titah Listiorini, MM
Direktur



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth.
Dewan Komisaris dan Direksi
**PT. PUSAT REKREASI DAN PROMOSI PEMBANGUNAN
JAWA TENGAH**
Jl. Anjasmoro - Tawangsari
Semarang

Kami telah mengaudit neraca PT. Pusat Rekreasi dan Promosi Pembangunan Jawa Tengah, tanggal 31 Desember 2018, serta laporan perhitungan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggungjawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggungjawab 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.

Tanggungjawab auditor

Tanggungjawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasar audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Ikatan Akuntan 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 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 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.



Laporan Auditor Independen (Lanjutan)

Basis Untuk Opini Wajar Dengan Pengecualian

Sebagaimana pada pemeriksaan - pemeriksaan periode sebelumnya yang telah dijelaskan dalam catatan atas laporan keuangan 3.5, Aset tetap tanah tidak didukung dengan bukti kepemilikan yang sah, hanya didasarkan surat keterangan dari Kepala Kantor Pertanahan (BPN) Semarang. Status tanah adalah Hak Pengelolaan Lahan (HPL) dan sedang diupayakan status tanah menjadi Hak Guna Bangunan (HGB). Lebih lanjut, terdapat penggunaan tanah seluas 42.730 m² oleh Pemerintah Provinsi Jawa Tengah. Tanah tersebut digunakan sebagai jalan akses menuju bandara Ahmad Yani Semarang, namun baru dibayar sebesar Rp. 4.160.800.000,00 (Luas 11.888 m²) dan sisa tanah seluas 30.852 m² belum ada kejelasan pembayaran. Sisa pembayaran tanah tersebut diperkirakan sebesar Rp. 39.305.448.000,00 (30.852m² x 1.274.000).

Opini Wajar Dengan Pengecualian

Menurut pendapat kami, kecuali dampak hal yang kami uraikan dalam paragraf diatas, laporan keuangan yang kami sebut diatas menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT. Pusat Rekreasi dan Promosi Pembangunan Jawa Tengah, 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.

KAP SODIKIN & HARIJANTO

Nomor : 00034/2.0953/AU 2/05/0878/I/III/2019



Drs. Sodikin Manaf, ARS, MCA, CA
NIAP : 0878

Nomor Ijin Usaha: 629/KM.1/2013

Semarang, 20 Maret 2019

**PT. PUSAT REKREASI DAN PROMOSI PEMBANGUNAN
JAWA TENGAH
NERACA
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**

URAIAN	Catatan	31 Desember 2018 Rp	31 Desember 2017 Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	3.1	384.623.886,00	199.321.275,00
Investasi Jangka Pendek	3.2	6.700.000.000,00	7.900.000.000,00
Piutang Pihak Ketiga	3.3	85.505.289,00	85.505.289,00
Piutang Lain-lain	3.4	580.235.500,00	580.235.500,00
Jumlah Aktiva Lancar		7.750.364.675,00	8.765.062.064,00
ASET TETAP			
	3.5		
Tanah		21.337.971.819,00	21.337.971.819,00
Bangunan		10.414.690.036,00	8.295.832.226,00
Prasarana		7.621.758.272,00	6.439.698.884,00
Sarana		1.915.692.975,00	1.915.692.975,00
Mesin		1.925.397.092,00	1.841.147.092,00
Kendaraan		219.886.699,00	219.886.699,00
Inventaris Kantor		1.884.815.485,00	1.788.661.485,00
Harga Perolehan		45.320.212.378,00	41.838.891.180,00
Akumulasi Penyusutan Aktiva Tetap		(12.973.756.595,00)	(12.096.195.295,00)
Nilai Buku		32.346.455.783,00	29.742.695.885,00
ASET LAIN-LAIN			
	3.6		
Kerugian Investasi Jangka Pendek		1.223.700.000,00	1.223.700.000,00
Beban Ditangguhkan (Renovasi Bangunan)		6.711.848.876,00	6.711.848.876,00
Asset Yang Tidak Disusutkan		10.309.818.361,00	10.309.818.361,00
Asset Rusak		1.466.295.041,00	1.466.295.041,00
Asset Hilang		387.547.863,00	387.547.863,00
Jumlah		18.875.510.141,00	18.875.510.141,00
Amortisasi Aset Lain-lain		(8.455.859.397,00)	(8.455.859.397,00)
Jumlah Aset Lain-lain		11.643.350.744,00	11.643.350.744,00
TOTAL ASET		51.740.171.202,00	50.151.108.693,00
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hutang Bank	3.7	800.000.000,00	1.200.000.000,00
Hutang Pajak	3.8	818.288.299,00	-
Hutang Lain-lain	3.9	195.913.864,00	959.977.500,00
Hutang Pihak Ketiga	3.10	662.156.136,00	662.156.137,00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		2.476.358.299,00	2.822.133.637,00
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Pendapatan Diterima Dimuka	3.11	340.000.000,00	410.000.000,00
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		340.000.000,00	410.000.000,00
EKUITAS			
Modal Disetor	3.12	50.000.000.000,00	50.000.000.000,00
Dana Setoran Modal	3.13	30.536.400,00	30.536.400,00
Modal Donasi	3.14	262.727.000,00	262.727.000,00
Laba (Rugi) Tahun Lalu	3.15	(3.374.288.344,00)	(4.996.248.789,00)
Laba Rugi Tahun berjalan	3.16	2.004.837.846,00	1.621.960.445,00
Jumlah Ekuitas		48.923.812.903,00	46.918.975.056,00
	3.15		
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		51.740.171.202,00	50.151.108.693,00

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

**PT. PUSAT REKREASI DAN PROMOSI PEMBANGUNAN
JAWA TENGAH
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**

	Catatan	Tahun 2018 Rp	Tahun 2017 Rp
PENDAPATAN			
Pendapatan Maerokoco	4.1	5.365.844.000,00	4.472.821.500,00
Pendapatan PRPP	4.2	2.640.225.519,00	2.032.252.864,00
Pendapatan Sirkuit	4.3	61.500.000,00	42.000.000,00
Pendapatan Event	4.4	1.401.471.692,00	2.336.601.366,00
Pendapatan Operasional Lainnya	4.5	39.107.040,00	36.059.750,00
PENDAPATAN USAHA KOTOR		9.508.148.251,00	8.919.735.480,00
BEBAN USAHA			
Beban Pegawai	4.6	2.098.240.483,00	1.872.627.250,00
Beban Administrasi dan Umum	4.7	2.958.090.742,00	2.835.058.304,00
Beban Pemeliharaan	4.8	858.474.402,00	669.294.869,00
Beban Penyusutan	4.9	877.561.299,00	701.212.547,00
Beban Sewa	4.10	593.301.100,00	543.203.595,00
Beban Event	4.11	252.208.100,00	897.240.648,00
JUMLAH BEBAN USAHA		7.637.876.126,00	7.518.637.213,00
HASIL USAHA		1.870.272.125,00	1.401.098.267,00
PENDAPATAN DAN BEBAN NON USAHA			
Pendapatan lain-lain	4.12	297.929.704,00	395.926.412,00
Beban lain-lain		(59.614.482,00)	(40.357.416,00)
Jumlah Pendapatan dan Beban lain-lain		238.315.222,00	355.568.996,00
HASIL USAHA SEBELUM PAJAK		2.108.587.347,00	1.756.667.263,00
PAJAK PENGHASILAN FINAL	4.13	(103.749.501,00)	(134.706.818,00)
HASIL USAHA SETELAH PAJAK		2.004.837.846,00	1.621.960.445,00

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

PT. PUSAT REKREASI DAN PROMOSI PEMBANGUNAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2018 DAN 2017

Keterangan	Modal Saham (Dalam Rupiah)	Tambahannya Modal Disetor (Dalam Rupiah)	Koreksi (Dalam Rupiah)		Laba (Rugi) Ditahan (Dalam Rupiah)	Jumlah Ekuitas (Dalam Rupiah)
			Modal Disetor	Revaluasi Aktiva Tetap		
Saldo 1 Januari 2017	40.268.398.146,00	-	-	-	-	40.268.398.146,00
Modal Disetor	9.731.601.854,00	-	-	-	-	9.731.601.854,00
Dana Setoran Modal			30.536.400,00			30.536.400,00
Donasi		262.727.000,00				262.727.000,00
Laba (Rugi) Tahun Lalu					(4.996.248.789,00)	(4.996.248.789,00)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan					1.621.960.445,00	1.621.960.445,00
Saldo 31 Desember 2017	50.000.000.000,00	262.727.000,00	30.536.400,00	-	(3.374.288.344,00)	46.918.975.056,00
Saldo 1 Januari 2018	50.000.000.000,00	-	-	-	-	50.000.000.000,00
Modal Disetor	-	-	-	-	-	-
Dana Setoran Modal			30.536.400,00			30.536.400,00
Donasi		262.727.000,00				262.727.000,00
Laba (Rugi) Tahun Lalu					(3.374.288.344,00)	(3.374.288.344,00)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan					2.004.837.846,00	2.004.837.846,00
Saldo 31 Desember 2018	50.000.000.000,00	262.727.000,00	30.536.400,00	-	(1.369.450.498,00)	48.923.812.903,00

**PT. PUSAT REKREASI DAN PROMOSI PEMBANGUNAN
JAWA TENGAH
ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**

	<u>Tahun 2018</u>	<u>Tahun 2017</u>
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL		
Pendapatan (Rugi) bersih tahun berjalan	2.004.837.846,00	1.621.960.445,00
Penyesuaian terhadap aliran kas yang dihasilkan atau digunakan kegiatan operasional :		
Penyusutan aktiva tetap	877.561.300,00	701.212.547,00
Penurunan (kenaikan) Investasi Jangka Pendek	1.200.000.000,00	-
Penurunan (kenaikan) Piutang Pihak Ketiga	-	216.376.941,00
<i>Arus kas bersih yang digunakan untuk aktivitas operasional</i>	<u>4.082.399.146,00</u>	<u>2.539.549.933,00</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
(Penurunan) kenaikan Aktiva Tetap	(3.481.321.198,00)	(3.838.505.246,00)
(Penurunan) kenaikan Aktiva lain-lain	-	-
<i>Arus kas bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi</i>	<u>(3.481.321.198,00)</u>	<u>(3.838.505.246,00)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
(Penurunan) kenaikan Kewajiban Jangka Pendek	(345.775.337,00)	894.467.410,00
(Penurunan) kenaikan Hutang Panjang	(70.000.000,00)	(70.000.000,00)
<i>Arus kas bersih yang digunakan untuk aktivitas pendanaan</i>	<u>(415.775.337,00)</u>	<u>824.467.410,00</u>
Kenaikan (penurunan) bersih Kas dan Setara Kas	<u>185.302.611,00</u>	<u>(474.487.903,00)</u>
Kas dan setara Kas awal periode	<u>199.321.275,00</u>	<u>673.809.178,00</u>
Kas dan setara Kas akhir periode	<u>384.623.886,00</u>	<u>199.321.275,00</u>

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