

PENJELASAN POS-POS NERACA

7.1. ASET

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Aset | 2.825.866.797.765,40 | 2.748.491.955.577,70 |

Jumlah aset merupakan jumlah saldo aset milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020. Apabila dibandingkan antara jumlah aset pada tanggal 31 Desember 2021 dengan 31 Desember 2020 terjadi kenaikan sebesar Rp75.515.129.908,43.

Perincian aset milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1
Aset Pemerintah
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

| Aset | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Aset lancar | 340.341.208.385,31 | 299.326.026.589,46 |
| Investasi | 153.009.298.948,09 | 154.319.701.895,23 |
| Aset Tetap | 2.209.312.322.797,67 | 2.158.740.823.172,04 |
| Aset Lainnya | 123.203.967.634,33 | 136.105.403.920,97 |
| Total | 2.825.866.797.765,40 | 2.748.491.955.577,70 |

7.1.1. ASET LANCAR

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| Aset Lancar | 340.341.208.385,31 | 299.326.026.589,46 |

Jumlah aset lancar merupakan jumlah saldo aset lancar milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020. Apabila dibandingkan jumlah aset lancar pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 terjadi kenaikan sebesar Rp41.015.181.795,85.

Perincian aset lancar milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.1
Aset Lancar
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

| Aset Lancar | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 1. Kas di kas daerah | 225.992.425.922,40 | 230.933.573.980,02 |
| 2. Kas di bendahara penerimaan | 6.402.708,00 | 1.810.000,00 |
| 3. Kas di BLUD RSUD | 61.231.491.260,82 | 29.262.961.668,85 |
| 4. Kas di BLUD Puskesmas | 7.457.912.123,59 | 6.899.779.814,16 |
| 5. Kas Lainnya | 1.265.487.451,33 | 1.835.056.838,17 |
| 6. Piutang Pajak Daerah | 10.559.563.050,00 | 8.748.314.188,00 |
| 7. Penyisihan Piutang Pajak Daerah | (4.450.831.230,36) | (1.863.218.384,20) |
| 8. Piutang Retribusi Daerah | 6.604.475.207,00 | 5.543.993.242,83 |
| 9. Penyisihan Piutang Retribusi Daerah | (2.578.161.517,40) | (1.099.675.927,06) |
| 10. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran | 139.404.855,00 | 248.340.703,00 |
| 11. Penyisihan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran | (139.404.855,00) | (124.170.351,50) |
| 12. Piutang Lain-lain | 15.215.705.671,00 | 1.224.205.726,00 |
| 13. Penyisihan Piutang Lain-Lain | (240.596.033,71) | (56.014.884,26) |
| 14. Persediaan | 16.850.713.465,45 | 17.752.061.975,45 |
| 15. Belanja dibayar dimuka | 2.426.620.307,19 | 19.008.000,00 |
| Total | 340.341.208.385,31 | 299.326.026.589,46 |

7.1.1.1. Kas dan Bank

7.1.1.1.1. Kas di Kas Daerah

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| Kas di Kas Daerah | 225.992.425.922,40 | 230.933.573.980,02 |

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo bank Rekening Kas Umum Daerah Kota Madiun pada Bank Jatim Cabang Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020. 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 2021 dan 31 Desember 2020 tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.1.1.1
Kas di Kas Daerah
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

| Kas di Kas Daerah | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1. Bank Jatim 0051021333 | 225.992.425.922,40 | 230.933.573.980,02 |
| Total | 225.992.425.922,40 | 230.933.573.980,02 |

7.1.1.1.2. Kas di Bendahara Penerimaan

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kas di Bendahara Penerimaan | 6.402.708,00 | 1.810.000,00 |

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo kas di bendahara penerimaan OPD di lingkungan Pemerintah Kota Madiun atas pendapatan yang telah diterima dan belum disetor ke kas daerah pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Perincian kas di bendahara penerimaan pada tanggal 31 Desember 2021 dan tanggal 31 Desember 2020 per OPD tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.1.1.2
Kas di Bendahara Penerimaan
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

| Kas di bendahara penerimaan per OPD | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Dinas Kesehatan | 3.576.708,00 | 0,00 |
| Dinas Perhubungan | 2.826.000,00 | 1.810.000,00 |
| Total | 6.402.708,00 | 1.810.000,00 |

7.1.1.1.3. Kas di BLUD RSUD

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kas di BLUD RSUD | 61.231.491.260,82 | 29.262.961.668,85 |

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 2021 dan tanggal 31 Desember 2020.

Perincian kas di kas BLUD RSUD milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.1.1.3
Kas BLUD RSUD
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

| Kas di Kas BLUD RSUD | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Giro Bank Jatim | 59.015.584.394,30 | 29.023.735.139,92 |
| 2. Tabungan PD Bank Daerah | 0,00 | 0,00 |
| 3. Tabungan Bank Mandiri | 62.842.705,72 | 62.413.792,13 |
| 4. Tabungan BNI | 51.470.230,00 | 51.095.922,00 |
| 5. Tabungan BRI | 101.593.930,80 | 100.533.000,80 |
| 6. Deposito Bank BSI | 2.000.000.000,00 | 0,00 |
| 7. Kas di bendahara penerimaan | 0,00 | 25.183.814,00 |
| Total | 61.231.491.260,82 | 29.262.961.668,85 |

7.1.1.1.4. Kas di BLUD Puskesmas/JKN

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kas di BLUD | 7.457.912.123,59 | 6.899.779.814,16 |

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 2021 dan tanggal 31 Desember

2020. Perincian kas di kas BLUD Puskesmas milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.1.1.4
Kas BLUD Puskesmas
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

| Kas di Kas BLUD Puskesmas/JKN | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. BLUD Puskesmas Patihan | 910.359.627,79 | 755.661.189,35 |
| 2. BLUD Puskesmas Manguharjo | 1.350.388.638,79 | 1.120.045.565,06 |
| 3. BLUD Puskesmas Banjarejo | 2.342.759.854,90 | 2.310.777.279,96 |
| 4. BLUD Puskesmas Demangan | 722.793.179,60 | 653.863.684,49 |
| 5. BLUD Puskesmas Oro-Oro Ombo | 1.054.311.787,77 | 1.195.683.581,07 |
| 6. BLUD Puskesmas Tawangrejo | 1.077.299.034,74 | 863.748.514,23 |
| Total | 7.457.912.123,59 | 6.899.779.814,16 |

7.1.1.1.5. Kas Lainnya

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kas Lainnya | 1.265.487.451,33 | 1.835.056.838,17 |

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo kas lainnya berupa sisa kas dana Bantuan Operasional Sekolah (BOS) SDN, SMPN di lingkungan Dinas Pendidikan Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020. Sisa dana BOS SDN dan SMPN, dan PFK berupa pajak yang bersumber dari dana BOS yang belum disetor pada 31 Desember 2021.

Perincian kas di kas lainnya milik Pemerintah Kota Madiun pada tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.1.1.5
Kas Lainnya
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

| Kas Lainnya | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Sisa Dana BOS SDN | 405.189.987,20 | 257.869.574,08 |
| 2. Sisa Dana BOS SMPN | 843.245.816,13 | 1.577.186.724,37 |
| 3. Perhitungan Fihak Ketiga (PFK) | 17.051.648,00 | 0,00 |
| 4. Jasa Giro rekening BTT | 0,00 | 539,72 |
| Total | 1.265.487.451,33 | 1.835.056.838,17 |

7.1.1.2. Piutang Pajak Daerah

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Piutang Pajak Daerah | 10.559.563.050,00 | 8.748.314.188,00 |

Jumlah saldo piutang pajak daerah tersebut merupakan jumlah tagihan pajak daerah yang belum tertagih sampai dengan 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Perincian perubahan piutang pajak daerah per 31 Desember 2021 tersaji pada tabel di bawah ini.

Tabel 7.1.1.2.a
Piutang Pajak Daerah
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

| Perubahan 2020 | Saldo 1 Januari 2021 | Penambahan | Pengurangan | Saldo Per 31 Desember 2021 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| Piutang Pajak Daerah | 1 | 2 | 3 | 4 = (1 + 2 - 3) |
| Pajak hotel | 15.828.500,00 | 4.367.127.532,00 | 4.382.402.032,00 | 554.000,00 |
| Pajak rumah kos | 1.757.000,00 | 271.136.000,00 | 269.593.000,00 | 3.300.000,00 |
| Pajak restoran | 168.903.368,00 | 12.181.125.209,09 | 12.191.757.300,09 | 158.271.277,00 |
| Pajak hiburan | 24.278.450,00 | 407.057.271,00 | 416.770.721,00 | 14.565.000,00 |
| Pajak reklame | 77.356.715,00 | 2.085.834.383,00 | 2.079.605.858,00 | 83.585.240,00 |
| Pajak penerangan jalan | 0,00 | 20.011.884.363,64 | 20.011.884.363,64 | 0,00 |
| Pajak parkir | 1.900.000,00 | 662.112.063,00 | 664.012.063,00 | 0,00 |
| Pajak air tanah | 24.300,00 | 325.722.930,40 | 324.727.266,40 | 1.019.964,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | | | |
|-------|-------------------------|---|---------------------------|--------------------------|
| PBB | 8.458.265.855,00 | 24.569.165.444,00 | 22.852.741.293,00 | 10.174.690.006,00 |
| BPHTB | 0,00 | 24.804.860.725,19 | 24.681.283.162,19 | 123.577.563,00 |
| | 8.748.314.188,00 | 89.686.025.921,32 | 87.874.777.059,32 | 10.559.563.050,00 |
| | | Penyisihan Piutang Pajak Daerah 2021 | (4.450.831.230,36) | |
| | | Piutang Pajak Daerah Neto 2021 | 6.108.731.819,64 | |

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 | 100% |

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang berdasarkan umur piutang pajak daerah per 31 Desember 2021 tersaji dibawah ini.

Tabel 7.1.1.2.b
Umur Piutang Pajak Daerah
Per 31 Desember 2021

| Klasifikasi Umur Piutang | ≤ 1 tahun | > 1 th < 2 th | > 2 Tahun | Jumlah |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Pajak hotel | 554.000,00 | 0,00 | 0,00 | 554.000,00 |
| Pajak rumah kos | 3.140.000,00 | 160.000,00 | 0,00 | 3.300.000,00 |
| Pajak restoran | 76.844.312,00 | 10.836.465,00 | 70.590.500,00 | 158.271.277,00 |
| Pajak hiburan | 0,00 | 0,00 | 14.565.000,00 | 14.565.000,00 |
| Pajak reklame | 13.528.600,00 | 20.415.180,00 | 49.641.460,00 | 83.585.240,00 |
| Pajak penerangan jalan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pajak parkir | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pajak air tanah | 1.019.964,00 | 0,00 | 0,00 | 1.019.964,00 |
| PBB | 3.941.889.877,00 | 2.179.458.407,00 | 4.053.341.722,00 | 10.174.690.006,00 |
| BPHTB | 123.577.563,00 | 0,00 | 0,00 | 123.577.563,00 |
| | 4.160.554.316,00 | 2.210.870.052,00 | 4.188.138.682,00 | 10.559.563.050,00 |
| Penyisihan Piutang | 1% | 10% | 100% | |
| Penyisihan pajak | 41.605.543,16 | 221.087.005,20 | 4.188.138.682,00 | 4.450.831.230,36 |
| | 4.118.948.772,84 | 1.989.783.046,80 | 0,00 | 6.108.731.819,64 |

7.1.1.3. Piutang Retribusi Daerah

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Piutang Retribusi Daerah | 6.604.475.207,00 | 5.543.993.242,83 |

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 2021 dan 31 Desember 2020. Perincian perubahan piutang retribusi daerah per 31 Desember 2021 tersaji pada tabel di bawah ini.

Tabel 7.1.1.3.a
Piutang Retribusi
Per 31 Desember 2021

| Perubahan 2020 | Saldo 1 Januari 2020 | Penambahan | Pengurangan | Saldo 31 Desember 2021 |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 = 1 + 2 - 3 |
| Piutang Retribusi Daerah | 0,00 | 8.466.000,00 | 0,00 | 8.466.000,00 |
| 1. Dinas PU | 0,00 | 8.466.000,00 | 0,00 | 8.466.000,00 |
| Jasa Umum | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jasa Usaha | 0,00 | 8.466.000,00 | 0,00 | 8.466.000,00 |
| 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 | 360.343.295,83 | 0,00 | 353.898.795,83 | 6.444.500,00 |
| Jasa Umum | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jasa Usaha | 360.343.295,83 | 0,00 | 353.898.795,83 | 6.444.500,00 |
| Perizinan Tertentu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Dinas Budparpora | 184.591.936,00 | 0,00 | 0,00 | 184.591.936,00 |
| Jasa Umum | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jasa Usaha | 184.591.936,00 | 0,00 | 0,00 | 184.591.936,00 |
| Perizinan Tertentu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Dinas Komunikasi | 0,00 | 19.081.700,00 | 0,00 | 19.081.700,00 |
| Jasa Umum | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jasa Usaha | 0,00 | 19.081.700,00 | 0,00 | 19.081.700,00 |
| Perizinan Tertentu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------|---|-------------------------|---------------------------|
| 6. BPKAD | 1.718.746.171,00 | 5.388.772.333,00 | 4.956.757.053,00 | 2.150.761.451,00 |
| Jasa Umum | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jasa Usaha | 1.718.746.171,00 | 5.388.772.333,00 | 4.956.757.053,00 | 2.150.761.451,00 |
| 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 | 3.280.311.840,00 | 4.373.447.510,00 | 3.418.629.730,00 | 4.235.129.620,00 |
| Jasa Umum | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jasa Usaha | 3.280.311.840,00 | 4.373.447.510,00 | 3.418.629.730,00 | 4.235.129.620,00 |
| Perizinan Tertentu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Piutang Retribusi Daerah 2021 | 5.543.993.242,83 | 9.789.767.543,00 | 8.729.285.578,83 | 6.604.475.207,00 |
| | | Penyisihan Piutang Retribusi Daerah 2021 | | (2.578.161.517,40) |
| | | Piutang Retribusi Daerah Netto 2021 | | 4.026.313.689,60 |

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 90 Tahun 2021 tentang Perubahan Ketiga atas 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 | 100% |

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang berdasarkan umur piutang retribusi daerah per 31 Desember 2021 tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.1.3.b
Umur Piutang Retribusi Daerah
Per 31 Desember 2021

| Klasifikasi Umur Piutang | ≤ 1 tahun | > 1 th < 2 th | > 2 Tahun | Jumlah |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Piutang Retribusi Daerah | | | | |
| 1. Dinas Perhubungan | 0,00 | 0,00 | 6.444.500,00 | 6.444.500,00 |
| 2. Dinas Budparpora | 0,00 | 184.591.936,00 | 0,00 | 184.591.936,00 |
| 3. Dinas Komunikasi | 19.081.700,00 | 0,00 | 0,00 | 19.081.700,00 |
| 4. BPKAD | 1.286.492.600,00 | 529.736.000,00 | 334.532.851,00 | 2.150.761.451,00 |
| 5. Dinas Perdagangan | 1.353.579.180,00 | 825.156.680,00 | 2.056.393.760,00 | 4.251.704.620,00 |
| 6. Dinas PUPR | 8.466.000,00 | 0,00 | 0,00 | 8.466.000,00 |
| Total Piutang Retribusi 2021 | 2.667.619.480,00 | 1.539.484.616,00 | 2.397.371.111,00 | 6.604.475.207,00 |
| Penyisihan Piutang Retribusi 2021 | 1% | 10% | 100% | |
| Penyisihan Piutang Retribusi 2021 | (26.676.194,80) | (153.948.461,60) | (2.397.371.111,00) | (2.578.161.517,40) |
| Piutang Retribusi Netto 2021 | 2.640.943.285,20 | 1.385.536.154,40 | 0,00 | 4.026.313.689,60 |

7.1.1.4. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Bagian lancar tagihan penjualan angsuran | 139.404.855,00 | 248.340.703,00 |

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 2021 dan 31 Desember 2020. Tagihan penjualan angsuran tersebut merupakan tagihan atas penjualan bedak pasar yang dikelola oleh Dinas Perdagangan yang telah jatuh tempo pada 31 Desember 2021.

Perincian perubahan bagian lancar tagihan penjualan angsuran per 31 Desember 2021 tersaji pada tabel di bawah ini.

Tabel 7.1.1.4.a
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
Per 31 Desember 2021

| Perubahan 2020 | Saldo 1 Januari 2021 | Penambahan | Pengurangan | Saldo 31 Desember 2021 |
|--|-------------------------|------------|----------------|---------------------------|
| Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran 2021 | 248.340.703,00 | 0,00 | 108.935.848,00 | 139.404.855,00 |
| Penyisihan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran 2021 | (139.404.855,00) | 0,00 | 0,00 | (139.404.855,00) |
| Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Netto 2021 | | | | 0,00 |

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 90 Tahun 2021 tentang Perubahan Ketiga atas 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 | 100% |

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang berdasarkan umur bagian lancar tagihan penjualan angsuran per 31 Desember 2021 tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.1.4.b
Umur Piutang Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
Per 31 Desember 2021

| Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran | ≤ 1 tahun | > 1 th < 2 th | > 2 Tahun | Jumlah |
|---|------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pasar Logam | 0,00 | 0,00 | 52.744.725,00 | 52.744.725,00 |
| 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 | 58.971.000,00 | 58.971.000,00 |
| Pasar Kawak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pasar Sleko | 0,00 | 0,00 | 26.622.000,00 | 26.622.000,00 |
| Pasar Jalan Opak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pasar Kanigoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran 2021 | 0,00 | 0,00 | 139.404.855,00 | 139.404.855,00 |
| Penyisihan 2021 | 1% | 10% | 100% | |
| Penyisihan Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran 2021 | 0,00 | 0,00 | (139.404.855,00) | (139.404.855,00) |
| Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Netto 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

7.1.1.5. Piutang Lain-lain

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Piutang Lain-lain | 15.215.705.671,00 | 1.224.205.726,00 |

Jumlah tersebut merupakan jumlah piutang lain-lain yang seharusnya diterima Pemerintah Kota Madiun tetapi belum tertagih sampai dengan 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020. 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 2021 tersaji pada tabel di bawah ini.

Tabel 7.1.1.5.a
Piutang Lain Lain
Per 31 Desember 2021

| Perubahan 2020 | Saldo 1 Januari 2021 | Penambahan | Pengurangan | Saldo 31 Desember 2021 |
|---------------------------------------|-------------------------|--|-------------------------|---------------------------|
| Piutang Lain-Lain | 1 | 2 | 3 | 4 = (1 + 2 -3) |
| Bagian lancar investasi dana bergulir | 89.332.300,00 | 0,00 | 0,00 | 89.332.300,00 |
| Piutang Klaim BLUD Dinkes | 16.806.300,00 | 13.464.800,00 | 16.806.300,00 | 13.464.800,00 |
| Piutang Klaim Blud RSUD | 1.118.067.126,00 | 15.112.908.571,00 | 1.118.067.126,00 | 15.112.908.571,00 |
| Piutang Lain-Lain 2021 | 1.224.205.726,00 | 15.126.373.371,00 | 1.134.873.426,00 | 15.215.705.671,00 |
| | | Penyisihan Piutang lain lain 2021 | | (240.596.033,71) |
| | | Piutang Lain-Lain Netto 2021 | | 14.975.109.637,29 |

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 90 Tahun 2021 tentang Perubahan Ketiga atas 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 | 100% |

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang lain-lain berdasarkan umur piutang per 31 Desember 2021 tersaji dibawah ini.

Tabel 7.1.1.5.b
Umur Piutang Lain Lain
Per 31 Desember 2021

| Klasifikasi Umur Piutang | ≤ 1 tahun | > 1 th < 2 th | > 2 Tahun | Jumlah |
|--|--------------------------|---------------|----------------------|--------------------------|
| Piutang lain-lain | | | | |
| Bagian lancar investasi dana bergulir | 0,00 | 0,00 | 89.332.300,00 | 89.332.300,00 |
| Piutang Klaim BLUD Dinkes | 13.464.800,00 | 0,00 | 0,00 | 13.464.800,00 |
| Piutang Klaim Blud RSUD | 15.112.908.571,00 | 0,00 | 0,00 | 15.112.908.571,00 |
| Jumlah Piutang Lain-lain 2021 | 15.126.373.371,00 | 0,00 | 89.332.300,00 | 15.215.705.671,00 |
| Penyisihan 2021 | 1% | 10% | 100% | |
| Penyisihan Piutang Lain-lain 2021 | 151.263.733,71 | 0,00 | 89.332.300,00 | (240.596.033,71) |
| Piutang Lain-Lain Netto 2021 | 14.975.109.637,29 | 0,00 | 0,00 | 14.975.109.637,29 |

7.1.1.5.1. Bagian Lancar Investasi Dana Bergulir

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Bagian Lancar Investasi Dana Bergulir | 89.332.300,00 | 89.332.300,00 |

Jumlah tersebut merupakan saldo jumlah bagian lancar investasi dana bergulir yang akan jatuh tempo dalam jangka waktu 1 tahun yang akan datang, yang diperoleh dari reklasifikasi dari investasi dana bergulir tetapi belum tertagih sampai dengan 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Perincian perubahan investasi dana bergulir per 31 Desember 2021 tersaji pada tabel di bawah ini.

Tabel 7.1.1.5.1.a
Investasi Dana Bergulir
Per 31 Desember 2021

| Perubahan 2021 | Saldo 1 Januari 2021 | Penambahan | Pengurangan | Saldo 31 Desember 2021 |
|--|-------------------------|------------|-------------|---------------------------|
| Bagian Lancar Investasi Dana Bergulir | | | | |
| Industri Kecil Menengah Dana Bergulir 2002 | 3.460.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.460.000,00 |
| Industri Kecil Menengah Dana Bergulir 2004 | 50.920.100,00 | 0,00 | 0,00 | 50.920.100,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | | | |
|---|----------------------|-------------|-------------|------------------------|
| Industri Kecil Menengah Dana Bergulir 2005 | 14.140.000,00 | 0,00 | 0,00 | 14.140.000,00 |
| Koperasi dan UKM Dana Bergulir 2006 | 20.812.200,00 | 0,00 | 0,00 | 20.812.200,00 |
| Bagian Lancar Investasi Dana Bergulir 2021 | 89.332.300,00 | 0,00 | 0,00 | 89.332.300,00 |
| Penyisihan Bagian Lancar Invstasi Dana Bergulir 2021 | | | | (89.332.300,00) |
| Bagian Lancar Investasi Dana Bergulir Netto 2021 | | | | 0,00 |

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 90 Tahun 2021 tentang Perubahan Ketiga atas 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 | 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 | 100% |

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang lain-lain berdasarkan umur piutang per 31 Desember 2021 tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.1.5.1.b
Umur Piutang Investasi Dana Bergulir
Per 31 Desember 2021

| 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 | 3.460.000,00 | 3.460.000,00 |
| Industri Kecil Menengah Dana Bergulir 2004 | 0,00 | 0,00 | 50.920.100,00 | 50.920.100,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | | | |
|---|-------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Industri Kecil Menengah Dana Bergulir 2005 | 0,00 | 0,00 | 14.140.000,00 | 14.140.000,00 |
| Koperasi dan UKM Dana Bergulir 2006 | 0,00 | 0,00 | 20.812.200,00 | 20.812.200,00 |
| Bagian Lancar Investasi Dana Bergulir 2021 | 0,00 | 0,00 | 89.332.300,00 | 89.332.300,00 |
| Penyisihan 2021 | 1% | 10% | 100% | |
| Penyisihan bagian lancar investasi dana bergulir 2021 | 0,00 | 0,00 | (89.332.300,00) | (89.332.300,00) |
| Bagian Lancar Investasi Dana Bergulir Netto 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

7.1.1.5.2. Piutang BLUD

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| Piutang BLUD | 15.126.373.371,00 | 1.134.873.426,00 |

Jumlah saldo piutang BLUD tersebut merupakan jumlah tagihan piutang BLUD di lingkungan Pemerintah Kota Madiun yang belum tertagih sampai dengan 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020. 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 2021 tersaji pada tabel di bawah ini.

**Tabel 7.1.1.5.2.a
Piutang BLUD
Per 31 Desember 2021**

| Perubahan 2020 | Saldo 1 Januari 2021 | Penambahan | Pengurangan | Saldo 31 Desember 2021 |
|------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|
| Piutang BLUD | | | | |
| Dinas Kesehatan | | | | |
| Blud Puskesmas | 16.806.300,00 | 13.464.800,00 | 16.806.300,00 | 13.464.800,00 |
| RSUD | | | | |
| BPJS Kesehatan | 1.098.680.666,00 | 15.112.908.571,00 | 1.098.680.666,00 | 15.112.908.571,00 |
| Sewa Ruang Cafeteria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inhealth | 186.460,00 | 0,00 | 186.460,00 | 0,00 |
| INKA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| KAI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| BPJS Ketenagakerjaan | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jasa Raharja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Piutang Pasien Bayar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Piutang BPJS 2018 blm dibayar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sewa ATM dan Kantor Kas Bank Jatim | 19.200.000,00 | 0,00 | 19.200.000,00 | 0,00 |
| Koreksi Kurang Saldo Piutang lain2 RSUD | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Piutang BLUD 2021 | 1.134.873.426,00 | 15.126.373.371,00 | 1.134.873.426,00 | 15.126.373.371,00 |
| | | Penyisihan Piutang BLUD 2021 | | (151.263.733,71) |
| | | Piutang BLUD Netto 2021 | | 14.975.109.637,29 |

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 90 Tahun 2021 tentang Perubahan Ketiga atas 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 | 100% |

Berdasarkan klasifikasi umur piutang tersebut, maka besaran penyisihan piutang berdasarkan umur Piutang BLUD per 31 Desember 2021 tersaji dibawah ini.

Tabel 7.1.1.5.2.b
Umur Piutang BLUD
Per 31 Desember 2021

| Klasifikasi Umur Piutang | ≤ 1 tahun | > 1 th< 2 th | > 2 Tahun | Jumlah |
|------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|--------------------------|
| Piutang lain-lain | | | | |
| Piutang Klaim BLUD Dinas Kesehatan | 13.464.800,00 | 0,00 | 0,00 | 13.464.800,00 |
| Piutang Klaim BLUD RSUD | 15.112.908.571,00 | 0,00 | 0,00 | 15.112.908.571,00 |
| | 15.126.373.371,00 | 0,00 | 0,00 | 15.126.373.371,00 |
| Penyisihan 2021 | 1% | 10% | 100% | |
| Penyisihan piutang lain-lain | (151.263.733,71) | 0,00 | 0,00 | (151.263.733,71) |
| | 14.975.109.637,29 | 0,00 | 0,00 | 14.975.109.637,29 |

7.1.1.6. Persediaan

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Persediaan | 16.850.713.465,45 | 17.752.061.975,45 |

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 2021 dan 31 Desember 2020. Persediaan berdasarkan Peraturan Menteri dalam Negeri Nomor 90 tahun 2019 terbagi menjadi persediaan tak habis pakai dan persediaan pakai habis sedangkan pada tahun sebelumnya tersaji persediaan obat dan persediaan pakai habis.

Perincian saldo persediaan Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 tersaji pada tabel di bawah ini.

Tabel 7.1.1.6.a
Persediaan
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

| No | Persediaan | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|----|----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1 | Persediaan Tak Habis Pakai | 2.264.982.352,00 | 0,00 |
| 2 | Persediaan Pakai Habis | 14.585.731.113,45 | 7.841.490.581,95 |
| | Jumlah | 16.850.713.465,45 | 7.841.490.581,95 |

Perincian saldo persediaan tak habis pakai Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 sebagaimana tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.1.6.b
Persediaan Tak Habis Pakai
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

| No | Persediaan Tak Habis Pakai | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|----|----------------------------|-------------------------|-------------|
| 1 | Dinas Permukiman | 2.248.732.352,00 | 0,00 |
| 2 | Dinas Perhubungan | 16.250.000,00 | 0,00 |
| | Jumlah | 2.264.982.352,00 | 0,00 |

Persediaan bahan pakai habis meliputi alat tulis kantor, barang cetakan, karcis, pakaian dinas, alat-alat kontrasepsi dan obat-obatan. Perincian persediaan bahan pakai habis per 31 Desember 2021 berdasarkan hasil perhitungan fisik (*stock opname*) sebagaimana tersaji dibawah ini.

Tabel 7.1.1.6.c
Persediaan Pakai Habis
Per 31 Desember 2021

| Persediaan Bahan Pakai Habis | Saldo 1 Januari 2021 | Penambahan | Pengurangan | Saldo 31 Desember 2021 |
|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1 Dinas Pendidikan | 5.018.420,00 | 0,00 | 5.018.420,00 | 0,00 |
| 2 Dinas Kesehatan dan KB | 738.994.487,95 | 12.114.264.256,95 | 738.994.487,95 | 12.114.264.256,95 |
| 3 RSUD | 1.848.981.264,00 | 0,00 | 1.848.981.264,00 | 0,00 |
| 4 Dinas Pekerjaan Umum | 780.000,00 | 715.000,00 | 780.000,00 | 715.000,00 |
| 5 Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman | 2.532.595.990,00 | 0,00 | 2.532.595.990,00 | 0,00 |
| 6 Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil | 2.105.896.600,00 | 1.476.947.050,00 | 2.105.896.600,00 | 1.476.947.050,00 |
| 7 Dinas Perhubungan | 180.000.000,00 | 222.775.000,00 | 180.000.000,00 | 222.775.000,00 |
| 8 Dinas Sosial | 0,00 | 8.055.000,00 | 0,00 | 8.055.000,00 |
| 9 Dinas Lingkungan Hidup | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Bagian Umum | 290.545.880,00 | 264.144.720,00 | 290.545.880,00 | 264.144.720,00 |
| 11 Bagian Hukum | 27.937.500,00 | 25.553.500,00 | 27.937.500,00 | 25.553.500,00 |
| 12 Badan Pendapatan Daerah | 60.733.480,00 | 59.933.480,00 | 60.733.480,00 | 59.933.480,00 |
| 13 Dinas Pertanian | 17.709.960,00 | 312.515.206,50 | 17.709.960,00 | 312.515.206,50 |
| 14 Dinas Perdagangan | 32.297.000,00 | 23.790.000,00 | 32.297.000,00 | 23.790.000,00 |
| 15 Sekretariat DPRD | 0,00 | 64.819.760,00 | 0,00 | 64.819.760,00 |
| 16 Kecamatan Manguharjo | 0,00 | 10.067.950,00 | 0,00 | 10.067.950,00 |
| 17 BPBD | 0,00 | 2.150.190,00 | 0,00 | 2.150.190,00 |
| Jumlah | 7.841.490.581,95 | 14.585.731.113,45 | 7.841.490.581,95 | 14.585.731.113,45 |

7.1.1.7. Belanja Dibayar Dimuka

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Belanja Dibayar Dimuka | 2.426.620.307,19 | 19.008.000,00 |

Jumlah tersebut merupakan belanja dibayar dimuka per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020. Jumlah tersebut merupakan belanja asuransi yang telah dibayar tersebut memiliki masa manfaat 1 tahun terhitung sejak tanggal 1 Januari 2022 s.d 31 Desember 2022 sesuai Surat Perjanjian

Pengadaan Jasa Asuransi Barang Milik Daerah antara Pemerintah Kota Madiun dengan **PT. Asuransi Sinar Mas Nomor: 027/PPK/2267/401.202/2021 tanggal 17 Desember 2021** yang meliputi polis asuransi kebakaran (*property all risk*), polis asuransi gempa bumi, dan polis asuransi kendaraan bermotor. Sedangkan pada tahun 2020 merupakan belanja jasa Iklan pada dinas Perhubungan.

7.1.2. INVESTASI JANGKA PANJANG

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Investasi Jangka Panjang | 153.009.298.948,09 | 154.319.701.895,23 |

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo investasi jangka panjang milik Pemerintah Kota Madiun sampai dengan 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

Perincian investasi jangka panjang Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 sebagaimana tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.2
Investasi Jangka Panjang
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

| No | Investasi Jangka Panjang | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|----|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | Investasi Non Permanen | 15.359.084.166,09 | 19.724.433.249,08 |
| 2 | Investasi Permanen | 137.650.214.782,00 | 134.595.268.646,15 |
| | Jumlah | 153.009.298.948,09 | 154.319.701.895,23 |

7.1.2.1. Investasi Non Permanen

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Investasi Non Permanen | 15.359.084.166,09 | 19.724.433.249,08 |

Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo investasi non permanen netto setelah memperhitungkan cadangan penyisihan milik Pemerintah Kota Madiun sampai dengan 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.

7.1.2.1.1. Investasi Dana Bergulir

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Investasi Dana Bergulir | 15.359.084.166,09 | 19.724.433.249,08 |

Jumlah tersebut merupakan jumlah investasi non permanen kepada Lembaga Keuangan Kelurahan (LKK) sampai dengan 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang terdiri dari modal yang bersumber dari pemerintah pusat, pemerintah provinsi, pemerintah kota dan pemupukan modal setelah memperhitungkan penyisihan piutang LKK.

Perincian investasi dana bergulir LKK Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 sebagaimana tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.2.1.1.a
Investasi Dana Bergulir LKK
Per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2021

| No | Investasi Dana Bergulir LKK | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|-----------|---|---------------------------|---------------------------|
| 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 | 10.749.147.218,18 | 10.133.711.671,40 |
| 4 | Koreksi selisih lebih/kurang | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Laba / Rugi LKK Kota Madiun | 921.770.961,58 | 1.034.857.717,96 |
| 6 | Jumlah Investasi Dana Bergulir LKK | 25.066.085.246,76 | 24.563.736.456,36 |
| 7 | Cadangan Penyisihan Piutang LKK | (9.707.001.080,67) | (4.839.303.207,28) |
| 8 | Investasi Dana Bergulir LKK Netto | 15.359.084.166,09 | 19.724.433.249,08 |

Berdasarkan tabel di atas, diketahui bahwa perguliran nilai Investasi Non Permanen-Dana Bergulir yang disajikan oleh Pemerintah Kota Madiun Per 31 Desember 2021 sebesar Rp15.359.084.166,09 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 Rp934.528.278,58 dikurangi dengan LKK yang rugi sebesar Rp12.757.317,00 maka diperoleh laba keseluruhan sebesar Rp921.770.961,58 Selain itu, nilai penyisihan Per 31 Desember 2021 sebesar Rp9.707.001.080,67.

Perincian investasi non permanen-dana bergulir Per 31 Desember 2021 tersaji pada tabel di bawah ini.

Tabel 7.1.2.1.1.b
Investasi Non Permaen Dana Bergulir
Per 31 Desember 2021

| Perubahan 2021 | Saldo 1 Januari 2021 | Penambahan | Pengurangan | Saldo 31 Desember 2021 |
|-------------------------------|--------------------------|--|------------------------|---------------------------|
| Dana Bergulir LKK | | | | |
| Modal | 13.395.167.067,00 | | | 13.395.167.067,00 |
| Pemupukan Modal | 10.133.711.671,40 | 624.383.258,78 | (8.947.712,00) | 10.749.147.218,18 |
| Koreksi selisih lebih/kurang | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Laba atau Rugi LKK | 0,00 | 934.528.278,58 | (12.757.317,00) | 921.770.961,58 |
| Dana Bergulir LKK 2021 | 23.528.878.738,40 | 1.558.911.537,36 | (21.705.029,00) | 25.066.085.246,76 |
| | | Penyisihan Dana Bergulir LKK 2021 | | (9.707.001.080,67) |
| | | Dana Bergulir LKK Neto 2021 | | 15.359.084.166,09 |

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 90 Tahun 2021 tentang Perubahan Ketiga atas Peraturan Walikota Madiun Nomor 28 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Madiun, investasi non permanen tahun 2020 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 2021 tersaji pada tabel di bawah ini.

Tabel 7.1.2.1.1.c
Investasi Non Permanen Dana Bergulir
Per 31 Desember 2021

| Perubahan 2021 | Saldo 1 Januari 2021 | Penambahan | Pengurangan | Saldo 31 Desember 2021 |
|------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Investasi Dana Bergulir LKK | | | | |
| Modal | 13.395.167.067,00 | | | 13.395.167.067,00 |
| Kec Kartoharjo | | | | |
| Kanigoro | 1.792.005.741,80 | 166.148.977,32 | 0,00 | 1.958.154.719,12 |
| Tawangrejo | 46.750.345,00 | 870.000,00 | 0,00 | 47.620.345,00 |
| Rejomulyo | 64.670.822,00 | 0,00 | (5.024.550,00) | 59.646.272,00 |
| Pilangbango | 495.277.769,00 | 46.903.552,00 | 0,00 | 542.181.321,00 |
| Oro-Oro Ombo | 206.213.648,40 | 6.745.161,00 | 0,00 | 212.958.809,40 |
| Sukosari | 298.260.501,00 | 7.243.320,00 | 0,00 | 305.503.821,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------|--|---------------------------|
| Kelun | 595.875.321,77 | 47.065.706,97 | 0,00 | 642.941.028,74 |
| Kartoharjo | 388.796.111,27 | 4.040.307,33 | 0,00 | 392.836.418,60 |
| Klegen | 51.099.277,88 | 2.425.011,60 | 0,00 | 53.524.289,48 |
| Kec Manguharjo | | | | |
| Ngegong | 714.222.907,40 | 44.934.770,40 | 0,00 | 759.157.677,80 |
| Sogaten | 260.109.450,59 | 12.285.409,11 | 0,00 | 272.394.859,70 |
| Madiun Lor | 212.557.891,00 | 21.888.350,00 | 0,00 | 234.446.241,00 |
| Patihan | 162.222.441,00 | 8.983.637,00 | 0,00 | 171.206.078,00 |
| Nambangan Kidul | 642.287.868,10 | 19.151.629,80 | 0,00 | 661.439.497,90 |
| Manguharjo | 279.710.610,00 | 4.848.000,00 | 0,00 | 284.558.610,00 |
| Pangongangan | 217.551.260,00 | 6.928.800,00 | 0,00 | 224.480.060,00 |
| Nambangan Lor | 113.089.140,00 | 8.403.600,00 | 0,00 | 121.492.740,00 |
| Winongo | 114.773.529,00 | 1.186.959,00 | 0,00 | 115.960.488,00 |
| Kec Taman | | | | |
| Demangan | (2.900.920,00) | 0,00 | (3.923.162,00) | (6.824.082,00) |
| Taman | 106.980.829,90 | 5.325.285,00 | 0,00 | 112.306.114,90 |
| Kuncen | 295.686.340,20 | 24.497.716,20 | 0,00 | 320.184.056,40 |
| Banjarejo | 539.904.987,90 | 28.768.637,40 | 0,00 | 568.673.625,30 |
| Josenan | 527.994.940,00 | 51.943.388,00 | 0,00 | 579.938.328,00 |
| Kejuron | 398.921.377,00 | 14.675.466,00 | 0,00 | 413.596.843,00 |
| Mojorejo | 1.120.245.802,79 | 58.635.357,85 | 0,00 | 1.178.881.160,64 |
| Pandean | 402.229.169,40 | 26.083.216,80 | 0,00 | 428.312.386,20 |
| Manisrejo | 89.174.509,00 | 4.401.000,00 | 0,00 | 93.575.509,00 |
| Laba atau Rugi LKK Th. 2021 | | 934.528.278,58 | (12.757.317,00) | 921.770.961,58 |
| Investasi Dana Bergulir LKK 2021 | 23.528.878.738,40 | 1.558.911.537,36 | (21.705.029,00) | 25.066.085.246,76 |
| | | | Penyisihan Investasi Dana Bergulir LKK 2021 | (9.707.001.080,67) |
| | | | Investasi Dana Bergulir LKK Neto 2021 | 15.359.084.166,09 |

Penjelasan lainnya mengenai penambahan dan pengurangan investasi non permanen berupa investasi dana bergulir adalah penambahan dari pendistribusian Laba LKK tahun 2020 untuk Pemupukan Modal sebesar 60% yaitu Rp624.383.258,78 Sedangkan untuk 40% dari Laba LKK 2020 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 2021 sebesar Rp934.528.278,58 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 2020 sebesar Rp8.947.712,00 dan rugi LKK tahun 2021 sebesar Rp12.757.317,00.

Sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 90 Tahun 2021 tentang Perubahan Ketiga atas 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 | 100% |

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 2021 tersaji pada tabel dibawah ini.

Tabel 7.1.2.1.1.d
Umur Piutang Investasi Non Permanen Dana Bergulir
Per 31 Desember 2021

| Klasifikasi Umur Piutang | ≤ 1 tahun | > 1 th < 2 th | > 2 Tahun | Jumlah |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Investasi Non Permanen Dana Bergulir LKK | | | | |
| Kec Kartoharjo | | | | |
| Kanigoro | 1.187.116.000,00 | 201.445.000,00 | 438.461.500,00 | 1.827.022.500,00 |
| Tawangrejo | 14.100.000,00 | 7.049.000,00 | 525.101.870,00 | 546.250.870,00 |
| Rejomulyo | 9.612.500,00 | 1.300.000,00 | 290.408.350,00 | 301.320.850,00 |
| Pilangbango | 476.740.000,00 | 68.665.000,00 | 288.341.700,00 | 833.746.700,00 |
| Oro-Oro Ombo | 211.575.000,00 | 83.030.000,00 | 399.668.752,00 | 694.273.752,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Sukosari | 342.305.000,00 | 86.202.500,00 | 291.991.000,00 | 720.498.500,00 |
| Kelun | 436.400.000,00 | 73.175.000,00 | 495.881.400,00 | 1.005.456.400,00 |
| Kartoharjo | 138.300.000,00 | 24.100.000,00 | 198.307.700,00 | 360.707.700,00 |
| Klegen | 37.600.000,00 | 21.070.000,00 | 448.708.000,00 | 507.378.000,00 |
| Kec Manguharjo | | | | |
| Ngegong | 610.301.666,67 | 74.570.000,00 | 334.501.000,00 | 1.019.372.666,67 |
| Sogaten | 226.491.000,00 | 52.970.000,00 | 233.267.445,00 | 512.728.445,00 |
| Madiun Lor | 339.524.000,00 | 95.514.700,00 | 268.461.450,00 | 703.500.150,00 |
| Patihan | 226.638.000,00 | 7.955.000,00 | 369.664.670,00 | 604.257.670,00 |
| Nambangan Kidul | 148.610.000,00 | 36.163.000,00 | 487.413.750,00 | 672.186.750,00 |
| Manguharjo | 125.085.000,00 | 24.500.000,00 | 593.980.000,00 | 743.565.000,00 |
| Pangongangan | 280.860.000,00 | 49.100.000,00 | 351.951.500,00 | 681.911.500,00 |
| Nambangan Lor | 253.400.000,00 | 13.100.000,00 | 438.937.802,00 | 705.437.802,00 |
| Winongo | 86.555.000,00 | 3.950.000,00 | 468.414.250,00 | 558.919.250,00 |
| Kec Taman | | | | |
| Demangan | - | - | 177.410.500,00 | 177.410.500,00 |
| Taman | 145.168.000,00 | 33.674.000,00 | 330.122.500,00 | 508.964.500,00 |
| Kuncen | 321.483.000,00 | 76.115.000,00 | 190.799.300,00 | 588.397.300,00 |
| Banjarejo | 891.171.000,00 | 88.380.000,00 | 217.635.500,00 | 1.197.186.500,00 |
| Josenan | 838.957.000,00 | 22.519.000,00 | 75.605.500,00 | 937.081.500,00 |
| Kejuron | 130.415.000,00 | 48.435.000,00 | 419.345.800,00 | 598.195.800,00 |
| Mojorejo | 1.106.450.000,00 | 235.003.000,00 | 260.221.500,00 | 1.601.674.500,00 |
| Pandean | 491.475.000,00 | 59.235.000,00 | 419.627.500,00 | 970.337.500,00 |
| Manisrejo | 100.500.000,00 | 56.875.000,00 | 446.593.000,00 | 603.968.000,00 |
| Piutang Dana Bergulir LKK 2021 | 9.176.832.166,67 | 1.544.095.200,00 | 9.460.823.239,00 | 20.181.750.605,67 |
| Penyisihan piutang LKK | 1% | 10% | 100% | |
| Penyisihan piutang Dana Bergulir LKK 2021 | 91.768.321,67 | 154.409.520,00 | 9.460.823.239,00 | 9.707.001.080,67 |
| Investasi Non Permanen Dana Bergulir LKK Neto 2021 | 9.085.063.845,00 | 1.389.685.680,00 | 0,00 | 10.474.749.525,00 |

7.1.2.1.2. Penyisihan Dana Bergulir

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Penyisihan Kerugian Dana Bergulir | 9.707.001.080,67 | 4.839.303.207,28 |

Jumlah tersebut merupakan jumlah penyisihan piutang dana bergulir investasi non permanen pada LKK di lingkungan Pemerintah Kota Madiun pada akhir tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 sesuai dengan Peraturan Walikota Madiun Nomor 90 Tahun 2021 tentang Perubahan Ketiga atas 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 2021 dan 31 Desember 2020 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 2021 tersaji dalam tabel di bawah ini.

Tabel 7.1.2.1.2
Penyisihan Piutang Dana Bergulir
Per 31 Desember 2021

| No | Penyisihan Piutang | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|----|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Penyisihan Piutang Lancar | 91.768.321,67 | 95.607.071,11 |
| 2 | Penyisihan Piutang Ragu-Ragu | 154.409.520,00 | 162.832.316,67 |
| 3 | Penyisihan Piutang Macet | 9.460.823.239,00 | 4.580.863.819,50 |
| | Jumlah | 9.707.001.080,67 | 4.839.303.207,28 |

7.1.2.2. Investasi Permanen

7.1.2.2.1. Penyertaan Modal Pemda

| Uraian | Tahun 2021 | Tahun 2020 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Penyertaan Modal Pemda | 137.650.214.782,00 | 134.595.268.646,15 |

Jumlah tersebut merupakan jumlah penyertaan modal Pemerintah Kota Madiun yang telah diinvestasikan dalam perusahaan daerah sampai dengan 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020. 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 2021 tersaji pada tabel di bawah ini.

Tabel 7.1.2.2.1.a
Investasi Permanen
Per 31 Desember 2021

| Perubahan 2021 | Saldo 1 Januari 2021 | Penambahan | Pengurangan | Saldo 31 Desember 2021 |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Penyertaan Modal Pemda | | | | |
| PDAM | 55.216.363.165,77 | 4.555.336.755,00 | 479.520.599,77 | 59.292.179.321,00 |
| PD BPR Bank Daerah | 37.437.374.065,00 | 1.691.659.137,00 | 0,00 | 39.129.033.202,00 |
| PD Aneka Usaha | 5.533.432.096,00 | 179.463.413,00 | 0,00 | 5.712.895.509,00 |
| Bank Jatim | 33.516.106.750,00 | 0,00 | 0,00 | 33.516.106.750,00 |
| Jumlah | 131.703.276.076,77 | 6.426.459.305,00 | 479.520.599,77 | 137.650.214.782,00 |

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. Modal awal PDAM terdiri atas kekayaan Daerah yang dipisahkan sebesar Rp ditambah dari penyisihan 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 2020. 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 2021 tersaji pada tabel di bawah ini.

Tabel 7.1.2.2.1.b
Investasi Permanen PDAM
Per 31 Desember 2021

| | |
|--|------------------|
| 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 |
| Anggaran Pemerintah Kota Madiun Tahun 1994/1995 pasal No. 2P.5.202-002 disetor tanggal 20 Maret 1995 | 2.000.000 |
| 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 |
| Bantuan Modal sesuai SK Walikota No. 18 Tahun 2002 | 2.000.000.000 |
| Bantuan dari Pemerintah Kota Madiun sesuai BAC Nomor 650/73/413.401/2003 (antara Walikota dan Direktur PDAM) | 486.610.000 |
| Penyerahan Pengelolaan dan Pemanfaatan atas Hasil Pembangunan Sektor Air Bersih Kota Madiun (Berita Acara Pemerihth Kota Madiun No : 650/202/413.109/2000 tanggal 2 Januari 2001) terdiri dari : | 267.872.000 |
| 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 |
| 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 |
| 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 : | 1.993.728.600,00 |
| 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 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | |
|--|----------------|------------------|
| e. Instalasi Gas Chlor | 82.642.000,00 | |
| f. Pagar keliling Instalasi Sumur | 128.535.600,00 | |
| 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 | |
| Berita Acara Serah Terima Konstruksi Jaringan Air Milik Pemerintah Kota Madiun No. 028/802/401.012/2009 tertanggal 2 September 2009 berupa : | | 1.692.665.000,00 |
| a. Pengadaan dan Pemasangan jaringan pipa distribusi serta pembuatan MCK 7 (tujuh) | 434.220.000,00 | |
| b. Pengadaan generator set 150 kva | 399.645.000,00 | |
| c. Pembuatan sumur dalam lengkap dengan pompa q=30 liter per detik | 287.900.000,00 | |
| d. Sambungan rumah murah | 570.900.000,00 | |
| 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 : | | 2.158.667.500,00 |
| a. Pengadaan dan pemasangan Jaringan Pipa Transmisi | 632.478.000,00 | |
| b. Pengadaan dan pemasangan jaringan pipa distribusi | 830.742.000,00 | |
| c. Pemasangan sambungan rumah | 695.447.500,00 | |
| 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) | | 543.431.000 |
| 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) | | 775.782.000 |
| 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 | | 1.089.956.000,00 |
| Penyertaan Modal Pemerintah Pusat : | | |
| Koreksi penyertaan modal pemerintah pusat per 31 desember 2014 dengan rincian sebagai berikut : | | 8.094.640.563,00 |
| a. Bantuan meter air dari Direktorat teknik penyehatan departemen penyehatan umum sebesar | 30.970.000,00 | |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | |
|---|------------------|--|
| b Sarana dan prasarana air bersih dari PPSAB JATIM tahun 1972 sd 1979 sebesar | 127.445.650,00 | |
| c. Sarana dan prasarana air bersih dari PPSAB JATIM tahun 1983 sd 1991 sebesar | 3.243.396.718,00 | |
| d. Bantuan tangki air dari PPSB Jatim sebesar | 39.985.000,00 | |
| e. Bantuan dari PPSPB tahun 1994 sebesar | 374.220,00 | |
| f. Bantuan Pipa dari PPSAB 1997 tanggal 10 Agustus 1997 No.PDB-Jatim/30/97 sebesar | 26.164.575,00 | |
| g. Bantuan Pipa GMS,SOCK GI dari PPSAB tanggal 29 Maret 1999 sebesar | 2.544.000,00 | |
| h. Surat Perintah Mengeluarkan Barang dari kantor proyek peningkatan prasarana pemukiman Jawa Timur tertanggal 18 Oktober 1999No.PL.03.01.03.Ca.13.01/X/99-006 berupa Pipa ACP 250 diameter 240 sebesar | 11.419.200,00 | |
| 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 | 180.744.300,00 | |
| 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 : | | |
| - Sebuah sumur dalam | 223.419.000 | |
| - Pipa distribusi ukuran 2Q dan 4Q | 329.373.000 | |
| - Pipa distribusi ukuran 4Q dan 6Q | 224.268.000 | |
| k. 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. | 187.220.000 | |
| l. 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 | 1.819.915.900 | |
| 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 | 14.238.700 | |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | |
|---|--------------------|--------------------------|
| 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 | 1.633.162.300 | |
| Penyertaan Modal Pemerintah Jawa Timur : | | |
| Penyertaan Propinsi Jawa Timur yang belum ditentukan statusnya per 31 Desember 2015 dan 2014 dengan perincian sebagai berikut : | | 168.346.000,00 |
| 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 | 100.000.000 | |
| 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 | |
| | | 28.356.386.811,50 |
| Penambahan Nilai Investasi Permanen Sebelum tahun 2012 | | 1.919.306.250,50 |
| Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2012 | | 30.275.693.062,00 |
| 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 | | 32.338.050.507,95 |
| Penambahan nilai investasi permanen selama th 2012 dan 2013 | | 909.569.900,34 |
| a. Laba Tahun 2012 | 4.547.849.501,75 | |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | |
|--|--------------------|--------------------------|
| 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 | | 33.419.302.640,54 |
| 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 | | 35.988.422.994,34 |
| Penambahan nilai investasi permanen selama th 2014 dan 2015 | | 1.293.992.294,60 |
| a. Laba Tahun 2014 | 6.469.961.473,00 | |
| b. Deviden 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) | |
| f. Sambungan Gratis dari dangan umum | | (823.200.000,00) |
| 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 | | 40.846.206.400,94 |
| Penambahan nilai investasi permanen selama th | | 1.324.350.257,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | |
|---|--------------------|--------------------------|
| 2015 dan 2016 | | |
| 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 |
| Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2016 | | 45.431.034.616,94 |
| Penambahan nilai investasi permanen selama th 2016 dan 2017 | | 1.976.445.848,80 |
| a. Laba Tahun 2016 | 9.882.229.244,00 | |
| b. Dividen 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. Sumbungan 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 | | 47.449.045.287,91 |
| Penambahan nilai investasi permanen selama th 2016 dan 2017 | | 2.062.038.811,43 |
| a. Laba Tahun 2017 | 10.310.194.057,17 | |
| b. Dividen 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. Sumbungan Gratis dari dangan umum | | (564.910.128,00) |
| Penambahan nilai investasi permanen th 2018 | | 74.437.015,11 |
| Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2018 | | 49.020.610.986,45 |
| Penambahan nilai investasi permanen selama th 2018 dan 2019 | | 2.076.926.214,32 |
| a. Laba Tahun 2018 | 10.384.631.072,14 | |
| b. Dividen dari laba tahun 2018 (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. Sumbungan Gratis dari cadangan umum | | (215.398.331,00) |
| Penambahan nilai investasi permanen selama th 2019 | | 1.525.987.809,72 |
| Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2019 | | 52.408.126.679,49 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | |
|--|--------------------|--------------------------|
| Penambahan nilai investasi permanen selama th 2019 dan 2020 | | 2.808.236.486,28 |
| a. Laba Tahun 2019 | 12.336.731.592,00 | |
| b. Dividen dari laba tahun 2019 (PAD) | (6.550.840.385,10) | |
| c. CSR | (238.212.377,65) | |
| d. Tantiem Dewas dan Direksi | (357.318.566,47) | |
| e. Dana Kesejahteraan | (1.191.061.888,25) | |
| f. Jasa Produksi | (1.191.061.888,25) | |
| Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2020 | | 55.216.363.165,77 |
| Penambahan nilai investasi permanen selama th 2020 dan 2021 | | 2.637.209.955,00 |
| a. Laba Tahun 2020 | 12.506.595.229,00 | |
| b. Dividen dari laba tahun 2020 55% | (6.785.202.376,00) | |
| c. CSR 2% | (246.734.632,00) | |
| d. Tantiem Dewas dan Direksi 3% | (370.101.948,00) | |
| e. Dana Kesejahteraan 10% | (1.233.673.159,00) | |
| f. Jasa Produksi 10% | (1.233.673.159,00) | |
| f. Sumbangan Gratis dari cadangan umum | | (479.520.000) |
| Penambahan nilai investasi permanen tahun 2021 berupa tanah berdasarkan Perda No 9 Tahun 2020 tentang Penyertaan Modal Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Taman Sari Kota Madiun | | 1.918.126.800,00 |
| Koreksi investasi permanen PDAM karena desimal | | (599,77) |
| Saldo Perubahan Ekuitas per 31 Desember 2021 | | 59.292.179.321,00 |

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 OPD di lingkungan Pemerintah Kota Madiun dalam rangka membantu permodalan dengan memberikan suku bunga rendah sebagai pengganti dana perguliran yang selama ini dikucurkan melalui OPD 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 2021 tersaji dibawah ini.

Tabel 7.1.2.2.1.c
Investasi Permanen PD. BPR Bank Daerah
Per 31 Desember 2021

| | | |
|---|---|--------------------------|
| 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 dari pembentukan tahun sebelumnya | 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 dari laba tahun 2009 | (946.587.194,00) |
| | c. Dana Kesra dan Jasa Produksi 2009 | (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 | 744.432.458,00 |
| | a. Laba Tahun 2010 | 2.052.943.192,00 |
| | b. Deviden dari laba Tahun 2010 | (1.026.471.596,00) |
| | c. Dana Kesra dan Jasa Produksi 2010 | (410.588.638,00) |
| | d. Penambahan cadangan tujuan | 128.549.500,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | |
|----|---|--------------------------|
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 12.889.279.478,00 |
| 6 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2011 dan tahun 2012 | 761.385.901,00 |
| | a. Laba Tahun 2011 | 2.435.268.003,00 |
| | b. Deviden dari laba Tahun 2011 | (1.217.634.002,00) |
| | c. Dana Kesra dan Jasa Produksi 2011 | (487.053.600,00) |
| | d. Penambahan cadangan tujuan | 30.805.500,00 |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 13.650.665.379,00 |
| 7 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2012 dan tahun 2013 | 847.803.032,00 |
| | a. Laba Tahun 2012 | 2.826.010.104,00 |
| | b. Deviden dari laba Tahun 2012 | (1.413.005.052,00) |
| | c. Dana Kesra dan Jasa Produksi | (565.202.020,00) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 14.498.468.411 |
| 8 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2013 dan tahun 2014 | 847.334.871,00 |
| | a. Laba Tahun 2013 | 2.824.449.575,00 |
| | b. Deviden dari laba Tahun 2013 | (1.412.224.788,00) |
| | c. Dana Kesra dan Jasa Produksi (564.889.916,00) | (564.889.916,00) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 15.345.803.282,00 |
| 9 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2014 dan tahun 2015 | 978.878.098,00 |
| | a. Laba Tahun 2014 | 3.262.926.995,00 |
| | b. Deviden dari laba Tahun 2014 | (1.631.463.497,00) |
| | c. Dana Kesra dan Jasa Produksi | (652.585.400,00) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 16.324.681.380,00 |
| 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 | 957.561.318,00 |
| | a. Laba Tahun 2015 | 3.191.871.055,00 |
| | b. Deviden dari laba tahun 2015 | (1.595.935.527,00) |
| | c. Dana Kesra dan Jasa Produksi | (638.374.210,00) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 29.389.210.403,00 |
| 12 | Tambahan Penyertaan Modal berupa Hibah Tanah dengan nilai | 3.693.000.000,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | |
|----|---|--------------------------|
| | 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 | |
| 13 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2016 dan tahun 2017 | 1.220.671.043,00 |
| | a. Laba Tahun 2016 | 4.068.903.474,00 |
| | b. Deviden dari laba Tahun 2016 | (2.034.451.735,00) |
| | c. Dana Kesra dan Jasa Produksi | (813.780.696,00) |
| 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) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 34.121.231.445,00 |
| 15 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2017 | 824.849.966,00 |
| | a. Laba Tahun 2017 | 2.749.499.888,00 |
| | b. Deviden dari laba Tahun 2017 | (1.374.749.944,00) |
| | c. Dana Kesra dan Jasa Produksi | (549.899.978,00) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 34.946.081.411,00 |
| 16 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2018 dan tahun 2019 | 1.273.041.821,00 |
| | a. Laba Tahun 2018 | 4.243.472.734,00 |
| | b. Deviden dari laba Tahun 2018 | (2.121.736.367,00) |
| | c. Dana Kesra dan Jasa Produksi | (848.694.546,00) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 36.219.123.232,00 |
| 17 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2019 dan tahun 2020 | 495.252.542,00 |
| | a. Laba Tahun 2019 | 2.476.262.706,00 |
| | b. Deviden dari laba Tahun 2019 | (1.361.944.488,00) |
| | c. Dana Kesra Pegawai | (247.626.271,00) |
| | d. Dana Tantiem | (99.050.508,00) |
| | e. Jasa Produksi Pegawai | (198.101.016,00) |
| | f. CSR | (74.287.882,00) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 36.714.375.773,00 |
| 18 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama | 722.998.292,00 |

| | | |
|----|--|--------------------------|
| | tahun 2020 dan tahun 2021 | |
| | a. Laba Tahun 2020 | 3.614.991.463,00 |
| | b. Deviden dari laba Tahun 2020 | (1.988.245.305,00) |
| | c. Dana Kesra Pegawai | (361.499.146,00) |
| | d. Dana Tantiem | (144.599.659,00) |
| | e. Jasa Produksi Pegawai | (289.199.317,00) |
| | f. CSR | (108.449.744,00) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 37.437.374.066,00 |
| 19 | Penambahan nilai investasi permanent selama tahun 2021 | 1.691.659.137,00 |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | 39.129.033.202,00 |

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 2021 tersaji dibawah ini.

Tabel 7.1.2.2.1.d
Investasi Permanen PD. Aneka Usaha
Per 31 Desember 2021

| | | |
|---|--|--------------------|
| 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) |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | | |
|---|---|------------------|-------------------------|
| 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. Dividen, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi | (176.266.244,00) | |
| | c. Kenaikan cadangan | 35.748.250,00 | |
| | d. Pengurangan laba ditahan | | (474.431.588,00) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | | 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. Dividen, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi | (423.402.038,00) | |
| | c. Kenaikan cadangan | 101.027.936,00 | |
| | d. Pengurangan laba ditahan | | -838.470.116,00 |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | | 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. Dividen, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi | (550.651.565,00) | |
| | c. Kenaikan cadangan | 110.130.313,00 | |
| | d. Pengurangan laba ditahan | | (1.059.866.296,00) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | | 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 | 389.896.947,00 | |
| | b. Dividen, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi | (531.074.191,00) | |
| | c. Kenaikan cadangan | (100.356.275,00) | |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | | 4.255.328.882,00 |
| 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. Dividen | (214.443.320,00) | |
| | c. Sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi | (175.453.626,00) | |
| | d. Kenaikan cadangan | 134.172.325,00 | |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | | 4.360.885.747,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | | |
|----|---|------------------|-------------------------|
| 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 | | (188.648.413,00) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | | 4.193.618.131,00 |
| 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) |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | | 2.127.349.937,00 |
| 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 | | 2.151.978.788,00 |
| 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 | | 1.731.590.339,00 |
| 14 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2017 dan tahun 2019 | | 741.463.024,00 |
| | a. Laba Tahun 2017 | | |
| | b. Deviden, sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi | 741.463.024,00 | |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | | 2.473.053.363,00 |
| 15 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2017 dan tahun 2018 | | 668.179.700,00 |
| | a. Laba Tahun 2018 | 1.261.350.119,00 | |
| | b. Deviden | (407.804.663,00) | |
| | c. Sosial pendidikan, sokongan, jasa produksi | (185.365.756,00) | |
| | Saldo Perubahan Ekuitas | | 3.141.233.063,00 |
| 16 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2018 dan tahun 2019 | | 521.062.283,00 |

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2021

| | | | |
|----|---|------------------|-------------------------|
| | 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 |
| | Saldo Perubahan Ekuitas tahun 2019 | | 5.162.295.346,00 |
| 17 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2019 dan tahun 2020 | | 371.136.750,00 |
| | a. Laba Tahun 2020 | 1.595.250.651,00 | |
| | b. Deviden | (841.578.307,00) | |
| | c. Dana Sosial dan Pendidikan | (153.014.238,00) | |
| | E Dana Pensiun dan Sokongan | (153.014.238,00) | |
| | F Jasa Produksi | (76.507.118,00) | |
| | Penambahan Nilai investasi permanen selama th 2020 | | |
| | Koreksi Pengakuan atas laba Aneka Usaha tahun 2020 | | |
| | Saldo Perubahan Ekuitas 31 Desember 2020 | | 5.533.432.096,00 |
| 18 | Penambahan dan pengurangan nilai investasi permanent selama tahun 2020 dan tahun 2021 | | 179.463.413,00 |
| | a. Laba Tahun 2021 | 1.455.663.934,00 | |
| | b. Deviden tahun 2020 55% | (877.387.858,00) | |
| | c. Dana Sosial dan Pendidikan 5% | (79.762.532,00) | |
| | E Dana Pensiun dan Sokongan 10% | (159.525.065,00) | |
| | F Jasa Produksi 10% | (159.525.065,00) | |
| | Penambahan Nilai investasi permanen tahun 2021 | | |
| | Koreksi Pengakuan atas laba Aneka Usaha tahun 2020 | | |
| | Saldo Perubahan Ekuitas 31 Desember 2021 | | 5.712.895.509,00 |

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 2021 tersaji dalam dibawah ini.

Tabel 7.1.2.2.1.e
Investasi Permanen PT. Bank Jatim
Per 31 Desember 2021

| 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 2021 | 33.516.106.750,00 |