



PENJELASAN POS-POS NERACA

7.1. ASET

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Aset	2.658.741.300.273,45	2.528.060.139.623,89

Jumlah aset merupakan jumlah saldo aset milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018. Apabila dibandingkan jumlah aset pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 terjadi kenaikan sebesar Rp130.681.160.649,56

Perincian aset milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 tersaji pada tabel dibawah ini.

Aset	Tahun 2019	Tahun 2018
Aset lancar	285.335.480.231,43	329.308.640.433,35
Investasi	149.291.587.947,91	150.224.968.896,92
Aset Tetap	2.090.514.505.680,71	1.917.628.092.297,22
Aset Lainnya	133.599.726.413,40	130.898.437.996,40
Total	2.658.741.300.273,45	2.528.060.139.623,89

7.1.1. ASET LANCAR

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Aset Lancar	285.335.480.231,43	329.308.640.433,35

Jumlah aset lancar merupakan jumlah saldo aset lancar milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018. Apabila dibandingkan jumlah aset lancar pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 terjadi penurunan sebesar Rp43.973.160.201,92.

Perincian aset lancar milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 tersaji pada tabel dibawah ini.

Aset Lancar	Tahun 2019	Tahun 2018
1. Kas di kas daerah	203.192.165.987,48	37.960.619.602,94
2. Deposito Berjangka 1 Bulan	0,00	220.000.000.000,00
3. Kas di bendahara pengeluaran	0,00	96.484,46
4. Kas di bendahara penerimaan	5.955.600,00	7.068.400,00
5. Kas di BLUD RSUD	11.462.401.016,67	14.145.086.994,01
6. Kas di BLUD Puskesmas	7.160.289.222,91	5.779.791.851,63
7. Kas Lainnya	1.877.793.227,75	1.480.427.098,18
8. Piutang Pajak Daerah	9.834.978.010,82	5.864.833.286,82
9. Penyisihan Piutang Pajak Daerah	(2.265.434.062,70)	(716.915.069,91)
10. Piutang Retribusi Daerah	3.051.850.565,50	2.686.696.431,00
11. Penyisihan Piutang Retribusi Daerah	(817.880.715,24)	(494.108.907,70)
12. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	269.727.903,00	353.230.203,00
13. Penyisihan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	(134.863.951,50)	(176.615.101,50)
14. Piutang Lain-lain	32.375.469.789,00	23.597.984.373,00
15. Penyisihan Piutang Lain-Lain	(336.332.858,40)	(576.197.305,84)
16. Persediaan	17.001.493.608	16.671.486.961,26
17. Belanja Dibayar Dimuka	2.657.866.888,14	2.725.155.132,00
Total	285.335.480.231,43	329.308.640.433,35

7.1.1.1. Kas dan Bank**7.1.1.1.1. Kas di Kas Daerah**

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Kas di Kas Daerah	203.192.165.987,48	37.960.619.602,94

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo bank Rekening Kas Umum Daerah Kota Madiun pada Bank Jatim Cabang Madiun pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018. Kas di kas daerah terdiri dari rekening giro pada Bank Jatim 0051021333 Rekening Kas Umum Daerah Kota Madiun dan rekening giro pada Bank Jatim 0051028111 Rekening Penampungan BPHTB.

Perincian kas di kas daerah milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 tersaji pada tabel dibawah ini.

Kas di Kas Daerah	Tahun 2019	Tahun 2018
1. Bank Jatim 0051021333	203.192.165.987,48	37.960.619.602,94
2 Bank Jatim 0051028111	0,00	0,00
Total	203.192.165.987,48	37.960.619.602,94

7.1.1.1.2. Deposito

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Deposito	0,00	220.000.000.000,00

Jumlah tersebut merupakan jumlah deposito berjangka 1 bulan Pemerintah Kota Madiun pada Bank Jatim Cabang Madiun pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018. Tidak terdapat saldo deposito berjangka 1 (satu) bulan sampai dengan tanggal 31 Desember 2019 karena telah dicairkan semua dan telah dipindahbukukan ke Rekening Kas Umum Daerah Kota Madiun

Nomor Bilyet Deposito Bank Jatim	Tahun 2019	Tahun 2018
1. 324517	0,00	20.000.000.000,00
2. 324522	0,00	20.000.000.000,00
3 324523	0,00	20.000.000.000,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

4. 324525	0,00	20.000.000.000,00
5. 324535	0,00	20.000.000.000,00
6. 324536 (Jatuh tempo per 21 Desember 2018)	0,00	0,00
7. 324540 (Jatuh tempo per 21 Desember 2018)	0,00	0,00
8. 324863	0,00	20.000.000.000,00
9. 324865	0,00	20.000.000.000,00
10. 324870	0,00	20.000.000.000,00
11. 324872	0,00	20.000.000.000,00
12. 324873	0,00	20.000.000.000,00
13. 376702	0,00	20.000.000.000,00
Total	0,00	220.000.000.000,00

7.1.1.1.3. Kas di Bendahara Pengeluaran

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Kas di Bendahara Pengeluaran	0,00	96.484,46

Tidak terdapat jumlah saldo kas di bendahara pengeluaran SKPD di lingkungan Pemerintah Kota Madiun berupa sisa uang persediaan yang belum dipertanggungjawabkan oleh bendahara pengeluaran serta belum disetor ke kas daerah sampai dengan tanggal 31 Desember 2019.

Kas di bendahara pengeluaran per SKPD	2019	2018
1	2	3
Dinas Pendidikan	0,00	40.434,46
Kec Taman	0,00	56.050,00
Total	0,00	96.484,46

7.1.1.1.4. Kas di Bendahara Penerimaan

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Kas di Bendahara Penerimaan	2.117.000,00	7.068.400,00

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo kas di bendahara penerimaan SKPD di lingkungan Pemerintah Kota Madiun atas pendapatan yang telah diterima dan belum disetor ke kas daerah pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018.

Perincian kas di bendahara penerimaan pada tanggal 31 Desember 2019 dan tanggal 31 Desember 2018 per SKPD tersaji pada tabel dibawah ini.

Kas di bendahara penerimaan per SKPD	2019	2018
1	2	3
RSUD	0,00	4.220.400,00
Dinas Perhubungan	2.117.000,00	2.848.000,00
Total	2.117.000,00	7.068.400,00

7.1.1.1.5. Kas di BLUD RSUD

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Kas di BLUD RSUD	11.466.239.616,67	14.145.086.994,01

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo kas Badan Layanan Umum Daerah (BLUD) RSUD milik Pemerintah Kota Madiun yang terdiri dari saldo tunai dan saldo bank pada tanggal 31 Desember 2019 dan tanggal 31 Desember 2018.

Perincian kas di kas BLUD RSUD milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 tersaji pada tabel dibawah ini.

Kas di Kas BLUD RSUD	Tahun 2019	Tahun 2018
1. Giro Bank Jatim	2.530.080.689,15	7.726.635.347,27
2. Tabungan PD Bank Daerah	0,00	0,00
3. Tabungan Bank Mandiri	49.505.362,60	118.460.214,07

Kas di Kas BLUD RSUD	Tahun 2019	Tahun 2018
4. Tabungan BNI	50.755.550,00	50.380.490,00
5. Tabungan BRI	55.751.091,80	219.143.942,67
6. Depositi Bank Jatim	2.000.000.000,00	1.030.467.000,00
7. Depositi Bank Mandiri	2.250.000.000,00	2.000.000.000,00
8. Depositi Bank BRI	2.000.000.000,00	1.500.000.000,00
9. Deposito Bank BNI	1.000.000.000,00	1.500.000.000,00
10. Deposito Bank BTN	1.526.308.323,12	0,00
11. Kas di bendahara penerimaan	3.838.600,00	0,00
Total	11.466.239.616,67	14.145.086.994,01

7.1.1.1.6. Kas di BLUD Puskesmas/JKN

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Kas di BLUD	7.160.289.222,91	5.779.791.851,63

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo kas Badan Layanan Umum Daerah (BLUD) Puskesmas/JKN di lingkungan Dinas Kesehatan dan Keluarga Berencana Kota Madiun yang terdiri dari saldo tunai dan saldo bank pada tanggal 31 Desember 2019 dan tanggal 31 Desember 2018.

Perincian kas di kas BLUD Puskesmas milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 tersaji pada tabel dibawah ini.

Kas di Kas BLUD Puskesmas/JKN	Tahun 2019	Tahun 2018
1. BLUD Puskesmas Patihan	847.739.247,27	685.643.020,72
2. BLUD Puskesmas Manguharjo	1.262.864.973,86	1.067.380.962,61
3. BLUD Puskesmas Banjarejo	2.187.428.610,07	1.648.525.426,33
4. BLUD Puskesmas Demangan	604.305.841,56	674.281.245,43
5. BLUD Puskesmas Oro-Oro Ombo	1.406.419.457,24	1.088.036.864,11
6. BLUD Puskesmas Tawangrejo	851.531.092,91	615.924.332,43
Total	7.160.289.222,91	5.779.791.851,63

7.1.1.1.7. Kas Lainnya

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Kas Lainnya	1.877.793.227,75	1.480.427.098,18

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo kas lainnya berupa sisa kas dana Bantuan Operasional Sekolah (BOS) SDN, SMPN di lingkungan Dinas Pendidikan Kota Madiun dan saldo Perhitungan Pihak Ketiga pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018. Sisa dana BOS SDN dan SMPN serta bunga bank atas rekening BOS merupakan sisa kas yang dapat dipergunakan untuk operasional sekolah pada tahun berikutnya dan terdapat utang perhitungan pihak ketiga (PFK) yang merupakan honorarium panitia pelaksana kegiatan dan upahan di Dinas Pekerjaan Umum yang baru ditransfer ke rekening masing-masing penerima honorarium tersebut di awal bulan Januari 2020.

Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) yang merupakan kewajiban yang harus dibayar oleh Pemerintah Kota Madiun dalam jangka waktu 12 bulan pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018.

Perincian kas dan kas lainnya milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 tersaji pada tabel dibawah ini.

Kas Lainnya	Tahun 2019	Tahun 2018
1. Sisa Dana BOS SDN	288.245.485,05	226.597.699,51
2. Sisa Dana BOS SMPN	1.540.556.001,70	1.159.565.398,67
3. Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	48.991.741,00	94.264.000,00
Total	1.877.793.227,75	1.480.427.098,18

Perincian Perhitungan Pihak Ketiga (PFK) Per 31 Desember 2019 pada Dinas Pekerjaan Umum dan Tata Ruang tersaji di bawah ini :

Perhitungan PFK	Tahun 2019
1. Upah Jasa Tenaga Upahan gagal transfer tanggal 31 Desember 2019	1.800.000,00
2. PPh 21 UKK Triwulan IV belum dilakukan pendebitan tanggal 31 Desember 2019	18.488.596,00
3. Status Pajak tereksekusi berhasil, ternyata gagal transfer tanggal 31 Desember 2019	18.503.145,00
4. BBM gagal Transfer 31 Desember 2019 pada PT.Pelangi Nusantara	10.200.000,00
Total	48.991.741,00

6.1.1.2. Piutang Pajak Daerah

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Piutang Pajak Daerah	9.834.978.010,82	5.864.833.286,82

Jumlah saldo piutang pajak daerah tersebut merupakan jumlah tagihan pajak daerah yang belum tertagih sampai dengan 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018.

Perincian perubahan piutang pajak daerah per 31 Desember 2019 tersaji pada tabel di bawah ini.

Perubahan 2018	Saldo 1 Januari 2019	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
Piutang Pajak Daerah	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)
Pajak hotel	31.663.184,00	6.297.239.637,00	6.307.297.261,00	21.605.560,00
Pajak rumah kos	3.855.000,00	318.187.500,00	318.882.500,00	3.160.000,00
Pajak restoran	83.559.660,00	12.996.747.226,18	12.986.705.054,18	93.601.832,00
Pajak hiburan	22.819.500,00	2.345.941.724,00	2.332.473.974,00	36.287.250,00
Pajak reklame	68.754.705,00	1.876.878.509,87	1.837.373.634,87	108.259.580,00
Pajak penerangan jalan	1.752.756.172,82	20.791.261.469,64	20.627.903.089,64	1.916.114.552,82
Pajak parkir	0,00	1.912.330.014,00	1.911.580.014,00	750.000,00
Pajak air tanah	29.160,00	330.002.149,20	330.002.129,20	29.180,00
PBB	6.474.332.880,00	21.852.696.034,00	20.671.858.858,00	7.655.170.056,00
BPHTB	0,00	23.753.115.140,56	23.753.115.140,56	0,00
	8.437.770.261,82	92.474.399.404,45	91.077.191.655,45	9.834.978.010,82
		Penyisihan Piutang Pajak Daerah 2019		2.265.434.062,70
		Piutang Pajak Daerah Neto 2019		7.569.543.948,12

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 15 Tahun 2017 tentang Perubahan Peraturan

Peraturan Walikota Madiun Nomor 28 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Madiun, piutang disajikan berdasarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) atau NRV. Penyisihan piutang diperhitungkan dan dibukukan dengan periode yang sama dengan timbulnya piutang.

Setelah ada pemeriksaan dari Badan Pemeriksa Keuangan Perwakilan Propinsi Jawa Timur terdapat koreksi piutang Pajak Penerangan Jalan PLN sebesar Rp. 1.908.536.755,00. Hal tersebut

dikarenakan pada saat penyusunan Laporan Keuangan Tahun 2019 dari Pihak PT PLN belum tau berapa besaran Pajak yang harus disetor, sehingga Badan Pendapatan Daerah belum bisa menyajikan data Piutang tersebut. Pelimpahan Piutang PBB tahun 2002 sampai dengan tahun 2012 dari kantor KPP Pratama, kami (Bapenda) telah melaporkan hasil dengan cara verifikasi dan validasi dari 27 kelurahan yang dibagi dalam 5 tim. Tiap 1 (satu) atau Koordinator terdiri dari 8 dan 9 petugas untuk melakukan verifikasi / validasi piutang PBB dan apabila kami mengalami kesulitan minta bantuan dari petugas kelurahan.

Adapun dari hasil verifikasi dan validasi tersebut ada beberapa penjelasan :

- a. Wajib Pajak setiap tahun sudah merasa melakukan pembayaran / melunasi PBB
- b. Wajib Pajak sudah ganti nama
- c. Wajib Pajak sulit ditemui
- d. Alamat Wajib Pajak sulit di ketemukan atau alamat tidak jelas
- e. Wajib Pajak sudah meninggal
- f. Wajib Pajak sudah melunasi akan tetapi bukti pelunasan / pembayaran hilang
- g. Objek Pajak sudah di jual / alih hak.

Dasar yang digunakan untuk menghitung penyisihan piutang adalah kualitas piutang. Kualitas piutang dikelompokkan menjadi 3 klasifikasi sebagai berikut:

No	Umur Piutang	Kualitas Piutang	Taksiran Piutang Tak Tertagih
1	0 – 1 tahun	Lancar	1%
2	1 – 2 tahun	Kurang lancar	10%
3	Di atas 2 tahun	Macet	50%

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang berdasarkan umur piutang pajak daerah per 31 Desember 2019 tersaji dibawah ini.

Klasifikasi Umur Piutang	≤ 1 tahun	> 1 th < 2 th	> 2 Tahun	Jumlah
Pajak hotel	8.402.060,00	0	13.203.500,00	21.605.560,00
Pajak rumah kos	3.160.000,00	0,00	0,00	3.160.000,00
Pajak restoran	22.391.282,00	0,00	71.210.550,00	93.601.832,00
Pajak hiburan	21.722.000,00	250,00	14.565.000,00	36.287.250,00
Pajak reklame	55.347.775,00	19.190.925,00	33.720.880,00	108.259.580,00
Pajak penerangan jalan	1.916.114.552,00	0,00	0,82	1.916.114.552,82
Pajak parkir	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00
Pajak air tanah	20,00	0,00	29.160,00	29.180,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

PBB	2.461.769.919,00	1.111.115.612,00	4.082.284.525,00	7.655.170.056,00
BPHTB	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.489.657.608,00	1.130.306.787,00	4.215.013.615,82	9.834.978.010,82
Penyisihan Piutang	1%	10%	50%	
Penyisihan pajak	44.896.576,09	113.030.678,70	2.107.506.807,91	2.265.434.062,70
	4.444.761.032,73	1.017.276.108,30	2.107.506.807,91	7.569.543.948,12

Setelah ada pemeriksaan dari Badan Pemeriksa Keuangan Perwakilan Propinsi Jawa Timur terdapat koreksi klasifikasi Umur Piutang PBB kategori kurang lancar terkoreksi masuk ke klasifikasi umur piutang macet sebesar Rp. 659.107.400,00 Hal tersebut dikarenakan ada kesalahan pencatatan pada saat penyusunan Laporan Keuangan Tahun 2019.

7.1.1.3. Piutang Retribusi Daerah

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Piutang Retribusi Daerah	3.051.850.565,50	2.686.696.431,00

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang retribusi daerah di lingkungan Pemerintah Kota Madiun yang belum tertagih dan belum disetor ke kas daerah sampai dengan 31 Desember 2018.

Perincian perubahan piutang retribusi daerah per 31 Desember 2018 tersaji pada tabel di bawah ini.

Perubahan 2019	Saldo 1 Januari 2019	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
Piutang Retribusi Daerah	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
1. Dinas PU dan TR	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Usaha	0,00	0,00	0,00	0,00
Perizinan Tertentu	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dinas Lingkungan Hidup	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Usaha	0,00	0,00	0,00	0,00
Perizinan Tertentu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dinas Perhubungan	10.989.500,00	0,00	0,00	10.989.500,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

Perubahan 2019	Saldo 1 Januari 2019	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
Jasa Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Usaha	10.989.500,00	0,00	0,00	10.989.500,00
Perizinan Tertentu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dinas Budparpora	0,00	42.289.790,50	0,00	42.289.790,50
Jasa Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Usaha	0,00	42.289.790,50	0,00	42.289.790,50
Perizinan Tertentu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. BKD	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Usaha	0,00	0,00	0,00	0,00
Perizinan Tertentu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. BPKAD	419.433.131,00	510.579.515,00	419.433.131,00	510.579.515,00
Jasa Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Usaha	419.433.131,00	510.579.515,00	419.433.131,00	510.579.515,00
Perizinan Tertentu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kec Kartoharjo	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Usaha	0,00	0,00	0,00	0,00
Perizinan Tertentu	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Kec Taman	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Usaha	0,00	0,00	0,00	0,00
Perizinan Tertentu	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Kec Taman	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Usaha	0,00	0,00	0,00	0,00
Perizinan Tertentu	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dinas Pertanian & KP	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Usaha	0,00	0,00	0,00	0,00
Perizinan Tertentu	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Dinas Perdagangan	2.256.153.800,00	4.446.707.850,00	4.214.869.890,00	2.487.991.760,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

Perubahan 2019	Saldo 1 Januari 2019	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
Jasa Umum	0,00	0,00	0,00	0,00
Jasa Usaha	2.256.153.800,00	4.446.707.850,00	4.214.869.890,00	2.487.991.760,00
Perizinan Tertentu	0,00	0,00	0,00	0,00
Piutang Retribusi Daerah 2019	2.686.576.431,00	4.999.577.155,50	4.634.303.021,00	3.051.850.565,50
		Penyisihan Piutang Retribusi Daerah 2019		(817.880.715,24)
		Piutang Retribusi Daerah Netto 2019		2.233.969.850,26

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 15 Tahun 2017 tentang Perubahan Peraturan Walikota Madiun Nomor 28 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Madiun, piutang disajikan berdasarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) atau NRV. Penyisihan piutang diperhitungkan dan dibukukan dengan periode yang sama dengan timbulnya piutang.

Kualitas piutang dikelompokkan menjadi 3 klasifikasi sebagai berikut:

No	Umur Piutang	Kualitas Piutang	Taksiran Piutang Tak Tertagih
1	0 – 1 tahun	Lancar	1%
2	1 – 2 tahun	Kurang lancar	10%
3	diatas 2 tahun	Macet	50%

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang berdasarkan umur piutang retribusi daerah per 31 Desember 2019 tersaji dibawah ini.

Klasifikasi Umur Piutang	≤ 1 tahun	> 1 th < 2 th	> 2 Tahun	Jumlah
Piutang Retribusi Daerah				
1. Dinas Perhubungan	0,00	0,00	10.989.500,00	10.989.500,00
2. Dinas Budparpora	42.289.790,50	0,00	0,00	42.289.790,50
3. BPKAD	147.867.584,00	30.463.120,00	332.248.811,00	510.579.515,00
4. Dinas Perdagangan	690.775.360,00	660.513.200,00	1.136.703.200,00	2.487.991.760,00
Total Piutang Retribusi 2019	880.932.734,50	690.976.320,00	1.479.941.511,00	3.051.850.565,50
Penyisihan Piutang Retribusi 2019	1%	10%	50%	
Penyisihan Piutang Retribusi 2019	8.812.327,74	69.097.632,00	739.970.755,50	(817.880.715,24)

Piutang Retribusi Netto 2019	872.123.407,16	621.878.688,00	739.970.755,50	2.233.969.850,26
-------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------

7.1.1.4. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Bagian lancar tagihan penjualan angsuran	269.727.903,00	353.230.203,00

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo bagian lancar tagihan penjualan angsuran di lingkungan Pemerintah Kota Madiun yang akan jatuh tempo dalam jangka waktu 1 tahun yang akan datang, yang diperoleh dari reklasifikasi dari tagihan penjualan angsuran sampai dengan 31 Desember 2018 dan 31 Desember 2019. Tagihan penjualan angsuran tersebut merupakan tagihan atas penjualan bedak pasar yang dikelola oleh Dinas Perdagangan yang telah jatuh tempo pada 31 Desember 2019. Perincian perubahan bagian lancar tagihan penjualan angsuran per 31 Desember 2019 tersaji pada tabel di bawah ini.

Perubahan 2019	Saldo 1 Januari 2019	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran 2019	353.230.203,00	0,00	83.502.300,00	269.727.903,00
Penyisihan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran 2019	176.615.101,50	0,00	41.751.150,00	134.863.951,50
				134.863.951,50
				Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Netto 2019

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 15 Tahun 2016 tentang Perubahan Peraturan Walikota Madiun Nomor 28 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Madiun, piutang disajikan berdasarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) atau NRV. Penyisihan piutang diperhitungkan dan dibukukan dengan periode yang sama dengan timbulnya piutang.

Dasar yang digunakan untuk menghitung penyisihan piutang adalah kualitas piutang. Kualitas piutang dikelompokkan menjadi 3 klasifikasi sebagai berikut:

No	Umur Piutang	Kualitas Piutang	Taksiran Piutang Tak Tertagih
1	0 – 1 tahun	Lancar	1%

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

2	1 – 2 tahun	Kurang lancar	10%
3	diatas 2 tahun	Macet	50%

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang berdasarkan umur bagian lancar tagihan penjualan angsuran per 31 Desember 2019 tersaji dibawah ini.

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	≤ 1 tahun	> 1 th < 2 th	> 2 Tahun	Jumlah
Pasar Logam	0,00	0,00	67.469.000,00	67.469.000,00
Pasar Mojorejo Lama	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasar Mojorejo Baru	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasar Srijaya I	0,00	0,00	1.067.130,00	1.067.130,00
Pasar Srijaya II	0,00	0,00	87.118.000,00	87.118.000,00
Pasar Kawak	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasar Sleko	0,00	0,00	28.982.600,00	28.982.600,00
Pasar Jalan Opak	0,00	0,00	38.350.000,00	38.350.000,00
Pasar Kanigoro	0,00	0,00	46.741.173,00	46.741.173,00
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran 2019	0,00	0,00	269.727.903,00	269.727.903,00
Penyisihan 2019	1%	10%	50%	50%
Penyisihan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran 2019	0,00	0,00	134.863.951,50	134.863.951,50
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Netto 2019	0,00	0,00	134.863.951,50	134.863.951,50

7.1.1.5. Piutang Lain-lain

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Piutang Lain-lain	32.375.469.789,00	23.597.984.373,00

Jumlah tersebut merupakan jumlah piutang lain-lain yang seharusnya diterima Pemerintah Kota Madiun tetapi belum tertagih sampai dengan 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018. Piutang lain-lain terdiri dari piutang bagian lancar investasi dana bergulir, piutang DBH pajak dan SP III dan piutang atas klaim BLUD RSUD.

Perincian perubahan piutang lain-lain per 31 Desember 2019 tersaji pada tabel di bawah ini.

Perubahan 2019	Saldo 1 Januari 2019	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
Piutang Lain-Lain	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

Bagian lancar investasi dana bergulir	90.332.300,00	0,00	0,00	90.332.300,00
Piutang bagi hasil laba BUMD	0,00	0,00	0,00	0,00
Piutang DBH pajak &SP III	3.271.400.189,00	3.206.551.049,00	3.271.400.189,00	3.206.551.049,00
Piutang Klaim BLUD	20.236.251.884,00	29.074.354.840,00	20.232.020.284,00	29.078.586.440,00
Piutang Lain-Lain 2019	23.597.984.373,00	32.280.905.889,00	23.503.420.473,00	32.375.469.789,00
		Penyisihan Piutang lain lain 2019		(336.332.858,40)
		Piutang Lain-Lain Netto 2019		32.039.136.930,60

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 15 Tahun 2016 tentang Perubahan Peraturan Walikota Madiun Nomor 28 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Madiun, piutang disajikan berdasarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) atau NRV. Penyisihan piutang diperhitungkan dan dibukukan dengan periode yang sama dengan timbulnya piutang.

Kualitas piutang dikelompokkan menjadi 3 klasifikasi sebagai berikut:

No	Klasifikasi Umur Piutang	Kualitas Piutang	Taksiran Piutang Tak Tertagih
1	0 – 1 tahun	Lancar	1%
2	1 – 2 tahun	Kurang lancar	10%
3	diatas 2 tahun	Macet	50%

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang lain-lain berdasarkan umur piutang per 31 Desember 2018 tersaji dibawah ini.

Klasifikasi Umur Piutang	≤ 1 tahun	> 1 th < 2 th	> 2 Tahun	Jumlah
Piutang lain-lain				
Bagian lancar investasi dana bergulir	0,00	0,00	90.332.300,00	90.332.300,00
Piutang bagi hasil laba BUMD	0,00	0,00	0,00	0,00
Piutang DBH pajak &SP III	3.206.551.049,00	0,00	0,00	3.206.551.049,00
Piutang Klaim BLUD	29.074.354.840,00	4.231.600,00	0,00	29.078.586.440,00
Jumlah Piutang Lain-lain 2019	32.280.905.889,00	4.231.600,00	90.332.300,00	32.375.469.789,00
Penyisihan 2019	1%	10%	50%	

Dasar yang digunakan untuk menghitung penyisihan piutang adalah kualitas piutang. Kualitas piutang dikelompokkan menjadi 3 klasifikasi sebagai berikut:

No	Klasifikasi Umur Piutang	Kualitas Piutang	Taksiran Piutang Tak Tertagih
1	0 – 1 tahun	Lancar	1%
2	1 – 2 tahun	Kurang lancar	10%
3	diatas 2 tahun	Macet	50%

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang lain-lain berdasarkan umur piutang per 31 Desember 2018 tersaji dibawah ini.

Klasifikasi Umur Piutang	≤ 1 tahun	> 1 th < 2 th	> 2 Tahun	Jumlah
Bagian Lancar Investasi Dana Bergulir				
Dinas Penanaman Modal, PTSP, Koperasi dan Usaha Mikro				
Industri Kecil Menengah Dana Bergulir 2002	0,00	0,00	3.760.000,00	3.760.000,00
Industri Kecil Menengah Dana Bergulir 2004	0,00	0,00	51.320.100,00	51.320.100,00
Industri Kecil Menengah Dana Bergulir 2005	0,00	0,00	14.440.000,00	14.440.000,00
Koperasi dan UKM Dana Bergulir 2006	0,00	0,00	20.812.200,00	20.812.200,00
Bagian Lancar Investasi Dana Bergulir 2019	0,00	0,00	90.332.300,00	90.332.300,00
 Penyisihan 2019	1%	10%	50%	
 Penyisihan bagian lancar investasi dana bergulir 2019	0,00	0,00	45.166.150,00	45.166.150,00
Bagian Lancar Investasi Dana Bergulir Netto 2019	0,00	0,00	45.166.150,00	45.166.150,00

7.1.1.5.2. Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
--------	------------	------------

Bagian Lancar Tuntutan Ganti Rugi	0,00	0,00
--	-------------	-------------

Jumlah saldo bagian lancar tuntutan ganti rugi yang akan jatuh dalam jangka waktu 1 tahun yang akan datang, yang diperoleh dari reklasifikasi tuntutan ganti rugi tetapi belum tertagih sampai dengan 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018.

7.1.1.5.3. Piutang Bagi Hasil Laba BUMD

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Piutang Bagi Hasil Laba BUMD	0,00	0,00

Jumlah saldo piutang bagi hasil laba usaha BUMD tersebut merupakan jumlah piutang bagi hasil laba usaha BUMD atas deviden yang seharusnya diakui dan dicatat sebagai hak Pemerintah Kota Madiun pada 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018. Piutang bagi hasil laba usaha BUMD terdiri dari bagian atas laba usaha atau deviden dari kepemilikan minoritas penyertaan modal di Bank Jatim. Pada tahun 2019, Pemkot tidak mempunyai saldo piutang bagi hasil laba BUMD karena Bank Jatim belum melakukan RUPS yang menginformasikan besaran deviden.

7.1.1.5.4. Piutang BLUD

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Piutang BLUD	29.078.586.440,00	20.389.113.694,00

Jumlah saldo piutang BLUD tersebut merupakan jumlah tagihan piutang BLUD di lingkungan Pemerintah Kota Madiun yang belum tertagih sampai dengan 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018. Piutang BLUD terdiri dari Piutang BLUD pada Puskesmas di Lingkungan Dinas Kesehatan dan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Madiun.

Perincian perubahan Piutang BLUD per 31 Desember 2019 tersaji pada tabel di bawah ini.

Perubahan 2019	Saldo 1 Januari 2019	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
Piutang BLUD				
Dinas Kesehatan				
Blud Puskesmas		67.805.000,00		67.805.000,00
RSUD				

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

BPJS Kesehatan	19.899.768.204,00	28.979.007.636,00	19.899.768.204,00	28.979.007.636,00
Sewa Ruang Cafeteria	0,00	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
Inhealth	0,00	868.000,00	0,00	868.000,00
INKA	3.403.095,00	2.910.672,00	3.403.095,00	2.910.672,00
BPJS Ketenagakerjaan	85.311.610,00	16.973.209,00	81.080.010,00	21.204.809,00
Jasa Raharja	158.568.795,00	9.210.723,00	158.568.795,00	9.210.723,00
Piutang Pasien Bayar	89.206.180,00	0,00	89.206.180,00	0,00
Koreksi kurang saldo Piutang Lain2 RSUD				(4.220.400,00)
Piutang BLUD 2019	20.236.257.884,00	29.078.575.240,00	20.232.026.284	29.078.586.440,00
		Penyisihan Piutang BLUD 2019		(291.166.708,40)
		Piutang BLUD Netto 2019		28.787.419.731,60

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 15 Tahun 2016 tentang Perubahan Peraturan Walikota Madiun Nomor 28 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Madiun, piutang disajikan berdasarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) atau NRV. Penyisihan piutang diperhitungkan dan dibukukan dengan periode yang sama dengan timbulnya piutang. Dasar yang digunakan untuk menghitung penyisihan piutang adalah kualitas piutang. Kualitas piutang dikelompokkan menjadi 3 klasifikasi sebagai berikut:

No	Umur Piutang	Kualitas Piutang	Taksiran Piutang Tak Tertagih
1	0 – 1 tahun	Lancar	1%
2	1 – 2 tahun	Kurang lancar	10%
3	diatas 2 tahun	Macet	50%

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang berdasarkan umur Piutang BLUD per 31 Desember 2019 tersaji dibawah ini.

Klasifikasi Umur Piutang	≤ 1 tahun	> 1 th< 2 th	> 2 Tahun	Jumlah
Piutang lain-lain				
Piutang Klaim BLUD Dinas Kesehatan	67.805.000,00			67.805.000,00
Bagian lancar investasi dana bergulir	0,00	0,00	0,00	0,00
Bagian lancar tuntutan ganti rugi	0,00	0,00	0,00	0,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

Piutang bagi hasil laba BUMD	0,00	0,00	0,00	0,00
Piutang DBH pajak & SP III	0,00	0,00	0,00	0,00
Piutang Klaim BLUD	29.006.549.840,00	4.231.600,00	0,00	29.010.781.440,00
	29.074.354.840,00	4.231.600,00	0,00	29.078.586.440,00
Penyisihan 2018	1%	10%	50%	
Penyisihan piutang lain-lain	(290.743.548,40,)	(423.160,00)	(0,00)	(291.166.708,40)
	28.783.611.291,60	3.808.440,00	0,00	28.787.419.731,60

7.1.1.5.5. Piutang DBH Pajak Provinsi

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Piutang DBH Pajak dan SP III Provinsi	3.206.551.049,00	3.271.400.189,00

Jumlah saldo piutang DBH Pajak Propinsi tersebut merupakan jumlah tagihan piutang DBH Pajak dan SP III Propinsi yang belum tertagih sampai dengan 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018. Piutang DBH Pajak Propinsi tersebut disebabkan karena penetapan Surat Keputusan Gubernur Jawa Timur tentang DBH Pajak Propinsi definitif baru terbit pada tanggal 28 Desember 2019. Perincian perubahan Piutang DBH Pajak Propinsi per 31 Desember 2019 tersaji pada tabel di bawah ini.

Perubahan 2019	Saldo 1 Januari 2019	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
Piutang DBH Pajak Propinsi				
Pajak Kendaraan Bermotor	0,00	0,00	0,00	0,00
Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	0,00	0,00	0,00	0,00
Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	0,00	0,00	0,00	0,00
Pajak Air Permukaan	0,00	0,00	0,00	0,00
Pajak Rokok	3.271.400.189,00	3.206.551.049,00	3.271.400.189,00	3.206.551.049,00
Piutang DBH Pajak Provinsi 2019	3.271.400.189,00	3.206.551.049,00	3.271.400.189,00	3.206.551.049,00
		Penyisihan Piutang DBH Pajak 2019		0,00
		Piutang DBH Pajak Neto 2019		3.206.551.049,00

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 15 Tahun 2016 tentang Perubahan Peraturan Walikota Madiun Nomor 28 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Madiun, piutang disajikan berdasarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) atau NRV. Penyisihan piutang diperhitungkan dan dibukukan dengan periode yang sama dengan timbulnya piutang. Dasar yang digunakan untuk menghitung penyisihan piutang adalah kualitas piutang. Kualitas piutang dikelompokkan menjadi 3 klasifikasi sebagai berikut:

No	Umur Piutang	Kualitas Piutang	Taksiran Piutang Tak Tertagih
1	0 – 1 tahun	Lancar	1%
2	1 – 2 tahun	Kurang lancar	10%
3	diatas 2 tahun	Macet	50%

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang berdasarkan umur Piutang DBH Pajak Propinsi per 31 Desember 2019 tersaji dibawah ini.

Klasifikasi Umur Piutang	≤ 1 tahun	> 1 th < 2 th	> 2 Tahun	Jumlah
Pajak Kendaraan Bermotor	0,00	0,00	0,00	0,00
Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	0,00	0,00	0,00	0,00
Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor	0,00	0,00	0,00	0,00
Pajak Air Permukaan	0,00	0,00	0,00	0,00
Pajak Rokok	0,00	0,00	0,00	0,00
Piutang DBH Pajak Propinsi 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Penyisihan Piutang DBH Pajak Propinsi	1%	10%	50%	
Penyisihan piutang DBH Pajak Propinsi 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Piutang DBH Pajak Propinsi Netto 2019	0,00	0,00	0,00	0,00

7.1.1.6. Persediaan

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Persediaan	17.001.493.608,00	16.671.486.961,26

Jumlah tersebut merupakan jumlah persediaan yang masih tersisa berdasarkan hasil perhitungan fisik (*stock opname*) yang terdiri dari persediaan obat dan persediaan barang pakai habis pada tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018.

Perincian saldo persediaan Per 31 Desember 2019 tersaji pada tabel di bawah ini

No	Persediaan	Tahun 2019	Tahun 2018
1	Persediaan Obat	9.480.439.938,00	10.307.676.484,29
2	Persediaan Bahan Pakai Habis	7.521.053.670,00	6.363.810.476,97
	Jumlah	17.001.493.608,00	16.671.486.961,26

Persediaan obat pada Dinas Kesehatan terdiri dari sisa persediaan obat pada gudang perbekalan dan seluruh puskesmas di lingkungan Pemerintah Kota Madiun yang belum terpakai sampai dengan 31 Desember 2019. Persediaan obat pada Rumah Sakit Umum Daerah terdiri seluruh sisa persediaan obat termasuk di seluruh ruang/poli di lingkungan Rumah Sakit Umum Daerah yang belum terpakai sampai dengan 31 Desember 2019.

Perincian saldo persediaan obat Per 31 Desember 2019 sebagaimana tersaji pada tabel dibawah ini.

No	Persediaan Obat	Tahun 2019	Tahun 2018
1	Dinas Kesehatan	7.227.046.421,00	7.166.181.455,29
	Kedaluwarsa	(0,00)	(0,00)
2	RSUD	2.107.393.606,00	2.995.809.939,00
	Kedaluwarsa	(0,00)	(0,00)
3	Dinas Pertanian	145.999.911,00	145.685.090,00
	Kedaluwarsa	(0,00)	(0,00)
	Jumlah	9.480.439.938,00	10.307.676.484,29

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

Persediaan bahan pakai habis meliputi alat tulis kantor, barang cetakan, karcis, pakaian dinas dan alat-alat Kontrasepsi. Perincian persediaan bahan pakai habis Per SKPD per 31 Desember 2019 berdasarkan hasil perhitungan fisik (*stock opname*) sebagaimana tersaji dibawah ini.

Persediaan Bahan Pakai Habis	Saldo 1 Januari 2018	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
1 Dinas Pendidikan	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Dinas Kesehatan dan KB	507.641.798,98	2.043.434.720,00	507.641.798,98	2.043.434.720,00
3 RSUD	815.245.553,50	1.837.660.110,00	815.245.553,50	1.837.660.110,00
4 Dinas Pekerjaan Umum	325.000,00	845.000,00	325.000,00	845.000,00
5 Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman	2.915.400.000,00	795.692.560,00	2.915.400.000,00	795.692.560,00
6 Dinas Satpol PP	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Badan Penanggulangan Bencana Daerah (BPBD)	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Dinas Sosial, PP, PA / BPM & KB	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Dinas Tenaga Kerja, Perindustrian & Trans	3.842.400,00	0,00	3.842.400,00	0,00
10 Dinas Lingkungan Hidup	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil	1.517.789.206,00	2.297.547.400,00	1.517.789.206,00	2.297.547.400,00
12 Dinas Perhubungan	105.078.595,49	42.196.890,00	105.078.595,49	42.196.890,00
13 Dinas Informasi dan Komunikasi	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Dinas PM,PTSP,Koperasi,Usaha Mikro/KPPT	203.700,00	203.700,00	203.700,00	203.700,00
15 Dinas Budparpora	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Dinas Perpustakaan dan Arsip Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Walikota dan Wakil Walikota	0,00	0,00	0,00	0,00
18 DPRD	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Bagian Admistrasi Pemerintahan	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Bagian Organisasi	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Bagian Umum	444.842.775,00	398.838.970,00	444.842.775,00	398.838.970,00
22 Bagian Hukum	0,00	0,00	0,00	0,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

23	Bagian Administrasi Perekonomian & Kesra	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Bagian Administrasi Pembangunan	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Sekretariat DPRD	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Badan Kepegawaian Daerah	0,00	0,00	0,00	0,00
27	BPKAD SKPD	0,00	0,00	0,00	0,00
28	BPKAD SKPKD	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Badan Pendapatan Daerah	33.835.660,00	77.153.980,00	33.835.660,00	77.153.980,00
30	Inspektorat	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Bappeda	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Kecamatan Kartoharjo	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Kecamatan Manguharjo	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Kecamatan Taman	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Badan Kesatuan Bangsa dan Politik	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Dinas Pertanian dan KB	3.775.176,00	2.422.340,00	3.775.176,00	2.422.340,00
37	Dinas Perdagangan	15.830.612,00	25.058.000,00	15.830.612,00	25.058.000,00
Jumlah		6.363.810.476,97	7.521.053.670,00	6.363.810.476,97	7.521.053.670,00

7.1.1.7. Belanja Dibayar Dimuka

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Belanja Dibayar Dimuka	2.657.866.888,14	2.725.155.132,00

Jumlah tersebut merupakan jumlah belanja asuransi dibayar dimuka pada akhir tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018. Pada tahun 2018 asuransi yang telah dibayar tersebut memiliki masa manfaat 1 tahun terhitung sejak tanggal 1 Januari 2019 s.d 31 Desember 2019 sesuai Surat Perjanjian Pengadaan Jasa Asuransi Barang Milik Daerah antara Pemerintah Kota Madiun dengan PT. Asuransi Jasa Indonesia Nomor: 027/PPK/3592/401.202/2018 tanggal 21 Desember 2018 yang meliputi polis asuransi kebakaran (*property all risk*), polis asuransi gempa bumi, dan polis asuransi kendaraan bermotor. Sedangkan pada tahun 2019 asuransi yang telah dibayar tersebut memiliki masa manfaat 1 tahun terhitung sejak tanggal 1 Januari 2020 s.d 31 Desember 2020 sesuai

Surat Perjanjian Pengadaan Jasa Asuransi Barang Milik Daerah antara Pemerintah Kota Madiun dengan PT. Asuransi Jasa Indonesia Nomor : 027/PPK/2379/401.202/2017 tanggal 16 Desember 2019 yang meliputi polis asuransi kebakaran (*property all risk*), polis asuransi gempa bumi.

7.1.2. INVESTASI JANGKA PANJANG

Uraian	Tahun 2018	Tahun 2017
Investasi Jangka Panjang	149.291.587.947,91	150.224.968.896,92

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo investasi jangka panjang milik Pemerintah Kota Madiun sampai dengan 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018.

Perincian investasi jangka panjang Per 31 Desember 2019 sebagaimana tersaji pada tabel dibawah ini.

No	Investasi Jangka Panjang	Tahun 2019	Tahun 2018
1	Investasi Non Permanen	19.509.673.835,14	18.751.046.980,67
2	Investasi Permanen	129.781.914.112,77	131.473.921.916,25
	Jumlah	149.291.587.947,91	150.224.968.896,92

7.1.2.1. Investasi Non Permanen

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Investasi Non Permanen	19.509.673.835,14	18.751.046.980,67

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo investasi non permanen netto setelah memperhitungkan cadangan penyisihan milik Pemerintah Kota Madiun sampai dengan 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018.

7.1.2.1.1. Investasi Dana Bergulir

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Investasi Dana Bergulir	24.042.031.700,94	23.268.811.942,03

Jumlah tersebut merupakan jumlah investasi non permanen kepada Lembaga Keuangan Kelurahan (LKK) sampai dengan 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 yang terdiri dari modal yang

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

bersumber dari pemerintah pusat, pemerintah provinsi, pemerintah kota dan pemupukan modal setelah memperhitungkan penyisihan piutang LKK sampai dengan 31 Desember 2019.

Perincian investasi dana bergulir LKK Per 31 Desember 2019 sebagaimana tersaji pada tabel dibawah ini.

No	Investasi Dana Bergulir LKK	Tahun 2019	Tahun 2018
1	Modal Pemerintah Kota Madiun	12.233.825.000,00	12.233.825.000,00
2	Modal Pemerintah Pusat dan Provinsi	1.161.342.067,00	1.161.342.067,00
3	Pemupukan Modal dari Laba Usaha	9.372.697.779,56	8.635.985.107,12
4	Koreksi selisih lebih/kurang		0,00
5	Laba / Rugi LKK Kota Madiun	1.274.166.854,38	1.237.659.749,91
6	Jumlah Investasi Dana Bergulir LKK	24.042.031.700,94	23.268.811.924,03
7	Cadangan Penyisihan Piutang LKK	(4.532.357.865,80)	(4.517.764.943,36)
8	Investasi Dana Bergulir LKK Netto	19.509.673.835,14	18.751.046.980,67

Berdasarkan tabel di atas, diketahui bahwa perguliran nilai Investasi Non Permanen-Dana Bergulir yang disajikan oleh Pemerintah Kota Madiun Per 31 Desember 2019 sebesar Rp24.042.031.700,94. Nilai tersebut termasuk modal yang berasal dari pemerintah pusat dan pemerintah provinsi, nilai pemupukan modal beserta Laba yang diperoleh LKK. Rincian laba berasal dari total LKK yang mendapatkan laba sebesar Rp 1.282.867.404,38 dikurangi dengan LKK yang rugi sebesar Rp8.700.550,00 maka diperoleh laba keseluruhan sebesar Rp1.274.166.854,38. Selain itu, nilai penyisihan Per 31 Desember 2019 sebesar Rp4.532.357.865,80 tersebut sesuai dengan kondisi yang sebenarnya.

Perincian investasi non permanen-dana bergulir Per 31 Desember 2019 tersaji pada tabel di bawah ini.

Perubahan 2019	Saldo 1 Januari 2019	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
Dana Bergulir LKK				
Modal	13.395.167.067,00	0,00	0,00	13.395.167.067,00
Pemupukan Modal	8.635.985.107,12	751.584.472,44	(14.871.800,00)	9.372.697.779,56
Koreksi selisih lebih/kurang		0,00	0,00	0,00
Laba atau Rugi LKK		1.282.867.404,38	(8.700.550,00)	1.274.166.854,38
Dana Bergulir LKK 2019	22.031.152.174,12	2.034.451.876,82	(23.572.350,00)	24.042.031.700,94
		Penyisihan Dana Bergulir LKK 2019		(4.532.357.865,80)
		Dana Bergulir LKK Neto 2019		19.509.673.835,14

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 15 Tahun 2016 tentang Perubahan Peraturan Walikota Madiun Nomor 28 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Madiun, investasi non permanen tahun 2019 disajikan berdasarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*Net Realizable Value* (NRV)). LKK mengklasifikasikan pinjaman dana yang digulirkan kepada masyarakat sesuai kategori yaitu lancar, kurang lancar dan macet.

Perincian investasi non permanen berupa investasi dana bergulir Per 31 Desember 2019 tersaji dalam tabel di bawah ini.

Perubahan 2019	Saldo 1 Januari 2019	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
Investasi Dana Bergulir LKK				
Modal	13.395.167.067,00			13.395.167.067,00
Kec Kartoharjo				
Kanigoro	1.425.335.000,00	172.917.240,00	0,00	1.598.252.240,00
Tawangrejo	48.008.345,00	0,00	(2.632.000,00)	45.376.345,00
Rejomulyo	78.649.622,00	0,00	(8.817.500,00)	69.832.122,00
Pilangbango	396.273.852,00	48.759.763,00	0,00	445.033.615,00
Oro-Oro Ombo	169.964.296,20	19.040.356,20	0,00	189.004.652,40
Sukosari	267.145.830,00	20.186.376,00	0,00	287.332.206,00
Kelun	506.537.560,00	47.101.380,00	0,00	553.638.940,00
Kartoharjo	361.650.056,91	12.828.295,25	0,00	374.478.352,16
Klegen	44.092.794,80	2.444.251,68	0,00	46.537.046,48
Kec Manguharjo				
Ngegong	595.188.916,80	57.086.912,00	0,00	652.275.828,80
Sogaten	236.549.779,03	12.356.795,93	0,00	248.906.574,96
Madiun Lor	179.983.621,00	12.693.900,00	0,00	192.677.521,00
Patihan	141.639.776,00	10.891.736,00	0,00	152.531.512,00
Nambangan Kidul	577.434.557,50	36.534.701,40	0,00	613.969.258,90
Manguharjo	262.218.714,00	9.767.598,00	0,00	271.986.312,00
Pangongangan	187.054.460,00	15.450.600,00	0,00	202.505.060,00
Nambangan Lor	94.244.340,00	8.148.600,00	0,00	102.392.940,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

Winongo	106.516.749,00	4.393.400,00	0,00	110.910.149,00
Kec Taman				
Demangan	4.060.630,00	0,00	(3.422.300,00)	638.330,00
Taman	98.473.469,50	6.696.840,00	0,00	105.170.309,50
Kuncen	241.416.244,00	26.664.926,00	0,00	268.081.170,00
Banjarejo	475.922.149,40	30.091.674,10	0,00	506.013.823,50
Josenan	424.399.115,00	47.828.310,00	0,00	472.227.425,00
Kejuron	340.651.039,00	32.473.076,40	0,00	373.124.115,40
Mojorejo	934.281.613,79	92.095.368,88	0,00	1.026.376.982,67
Pandean	358.132.767,00	20.983.371,60	0,00	379.116.138,60
Manisrejo	80.159.809,20	4.149.000,00	0,00	84.308.809,20
Laba atau Rugi LKK Th. 2019		1.282.867.404,38	(8.700.550,00)	1.274.089.854,38
Investasi Dana Bergulir LKK 2019	22.031.152.174,12	2.034.451.876,82	(23.572.350,00)	24.042.031.700,94
		Penyisihan Investasi Dana Bergulir LKK 2019		(4.532.357.865,80)
		Investasi Dana Bergulir LKK Neto 2019		19.509.673.835,14

Uraian penjelasan mengenai investasi non permanen berupa investasi dana bergulir dari tabel diatas yaitu saldo awal pemupukan modal 1 Januari 2019. Penjelasan lainnya mengenai penambahan dan pengurangan investasi non permanen berupa investasi dana bergulir adalah penambahan dari pendistribusian Laba LKK tahun 2018 untuk Pemupukan Modal sebesar 60% yaitu Rp. 751.584.472,44. Sedangkan untuk 40% dari Laba LKK 2018 telah didistribusikan untuk insentif pengurus sebesar 12%, insentif pengawas sebesar 8%, insentif karyawan sebesar 10%, serta PAD sebesar 10%.

Penambahan yang lainnya merupakan penambahan atas Laba LKK tahun 2019 sebesar Rp.1.282.867.404,38 yang belum didistribusikan untuk pemupukan modal sebesar 60%, insentif pengurus sebesar 12%, insentif pengawas sebesar 8%, insentif karyawan sebesar 10%, serta PAD sebesar 10%.

Pengurangan atas pendistribusian rugi LKK tahun 2018 sebesar Rp. 14.871.800,00 dan rugi LKK tahun 2019 sebesar Rp. 8.700.550,00.

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 15 Tahun 2016 tentang Perubahan Peraturan Walikota Madiun Nomor 28 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Madiun,

piutang disajikan berdasarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*) atau NRV. Penyisihan piutang diperhitungkan dan dibukukan dengan periode yang sama dengan timbulnya piutang.

Dasar yang digunakan untuk menghitung penyisihan piutang adalah kualitas piutang. Kualitas piutang dikelompokkan menjadi 3 klasifikasi sebagai berikut:

No	Umur Piutang	Kualitas Piutang	Taksiran Piutang Tak Tertagih
1	0 – 1 tahun	Lancar	1%
2	1 – 2 tahun	Kurang lancar	10%
3	diatas 2 tahun	Macet	50%

Khusus klarifikasi umur piutang investasi non permanen dana bergulir LKK penyisihan dilakukan berdasarkan jumlah piutang yang beredar pada LKK bukan berdasarkan jumlah nilai investasi non permanen LKK. Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang berdasarkan umur piutang investasi non pemanen LKK Per 31 Desember 2019 tersaji dibawah ini.

Klasifikasi Umur Piutang	≤ 1 tahun	> 1 th < 2 th	> 2 Tahun	Jumlah
Investasi Non Permanen Dana Bergulir LKK				
Kec Kartoharjo				
Kanigoro	1.652.270.000,00	133.777.000,00	320.254.500,00	2.106.301.500,00
Tawangrejo	14.798.000,00	10.935.000,00	523.985.870,00	549.718.870,00
Rejomulyo	16.955.000,00	13.735.000,00	281.472.150,00	312.162.150,00
Pilangbango	558.049.900,00	89.860.000,00	274.600.250,00	922.510.150,00
Oro-Oro Ombo	326.489.000,00	71.850.000,00	366.948.752,00	765.287.752,00
Sukosari	392.046.000,00	97.300.000,00	217.915.520,00	707.261.520,00
Kelun	560.723.000,00	136.130.000,00	400.901.900,00	1.097.754.900,00
Kartoharjo	280.800.000,00	29.000.000,00	182.185.700,00	491.985.700,00
Klegen	59.350.000,00	12.900.000,00	429.458.000,00	501.708.000,00
Kec Manguharjo				
Ngegong	660.495.000,00	192.908.333,00	199.034.333,00	1.052.437.666,00
Sogaten	219.764.000,00	17.546.000,00	245.236.445,00	482.546.445,00
Madiun Lor	352.560.250,00	27.412.500,00	313.109.950,00	693.082.700,00
Patihan	185.725.000,00	14.805.000,00	378.344.670,00	578.874.670,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

Nambangan Kidul	242.905.000,00	89.062.500,00	418.974.750,00	750.942.250,00
Manguharjo	138.680.000,00	109.745.000,00	499.935.000,00	748.360.000,00
Pangongangan	297.900.000,00	41.300.000,00	330.206.500,00	669.406.500,00
Nambangan Lor	228.450.000,00	13.550.000,00	444.402.802,00	686.402.802,00
Winongo	109.900.000,00	30.530.000,00	413.894.750,00	554.324.750,00
Kec Taman				
Demangan	3.975.000,00	0	180.847.000,00	184.822.000,00
Taman	180.805.000,00	21.641.000,00	295.120.500,00	497.566.500,00
Kuncen	389.905.000,00	44.670.000,00	171.849.000,00	606.424.000,00
Banjarejo	601.715.500,00	152.331.000,00	246.949.000,00	1.000.995.500,00
Josenan	851.122.000,00	9.500.000,00	103.355.000,00	963.977.000,00
Kejuron	256.139.000,00	34.396.000,00	317.904.800,00	608.439.800,00
Mojorejo	1.121.730.000,00	193.220.000,00	232.944.000,00	1.547.894.000,00
Pandean	461.691.500,00	91.515.000,00	335.485.000,00	888.691.500,00
Manisrejo	154.243.000,00	103.660.000,00	376.360.000,00	634.263.000,00
Piutang Dana Bergulir LKK 2019	10.319.186.150,00	1.783.279.333,00	8.501.676.142,00	20.604.141.625,00
Penyisihan piutang LKK	1%	10%	50%	
Penyisihan piutang Dana Bergulir LKK 2019	103.191.861,50	178.327.933,30	4.250.838.071,00	4.532.357.865,80
Investasi Non Permanen Dana Bergulir LKK Neto 2019	10.215.994.288,50	1.604.951.399,70	4.250.838.071,00	16.071.783.759,20

7.1.2.1.2. Penyisihan Dana Bergulir

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Penyisihan Kerugian Dana Bergulir	4.532.357.865,80	4.517.764.943,36

Jumlah tersebut merupakan jumlah penyisihan piutang dana bergulir investasi non permanen pada LKK di lingkungan Pemerintah Kota Madiun pada akhir tanggal 31 Desember 2019 sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 15 Tahun 2016 tentang Perubahan Peraturan Walikota Madiun Nomor 28 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Madiun, menyatakan bahwa

penyajian atas investasi non permanen berdasarkan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*Net Realizable Value* (NRV)). Berdasarkan perhitungan penyisihan dana bergulir per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 sebagaimana tersebut di atas. Pemerintah Kota Madiun menyajikan nilai penyisihan tidak berdasarkan nilai investasi non permanen – investasi dana bergulir yang sesungguhnya yaitu dana yang dikelola oleh Lembaga Keuangan Kelurahan (LKK) dari perolehan modal pemerintah pusat, pemerintah provinsi dan pemerintah kota. Penyisihan tersebut dihitung berdasarkan nilai piutang yang beredar pada seluruh LKK, bukan dihitung berdasarkan jumlah nilai investasi non permanen LKK. Perincian penyisihan investasi non permanen berupa investasi dana bergulir Per 31 Desember 2019 tersaji dalam tabel di bawah ini.

No	Penyisihan Piutang	Tahun 2019	Tahun 2018
1	Penyisihan Piutang Lancar	103.191.861,50	93.763.885,56
2	Penyisihan Piutang Ragu-Ragu	178.327.933,30	231.248.133,30
3	Penyisihan Piutang Macet	4.250.838.071,00	4.192.752.924,50
	Jumlah	4.532.357.865,80	4.517.764.943,36

7.1.2.2. Investasi Permanen

7.1.2.2.1. Penyertaan Modal Pemda

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
Penyertaan Modal Pemda	129.781.914.112,77	131.473.921.916,25

Jumlah tersebut merupakan jumlah penyertaan modal Pemerintah Kota Madiun yang telah diinvestasikan dalam perusahaan daerah sampai dengan 31 Desember 2019. Pencatatan investasi permanen pada BUMD Kota Madiun menggunakan *equity method* sehingga setiap tahun investasi permanen akan bertambah sebesar laba perusahaan dan akan berkurang sebesar laba yang disetorkan ke kas daerah. Sedangkan investasi permanen pada Bank Jatim menggunakan *cost method* sehingga investasi dicatat sebesar modal yang ditempatkan pada Bank Jatim.

Perincian investasi permanen Per 31 Desember 2019 tersaji pada tabel di bawah ini.

Perubahan 2018	Saldo 1 Januari 2019	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2019
----------------	-------------------------	------------	-------------	---------------------------

**Penyertaan Modal
Pemda**

PDAM	52.163.069.028,80	11.910.618.882,00	11.665.561.831,31	52.408.126.079,49
PD BPR Bank Daerah	42.468.147.318,45	2.476.262.706,00	6.249.024.086,50	38.695.385.937,95
PD Aneka Usaha	3.326.598.819,00	3.053.781.422,00	1.218.084.895,67	5.162.295.345,33
Bank Jatim	33.516.106.750,00	0,00	0,00	33.516.106.750,00
Jumlah	131.473.921.916,25	17.417.023.966,00	19.109.031.769,48	129.781.914.112,77

Perusahaan Daerah Air Minum

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Madiun Nomor 10 Tahun 2014 Tentang PDAM ditetapkan modal disetor sebesar Rp50.000.000.000,00 yang mempunyai tugas pokok menyelenggarakan pengelolaan air minum untuk meningkatkan kesejahteraan masyarakat yang mencakup aspek ekonomi, kesehatan, dan pelayanan umum. Menurut Peraturan Daerah Kota Madiun Nomor 10 Tahun 2014 tentang PDAM, Pasal 70 ayat (2) laba bersih PDAM setelah dikurangi pajak ditetapkan bagian laba/deviden untuk APBD sebesar 55%. Nilai penyertaan modal PDAM sebesar Rp.15.525.563.148,50. Modal awal PDAM terdiri atas kekayaan Daerah yang dipisahkan sebesar Rp200.099.148,50 ditambah dari penyesuaian sebagian Anggaran Keuangan Daerah dan/ atau sumber-sumber lain yang sah.

Jumlah tersebut merupakan jumlah penyertaan modal PDAM Tirta Taman Sari Kota Madiun yang telah diinvestasikan dalam perusahaan daerah sampai dengan 31 Desember 2018. Pencatatan investasi permanen pada PDAM Tirta Taman Sari Kota Madiun menggunakan *equity method* sehingga setiap tahun investasi permanen akan bertambah sebesar laba perusahaan dan akan berkurang sebesar laba yang telah didistribusikan sesuai dengan peruntukannya. Perincian investasi permanen Per 31 Desember 2019 tersaji pada tabel di bawah ini.

Penyertaan Modal pada PDAM

Setoran modal dasar Pemerintah Kota Madiun sesuai Peraturan Daerah Kodya Dati II Madiun Nomor 8 Tahun 1977 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kota Madiun, dan terakhir diubah dengan Perda No. 17 Tahun 2001	200,099,148.50
Anggaran Pemerintah Kota Madiun Tahun 1993/1994 pasal No. 2P.0.172.01-002 disetor tanggal 04 Maret 1994	4.000.000,00
Anggaran Pemerintah Kota Madiun Tahun 1994/1995 pasal No. 2P.5.202-002 disetor tanggal 20 Maret 1995	2.000.000,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

Pelunasan hutang RPD No. RDA-210/DP3/1994 dan Loan IBRD No. 4017-IND, PPP No. SLA-114/DP3/1999 oleh Pemerintah Kota Madiun dengan Surat Keputusan Walikota Madiun No. 4 tahun 2002	5.969.273.000,00
Bantuan Modal sesuai SK Walikota No. 18 Tahun 2002	2.000.000.000,00
Bantuan dari Pemerintah Kota Madiun sesuai BAC Nomor 650/73/413.401/2003 (antara Walikota dan Direktur PDAM)	486.610.000,00
Penyerahan Pengelolaan dan Pemanfaatan atas Hasil Pembangunan Sektor Air Bersih Kota Madiun (Berita Acara Pemerihantah Kota Madiun No : 650/202/413.109/2000 tanggal 2 Januari 2001) terdiri dari :	267.872.000,00
a. Pipa Distribusi PK 50 Ø sepanjang 2.757 m sebesar	49.148.000
b. Instalasi Gas Chlor 1 unit, pompa panel kapasitas 40 l/dt H=30 m lengkap dengan panel dan pompa 1 unit sebesar	99.990.000,00
c. Pompa submersible kapasitas 40l/dt H= 40 m, 2 unit dan motor protektor 2 unt sebesar	118.734.000,00
Bantuan dari Pemerintah Kota Madiun sesuai BAC 650/825/413.401/2003 (antara Walikota dan Direktur PDAM)	281.500.000,00
Bantuan dari Pemerintah Kota Madiun atas pengelolaan dan pemanfaatan atas hasil PDP SB-AB sesuai BA No. 650/001A/413.401/2005 (antara Walikota dan Direktur PDAM)	173,500,000.00
Bantuan dari Pemerintah Kota Madiun yang dananya dari ABT Pasca Bencana Sektor Sumber Daya Air tahun anggaran 2004 Kota madiun Sesuai Berita Acara No. 050/1800a/401.109/2005 (antara Walikota dan Direktur PDAM) dengan perincian :	1.993.728.000,00
a. Sumur Dalam	312.513.000,00
b. Pompa Submerble	247.041.000,00
c. Jaringan Perpipaan	1.087.614.000,00
d. Pemb R.Jaga Operator/Panel Pompa	135.383.000,00
e. Instalasi Gas Chlor	82.642.000,00
f. Pagar keliling Instalasi Sumur	128.5356.000,00
Bantuan dari Pemerintah Kota Madiun berupa barang Sesuai Berita Acara No. 030/3180/401.024/2007 berupa :	885.287.000,00
a. Alat-alat Pengolahan Air	69.300.000,00
b. Jaringan Pipa Distribusi	463.850.000,00
c. Sumur-sumur	352.137.000,00
Bantuan dari Pemerintah Kota Madiun berupa hasil kegiatan pembangunan saluran pemukiman dan jaringan air bersih kota Madiun sesuai Berita Acara Nomor : 050/880/401.109/2008 denga rincian :	1.569.029.000,00
a. Sumur-sumur	515.999.000,00
b. Peralatan Pompa	67.331.000,00
c. Alat-alat Pengolahan Air	158.774.000,00
d. Jaringan pipa distribusi	826.925.000,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

<p>Berita Acara Serah Terima Konstruksi Jaringan Air Milik Pemerintah Kota Madiun No. 028/802/401.012/2009 tertanggal 2 September 2009 berupa :</p> <p>a. Pengadaan dan Pemasangan jaringan pipa distribusi serta pembuatan MCK 7 (tujuh) 434.220.000,00</p> <p>b. Pengadaan generator set 150 kva 399.645.000,00</p> <p>c. Pembuatan sumur dalam lengkap dengan pompa q=30 liter per detik 287.900.000,00</p> <p>d. Sambungan rumah murah 570.900.000,00</p>	1.692.665.000,00
<p>Berita Acara Serah Terima Hasil Kegiatan Pengembangan Sistem Distribusi Air Minum Milik Pemerintah Kota Madiun No. 030/1333/401.012/2010 tertanggal 30 Agustus 2010 dengan rincian sebagai berikut :</p> <p>a. Pengadaan dan pemasangan Jaringan Pipa Transmisi 632.478.000,00</p> <p>b. Pengadaan dan pemasangan jaringan pipa distribusi 830.742.000,00</p> <p>c. Pemasangan sambungan rumah 695.447.500,00</p>	2.158.667.500,00
<p>Berita Acara Serah Terima Walikota Madiun dengan Direktur Utama PDAM Kota Madiun No. 050/2246/401.109/2011 tentang Berita acara serah terima pemanfaatan/pengelolaan hasil kegiatan pengembangan sistim distribusi air minum (DAK)</p>	543.431.000,00
<p>Berita Acara Serah Terima Walikota Madiun dengan Direktur Utama PDAM Kota Madiun No. 050/785/401.109/2011 tentang Berita acara serah terima pemanfaatan/pengelolaan hasil kegiatan pengembangan sistim distribusi air minum (DAK)</p>	775.782.000,00
<p>Berita Acara Serah Terima Walikota Madiun dengan Direktur Utama PDAM Kota Madiun No. 050/211/401.101/2013 tentang Berita Acara Serah Terima pemanfaatan/pengelolaan hasil kegiatan pengembangan Sistem Distribusi Air Minum (DAK), Jaringan pipa Distribusi, Meter Air Induk dan Sambungan Rumah</p>	1.089.956.000,00
Penyertaan Modal Pemerintah Pusat :	
<p>Koreksi penenyertaan modal pemerintah pusat per 31 desember 2014 dengan rincian sebagai berikut :</p> <p>a. Bantuan meter air dari Direktorat teknik penyehatan departemen penyehatan umum sebesar 30.970.000,00</p> <p>b. Sarana dan prasarana air bersih dari PPSAB JATIM tahun 1972 sd 1979 sebesar 127.445.650,00</p> <p>c. Sarana dan prasarana air bersih dari PPSAB JATIM tahun 1983 sd 1991 sebesar 3.243.396.718,00</p> <p>d. Bantuan tangki air dari PPSB Jatim sebesar 39.985.000,00</p> <p>e. Bantuan dari PPSPB tahun 1994 sebesar 374.220,00</p> <p>f. Bantuan Pipa dari PPSAB 1997 tanggal 10 Agustus 1997 No.PDB-Jatim/30/97 sebesar 26.164.575,00</p> <p>g. Bantuan Pipa GMS,SOCK GI dari PPSAB tanggal 29 Maret 1999 sebesar 2.544.000,00</p> <p>h. Surat Perintah Mengeluarkan Barang dari kantor proyek peningkatan prasarana pemukiman</p>	8.094.640.563,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

<p>Jawa Timur tertanggal 18 Oktober 1999 No.PL.03.01.03.Ca.13.01/X/99-006 berupa Pipa ACP 250 diameter 240 sebesar</p>	11.419.200,00	
<p>i. Berita Acara tanggal 9 Nopember 1999 No.01/BA/P4/1999 Antara pemimpin proyek peningkatan prasarana pemukiman Jawa Timur dengan Direktur Utama PDAM Kota Madiun berupa sebuah sumur dalam sebesar</p>	180.744.300,00	
<p>j. Berita Acara tanggal 31 Maret 2000 No.SPL.050/2238/413.109/2000 antara pemimpin proyek program penyediaan dan pengelolaan air bersih SPL OECF INP 23 LG tahun anggaran 1999/2000 dengan Walikota Madiun berupa :</p>		
<p>- Sebuah sumur dalam</p>	223.419.000	
<p>- Pipa distribusi ukuran 2Q dan 4Q</p>	329.373.000	
<p>- Pipa distribusi ukuran 4Q dan 6Q</p>	224.268.000	
<p>j. Kendaraan dinas truk tangki air minum bantuan Pemerintah Pusat Departemen Pekerjaan umum Direktorat Jenderal Cipta Karya Satker PKP air minum Jatim. Berita Acara Serah Terima Sementara No.02/BAST_PBS/PKP-AM/XII/2007.</p>	187.220.000	
<p>i. Berita Acara Serah Terima Pengelolaan Sementara Nomor,75/bast/pk-pam.jt/2009 tanggal 15 Desember 2009 antara kepala satuan kerja pengembangan kinerja pengelolaan air minum Jawa Timur dengan Direktur PDAM Kota Madiun berupa pekerjaan perpipaan</p>	1.819.915.900	
<p>m. Bukti pengeluaran barang No.157/mdn/pkp/-am/III/2010 tertanggal 3 Maret 2010 dari kantor Cipta Karya Pengembangan Kinerja pengelolaan air minum Jawa Timur berupa perpipaan</p>	14.238.700	
<p>n. Berita Acara Serah Terima Nomor.10/BAST/PK-PAM.JT/2013 tanggal 30 Desember 2013 antara kepala Satuan Kerja pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Propinsi Jawa Timur dengan Direktur PDAM Kota Madiun berupa pengelolaan air minum senilai</p>	1.633.162.300	
Penyertaan Modal Pemerintah Jawa Timur :		
<p>Penyertaan Propinsi Jawa Timur yang belum ditentukan statusnya per 31 Desember 2015 dan 2014 dengan perincian sebagai berikut :</p>		168.346.000,00
<p>a. Berita Acara Serah Terima Nomor : 602.1/638.3/121/PP/2005 tanggal 12 Desember 2005 antara Kepala Sub Dinas Pengembangan Perkotaan Dinas Pemukiman Propinsi Jawa Timur dengan Direktur PDAM Kota Madiun berupa pengadaan dan pemasangan pipa PVC S12,5 50Q+Accesoris=2.511 M dan Pipa GI 50Q+Accesoris=-30m</p>	100.000.000	

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

b. Berita Acara Serah Terima Nomor: 602.1/PK121/2007 tanggal 12 Juli 2007 antara kepala sub dinas pengembangan perkotaan dinas pemukiman propinsi Jawa Timur dengan Direktur PDAM Kota Madiun berupa pemasangan sambungan rumah sebanyak 180 sambungan per sambungan Rp379.700 sehingga totalnya	68.346.000	28.356.386.211,50
Penambahan Nilai Investasi Permanen Sebelum tahun 2012		1.919.306.250,50
Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2012		30.275.692.462,00
Penam nilai inves permanet selama th 2012 dan 2013		850.389.361,20
a. Laba Tahun 2011	4.251.946.806,00	
b. Deviden dari laba tahun 2011 (PAD)	(2.338.570.743,30)	
c. Dana Sosial & Pendidikan	(212.597.340,30)	
d. Dana Pensiun dan Sokongan	(425.194.680,60)	
e. Jasa Produksi	(425.194.680,60)	
Penambahn Modal Pemerintah Kota Madiun sesuai Berita Acara No. 050/211/401.101/2013		1.089.956.000,00
Koreksi Cadangan		(173.890.609,00)
Penambahan nilai investasi permanen th 2012		295.902.693,75
Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2012		32.338.049.907,95
Penambahan nilai investasi permanen selama th 2012 dan 2013		909.569.900,35
a. Laba Tahun 2012	4.547.849.501,75	
b. Deviden dari laba tahun 2012 (PAD)	(2.501.317.225,96)	
c. Dana Sosial & Pendidikan	(227.392.475,09)	
d. Dana Pensiun dan Sokongan	(454.784.950,18)	
e. Jasa Produksi	(454.784.950,18)	
Penambahn Modal Pemerintah Kota Madiun sesuai Berita Acara No. 050/1642/401.501/2013		53.855.000,00
Penambahan nilai investasi permanen th 2013		117.827.232,25
Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2013		33.419.302.040,54
Penambahan nilai investasi permanen selama th 2013 dan 2014		933.135.346,80
a. Laba Tahun 2013	4.665.676.734,00	
b. Deviden dari laba tahun 2013 (PAD)	-2.566.122.203,70	
c. Dana Sosial & Pendidikan	-233.283.836,70	
d. Dana Pensiun dan Sokongan	-466.567.673,40	
e. Jasa Produksi	-466.567.673,40	
f. Koreksi Cadangan		-168.299.732,00
Penambahan nilai investasi permanen th 2014		1.804.284.739,00
Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2014		35.988.422.394,34

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

Penambahan nilai investasi permanen selama th 2014 dan 2015		1.293.992.294,60
a. Laba Tahun 2014	6.469.961.473,00	
b. Dividen dari laba tahun 2014 (PAD)	-3.558.478.810,15	
c. Dana Sosial & Pendidikan	-323.498.073,65	
d. Dana Pensiun dan Sokongan	-646.996.147,30	
e. Jasa Produksi	-646.996.147,30	
		-823.200.000,00
f. Sumbangan Gratis dari dangan umum		
Penyertaan dari Pemda sesuai Berita Acara No. :		
No. 050/088/401.501/2015		1.457.833.000,00
No. 050/359/401.501/2014		1.129.206.000,00
No. 050/361/401.501/2014		15.000.000,00
Penyertaan Dari Pemerinth Jatim sesuai Berita Acara: Nomor: 10/BAST/PK-PAM.JT/2013		1.633.162.300,00
Penambahan nilai investasi permanen th 2015		151.789.812,00
Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2015		40.846.205.800,94
Penambahan nilai investasi permanen selama th 2015 dan 2016		1.324.350.257,00
a. Laba Tahun 2013	6.621.751.285,00	
b. Dividen dari laba tahun 2013 (PAD)	-3.641.963.206,75	
c. Dana Sosial & Pendidikan	-331.087.564,25	
d. Dana Pensiun dan Sokongan	-662.175.128,50	
e. Jasa Produksi	-662.175.128,50	
Penambahan nilai investasi permanen th 2016		3.260.477.959,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2016		45.431.034.016,94
Penambahan nilai investasi permanen selama th 2016 dan 2017		1.976.445.848,80
a. Laba Tahun 2016	9.882.229.244,00	
b. Deviden dari laba tahun 2016 (PAD)	(5.435.226.084,20)	
c. Dana Sosial & Pendidikan	(494.111.462,20)	
d. Dana Pensiun dan Sokongan	(988.222.924,40)	
e. Jasa Produksi	(988.222.924,40)	
f. Sambungan Gratis dari dangan umum		(386.399.991,00)
g. Koreksi Penyertaan Modal Pusat		1.633.162.300,00
h. Koreksi pengurangan modal pemth Jatim		(1.633.162.300,00)
Penambahan nilai investasi permanen th 2017		427.964.813,17
Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2017		47.449.044.687,91
Penambahan nilai investasi permanen selama th 2016 dan 2017		2.062.038.811,43
a. Laba Tahun 2017	10.310.194.057,17	
b. Deviden dari laba tahun 2017 (PAD)	(5.670.606.731,44)	
c. Dana Sosial & Pendidikan	(515.509.702,86)	
d. Dana Pensiun dan Sokongan	(1.031.019.405,72)	
e. Jasa Produksi	(1.031.019.405,72)	
f. Sambungan Gratis dari dangan umum		-564.910.128,00
g. Koreksi Penyertaan Modal Pusat		
h. Koreksi pengurangan modal pemth Jatim		
Penambahan nilai investasi permanen selama th 2018		74.437.015,11
Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2018		49.020.610.386,45
Penambahan nilai investasi permanen selama th 2016 dan 2017		2.076.926.214,32
a. Laba Tahun 2017	10.384.631.072,14	
b. Deviden dari laba tahun 2017 (PAD)	(5.711.547.089,75)	
c. Dana Sosial & Pendidikan	(519.231.553,61)	
d. Dana Pensiun dan Sokongan	(1.038.463.107,23)	
e. Jasa Produksi	(1.038.463.107,23)	
f. Sambungan Gratis dari dangan umum		(215.398.331,00)
Penambahan nilai investasi permanen selama th 2019		1.525.987.809,72
Penyertaan Modal PDAM 2019		52.408.126.079,49

PD. Bank Daerah Kota Madiun

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Madiun Nomor 7 Tahun 2009 tentang Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bank Daerah Kota Madiun, Pasal 6 ditetapkan modal dasar

sebesar Rp25.000.000.000,00. Modal disetor sampai dengan 31 Desember 2008 sebesar Rp8.000.032.295,00. Pada tahun 2009 penyertaan modal kepada PD.BPR Bank Daerah Kota Madiun bertambah sebesar Rp1.200.000.000,00 yang dimaksudkan untuk memberikan fasilitas kredit lunak kepada usaha kecil dan menengah serta petani binaan SKPD di lingkungan Pemerintah Kota Madiun dalam rangka membantu permodalan dengan memberikan suku bunga rendah sebagai pengganti dana perguliran yang selama ini dikucurkan melalui SKPD yang membidangi koperasi, UMKM, pertanian, perindustrian, dan perdagangan. Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Madiun Nomor 7 Tahun 2009 tentang Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bank Daerah Kota Madiun, Pasal 95 ayat (2) laba bersih PD.BPR Bank Daerah setelah dikurangi pajak ditetapkan bagian laba/deviden untuk daerah sebesar 50%. Penyajian rincian saldo awal tahun 2016 atas penyertaan modal pada Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bank Daerah Kota Madiun telah terjadi kesalahan sehingga perlu dilakukan koreksi/penyesuaian sehingga jumlah yang tersaji pada neraca lembar muka (*on face*) dengan penjelasan yang tersaji dalam catatan atas Laporan Keuangan menjadi sesuai.

Perincian penyertaan modal PD. BPR Bank Daerah Per 31 Desember 2019 tersaji dibawah ini.

Penyertaan Modal pada PD. BPR Bank Daerah

1	Setoran modal dasar Pemerintah Kota Madiun	8.000.032.295,00
2	Setoran penyertaan modal fasilitas kredit lunak	1.200.000.000,00
3	Saldo Cadangan Umum, Cadangan tujuan dan Laba ditahan	2.261.467.409,00
4	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2009 dan tahun 2010	683.347.316,00
	a. Laba Tahun 2009	1.893.174.388,00
	b. Deviden Tahun 2009	(946.587.194,00)
	c. Dana Kesra dan Jasa Produksi	-378.634.878,00
	d. Penambahan Cadangan tujuan	115.395.000,00
	Saldo Perubahan Ekuitas	12.144.847.020,00
5	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2010 dan tahun 2011	744.432.458,43
	a. Laba Tahun 2010	2.052.943.192,43
	b. Deviden Tahun 2011	(1.026.471.596,00)
	c. Dana Kesra dan Jasa Produksi	(410.588.638,00)
	d. Penambahan Cadangan tujuan	128.549.500,00
	Saldo Perubahan Ekuitas	12.889.279.478,43
6	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2011 dan tahun 2012	761.385.899,04
	a. Laba Tahun 2011	2.435.268.003,04
	b. Deviden Tahun 2012	(1.217.634.004,00)
	c. Dana Kesra dan Jasa Produksi	(487.053.600,00)

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

	d. Penambahan Cadangan tujuan Saldo Perubahan Ekuitas	30.805.500,00	13.650.665.377,47
7	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2012 dan tahun 2013 a. Laba Tahun 2012 b. Deviden Tahun 2013 c. Dana Kesra dan Jasa Produksi Saldo Perubahan Ekuitas	2.826.010.104,00 (1.413.005.051,95) (565.202.020,00)	847.803.032,00 14.498.468.409,47
8	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2013 dan tahun 2014 a. Laba Tahun 2013 b. Deviden Tahun 2014 c. Dana Kesra dan Jasa Produksi Saldo Perubahan Ekuitas	2.824.449.575,00 (1.412.224.788,00) (564.889.916,00)	847.334.871,00 15.345.803.280,47
9	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2014 dan tahun 2015 a. Laba Tahun 2014 b. Deviden Tahun 2014 c. Dana Kesra dan Jasa Produksi Saldo Perubahan Ekuitas	3.262.926.995,00 (1.631.463.497,00) (652.585.400,00)	978.878.098,00 16.324.681.378,47
10	Tambahan Penyertaan Modal secara tunai berdasarkan SP2D Nomor :900/SPP-LS/052/401.207/2015 tanggal 24 Nopember 2015		12.106.967.705,00
11	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2015 dan tahun 2016 a. Laba Tahun 2015 b. Deviden Tahun 2015 c. Dana Kesra dan Jasa Produksi Saldo Perubahan Ekuitas	3.191.871.055,00 (1.595.935.527,00) (638.374.210,00)	957.561.318,00 29.389.210.401,47
12	Tambahan Penyertaan Modal berupa Hibah Tanah dengan nilai buku 492.400.000,00 berdasarkan BA Nomor : 028/1938/401.207/2015 Tanggal 5 Oktober 2015 dengan nilai appraisal Rp 3.693.000.000,00		3.693.000.000,00
13	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2016 dan tahun 2017 a. Laba Tahun 2016 b. Deviden Tahun 2016 c. Dana Kesra dan Jasa Produksi	4.068.903.474,00 (2.034.451.735) (813.780.696,00)	1.220.671.043,00 34.121.231.443,47
14	Pengurangan cadangan tujuan untuk Bea Perolehan Hak Atas Tanah & Bangunan (BPHTB) sesuai surat No.580/82/401.502/2017 tanggal 28 Pebruari 2017		-181.650.001,00
15	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2017 dan tahun 2018 a. Laba Tahun 2017 b. Deviden Tahun 2017 c. Dana Kesra dan Jasa Produksi	2.749.499.889,53 (1.374.749.944,00) (549.899.978,00)	824.849.967,53 34.121.231.443,47

	Saldo Perubahan Ekuitas	34.946.081.411,00
16	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2018 dan tahun 2019	1.273.041.820,95
	a. Laba Tahun 2018	4.243.472.734,00
	b. Deviden Tahun 2018	(2.121.736.367,05)
	c. Dana Kesra dan Jasa Produksi	(848.694.546,00)
	Saldo Perubahan Ekuitas	36.219.123.231,95
	Penambahan investasi permanent selama tahun 2019	2.476.262.706,00
	Saldo Perubahan Ekuitas tahun 2019	38.695.385.937,95

PD. Aneka Usaha

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Madiun Nomor 3 Tahun 2003 Tentang Perusahaan Daerah Aneka Usaha Pasal 5, modal awal perusahaan terdiri dari kekayaan daerah yang dipisahkan berupa tanah dan bangunan, peralatan mesin cetak, fasilitas alat perbengkelan dan fasilitas pelayanan SPBU dan dapat ditambah dari penyisihan sebagian anggaran keuangan daerah dan atau sumber-sumber lain yang sah. Menurut Peraturan Daerah Kota Madiun Nomor 3 Tahun 2003 tentang Perusahaan Daerah Aneka Usaha, Pasal 45 ayat (1) laba bersih PD Aneka Usaha setelah dikurangi pajak ditetapkan bagian laba/deviden untuk APBD sebesar 55%.

Perincian penyertaan modal PD Aneka Usaha Per 31 Desember 2019 tersaji dibawah ini.

Penyertaan Modal pada PD Aneka Usaha

No.	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Setoran modal awal Pemerintah Kota Madiun berdasarkan Keputusan Walikota Madiun Nomor 16 Tahun 2004 Tentang Modal awal Perusahaan Daerah Aneka Usaha.	4.085.502.000,00
2	Penyertaan modal pembangunan SPBU pada tahun 2007 tertuang dalam Berita Acara serah terima pemanfaatan/pengelolaan hasil kegiatan peningkatan sarana praarna aparatur sub kegiatan perencanaan pengawasan teknik serta lanjutan pembangunan SPBU tahun anggaran 2005 – tahun anggaran 2007 Nomor: 050/5689/401.015/2007 Tanggal 19 Desember 2007	4.489.766.850,00
3	Rugi Tahun – tahun sebelumnya	(2.307.352.895,00)
4	Saldo Awal Tahun 2008	6.267.915.955,00
5	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanen selama tahun 2008 dan tahun 2009	282.884.044,00
	a. Laba Tahun 2008	423.402.038,00
	b. Deviden, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi	(176.266.244,00)
	c. Kenaikan cadangan	35.748.250,00

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

	d. Pengurangan laba ditahan Saldo Perubahan Ekuitas	(474.431.588,00) 6.076.368.411,00
6	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2009 dan tahun 2010	228.277.463,00
	a. Laba Tahun 2009 550.651.565,00 b. Deviden, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi (423.402.038,00) c. Kenaikan cadangan 101.027.936,00 d. Pengurangan laba ditahan Saldo Perubahan Ekuitas	(838.470.116,00) 5.466.175.758,00
7	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2010 dan tahun 2011	90.552.939,00
	a. Laba Tahun 2010 531.074.191,00 b. Deviden, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi (550.651.565,00) c. Kenaikan cadangan 110.130.313,00 d. Pengurangan laba ditahan Saldo Perubahan Ekuitas	(1.059.866.296,00) 4.496.862.401,00
8	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanen selama tahun 2011 dan tahun 2012	(241.533.518,69)
	a. Laba Tahun 2011 389.896.947,31 b. Deviden, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi (531.074.191,00) c. Kenaikan cadangan (100.356.275,00) Saldo Perubahan Ekuitas	4.255.328.882,31
9	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2012 dan tahun 2013	105.556.865,00
	a. Laba Tahun 2012 361.281.487,00 b. Deviden (214.443.320,85) c. Sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi (175.453.626,15) d. Kenaikan cadangan 134.172.325,00 Saldo Perubahan Ekuitas	4.360.885.747,31
10	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanen selama tahun 2013 dan tahun 2014	21.380.797,00
	a. Laba Tahun 2013 310.405.987,00 b. Deviden (198.704.817,85) c. Sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi (162.576.669,15) d. Kenaikan cadangan 72.256.297,00 e. Koreksi saldo laba Saldo Perubahan Ekuitas	(188.648.413,00) 4.193.618.131,31
11	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanen selama tahun 2014 dan tahun 2015	(109.968.733,85)
	a. Laba Tahun 2014 138.356.057,00 b. Deviden, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi (248.324.790,85) c. Koreksi saldo laba	(1.956.299.461,00)

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2019

	Saldo Perubahan Ekuitas	2.127.349.936,46
12	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2015 dan tahun 2016	24.628.851,00
	a. Laba Tahun 2015	307.932.523,00
	b. Deviden, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi	(283.303.672,00)
	Saldo Perubahan Ekuitas	2.151.978.787,46
13	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2016 dan tahun 2017	(418.308.949,00)
	a. Laba Tahun 2016	(171.962.931,00)
	b. Deviden, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi	(246.346.018,00)
	c. Koreksi saldo laba	(2.079.500,00)
	Saldo Perubahan Ekuitas	1.731.590.338,46
14	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2017 dan tahun 2018	741.463.024,00
	a. Laba Tahun 2017	741.463.024,00
	b. Deviden, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi	
	Saldo Perubahan Ekuitas	2.473.053.362,46
15	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2018 dan tahun 2019	668.179.699,87
	a. Laba Tahun 2018	1.261.350.119,00
	b. Deviden	(407.804.663,20)
	c. Sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi	(185.365.756,00)
	Saldo Perubahan Ekuitas	3.141.233.062,33
16	Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2019 dan tahun 2020	521.062.283,00
	a. Laba Tahun 2019	1.530.142.378,00
	b. Deviden	(693.742.600,00)
	c. Sosial Pendidikan, Sokongan, jasa Produksi	(315.337.495,00)
	Penyertaan Modal Pemda	1.500.000.000,00
	Total Penyertaan Modal PD Aneka Usaha 2019	5.162.295.345,33

PT. Bank Jatim

Berdasarkan Surat Penyampaian Lembar Saham dari PT. Bank Jatim bahwa bukti kepemilikan saham Pemerintah Kota Madiun pada PT. Bank Jatim adalah Rp33.516.106.750,00 termasuk sebesar Rp3.125.106.750,00 merupakan cadangan yang dikonversi menjadi Saham sesuai Surat dari PT. Bank Jatim: 050/019/Dir/Djl-Dn Tanggal 25 Juli 2014.

Perincian penyertaan modal pada PT. Bank Jatim Per 31 Desember 2019 tersaji dalam dibawah ini.

Penyertaan Modal pada PT. Bank Jatim

No.	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Setoran sampai dengan tanggal 1 September 2008	890.000.000,00
2	Setoran tanggal 20 April 2009	1.000.000.000,00
3	Setoran tanggal 22 Pebruari 2010	1.000.000,00
4	Setoran tanggal 21 Pebruari 2012	1.000.000.000,00
5	Setoran tanggal 27 Oktober 2012	7.500.000.000,00
6	Setoran tanggal 17 Pebruari 2014	20.000.000.000,00
7	Cadangan yang dikonversi saham	3.125.106.750,00
	Total Penyertaan Modal PT Bank Jatim 2019	33.516.106.750,00