

DAFTAR ISI

Halaman

PERNYATAAN DIREKSI

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN 1

LAPORAN KEUANGAN PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KOTA MADIUN

1. Neraca tanggal 31 Desember 2021 dan 2020..... 2

2. Laporan Laba Rugi untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 3

3. Laporan Perubahan Ekuitas untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 4

4. Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 5

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 6

Nomor LAI : 00001/3.0437/AU.2/05/1237-1/1/I/2022

**Kepada Yth
Kuasa Pemilik Modal, Badan Pengawas dan Direksi
Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kota Madiun**

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

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

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

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

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan 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 untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kota Madiun tanggal 31 Desember 2021, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Hal Lain

Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kota Madiun tanggal 31 Desember 2020 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini wajar tanpa pengecualian atas laporan keuangan tersebut dengan nomor : 00002/1.2016/AU.2/05/0744-7/1/1/2021 tanggal 13 Januari 2021.

KAP HADORI SUGIARTO ADI & REKAN



Sugiharto,SE.,MSA.,Ak.,CA.,CPA
Surat Ijin Akuntan Publik No. AP 1237

14 Januari 2022

1. PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KOTA MADIUN
NERACA
PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020

A S E T	Catatan	2 0 2 1	2 0 2 0
		Rp	Rp
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2b,3	2.908.951.976	2.835.217.665
Piutang Usaha-Bersih	2c, 4	123.247.208	99.376.997
Persediaan Barang	2d,5	1.088.561.132	905.591.586
Uang Muka Pembelian	6	464.520.000	196.000.000
Pajak Dibayar Dimuka	7	-	5.419.829
Biaya Dibayar Dimuka	8	26.107.191	-
Jumlah Aset Lancar		4.611.387.507	4.041.606.077
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap			
Setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp 8.048.817.444 tahun 2021 dan Rp 7.743.899.106 tahun 2020	2e, 9	2.618.405.841	2.705.826.980
Jumlah Aset Tidak Lancar		2.618.405.841	2.705.826.980
TOTAL ASET		7.229.793.349	6.747.433.058
LIABILITAS DAN EKUITAS			
	Catatan	2 0 2 1	2 0 2 0
		Rp	Rp
Liabilitas Lancar			
Hutang Usaha	2f,10	228.291.984	237.966.444
Hutang Pajak	2i,11	29.239.192	15.018.047
Pendapatan Diterima Dimuka	12	-	9.531.440
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	2f,13	30.403.926	11.713.050
Jumlah Liabilitas Lancar		287.935.102	274.228.981
Liabilitas Tidak Lancar			
Hutang Lain lain	2f,14	1.228.962.738	939.771.982
Jumlah Liabilitas Tidak Lancar		1.228.962.738	939.771.982
Ekuitas			
	15		
Modal Dasar		10.075.268.850	10.075.268.850
Rugi tahun-tahun sebelumnya		(5.818.037.275)	(6.137.087.406)
Laba tahun berjalan		1.455.663.934	1.595.250.651
Jumlah Ekuitas		5.712.895.509	5.533.432.095
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS		7.229.793.349	6.747.433.058

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

2. PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KOTA MADIUN
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020

	Catatan	2021	2020
		Rp	Rp
Pendapatan Usaha	2g, 16		
CETAK		582.331.783	-
SPBU I		31.354.129.529	29.457.502.335
SPBU II		73.976.437.654	69.037.683.631
Bengkel		155.444.782	95.031.500
Cucian Kendaraan		202.310.672	68.204.999
Alfamart		3.603.784.646	2.840.372.921
Jumlah Pendapatan		109.874.439.065	101.498.795.386
Beban Pokok Usaha	2h, 17		
SPBU I		30.044.648.523	28.183.913.960
SPBU II		70.783.810.355	66.021.095.198
Alfamart		2.922.280.487	2.225.520.896
Jumlah Beban Pokok Usaha		103.750.739.364	96.430.530.055
Laba Kotor		6.123.699.701	5.068.265.331
Beban Usaha	2h, 18		
CETAK		532.405.635	0,00
SPBU I		679.907.472	595.104.151
SPBU II		1.513.210.092	1.424.178.112
Bengkel		113.365.114	74.679.033
Cucian Kendaraan		115.752.200	40.182.200
Alfamart		483.557.721	332.415.832
Umum dan Administrasi		1.421.463.193	1.118.273.407
Jumlah beban usaha		4.859.661.428	3.584.832.735
Laba Usaha		1.264.038.273	1.483.432.596
Pendapatan dan Beban Diluar Usaha	2h, 19		
Pendapatan Lain-lain		232.848.071	126.841.573
Beban Lain-lain		18.503.051	5.471
Jumlah Pendapatan dan Beban Diluar Usaha		214.345.020	126.836.102
Laba Sebelum Pajak Penghasilan		1.478.383.293	1.610.268.698
Pajak Penghasilan	2i,20	22.719.359	15.018.047
Laba Bersih Setelah Pajak		1.455.663.934	1.595.250.651

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

3. PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KOTA MADIUN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020

Keterangan	Catatan	Modal Dasar	Saldo Laba			Jumlah
			Cadangan Umum	Saldo Laba Belum Dicapai		
				Saldo Rugi Tahun Lalu	Saldo Laba Tahun Berjalan	
		Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Saldo akhir tahun 2020	15	10.075.268.850	-	(6.443.115.881)	1.530.142.378	5.162.295.346
Laba yang dibagikan tahun 2020 atas laba tahun 2019						
APBD	55%	0	0	0	(841.578.308)	(841.578.308)
Cadangan Umum	20%	0	0	0	(306.028.476)	(306.028.476)
Sosial dan Pendidikan	10%	0	0	0	(153.014.238)	(153.014.238)
Sumbangan dana pensiun dan sokongan	10%	0	0	0	(153.014.238)	(153.014.238)
Tantiem untuk Direksi dan Dewan Pengawas	1%	0	0	0	(15.301.424)	(15.301.424)
Bonus Karyawan	4%	0	0	0	(61.205.695)	(61.205.695)
Cadangan Umum		0	0	306.028.476	0	306.028.476
Laba Rugi tahun 2020		0	0	0	1.595.250.651	1.595.250.651
Saldo akhir tahun 2020		10.075.268.850	-	(6.137.087.405)	1.595.250.651	5.533.432.095
Laba yang dibagikan tahun 2021 atas laba tahun 2020		-	-	-	-	-
APBD	55%	-	-	-	(877.387.858)	(877.387.858)
Cadangan Umum	20%	-	-	-	(319.050.130)	(319.050.130)
Sosial dan Pendidikan	10%	-	-	-	(159.525.065)	(159.525.065)
Sumbangan dana pensiun dan sokongan	10%	-	-	-	(159.525.065)	(159.525.065)
Tantiem untuk Direksi dan Dewan Pengawas	1%	-	-	-	(15.952.507)	(15.952.507)
Bonus Karyawan	4%	-	-	-	(63.810.026)	(63.810.026)
Cadangan Umum		-	-	319.050.130		319.050.130
Laba Rugi tahun 2021					1.455.663.934	1.455.663.934
Saldo akhir tahun 2020		10.075.268.850	-	(5.818.037.275)	1.455.663.934	5.712.895.509

Lihat catatan atas laporan keuangan yang meru[akan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

4. PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KOTA MADIUN
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020

	2021	2020
	Rp	Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :		
Laba Setelah Pajak	1.455.663.934	1.595.250.651
Ditambah unsur yang tidak mempengaruhi arus kas :		
Beban Penyusutan Aset Tetap Operasional	304.918.337	318.800.799
Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	1.760.582.271	1.914.051.450
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(23.870.211)	28.640.688
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(182.969.546)	(88.804.296)
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka Pembelian	(268.520.000)	156.200.000
Penurunan (Kenaikan) Pajak Dibayar Dimuka	5.419.829	(5.419.829)
Penurunan (Kenaikan) Dibayar Dimuka	(26.107.191)	
Kenaikan (Penurunan) Hutang Usaha	(9.674.460)	237.966.444
Kenaikan (Penurunan) Hutang Pajak	14.221.145	15.018.047
Kenaikan (Penurunan) Pendapatan Diterima Dimuka	(9.531.440)	(23.301.165)
Kenaikan (Penurunan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	18.690.876	2.210.050
Kenaikan (Penurunan) Hutang lain lain	289.190.756	283.498.076
Jumlah Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	1.567.432.030	2.520.059.465
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI :		
Penurunan (Kenaikan) Nilai Perolehan Aset Tetap	(217.497.199)	(937.940.898)
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	(217.497.199)	(937.940.898)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN :		
Kenaikan (Penurunan) Pembagian laba	(1.276.200.519)	(1.224.113.902)
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Pendanaan	(1.276.200.519)	(1.224.113.902)
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	73.734.312	358.004.665
Saldo Awal Kas dan Setara Kas	2.835.217.665	2.477.213.002
Saldo Akhir Kas dan Setara Kas	2.908.951.977	2.835.217.665

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

1. UMUM

1.1. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kota Madiun (yang selanjutnya disebut perusahaan) berkedudukan di Jalan Ahmad Yani No. 11 Kota Madiun merupakan Badan Usaha Milik Pemerintah Kota Madiun yang didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kota Madiun No. 3 Tahun 2003 tanggal 28 Maret 2003 yang kemudian diperbarui dengan Peraturan Daerah (Perda) Kota Madiun No.5 Tahun 2012 tanggal 17 Oktober 2012 tentang Perusahaan Daerah Aneka Usaha.Peraturan terakhir berdasarkan Peraturan Daerah Kota Madiun No. 10 tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kota Madiun. Pendirian Perumda Aneka Usaha dimaksudkan untuk menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyediaan barang dan jasa bagi pemenuhan hajat hidupmasyarakat.

Surat surat perijinan yang telah diperoleh Perumda Aneka Usaha adalah sebagai berikut :

1. Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) menengah, No.9120301910846 dari Lembaga Pengelola dan Penyelenggara OSS tanggal 5 September 2019.
2. Nomor Induk Berusaha (NIB) dari Lembaga Pengelola dan Penyelenggara OSS No. 9120301910846 tanggal 4 September 2019
3. Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) nomor :02.301.631.4-621.000 dari Kantor Pelayanan Pajak Madiun tanggal 19 Juni 2003.
4. Surat Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak No.PEM-208/WPJ.11/KP.1203/2003 dari Kantor Pelayanan Pajak Madiun tanggal 7 Agustus 2003. dan ada perubahan Pengukuhan Pengusaha kena Pajak No.S-988PKP/WPJ.24/KP.0603/2019 dari Kantor Pelayanan Pajak Pratama Madiun tanggal 10 Oktober 2019.
5. Izin Gangguan (HO) tempat usaha no 503/048/401.303/2013 dari Kantor Pelayanan Perizinan Terpadu tanggal 31 Januari 2013.
6. Telah terdaftar sebagai peserta BPJS Ketenagakerjaan sesuai dengan ketentuan dalam Undang-Undang Nomor 24 Tahun 2011 dengan nomor 0900000011255, 0900000011387, dan 0900000011311.
7. Surat Izin usaha industri dari Lembaga Pengelola dan Penyelenggara OSS No. 9120301910846 tanggal 5 September 2019

1.2. Kegiatan Usaha

Sesuai dengan Peraturan Daerah Kota Madiun Nomor 10 Tahun 2019 Perusahaan mempunyai kegiatan usaha dalam bidang :

- a. Percetakan
- b. Perbengkelan
- c. Stasiun Pengisian Bahan Bakar Umum(SPBU) yaitu SPBU 1 di Jalan Basuki Rahmat Madiun SPBU 2 di Jalan Mayjend Sungkono Madiun.

Dalam pendirian kedua unit SPBU tersebut, Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kota Madiun menggunakan nama KPRI Karya Madya Kencana Kota Madiun.Hal ini berdasarkan akta perjanjian pinjam nama nomor 01 oleh Notaris Muhammad Ali Fauzi,S.H pada tanggal 14 November 2005.

- d. Usaha lain sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

1.3. Modal

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Madiun Nomor 10 tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kota Madiun disebutkan bahwa modal dasar Perumda Aneka Usaha seluruhnya ditetapkan sebesar Rp.20.000.000.000. (dua puluh milyar rupiah).

Modal yang disetor sebesar Rp.10.075.268.850 (sepuluh milyar tujuh puluh lima juta dua ratus enampuluh delapan ribu delapan ratus lima puluh rupiah), dengan rincian sebagai berikut :

- a. Tahun 2004 sebesar Rp.4.085.502.000 (empat milyar delapan puluh lima juta lima ratus dua ribu rupiah)
- b. Tahun 2007 sebesar Rp.4.489.766.850 (empat milyar empat ratus delapan puluh sembilan juta tujuh ratus enam puluh enam ribu delapan ratus lima puluh rupiah)
- c. Tahun 2019 sebesar Rp. 1.500.000.000.(satu milyar lima ratus juta rupiah)

Nilai modal Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha ekuivalen dengan kekayaan Daerah yang dipisahkan berupa tanah dan bangunan ,peralatan mesin cetak,fasilitas alat perbengkelan dan fasilitas pelayanan SPBU.

1.4. Struktur Organisasi

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

Struktur organisasi Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kota Madiun sesuai dengan Surat Keputusan Walikota Madiun No.539-401.023/19/K/2017 tanggal 31 Maret 2017 tentang pengangkatan Direktur Utama Perusahaan Daerah Aneka Usaha dan Surat Keputusan Walikota Madiun No.539-401.023/183/2018 tanggal 07 Desember 2018 tentang Pengangkatan Badan Pengawas Perusahaan Daerah Aneka Usaha Masa Jabatan 2018-2021 sebagai berikut :

- a. Dewan Pengawas
Ketua : Drs. Gaguk Hariyono
- b. Direksi
Direktur Utama : Ir. Sutrisno

Pada akhir tahun 2021 dan 2020 Perumda Aneka Usaha kota Madiun Memiliki karyawan masing masing sebanyak 41 Orang dan 52 orang.

Jumlah karyawan per 31 Desember 2021 dan 2020 adalah sebanyak 40 orang dan 38 orang yang dikelompokkan menurut jabatannya adalah sebagai berikut :

	2021	2020
- Direksi	1 orang	1 orang
- Kepala Bagian	3 orang	2 orang
- Staf Sekretariat	3 orang	2 orang
- Staf SPBU Basuki Rahmat	10 orang	10 orang
- Staf SPBU Mayjend Sungkono	22 orang	23 orang
- Staf Bengkel	1 orang	0 orang
Jumlah	40 orang	38 orang

1.5. Kebijakan Usaha

Kebijakan usaha tahun 2021 direncanakan dan dilaksanakan secara optimal dan strategis untuk mempercepat profesionalitas usaha diantaranya :

1. Menghidupkan kembali unit usaha cetak
2. Menambah jenis produk BBM yaitu pertamax turbo di SPBU Mayjend Sungkono
3. Mengoptimalkan unit usaha perbengkelan

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan telah menerapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada 01 Januari 2011. Oleh karena itu laporan keuangan sejak tahun 2011 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

Dasar Akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha dan penentuan posisi keuangan dilakukan dengan metode akrual. Dengan metode akrual diartikan bahwa pembukuan tidak hanya sekedar mencatat transaksi penerimaan dan pengeluaran uang, akan tetapi pencatatan terhadap setiap perubahan aset dan kewajiban, demikian pula pendapatan dan biaya, pada saat terjadinya atau diakuinya perubahan dimaksud.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

Laporan Arus Kas disajikan dengan metode tidak langsung, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

b. Kas dan Setara Kas

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

c. Piutang Usaha

Piutang usaha dicatat berdasarkan nilai brotonya dan dapat ditagih seluruhnya sehingga perusahaan tidak melakukan penyisihan penurunan nilai piutang usaha atas kemungkinan tidak tertagihnya piutang usaha.

d. Pencatatan dan Penilaian Persediaan

Persediaan dinilai berdasarkan harga perolehan, sedangkan metode pencatatan pemakaian persediaan menggunakan metode *first in first out* (FIFO). Persediaan dikelompokkan menjadi 2 (dua) yaitu; persediaan SPBU dan persediaan bengkel dan alfamart.

Persediaan bahan SPBU berupa Solar ,Pertamax,Pertalite,Dexlite. Persediaan bengkel dan alfamart berupa Oli dan Persediaan toko

e. Aset Tetap Dan Penyusutan

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan (kecuali tanah tidak disusutkan) dan rugi penurunan nilai.

Pengeluaran pengeluaran untuk pemeliharaan dan perbaikan yang jumlahnya relatif kecil dibebankan pada laba rugi tahun berjalan, sedangkan pengeluaran pengeluaran yang jumlahnya material dan menambah umur aset tetap dibukukan sebagai penambah nilai aset tetap yang bersangkutan (dikapitalisir). Aset tetap Perusahaan Umum Aneka Usaha disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (Straight Line Method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap tersebut sebagai berikut :

Bangunan	20 tahun
Mesin dan peralatan	10 tahun
Peralatan Kantor	10 tahun

f. Kewajiban

Kewajiban dicatat sebesar nilai jatuh temponya. Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang berdasarkan tenggang waktu penyelesaiannya.

g. Pendapatan

Pengakuan terhadap pendapatan menganut sistem Accrual Basis yaitu dicatat pada saat terjadinya transaksi (realisasinya) yaitu pada saat penyerahan produk kepada pembeli.

h. Beban-beban (Biaya)

Pengakuan biaya perusahaan pada dasarnya menganut sistem Accrual Basis. Biaya diakui sebagai beban biaya pada saat terjadinya transaksi walaupun belum dilaksanakan pembayarannya atau telah dibayar dimuka.

Untuk keperluan pisah batas periode akuntansi biaya-biaya yang telah terjadi sampai dengan tanggal neraca walaupun jumlahnya belum diketahui secara pasti dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi wajar.

i. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh Pajak Penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan sebagaimana di atur dalam SAK ETAP bab 24 tentang pajak penghasilan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha termasuk dalam kriteria wajib pajak dengan peredaran tertentu (Peraturan Pemerintah nomor 46 tahun 2013 dan diperparahi Peraturan Pemerintah nomor 23 tahun 2018) sehingga atas pendapatan dari unit percetakan bengkel, cuci mobil dan alfamart merupakan obyek pajak final. Sedangkan penjualan unit SPBU juga termasuk dalam kategori penghasilan yang dikenakan pajak penghasilan final.

j. Kebijakan Pembagian Laba

Sesuai dengan Peraturan Daerah Kota Madiun nomor 10 tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kota Madiun Menetapkan Penggunaan laba serta pemberian jasa produksi dengan rincian sebagai berikut :

- Bagian laba untuk pemerintah daerah kota Madiun	55 %
- Cadangan Umum	20 %
- Sosial dan Pendidikan	10 %
- Sumbangan dana pensiun dan sokongan	10 %
- Tantiem untuk Direksi dan Dewan Pengawas	1 %
- Bonus Karyawan	4 %

k. Pensiun dan imbalan pasca kerja.

Perusahaan mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 "Imbalan Kerja". Perusahaan juga mengikuti program iuran pasti dengan mengikutsertakan karyawannya dalam program JHT/THT yang diselenggarakan oleh BPJS, dimana premi setiap bulannya sebesar 3,7 % dibayar oleh pemberi kerja dan 2 % dibayar oleh karyawan. Berdasarkan UU Ketenagakerjaan No 13/2003 perusahaan wajib membayar imbalan berdasarkan pasca kerja pada saat karyawan berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia, dan cacat tetap. Dalam hal pengusaha telah mengikutsertakan karyawan dalam program pensiun JHT/THT yang preminya dibayar oleh pengusaha dan karyawan maka yang diperhitungkan dengan uang pesangon yaitu uang pensiun JHT/THT yang dibayar oleh pengusaha (UU No.13/2003 pasal 167)

l. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar akuntansi di Indonesia mewajibkan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah jumlah yang dilaporkan dalam laporan keuangan. Sehubungan dengan adanya ketidakpastian yang melekat dalam membuat estimasi, hasil sebenarnya yang akan dilaporkan dimasa mendatang dapat berbeda dari estimasi tersebut.

3. KAS DAN SETARA KAS

Saldo kas dan setara kas terdiri dari :

	2021	2020
Kas	Rp	Rp
- Percetakan	9.616.433	3.475.138
- SPBU I	78.655.396	68.524.801
- SPBU II	350.907.079	238.863.835

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

- Bengkel	15.449.017	-
- Cuci	11.250.899	-
- Alfamart	30.032.679	36.829.367
Jumlah Kas	<u>495.911.503</u>	<u>347.693.141</u>
Bank		
- Bank Jatim No Rek 0051038703	-	519.771
- Bank Jatim No Rek 0051038711	-	159.262
- Bank Jatim No Rek 0051038738	-	202.284
- Bank Jatim No Rek 0051024052	2.030.311.235	1.788.830.245
- Bank Jatim No Rek 0051038720	-	117.773
- Bank Mandiri I No Rek 1440004215007	-	1.808.136
- Bank Mandiri II No Rek 1440004669096	359.179.459	672.492.552
- Bank Pasar/BPR Bank Daerah No Rek 01410173701	23.549.779	23.394.502
Jumlah Bank	<u>2.413.040.473</u>	<u>2.487.524.525</u>
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>2.908.951.976,37</u>	<u>2.835.217.665</u>

Bank Jatim dengan No Rekening 0051038703, 0051038711, 0051038738, 0051038720 dan Bank Mandiri I No Rekening 1440004215007 pada tahun 2021 ditutup oleh Perumda Aneka Usaha Kota Madiun dengan pertimbangan efisiensi dan efektifitas.

4. PIUTANG USAHA

Saldo piutang usaha terdiri dari :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Rp	Rp
SPBU I		
- Honda	1.377.000	1.759.500
- Dinas Perdagangan	-	203.978
- Refindo	1.055.594	866.397
- My Pertamina Link Aja	20.000	29.461.721
- Jerigen	-	1.160.000
SPBU II		
- CV Mitra Usaha Sukses Sejahtera	721.550	1.509.200
- PT. Bina San Prima	17.794.152	5.694.794
- PT. Armada Finance	722.504	1.346.389
- Dinas Perhubungan	7.687.993	3.135.264
- Kantor Kementerian Agama Kota Madiun	1.147.500	1.453.500
- Dinas Perpustakaan	4.140.000	720.000
- Dinas Kesehatan Kota Madiun	14.211.500	2.478.750
- PT. Singular Point Asia	19.224.638	14.955.094
- PMI Kota Madiun	1.530.000	1.224.000
- UTD PMI Kota Madiun	2.324.900	1.633.400
- Komisi Penanggulangan Aids Daerah Kabupaten Madiun	5.188.166	-
- PT. Astra Internasional Tbk (Auto 2000)	12.430.150	-
- Bagian Umum Kota Madiun	538.500	-
- Jerigen	-	3.510.000
Alfamart		
- Piutang Usaha	33.133.061	28.265.010
Jumlah Piutang Usaha	<u>123.247.208</u>	<u>99.376.997</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

5. PERSEDIAAN BARANG

Saldo Persediaan barang terdiri dari :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
SPBU I		
- Solar	36.713.710	51.493.850
- Pertamina	78.660.960	56.360.250
- Peralite	86.097.840	78.997.440
- Dexlite	99.964.205	89.364.000
SPBU II		
- Solar	15.524.570	85.012.920
- Pertamina	144.328.815	43.431.815
- Peralite	193.570.080	187.282.200
- Dexlite	108.586.995	79.682.130
- Pertamina Turbo	76.343.175	-
Bengkel		
- Oli	10.730.284	1.035.179
Cucian	4.729.372	-
Alfamart		
- Persediaan Toko	233.311.126	232.931.802
Jumlah Persediaan Barang	<u><u>1.088.561.132</u></u>	<u><u>905.591.586</u></u>

Persediaan barang selama kami melakukan pemeriksaan dalam keadaan baik dan tidak ada persediaan yang rusak atau mengalami penurunan nilai.

6. UANG MUKA PEMBELIAN

Saldo uang muka pembelian terdiri dari :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
DO belum terkirim SPBU I		
- Solar	39.440.000	39.440.000
- Pertamina	68.520.000	-
- Dexlite	72.920.000	-
DO belum terkirim SPBU II		
- Solar	39.440.000	39.440.000
- Pertamina	68.520.000	-
- Peralite	175.680.000	117.120.000
Jumlah Uang Muka Pembelian	<u><u>464.520.000</u></u>	<u><u>196.000.000</u></u>

7. PAJAK DIBAYAR DIMUKA

Saldo pajak dibayar dimuka terdiri dari :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
- Pajak Dibayar Dimuka	-	5.419.829
Jumlah Pajak Dibayar Dimuka	<u><u>-</u></u>	<u><u>5.419.829</u></u>

8. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Saldo biaya dibayar dimuka terdiri dari :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
- Biaya Dibayar Dimuka	26.107.191	-
Jumlah Dibayar Dimuka	<u><u>26.107.191</u></u>	<u><u>-</u></u>

9. ASET TETAP

Saldo pajak dibayar dimuka terdiri dari :

<u>2 0 2 1</u>			
Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan / reklasifikasi	Saldo Akhir
Rp	Rp	Rp	Rp

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

Nilai Perolehan :

Tanah	194.930.000	0	0	194.930.000
Gedung	4.829.631.377	0	0	4.829.631.377
Mesin SPBU Basuki Rahmad	1.466.207.052	0	0	1.466.207.052
Mesin SPBU Mayjend Sungkono	2.101.216.751	0	0	2.101.216.751
Kendaraan	128.259.000	149.000.000	0	277.259.000
Mesin Cetak	1.086.196.500	0	0	1.086.196.500
Peralatan Kantor Cetak	126.257.150	40.297.000	0	166.554.150
Peralatan Kantor SPBU Basuki	107.137.350	0	0	107.137.350
Peralatan Kantor SPBU Mayjend Sungkono	37.341.200	17.039.000	0	54.380.200
Peralatan Perbengkelan	170.882.000	8.450.000	0	179.332.000
Peralatan Alfamart	201.667.706	2.711.199	0	204.378.905
Jumlah	10.449.726.086	217.497.199	0	10.667.223.285

Akumulasi Penyusutan :

Gedung	3.471.834.879	112.567.432		3.584.402.311
Mesin SPBU Basuki Rahmad	1.155.383.719	38.060.000		1.193.443.719
Mesin SPBU Mayjend Sungkono	1.737.949.057	51.511.760	-	1.789.460.817
Kendaraan	42.644.517	37.340.733	-	79.985.250
Mesin Cetak	1.086.196.500	-	-	1.086.196.500
Peralatan Kantor Cetak	126.257.150	2.350.658	-	128.607.808
Peralatan Kantor SPBU Basuki	61.526.567	5.609.750	-	67.136.317
Peralatan Kantor SPBU Mayjend Sungkono	23.694.842	2.149.000	-	25.843.842
Peralatan Perbengkelan	20.119.933	35.162.233	-	55.282.166
Peralatan Alfamart	18.291.943	20.166.771	-	38.458.714
Jumlah	7.743.899.107	304.918.337	-	8.048.817.444

Nilai buku

2.705.826.979

2.618.405.841

2020

	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan / reklasifikasi	Saldo Akhir
	Rp	Rp	Rp	Rp
Nilai Perolehan :				
Tanah	194.930.000	0	0	194.930.000
Gedung	4.052.505.377	777.126.000	0	4.829.631.377
Mesin SPBU Basuki Rahmad	1.466.207.052	0	0	1.466.207.052
Mesin SPBU Mayjend Sungkono	2.101.216.751	0	0	2.101.216.751
Kendaraan	110.244.000	18.015.000	0	128.259.000
Mesin Cetak	1.086.196.500	0	0	1.086.196.500
Peralatan Kantor Cetak	126.257.150		0	126.257.150
Peralatan Kantor SPBU Basuki	342.527.158		235.389.808	107.137.350

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

Peralatan Kantor SPBU Mayjen	31.701.200	5.640.000	0	37.341.200
Peralatan Perbengkelan	0	170.882.000	0	170.882.000
Peralatan Alfamart	0	201.667.706	0	201.667.706
Jumlah	9.511.785.188	1.173.330.706	235.389.808	10.449.726.086
Akumulasi Penyusutan :				
Gedung	3.297.104.183	174.730.696	-	3.471.834.879
Mesin SPBU Basuki Rahmad	1.117.323.719	38.060.000	-	1.155.383.719
Mesin SPBU Mayjend Sungkono	1.686.437.297	51.511.760	-	1.737.949.057
Kendaraan	30.437.367	12.207.150	-	42.644.517
Mesin Cetak	1.086.196.500	-	-	1.086.196.500
Peralatan Kantor Cetak	126.257.150	-	-	126.257.150
Peralatan Kantor SPBU Basuki	59.839.980	1.686.587	-	61.526.567
Peralatan Kantor SPBU Mayjen	21.502.112	2.192.730	-	23.694.842
Peralatan Perbengkelan	-	20.119.933	-	20.119.933
Peralatan Alfamart	-	18.291.943	-	18.291.943
Jumlah	7.425.098.308	318.800.799	-	7.743.899.107
Nilai buku	2.086.686.880			2.705.826.980

Seluruh Aset Tetap dan Persediaan barang pada Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha tidak diansuransikan dari segala risiko kebakaran dan gempa bumi, sehingga tidak ada jaminan ganti rugi bila terjadi musibah.

10. HUTANG USAHA

Saldo hutang usaha terdiri dari :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
Pihak Ketiga	228.291.984	237.966.444
Pihak Hubungan Istimewa	0	-
Jumlah	228.291.984	237.966.444
Pihak Ketiga		
PT. Sumber Alfaria Trijaya Tbk	178.539.625	237.966.444
Dinas Lingkungan Hidup Kota Madiun	270.000	-
Dinas Perumahan Rakyat dan Kawasan Permukiman	1.731.451	-
Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	42.185.000	-
Dinas Budaya, Pariwisata, Kepemudaan dan Olahraga	872.500	-
Satuan Polisi Pamong Praja Dan Pemadam Kebakaran	4.576.661	-
Dinas Perdagangan Kota Madiun	116.747	-
Jumlah Hutang Usaha	228.291.984	237.966.444

11. HUTANG PAJAK

Saldo hutang pajak terdiri dari :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
Hutang PPh Final	23.979.152	15.018.047
Hutang PPh pasal 23	6.519.833	-
Hutang PPh pasal 21	-	-
Jumlah Hutang Pajak	30.498.985	15.018.047

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

12. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Saldo pendapatan diterima dimuka terdiri dari :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
Pendapatan Diterima Dimuka	-	9.531.440

13. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Saldo biaya yang masih harus dibayar terdiri dari :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
Biaya Yang Masih Harus Dibayar Alfamart	30.403.926	11.713.050
Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar	30.403.926	11.713.050

14. HUTANG LAIN LAIN

Saldo hutang lain lain terdiri dari :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
Sosial dan pendidikan	545.230.775	415.565.118
Jasa Produksi	2.224.389	2.224.390
Dana Pensiun & Sokongan	681.507.574	521.982.509
Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah	(35)	(34)
Jumlah Hutang lain lain	1.228.962.738	939.771.982

Perusahaan telah membentuk cadangan dana pensiun untuk membayar penghargaan berupa pesangon pada saat pensiun. Besarnya jumlah pesangon dihitung berdasarkan Keputusan Direksi. Cadangan tersebut dibentuk dari pembagian laba tahun berjalan sesuai dengan PERDA nomor 10 tahun 2019. Perhitungan penghargaan paska kerja dan kecukupan dana cadangan yang merujuk pada Undang Undang nomor 13 tahun 2003.

Karyawan tetap Perusahaan telah diikutsertakan pada program iuran pasti dengan mengikutsertakan karyawannya dalam program JHT/THT yang diselenggarakan oleh BPJS

15. EKUITAS

Saldo Ekuitas terdiri dari :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
Modal awal		
Tahap II	100.000.000	100.000.000
Tahap II	571.872.000	571.872.000
Tahap III	1.000.000.000	1.000.000.000
Tahap IV	2.000.000.000	2.000.000.000
Tahap V	413.630.000	413.630.000
Tahap VI	5.989.766.850	5.989.766.850
Rugi Tahun tahun sebelumnya	(5.818.037.275)	(6.137.087.406)
Laba Rugi Tahun Berjalan	1.455.663.934	1.595.250.651
Jumlah Ekuitas	5.712.895.509,20	5.533.432.095

16. PENDAPATAN USAHA

Saldo Pendapatan usaha terdiri dari :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
CETAK	582.331.783	-

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

SPBU I

- Solar	10.630.451.789	11.343.203.934
- Pertamina	4.428.233.631	2.376.273.755
- Peralite	14.472.453.268	14.056.693.755
- Dexlite	1.822.990.841	1.681.330.891
Jumlah SPUB I	31.354.129.529	29.457.502.335

SPBU II

- Solar	12.705.242.765	11.812.091.515
- Pertamina	12.175.430.196	8.827.396.600
- Peralite	46.421.693.239	47.235.466.620
- Dexlite	1.186.657.343	1.162.728.896
- Pertamina Turbo	1.487.414.111	0
Jumlah SPUB II	73.976.437.654	69.037.683.631

BENGKEL & CUCIAN

- Jasa Service	155.444.782	95.031.500
- Jasa Cucian	202.310.672	68.204.999
Jumlah Bengkel	357.755.454	163.236.499

ALFAMART

- Penjualan bahan dan barang	3.603.784.646	2.725.315.488
- Pendapatan Sewa dan Partisipasi	-	54.000.000
- Pendapatan lain lain	-	61.057.433
Jumlah Alfamart	3.603.784.646	2.840.372.921

Jumlah Pendapatan Usaha

109.874.439.065	101.498.795.386
-----------------	-----------------

17. BEBAN POKOK USAHA

Saldo beban usaha terdiri dari :

	2021	2020
	Rp	Rp
SPBU I		
- Persediaan awal BBM	276.215.540	332.624.025
- Pembelian BBM	30.069.869.698	28.127.505.475
- BBM Tersedia	30.346.085.238	28.460.129.500
- Persediaan akhir BBM	301.436.715	276.215.540
- Beban Pokok Usaha SPBU I	30.044.648.523	28.183.913.960
SPBU II		
- Persediaan awal BBM	395.409.065	484.163.265
- Pembelian BBM	70.926.754.925	65.932.340.998
- BBM Tersedia	71.322.163.990	66.416.504.263
- Persediaan akhir BBM	538.353.635	395.409.065
- Beban Pokok Usaha SPBU II	70.783.810.355	66.021.095.198
ALFAMART		
- Persediaan awal Bahan dan Barang	232.931.802	217.322.271
- Pembelian Bahan dan Barang	2.922.659.811	2.241.130.427
- Persediaan barang tersedia	3.155.591.613	2.458.452.698
- Persediaan Akhir	233.311.126	232.931.802
- Beban Pokok Usaha Alfamart	2.922.280.487	2.225.520.896
Jumlah Benan Pokok Usaha	103.750.739.364	96.430.530.055

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

18. BEBAN USAHA

Saldo beban usaha terdiri dari :

	2021	2020
	Rp	Rp
CETAK	532.405.635	-
SPBU I		
- Beban Produksi	73.509.408	69.281.575
- Beban Pegawai	284.925.320	248.182.572
- Beban Kantor	40.981.659	50.636.887
- Beban Pemeliharaan	77.963.993	81.539.854
- Beban Pajak	10.066.450	10.066.450
- Beban Penyusutan aset tetap	84.192.557	54.255.140
- Beban penyusutan bahan bakar	108.268.085	81.141.673
Jumlah Beban Operasional SPBU I	679.907.472	595.104.151
SPBU II		
- Beban Produksi	170.544.387	162.921.962
- Beban Pegawai	622.014.295	535.394.222
- Beban Kantor	92.264.406	86.691.865
- Beban Pemeliharaan	182.587.373	167.635.696
- Beban Pajak	21.301.895	23.621.495
- Beban Penyusutan aset tetap	117.946.635	230.056.946
- Beban penyusutan bahan bakar	306.551.102	217.855.927
Jumlah Beban Operasional SPBU II	1.513.210.092	1.424.178.112
BENGGEL		
- Alat alat bengkel	2.436.001	29.701.000
- Honor Pegawai	75.686.380	24.707.600
- Penyusutan Aset Tetap	35.162.233	20.119.933
- Alat Tulis Kantor	35.500	145.500
- Lain Lain	45.000	5.000
Jumlah Beban Bengkel	113.365.114	74.679.033
CUCIAN		
- Alat Alat Cucian	24.434.100	6.866.300
- Biaya Pegawai	-	575.300
- Honor Pegawai	91.012.500	32.720.600
- Lain Lain	305.600	20.000
Jumlah Beban Cucian	115.752.200	40.182.200
ALFAMART		
- Beban pegawai	104.214.381	33.805.582
- Beban Fee	233.502.488	180.708.735
- Beban perjalanan dinas	296.000	217.000
- Beban komunikasi	21.248.200	3.215.768
- Beban perlengkapan	22.684.904	23.179.809
- Beban asuransi	2.265.002	3.343.557
- Beban perbaikan & pemeliharaan	4.429.500	2.307.500
- Beban Renovasi	5.031.336	2.193.335
- Beban Listrik dan air	69.536.439	60.627.963
- Beban Logistik	182.700	25.818
- Beban Administrasi bank	-	1.772.673
- Beban Penyusutan	-	17.609.089
- Beban lain lain	20.166.771	3.409.003
Jumlah Beban Alfamart	483.557.721	332.415.832
ADMINISTRASI DAN UMUM		
- Beban Gaji Direktur	111.745.140	92.535.060
- Tunjangan Direktur	22.349.028	18.522.012

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

- Honor Badan pengawas	44.818.056	37.044.024
- Honor staff sekretariat badan pengawas	191.421.190	136.964.753
- Tunjangan Hari Raya	103.998.986	95.046.872
- Seragam	44.000.250	43.376.150
- Hari hari Besar	32.700.000	40.127.750
- Representatif	62.383.000	20.169.000
- Jasa Audit	53.159.600	50.869.000
- Pendidikan dan pelatihan	87.746.350	91.059.400
- Retribusi	348.000	192.000
- Promosi	31.375.550	30.490.663
- Honor Kegiatan	25.650.000	33.800.000
- Pesangon Karyawan	98.820.804	50.413.251
- Gaji 13 Karyawan	109.237.681	87.760.672
- Beban Operasional Dirut	13.200.000	13.200.000
- Beban operasional BBM	15.400.000	11.880.000
- Materai	1.342.000	720.000
- Beban Rumah Tangga	119.185.619	85.099.637
- Perjalan Dinasl	33.742.590	21.981.200
- Asuransi tenaga kerja	78.991.928	54.615.706
- Asuransi kesehatan	37.572.545	37.729.036
- Kontribusi KPRI	34.578.634	44.048.722
- Penghapusan piutang	-	8.028.500
- Biaya Konsultasi	-	12.600.000
- Beban Penyusutan Aset	47.450.142	-
- Alat Tulis Kantor	20.246.100	-
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	1.421.463.193	1.118.273.407
Jumlah Beban Operasional	4.859.661.428	3.584.832.735

19. PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN

Saldo pendapatan dan beban lain lain terdiri dari :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
Pendapatan Lain-lain :		
- Bunga/Jasa Giro	140.413.228	43.391.890
- Pendapatan sewa	54.000.000	51.915.500
- Pendapatan lain lain	38.434.843	31.534.183
Jumlah	232.848.071	126.841.573
	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
Beban Lain-lain :		
- Administrasi bank	7.230.211	5.471
- Beban lain lain	11.272.840	
Jumlah	18.503.051	5.471
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain	214.345.020	126.836.102

20. PAJAK PENGHASILAN BADAN

Saldo pajak penghasilan badan dengan perhitungan sebagai berikut :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	Rp	Rp
Pajak Penghasilan Final	22.719.359	15.018.047

Pajak penghasilan badan adalah pajak atas pendapatan yang belum dikenakan pajak bersifat final pada tahun 2021 dengan tarif pajak final 0,5 % atas pendapatan dari Percetakan , Alfamart ,cucian kendaraan dan bengkel.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
CATATAN LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

21. PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha dari halaman 1 (satu) sampai dengan halaman ini telah disetujui oleh Direksi untuk diterbitkan pada tanggal 14 Januari 2022.