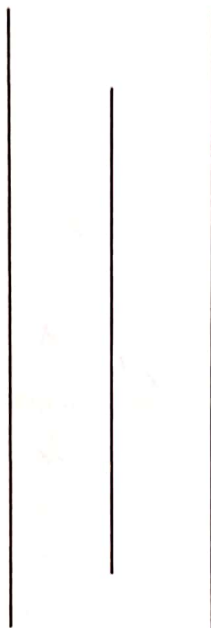




**LAPORAN KEUANGAN
TAHUN BUKU 2019**



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG**

DAFTAR ISI

Halaman

Daftar Isi	i
Surat Pernyataan Manajemen	ii
Neraca	1
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6-16

Lampiran 1: Daftar Piutang Usaha

Lampiran 2: Daftar Persediaan

Lampiran 3: Daftar Biaya Sumber dan Perpompaan

Lampiran 4: Daftar Biaya Pengolahan

Lampiran 5: Daftar Biaya Transmisi/Distribusi

Lampiran 6: Daftar Biaya Umum dan Administrasi

Lampiran 7: Daftar Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

BAGIAN I
LAPORAN KEUANGAN PDAM TIRTA DELI KABUPATEN DELI SERDANG
TAHUN BUKU 2019

Penyusunan Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang Tahun Buku 2019, berawal dari Hasil Auditor Independen Akuntan Publik yang disusun oleh Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak & Rekan.

Hal ini dilakukan atas saran dari Badan Pengawas Daerah / Inpektorat Kabupaten Deli Serdang, untuk meyakinkan pelaksanaan prosedur terhadap penyajian angka-angka dalam penyusunan salah penyajian material dalam laporan keuangan di tahun berikutnya dalam penyajian yang lebih tepat sesuai standart Akuntansi Keuangan Entitas yang berlaku.

Kami telah mencoba menyajikan Laporan Keuangan PDAM Tirta Deli untuk Tahun buku 2019 dengan menyajikan Saldo Awal Tahun Buku 2018 dari Saldo Akhir Tahun Buku 2018 yang menjadi komperatif setiap pos perkiraan pada Laporan Keuangan dan pos Laba – Rugi.

Pada bagian ini disajikan Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang untuk tahun buku 2019 yang meliputi :

1. Neraca per 31 Desember 2019

Neraca menunjukkan jumlah harta, hutang serta modal PDAM Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang per 31 Desember 2019 disajikan pada halaman 1.

2. Perhitungan Laba/ (Rugi) Tahun 2019

Perhitungan Laba / (Rugi) menunjukkan jumlah pendapatan dan biaya-biaya yang terjadi pada PDAM Tirta Deli yang meliputi periode biaya bulan Januari 2019 sampai Desember 2019 disajikan pada halaman 3.

3. Kebijakan Akuntansi

Kebijakan Akuntansi di jelaskan kebijakan / ketentuan yang diperlukan PDAM Tirta Deli dalam tahun 2019 disajikan pada halaman 9 dan halaman 10.

4. Penjelasan Pos-Pos Neraca

Penjelasan pos-pos Neraca menyajikan uraian secara singkat dari penjelasan pos-pos neraca ini disajikan pada halaman 11 sampai halaman 16.

5. Penjelasan Pos-Pos Laba / (Rugi)

Penjelasan pos-pos Laba/(Rugi) ini disajikan untuk menunjukkan secara singkat dari uraian-uraian pos-pos yang ada pada Neraca PDAM Tirta Deli disajikan pada halaman 16.

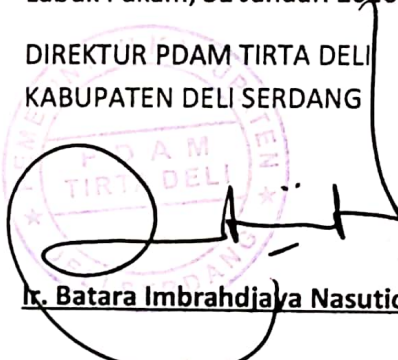
6. Lampiran – lampiran

Lampiran-lampiran Laporan Keuangan PDAM Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang disajikan untuk melengkapi pos-pos Neraca dan Laba / (Rugi) yang disajikan pada lampiran-lampiran.

Demikian Laporan Keuangan PDAM Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang diperbuat untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Lubuk Pakam, 31 Januari 2020.

DIREKTUR PDAM TIRTA DELI
KABUPATEN DELI SERDANG



Ir. Batara Imbrahdjaya Nasution

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI KABUPATEN DELI SERDANG
N E R A C A

Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

U R A I A N	catatan	31-Dec-19	31-Dec-18
ASSET			
I ASET LANCAR			
▪ Kas dan setara kas	4,5	2.803.731.371	1.435.427.208
▪ Uang Muka	6	3.984.090.846	3.984.090.846
▪ Piutang Usaha	7	3.994.265.341	4.652.618.545
▪ Penyisihan Piutang Usaha	8	(2.198.130.552)	(1.532.913.455)
▪ Piutang Pegawai	9	62.366.934	72.163.580
▪ Piutang Lain - lain	10	478.882.061	478.919.111
▪ Persediaan bahan dan Instalasi	11	1.098.313.343	898.580.874
Jumlah Aset Lancar		10.223.519.344	9.988.886.709
II ASET TIDAK LANCAR			
ASET TETAP	12		
▪ T a n a h		148.481.975	148.481.975
▪ Instalasi Sumber		6.823.227.452	6.823.227.452
▪ Instalasi Perpompaan		10.722.500.932	10.425.709.932
▪ Instalasi Pengolahan		37.017.146.865	37.017.146.865
▪ Instalasi Transmisi / Distribusi		65.395.364.594	63.197.004.240
▪ Instalasi Umum		1.962.052.492	1.836.776.992
Jumlah aset tetap		122.068.774.310	119.448.347.456
▪ Akumulasi Penyusutan		(56.356.290.117)	(45.026.827.679)
Jumlah Aset Tidak Lancar	Nilai Buku	65.712.484.194	74.421.519.777
III ASET LAIN - LAIN			
	13		
▪ Biaya Pra Investasi		25.062.800	25.062.800
▪ Aktiva Non Produktif		541.747.510	541.747.510
▪ Pembayaran laba pada Pemkab		23.000.000	23.000.000
▪ Akumulasi Penyusutan Aktiva Non Produktif		(541.747.510)	(541.747.510)
▪ Akumulasi Amortisasi beban ditangguhkan		(25.062.800)	(25.062.800)
Jumlah Aset lain - lain		23.000.000	23.000.000
JUMLAH ASET		75.959.003.538	84.433.406.486

KEWAJIBAN DAN EKUITAS**IV KEWAJIBAN JANGKA PENDEK**

▪ Hutang Usaha	14	4.254.652.641	4.224.141.353
▪ Hutang Lain - lain	15	536.857.200	544.299.200
▪ Hutang Pajak	17	8.420.746	8.420.746
▪ Biaya yang masih harus dibayar	16	257.624.910	76.084.381
▪ Hutang Lainnya		-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		5.057.555.497	4.852.945.680

U R A I A N	catatan	31-Dec-19	31-Dec-18
--------------------	----------------	------------------	------------------

V KEWAJIBAN JANGKA PANJANG

▪ Pinjaman Dalam Negeri		-	-
▪ Uang Jaminan Langganan	18	509.031.500	476.656.500
▪ Modal yang belum ditetapkan statusnya		-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		509.031.500	476.656.500
Jumlah Kewajiban		5.566.586.997	5.329.602.180

VI EKUITAS**MODAL DAN CADANGAN**

▪ Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten	19	51.890.138.120	49.390.138.120
▪ Penyertaan Modal Pemerintah Pusat	20	7.070.085.471	7.070.085.471
▪ Modal Pemerintah Pusat belum ditetapkan statusnya	21	54.652.982.381	54.652.982.381
▪ Modal Pemerintah Daerah belum ditetapkan statusnya	22	-	-
▪ Hibah Pemkab Deli Serdang	23	424.192.500	424.192.500
▪ Laba/Rugi Tahun - tahun lalu	24	(34.158.451.181)	(27.768.035.962)
▪ Laba/Rugi Tahun berjalan	24	(9.486.530.750)	(4.665.558.204)
Jumlah Modal dan Cadangan		70.392.416.541	79.103.804.306
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		75.959.003.538	84.433.406.486

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI KABUPATEN DELI SERDANG
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

	catatan	2019	2018
I PENDAPATAN	25		
▪ Penjualan Air		22.140.485.610	19.828.947.630
▪ Pendapatan Non Air		2.093.733.119	1.779.538.685
▪ Penerimaan Kontribusi (KSO)		210.000.000	210.000.000
		24.444.218.729,00	21.818.486.315
II BIAYA LANGSUNG USAHA	26		
▪ Biaya Sumber/Perpompaan		2.391.157.007	2.136.730.882
▪ Biaya Pengolahan		9.407.664.632	7.434.147.355
▪ Biaya Transmisi/Distribusi		11.971.895.732	7.333.348.019
		23.770.717.371,13	16.904.226.256
III BIAYA TIDAK LANGSUNG			
▪ Biaya Umum dan Administrasi		10.180.589.033	9.855.754.707
		10.180.589.033,00	9.855.754.707
IV PENDAPATAN DAN BIAYA- LAIN-LAIN	27		
▪ Pendapatan Lain-lain		40.807.873,85	293.565.957
▪ Biaya Lain - lain		20.250.949,03	17.629.513
		20.556.924,82	275.936.444
LABA RUGI SEBELUM PAJAK		(9.486.530.750,31)	(4.665.558.204)

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI KABUPATEN DELI SERDANG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

catatan	Belum Ditetapkan Statusnya					Jumlah	
	Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten	Penyertaan Modal Pemerintah Pusat	Modal Pemerintah Pusat	Modal Pemerintah Daerah	Hibah Pemkab Deli Serdang		
Saldo Awal 1 Januari 2018	12.751.093.500	7.070.085.471	54.652.982.381	9.216.716.000	424.192.500	(27.768.035.961)	56.347.033.891
Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Kerugian tahun berjalan laba tahun - tahun lalu	36.639.044.620			(9.216.716.000)		(4.665.558.204)	27.422.328.620 (4.665.558.204)
Saldo Per 31 Desember 2018	49.390.138.120	7.070.085.471	54.652.982.381	-	424.192.500	(32.433.594.165)	79.103.804.307
TAHUN 2019							
Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Koreksi atas rugi laba tahun lalu Kerugian tahun berjalan	2.500.000.000					(1.724.857.015) (9.449.233.015)	2.500.000.000 (1.724.857.015) (9.449.233.015)
Saldo Per 31 Desember 2019	51.890.138.120	7.070.085.471	54.652.982.381	-	424.192.500	(43.607.684.196)	70.429.714.276

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI KABUPATEN DELI SERDANG
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

(Dalam Rupiah)

Catatan	2019	2018
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(9.486.530.750)	(4.665.558.204)
Penyusutan Aset Tetap	11.329.462.438	5.677.761.511
(Kenaikan) Penurunan Piutang Usaha	658.353.204	37.495.602
(Kenaikan) Penurunan Penyisihan Piutang Usaha	665.217.097	0
(Kenaikan) Penurunan Piutang Pegawai	9.796.646	(12.107.289)
(Kenaikan) Penurunan Piutang Lain-Lain	37.050	(208.533.545)
(Kenaikan) Penurunan Persediaan	(199.732.469)	(265.713.350)
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	30.511.288	1.628.477.593
Kenaikan (Penurunan) Lain-Lain	(7.442.000)	(108.378.835)
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak		(75.670.311)
Kenaikan (Penurunan) Biaya yang Masih Harus Dibayar	181.540.529	(397.569.675)
Kenaikan (Penurunan) Utang Lainnya		
Arus Kas bersih dari Aktivitas Operasi	3.181.213.032	1.610.203.497
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penambahan Aset Tetap	(2.620.426.854)	(29.000.182.207)
Aset Lain-Lain		-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(2.620.426.854)	(29.000.182.207)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Uang Jaminan Langganan	32.375.000	19.390.000
Modal Pemerintah Kabupaten Deli Serdang	2.500.000.000	36.639.044.620
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu	(1.724.857.015)	
Modal Pemerintah Daerah Belum Ditetapkan Statusnya		(9.216.716.000)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	807.517.985	27.441.718.620
KENAIKAN/PENURUNAN KAS DAN SETARA KAS	1.368.304.163	51.739.910
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	1.435.427.208	1.383.687.299
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	2.803.731.371	1.435.427.208

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
PEMERINTAH KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

1. UMUM

Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah (PERDA) Kabupaten Deli Serdang No. 5 tahun 1981 Tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Deli dan Keputusan Bupati Deli Serdang dan Lembaran Daerah Nomor : 09 Seri -D Nomor 4 tanggal 12 April 1982 dan disahkan oleh Gubernur Provinsi Sumatera Utara dengan Surat Keputusan Nomor : 539-030/KP/1982 tanggal 10 April 1982.

Tugas Pokok dan Fungsi PDAM Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang adalah untuk memenuhi kebutuhan air bersih bagi masyarakat Kabupaten Deli Serdang dan setelah pemekaran wilayah Serdang Bedagai. (2005)

Untuk Kabupaten Deli Serdang meliputi Kecamatan Bangun Purba, Pagar Merbau, Hamparan Perak, Patumbak, Pantai Labu, Beringin-Ramunia-Bandara Kuala Namu, Percut Sei Tuan, Tanjung Morawa, dan STM Hulu.

Untuk Kabupaten Serdang Bedagai meliputi Kecamatan Sei Rampah, Tanjung Beringin dan Dolok Merawan.

2. Organisasi dan Pegawai

Struktur Organisasi Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Deli ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Direktur PDAM Tirta Deli Nomor : 06 Tahun 2019 Tentang Mutasi dan Promosi Jabatan Pegawai PDAM Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang sesuai dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 2 Tahun 2007 Tentang Organ dan Kepegawaian Perusahaan Daerah Air Minum Bab II Pasal 5 (penggolongan tipe berdasarkan jumlah pelanggan).

Per tanggal 31 Desember 2019, jumlah karyawan termasuk pimpinan sebanyak 180 orang dengan komposisi sebagai berikut :

> Direktur	1	Orang
> Karyawan Tetap	70	Orang
> Calon Karyawan	22	Orang
> Tenaga Harian Lepas	6	Orang
> Tenaga Kontrak	81	Orang
Jumlah	180	Orang

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
PEMERINTAH KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

Struktur Organisasi pada tahun 2019.

(SK No. 06 Tahun 2019 Tanggal 2 September 2019) :

Dewan Pengawas:

Ketua	: -
Sekretaris	: Supardi, S. Pd
Anggota	: H. Harry K. Simatupang
 Direktur	 : Ir. Batara Imbrahdjaya Nasution
Kepala Satuan Pengawas Intern	: M. Syahroni, SE
Kepala Bidang Pengawasan Umum & Adm	: Afrizal David Nst, S.Pd
Kepala Bidang Pengawasan Teknik	: Gembira Tarigan

a. Bagian Non Tehnik

> Kabag Umum	: Darsiyuni, SE
> Kabag Keuangan	: Lisken. O. Lumbanraja, SE
> Kabag Hubungan Langganan	: Mainizam
> Kasubbag Umum/Gudang	: Roni Ardiansyah Putra, SE
> Kasubbag Kepegawaian/SDM	: Sulviana Hartini, S.Kom
> Kasubbag Akuntansi	: M. Fuad, SE
> Kasubbag Anggaran	: Krisnawati, A.Md
> Kasubbag Hublang	: Ismayanti
> Kasubbag Pencatat Meter	: Benno. M. Hutagalung, ST
> Kasubbag IT	: Nurul Hadi, S.Kom

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
PEMERINTAH KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

b. Bagian Teknik

. Kabag Teknik	: Daman
. Kabag Produksi	: Indra Marjaya, ST
. Kasubbag Jaringan	: Eko Setiawan Syah, S.Kom
. Kasubbag Perencanaan/Asset	: Simon Sembiring, ST
. Kasubbag M & E	: Ramadani
. Kasubbag Produksi	: Noris Syarihat, SH

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
PEMERINTAH KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

3. KEBIJAKAN AKUNTANSI

1). Pencatatan transaksi akuntansi dilakukan dengan metode Akrua Basis.

2). Pendapatan

Pendapatan penjualan air diakui pada saat rekening / kwitansi penagihan diterbitkan sedangkan pendapatan non air diakui setelah kegiatan selesai dilaksanakan dan kwitansi penagihan diterbitkan.

3). Biaya

Biaya diakui pada saat timbulnya kewajiban atas penyerahan barang / jasa yang telah dimanfaatkan atau digunakan oleh perusahaan.

4). Penilaian dan Penyisihan Piutang

Piutang pelanggan air dan non air dicatat pada saat rekening/kwitansi penagihan air dan non air diterbitkan.

Penyisihan piutang dihitung berdasarkan umur piutang (tidak termasuk piutang rekening Hankam/Polri dan Instansi Pemerintah) dan pada laporan ini dihitung berdasarkan Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor : 8 Tahun 2000 Tentang Pedoman Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum, sebagai berikut :

Umur Piutang		Persentase
>	0 s/d 3 bulan	0%
>	3 s/d 6 bulan	30%
>	6 bulan s/d 1 tahun	50%
>	1 tahun s/d 2 tahun	75%
>	2 tahun ke atas	100%

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA DELI
PEMERINTAH KABUPATEN DELI SERDANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

5) Persediaan

Persediaan dan bahan instalasi dinilai berdasarkan harga perolehan dengan menggunakan metode masuk pertama keluar pertama (FIFO).

6) Aset Tetap

Aset Tetap dinilai berdasarkan harga perolehan, penyusutan aset tetap dihitung berdasarkan UU No. 16 tahun 1994 dan disesuaikan dengan Surat Edaran Direktur Jenderal Pajak Nomor : SE-44/OJ.4/1995 tanggal 2 Oktober 1995 dengan menggunakan metode Saldo Menurun (Declining Balance Method) sebagai berikut :

Kelompok Aset	Masa Manfaat	Tarif Penyusutan
Bukan Bangunan		
> Kelompok I	4 tahun	50 %
> Kelompok II	8 tahun	25%
> Kelompok III	16 tahun	12,5%
> Kelompok IV	20 tahun	10%
Bangunan		
> Permanen	20 tahun	5%
> Tidak Permanen	10 tahun	10 %

Perhitungan beban penyusutan dilakukan pada saat :

- (1). Bulan dilakukan pengeluaran.
- (2). Untuk harta yang masih dalam pengerjaan, penyusutannya dimulai pada bulan pengerjaan aset tersebut selesai.
- (3). Penyusutan dapat dimulai pada saat aset mulai digunakan untuk mendapatkan, menagih dan memelihara penghasilan atau pada saat aset tersebut mulai menghasilkan.

4 KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari saldo kas tunai dan dana pada rekening bank, dengan rincian :

Kas

Kas

Jumlah Kas

2019	2018
-	-
-	-

Bank

Bank BRI Cabang Lubuk Pakam AC No : 00000.266-01-0027730-0

Bank BRI Cabang Lubuk Pakam AC No : 00000.266-01-001705.30-6

Bank Sumut Cabang Lubuk Pakam AC No : 01.03.000001-3

Bank Mandiri Cabang Lubuk Pakam AC No : 105.00.1128168-4

Bank Mega Syariah Cabang Lubuk Pakam AC No : 10000151495

Bank Mega Syariah Investasi Cabang Lubuk Pakam AC No : 200002006927317

Bank BTN Cabang Lubuk Pakam AC No : 00003.01.30.001129.6

Jumlah Bank

37.546.331,16	45.864.234,00
235.063.419,00	34.883.248,00
144.378.916,56	259.619.390,00
3.674.107,32	1.777.862,00
65.224.246,60	1.079.294.724,00
2.026.006.016,15	-
290.848.784,42	12.944.651,00
2.802.741.821,21	1.434.384.109,00

Jumlah

5 Kas Dana Kerja / Kas Kecil

Akun ini terdiri dari saldo Kas Dana kerja / kas kecil

Jumlah Dana Kas kerja

2019	2018
989.550	1.043.100

6 UANG MUKA

Akun ini per tanggal 31 Desember 2018 dan 2019 sejumlah Rp. 3.984.090.846,- merupakan pembayaran uang muka terkait penghentian lebih awal perjanjian kerja antara Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirtanadi dan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli guna peruntukan sebagai berikut:

Pembayaran untuk pinjaman pokok

Pembayaran modal yang disetor pada saham

sebesar 51% oleh Water Fund Holland (WFH)

Akumulasi cadangan yang masih harus dibayar

PT. Tirta Sumut

2019	2018
Rp 3.984.090.846	Rp 3.984.090.846

7 PIUTANG USAHA

Akun ini terdiri dari :

Uraian	2019	2018
Piutang Rekening Air	3.994.265.341	3.119.705.090
Jumlah		

Merupakan jumlah tagihan perusahaan kepada pelanggan yang belum melunasi pembayaran atas penyediaan air minum yang telah diberikan oleh perusahaan.
Terhadap piutang yang belum tertagih perusahaan telah membentuk cadangan penyisihan piutang.

8 PENYISIHAN PIUTANG USAHA

Perhitungan penyisihan piutang per 31 Desember 2019 :

Uraian	Nilai Piutang Tahun 2019	Nilai Piutang Tahun 2018	Persentase	2019	2018
				Jumlah penyisihan	Jumlah penyisihan
. Sampai dengan 3 bulan	887.526.490	2.352.145.660	0%		
. 3 bulan s/d 6 bulan	519.660.920	472.022.090	30%	-	-
. 6 bulan s/d 1 tahun	701.077.610	606.494.210	50%	155.898.276	141.606.627
. 1 tahun s/d 2 tahun	777.227.400	535.587.450	75%	350.538.805	303.247.105
. 2 tahun ke atas	1.108.772.921	686.369.135	100%	582.920.550	401.690.588
				1.108.772.921	686.369.135
Jumlah		4.652.618.545		2.198.130.552	1.532.913.455
Koreksi penyisihan					294.285.031
Saldo Akhir					1.238.628.424

Perhitungan persentase penyisihan piutang usaha sesuai dengan Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah No 8 Tahun 2000 Tentang Pedoman Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum.

9 PIUTANG PEGAWAI

Akun ini terdiri dari piutang pegawai dengan rincian :

Uraian	2019	2018
1. M. Samin Sirait	12.611.525	12.611.525
2. David Kennedy Siregar	2.431.600	2.431.600
3. Muhammad Siregar (12 sambungan rumah)	8.195.000	8.195.000
4. Khatijah Siregar	-	9.796.646
5. Herman Nainggolan	4.621.520	4.621.520
6. M. Surya Taufik	34.507.289	34.507.289
JUMLAH	62.366.934	72.163.580

Merupakan saldo piutang pegawai kepada perusahaan per 31 Desember 2019.

10 PIUTANG LAIN - LAIN

Akun ini terdiri dari pembebanan piutang kepada pegawai atas nama :	2019	2018
1. Wagito, ST	270.385.566	270.385.424
Jumlah	270.385.566	270.385.424

Merupakan pembebanan piutang kepada saudara Wagito, ST atas BON Gantung sebesar Rp 114.585.000

11 PERSEDIAAN BAHAN DAN INSTALASI

Akun ini terdiri dari :

Persediaan Bahan dan Instalasi

Persediaan Bahan Kimia

Jumlah

2018	Penambahan	Pemakaian	2019
850.387.004	1.507.863.672	1.471.910.358	886.340.318
48.193.870	2.280.118.500	2.116.339.345	211.973.025
898.580.874	3.787.982.172	3.588.249.703	1.098.313.343

Saldo persediaan bahan dan instalasi sebesar Rp 1.098.313.343 setelah adanya transaksi atau mutasi Pengadaan dan pemakaian persediaan dalam tahun buku 2019

12. ASET TETAP

Rincian Aset Tetap per 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut :

31 Desember 2018 dan 2019

Harga Perolehan :	31-Dec-18	Penambahan	Pengurangan	31-Dec-19
Pemilikan langsung				
Tanah	148.481.975	-	-	148.481.975
Instalasi Sumber	6.823.227.452	-	-	6.823.227.452
Instalasi Perpompaaan	10.425.709.932	296.791.000	-	10.722.500.932
Instalasi Pengolahan	37.017.146.865	-	-	37.017.146.865
Instalasi Transmisi/Distribusi	63.197.004.239	2.198.360.354	-	65.395.364.593
Instalasi Umum	1.836.776.992	125.275.500	-	1.962.052.492
Jumlah	119.448.347.455	2.620.426.854		122.068.774.309

Akumulasi Penyusutan :				
Tanah	-			
Instalasi Sumber	(2.366.430.940)		224.283.594	(2.590.714.534)
Instalasi Perpompaaan	(4.499.862.854)		373.553.474	(4.873.416.328)
Instalasi Pengolahan	(14.824.685.927)		1.340.603.767	(16.165.289.694)
Instalasi Transmisi/Distribusi	(22.049.074.703)		9.178.322.796	(31.227.397.499)
Instalasi Umum	(1.286.773.256)		212.698.807	(1.499.472.063)
Jumlah	(45.026.827.680)		11.329.462.438	(56.356.290.118)

Nilai Buku				
Tanah	148.481.975			148.481.975
Instalasi Sumber	4.456.796.512			4.232.512.918
Instalasi Pompa	5.925.847.078			5.849.084.604
Instalasi Pengolahan	22.192.460.938			20.851.857.172
Instalasi Transmisi/Distribusi	41.147.929.536			34.167.967.099
Instalasi Umum	550.003.735			416.192.437
Jumlah	74.421.519.774			65.666.096.205

13. AKTIVA LAIN - LAIN

Akun ini per 31 Desember 2018 dan 2019 terdiri dari :

Aset Non Produktif
Akumulasi Penyusutan Aset Non Produktif
Pembayaran laba pada Pemkab Deli Serdang
Jumlah Aset Lain-Lain

2019	2018
541.747.510	541.747.510
(541.747.510)	(541.747.510)
23.000.000	23.000.000
23.000.000	23.000.000

Merupakan perhitungan bagian laba / penarikan dana oleh Pemerintah Kabupaten Deli Serdang sejak tahun 1981 dan sampai tahun 2019 tidak terdapat mutasi penambahan.

Aset non produktif terdiri dari :

Nama Aset	Rp
Instalasi Sumber	115.405.875
Instalasi Perpompaan	67.380.310
Instalasi Transmisi/Distribusi	354.182.325
Instalasi Umum	4.779.000
Jumlah	541.747.510

14. HUTANG USAHA

Akun ini per tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 masing - masing sejumlah Rp.4.254.652.640,66 dan Rp. 4.224.141.353,- merupakan saldo utang usaha atas pengadaan perlengkapan dan aksesoris kepada supplier dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
CV. Zahra Syahnal	1.074.908.195	978.931.055
CV. Metafora Indah J	712.500.000	712.500.000
CV. Maha Karya Mulia	334.810.605	362.428.150
PT. Sinar Quality	275.605.000	275.605.000
CV. Karya Natama	139.150.000	312.224.900
CV. Kurnia	-	201.098.499
CV. Afindo Teknik	135.706.500	135.706.500
CV. Lanzano	124.410.000	124.410.000
CV. Cahaya Terang	225.032.500	117.205.000
CV. Telaga Karya	106.156.000	106.156.000
Pemkab Serdang Bedagai	96.387.500	96.387.500
PT. Wahana Makmur	89.210.000	89.210.000
CV. Difa Perkasa	19.910.000	87.331.200
CV. Naharco Prima	83.600.000	83.600.000
CV. Duma	82.445.000	82.445.000
CV. Gira Jaya Konstruksi	73.107.500	73.107.500
CV. Bintang Abadi	96.318.994	60.845.308
Pemkab Deli Serdang	-	58.393.680
PT. Sentosa Alami	42.616.200	42.616.200
PLN Hamparan Perak	34.350.000	34.350.000
PT. Jasari	32.352.000	32.352.000
CV. Sayang	31.714.000	31.714.000
CV. A&S Indonesia	26.785.000	26.785.000
UD. Sejahtera Jaya	-	26.260.000
Mutu Pratama	26.147.990	26.147.990
LKMD Tanjung Rejo	14.936.000	14.936.000
PLN Percut Sei Tuan	11.835.471	11.835.471
Bokti Sembiring	9.620.000	9.620.000
CV. Talasari	7.713.700	7.713.700
CV. Sejati Infada	2.225.300	2.225.300
CV. Bertuah	77.147.200	-
Cv. Erwina Kharisma	11.388.000	-
PT. Aditsyah Sejahtera	53.500.000	-
	4.051.588.655	4.224.140.953

15 UTANG LAIN - LAIN

Akun ini per 31 Desember 2018 dan 2019 terdiri dari :

	2019	2018
Trismawan	300.000.000	300.000.000
Asan Sihalohe	200.000.000	200.000.000
Bokti Sembiring	29.942.200	29.942.200
PT. Astra Internasional	-	7.442.000
Perpamsi Komda Sumut	4.500.000	4.500.000
Peserta Rakerda Sumut	2.415.000	2.415.000
Jumlah Utang Lain-Lain	536.857.200	544.299.200

* Khusus kewajiban / Utang kepada Trismawan sejumlah Rp. 300.000.000,- terkait dengan transaksi pinjaman uang tunai Sesuai bukti No. 239/ST/Pinj/PDAM tanggal 11 Desember 2013

* Khusus kewajiban / Utang kepada Asan Sihalohe sejumlah Rp. 200.000.000,- terkait dengan transaksi pinjaman uang tunai Sesuai bukti No. 277/STS/Pinj/11/14 tanggal 12 November 2014

16. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Akun ini terdiri dari :

Biaya yang masih harus dibayar
Jumlah

2019	2018
257.624.910	76.084.381
257.624.910	76.084.381

17. HUTANG PAJAK

Akun ini terdiri dari :

Hutang Pajak

Jumlah

2019	2018
8.420.746	8.420.746
8.420.746	8.420.746

18. UANG JAMINAN LANGGANAN

Akun ini terdiri dari :

Uang Jaminan Langganan

Jumlah

2019	2018
509.031.500,00	476.656.500,00
509.031.500,00	476.656.500,00

Merupakan jumlah kumulatif uang jaminan langganan atas pemasangan sambungan (baru) sejak tahun 1992 sampai dengan per 31 Desember 2019.

19. PENYERTAAN MODAL PEMERINTAH KABUPATEN

Akun ini terdiri dari :

Penyertaan modal Pemerintah Kabupaten

Jumlah

2018	Penambahan	Pengurangan	2019
49.390.138.120,00	2.500.000.000,00	-	51.890.138.120,00
49.390.138.120,00	2.500.000.000,00	-	51.890.138.120,00

Dan Penambahan Penyertaan Modal sebesar Rp 2.500.000.000 sesuai dengan PERDA KABUPATEN DELI SERDANG NOMOR : 04 TAHUN 2016 Tentang Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kepada Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Deli Kabupaten Deli Serdang.

20. PENYERTAAN MODAL PEMERINTAH PUSAT

Akun ini terdiri dari :	2019	2018
Penyertaan modal Pemerintah Pusat	7.070.085.471,00	7.070.085.471,00
Jumlah	7.070.085.471,00	7.070.085.471,00

Merupakan nilai penyerahan aset dari Pemerintah Pusat sejak tahun 1982 s/d tahun 1996 dengan rincian :

Uraian	2019	2018
> Instalasi Sumber	526.620.246,00	526.620.246,00
> Instalasi Perpompaan	608.849.390,00	608.849.390,00
> Instalasi Transmisi/Distribusi	3.081.265.695,00	3.081.265.695,00
> Instalasi Pengolahan	2.853.350.140,00	2.853.350.140,00
Jumlah	7.070.085.471,00	7.070.085.471,00

21. MODAL PEMERINTAH PUSAT YG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA

Akun ini terdiri dari :	2019	2018
Modal Pemerintah Pusat	54.652.982.381,00	39.858.085.381,00
Jumlah	54.652.982.381,00	39.858.085.381,00

Merupakan nilai penyerahan aset dari Pemerintah Pusat sejak tahun 1983 s/d tahun 2019 dengan rincian :

Uraian	2019	2018
> Tanah	17.237.500,00	17.237.500,00
> Survey dan Perencanaan	4.969.000,00	4.969.000,00
> Instalasi Sumber	5.173.105.300,00	5.173.105.300,00
> Instalasi Pengolahan	28.875.579.000,00	28.875.579.000,00
> Instalasi Perpompaan	4.004.763.000,00	4.004.763.000,00
> Instalasi Transmisi / Distribusi	16.198.126.000,00	16.198.126.000,00
> Instalasi Umum	379.202.581,00	379.202.581,00
Jumlah	54.652.982.381,00	54.652.982.381,00

22. MODAL PEMERINTAH DAERAH YG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA

Akun ini terdiri dari :	2019	2018
Modal Pemerintah Daerah	-	-
Jumlah	-	-

23. HIBAH DARI PEMERINTAH KABUPATEN DELI SERDANG

Akun ini terdiri dari :	2019	2018
Hibah dari Pemerintah Kabupaten Deli Serdang	424.192.500,00	424.192.500,00
Jumlah	424.192.500,00	424.192.500,00

Akun ini per tanggal 31 Desember 2016 dan 2015 masing-masing sejumlah NILAI dan Rp 424.192.500,- merupakan dana hibah dari pemerintah Kabupaten Deli Serdang sesuai dengan Berita Acara No. 900/909 dan No. 03/PDAM-TD/DS/XII/2015 untuk pengadaan sarana perlengkapan kantor dan biaya audit tahun buku 2013 dan 2014 sesuai anjuran Badan Pengawas Daerah (Inspektorat Kabupaten Deli Serdang) dan telah direalisasikan berdasarkan Laporan pertanggungjawaban No. 10/PDAM-TD/DS/II/2015.

24 LABA / RUGI

Akun ini terdiri dari :	2019	2018
Labarugi tahun - tahun lalu	(34.158.451.180,58)	(27.768.035.961,58)
Labarugi tahun berjalan	(9.449.233.015,31)	(4.665.558.204,00)
Jumlah	(43.607.684.195,89)	(32.433.594.165,58)

25 PENDAPATAN USAHA

Saldo akun ini tahun 2018 dan 2019 terdiri dari :

Akun ini terdiri dari :	2019	2018
Pendapatan Penjualan Air	22.140.485.610,00	19.828.947.630,00
Pendapatan Non Air	2.093.733.119,00	1.779.538.685,00
Penerimaan Kontribusi (KSO)	210.000.000,00	210.000.000,00
Jumlah	24.444.218.729,00	21.818.486.315,00

Merupakan capaian pendapatan perusahaan pada tahun buku 2019.

26 BEBAN USAHA

Merupakan perhitungan beban usaha yang terdiri dari :	2019	2018
Biaya Instalasi Sumber / Perpompaan	2.391.157.007,00	2.136.730.882
Biaya Instalasi Pengolahan	9.407.664.632,25	7.434.147.355
Biaya Instalasi Transmisi / Distribusi	11.971.895.731,88	7.333.348.019
Biaya Umum dan Administrasi	10.180.589.033,00	9.855.754.707
Jumlah	33.951.306.404,13	26.759.980.963

27 PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN - LAIN

Akun ini terdiri dari :	2019	2018
Pendapatan Jasa Giro	33.858.793,85	68.401.247,00
Pendapatan Lainnya	6.949.080,00	225.164.710,00
Biaya administrasi bank	20.250.949,03	17.629.513,00
Jumlah	20.556.924,82	275.936.444,00

Merupakan pengeluaran biaya oleh perusahaan dalam rangka aktivitas usaha yang tidak terkait langsung dengan proses produksi.

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT. BHINEKA PERKASA JAYA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2019 DAN 2018



PT. Bhineka Perkasa Jaya

Email : bhinekaperkasajaya@gmail.com || telp. 061 7975 9501

Lubuk Pakam, 21 Februari 2020

No. Surat : 0146/II/BPJ/DS/J.6/2020
Lamp : -
Hal : Representasi Manajemen

Kepada Yth,
KAP. Syamsul Bahri TRB & Rekan
JL. Setia Budi, Komplek Setia Budi Point C-8
Medan 20132

Surat Representasi Manajemen PT. Bhineka Perkasa Jaya

Kami memberikan surat representasi ini sehubungan dengan audit saudara atas Laporan Keuangan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2019. Laporan audit tersebut ditujukan untuk menyatakan pendapat apakah laporan keuangan telah menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan, laporan laba rugi dan arus kas PT. Bhineka Perkasa Jaya sesuai dengan standar akuntansi keuangan Entitas tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP). Kami menegaskan bahwa kami bertanggung jawab atas penyajian wajar posisi keuangan, laporan laba rugi dan arus kas dalam laporan keuangan sesuai dengan standar akuntansi keuangan Entitas tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

Representasi tertentu dalam surat ini dijelaskan terbatas pada hal-hal yang material. Sesuatu dipandang material, tanpa melihat besarnya, jika sesuatu tersebut menyangkut penghilangan atau salah saji informasi akuntansi, dengan mempertimbangkan keadaan yang melingkupnya, menjadikan pertimbangan orang yang berpikiran wajar yang meletakkan kepercayaan pada informasi tersebut akan berubah atau terpengaruh oleh penghilangan atau salah saji tersebut.

Kami menegaskan berdasarkan keyakinan dan pengetahuan terbaik kami, pada 21 Februari 2020 representasi berikut ini telah kami buat kepada saudara selama audit interim saudara :

1. Laporan keuangan yang disebut diatas disajikan secara wajar sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang berlaku umum di Indonesia.
2. Kami telah menyediakan kepada Saudara semua Catatan akuntansi dan data lain yang berkaitan
3. Tidak terdapat komunikasi dari badan pengatur mengenai ketidakpatuhan atau kelemahan dalam praktik pelaporan keuangan.
4. Tidak terdapat transaksi material yang tidak secara semestinya dicatat dalam catatan akuntansi yang melandasi laporan keuangan.





PT. Bhineka Perkasa Jaya

Email : bhinekaperkasajaya@gmail.com; telp. 061 7975 9501

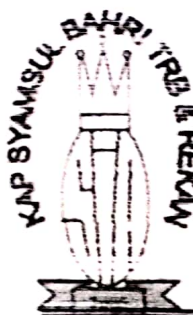
5. Tidak ada :
 - a. Kecurangan yang melibatkan manajemen atau karyawan yang memiliki peran penting dalam pengendalian intern.
 - b. Kecurangan yang melibatkan karyawan lain yang berdampak material terhadap laporan keuangan.
6. PT. Bhineka Perkasa Jaya tidak memiliki rencana atau maksud yang dapat berdampak material terhadap nilai berjalan atau klasifikasi aset dan liabilitas.
7. Hal-hal berikut telah dicatat atau diungkapkan dalam laporan keuangan secara memadai:
 - a. Transaksi antara pihak yang memiliki hubungan istimewa, termasuk penerimaan/pendapatan, pembelian, perjanjian sewa guna, jaminan, dan jumlah utang atau utang dari pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa.
 - b. Jaminan, lisan atau tertulis, yang dapat menjadikan PT. Bhineka Perkasa Jaya memiliki kewajiban bersyarat.
 - c. Estimasi signifikan dan keputusan material yang diketahui oleh manajemen yang harus diungkapkan sesuai dengan peraturan yang berlaku.
8. Tidak terdapat :
 - a. Kemungkinan unsur tindakan pelanggaran atau unsur pelanggaran terhadap hukum dan peraturan yang berdampak yang harus dipertimbangkan untuk diungkapkan dalam laporan keuangan atau sebagai dasar untuk mencatat rugi bersyarat.
 - b. Utang lain yang material atau laba atau rugi bersyarat yang diharuskan untuk dicatat atau diungkapkan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.
9. PT. Bhineka Perkasa Jaya telah mematuhi semua aspek perjanjian kontrak yang akan mempunyai dampak material terhadap laporan keuangan jika kami tidak mematuhi perjanjian tersebut.
10. Penunjukan hanya satu auditor untuk tahun buku yang bersangkutan.
11. PT. Bhineka Perkasa Jaya tidak sedang dalam kondisi dipailitkan / dihentikan kegiatannya.
12. Tidak terdapat transaksi derivatif selain yang telah diaungkapkan dalam laporan keuangan.

Demikian disampaikan sebagai representasi kami kepada Kantor Akuntan Publik untuk tujuannya menyatakan pendapat.

PT. Bhineka Perkasa Jaya
Direktur Utama



(Syafullah, S.Sos, M.AP)



Kantor Akuntan Publik
Drs. Syamsul Bahri, MM, AK & Rekan
Registered Public Accountants And Consultant
NIKAP (KEP.011/KM.05/2005)

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00007/2.0658/AU.2/05/0021-3/1/II/2020

Kepada Yth.

Direksi dan Dewan Komisaris

PT. Bhineka Perkasa Jaya

Di Lubuk Pakam, Kabupaten Deli Serdang

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. Bhineka Perkasa Jaya, yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2019, serta laporan laba rugi untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut, dan catatan atas laporan keuangan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan 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 tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI). Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

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

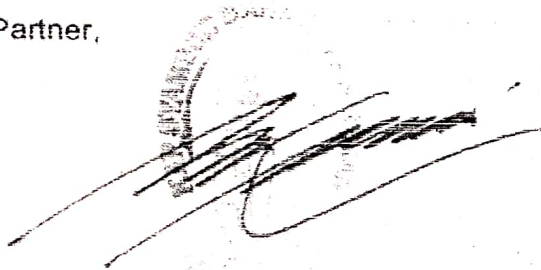
Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT. Bhineka Perkasa Jaya pada tanggal 31 Desember 2019, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Partner,



Drs. Syamsul Bahri TRB, MM, CPA, CA, CPI, Ak

NIAP : AP.0021

Medan, 21 Februari 2020

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
NERACA
PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

		(Dalam Rupiah)					
ASET	CATT.	2019	2018 (Disajikan Kembali)	KEWAJIBAN DAN EKUITAS	CATT.	2019	2018 (Disajikan Kembali)
Aset Lancar				Kewajiban Lancar			
Kas dan Setara Kas	E 1	717.985.742	922.146.522	Utang Usaha	E 10	284.000	12.223.000
Piutang Usaha	E 2	290.941.000	96.301.000	Utang Pajak	E 11	383.396.285	71.242.948
Piutang Karyawan	E 3	13.209.000	-	Biaya Yang Masih Harus Dibayar	E 12	-	48.399.709
Uang Muka	E 4	-	5.000.000	Jumlah Kewajiban Lancar		383.690.285	131.865.657
Panjar Dividen	E 5	30.000.000	-				
Persediaan	E 6	117.339.753	99.067.318				
Investasi	E 7	-	193.300.000				
Jumlah Aset Lancar		1.169.475.455	1.315.814.840				
Aset Tetap	E 8			Ekuitas			
Sarana dan Prasarana		993.904.500	320.283.500	Modal Pemda Kabupaten Deli Serdang	E 10	2.475.000.000	2.475.000.000
Peralatan Kantor		227.591.600	180.047.600	Modal KPRI Pemkab Deli Serdang		25.000.000	25.000.000
Jumlah Perolehan Aset Tetap		1.221.496.100	500.331.100	Saldo Laba Tahun Lalu		(564.161.153)	20.214.791
Akumulasi Penyusutan		(115.004.081)	(15.451.150)	Lab. Tahun Berjalan		134.444.860	(584.375.946)
Nilai Buku Aset Tetap		1.106.492.019	484.879.950	Jumlah Ekuitas		2.070.283.702	1.935.838.840
Aset Lain-lain							
Biaya Pra Operasional	E 9	356.012.946	356.012.946				
Akumulasi Amortisasi		(178.006.473)	(89.003.236)				
Jumlah Aset Lain-lain		178.006.473	267.009.709				
JUNJAH ASET		2.453.973.987	2.067.704.499	JUNJAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		2.453.973.987	2.067.704.499

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dan laporan keuangan secara keseluruhan

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

(Dalam Rupiah)

	CATT.	2019	2018 (Disajikan Kembali)
Pendapatan Usaha	F.1	3.169.218.091	1.244.049.091
Beban Langsung	F.2	(1.253.430.345)	(840.047.876)
Laba (Rugi) Kotor		1.915.787.746	404.001.215
Beban Tidak Langsung	F.3	(1.793.400.368)	(1.025.718.227)
Laba (Rugi) Usaha		122.387.378	(621.717.012)
Pendapatan (Beban) Lain-Lain	F.4-5	12.057.482	37.341.064
LABA (RUGI) BERSIH		134.444.860	(584.375.948)

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

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catt.	Modal Saham	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah
Saldo Awal 1 Januari 2018	E.11	2.500.000.000	20.214.791	2.520.214.791
Koreksi Laba Ditahan		-	-	-
Laba Bersih Tahun Berjalan		-	(584.375.948)	(584.375.948)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2018		2.500.000.000	(564.161.157)	1.935.838.843
Koreksi Laba Ditahan		-	-	-
Laba Bersih Tahun Berjalan		-	134.444.860	134.444.860
Saldo Akhir Per 31 Desember 2019		2.500.000.000	(429.716.297)	2.070.283.702

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

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

(Dalam Rupiah)

URAIAN	2019	2018
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:		
Laba (Rugi) Usaha	134.444.860	(584.375.948)
Penyesuaian :		
Beban Penyusutan & Amortisasi	188.556.168	102.580.220
Koreksi Laba Ditahan	-	-
(Kenaikan) Penurunan Piutang Usaha	(194.640.000)	(96.301.000)
(Kenaikan) Penurunan Piutang Karyawan	(13.209.000)	-
(Kenaikan) Penurunan Uang Muka	5.000.000	29.400.000
(Kenaikan) Penurunan Panjar Deviden	(30.000.000)	-
(Kenaikan) Penurunan Persediaan	(18.272.435)	(99.067.318)
(Kenaikan) Penurunan Investasi	193.300.000	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	(11.929.000)	12.223.000
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	312.153.337	69.847.669
Kenaikan (Penurunan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	(48.399.709)	48.399.709
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	517.004.220	(517.293.668)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI:		
Kerjasama Penjualan Beras	-	(193.300.000)
Pembelian/ Penambahan Aset tetap	(721.165.000)	(462.841.100)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(721.165.000)	(656.141.100)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN:		
Penambahan Modal	-	-
Penerimaan Hibah	-	-
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	-	-
Kenaikan/ Penurunan Kas dan Setara Kas	(204.160.780)	(1.173.434.769)
Kas dan Setara Kas Awal Periode	922.146.522	2.095.581.291
Kas dan Setara Kas Akhir Periode E.1	717.985.742	922.146.522

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

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

A. PENJELASAN UMUM

PT. Bhineka Perkasa Jaya berkedudukan dan berkantor pusat di Kabupaten Deli Serdang, Provinsi Sumatera Utara, dan dapat membuka kantor cabang atau unit-unit usaha perwakilan di tempat lain, baik didalam maupun di luar wilayah Republik Indonesia yang telah ditetapkan oleh Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS). Didirikan dan telah di aktekan sesuai akte No. 85 tanggal 24 Februari 2017 oleh Mauliddin Shati, Sarjana Hukum Notaris di kota Medan.

Maksud dan tujuan PT. Bhineka Perkasa Jaya adalah berusaha dalam bidang pertanian dan perkebunan, perikanan kelautan, energi dan sumber daya mineral, kepariwisataan, jasa konstruksi, jasa lingkungan, jasa angkutan darat, laut, dan udara, telekomunikasi, air minum, kepelabuhan, kebandarudaraan, kawasan industri, properti dan perhotelan.

Modal dasar PT. Bhineka Perkasa Jaya ditetapkan sebesar Rp.10.000.000.000,- (Sepuluh miliar rupiah), terbagi atas 10.000 saham, masing-masing saham dengan nilai nominal sebesar Rp.1.000.000,-. Dari modal tersebut telah ditempatkan dan disetor oleh Kabupaten Deli Serdang 25% (dua puluh lima persen) atau sejumlah 2.500 saham dengan nilai nominal seluruhnya sebesar Rp. 2.500.000.000,- (Dua miliar lima ratus juta rupiah). Saham-saham yang masih dalam simpanan akan dikeluarkan menurut kebutuhan PT. Bhineka Perkasa Jaya dengan syarat, jumlah, dan harga berdasarkan persetujuan Rapat Umum Pemegang Saham atas usul Direksi setelah mendapatkan tanggapan tertulis dari Dewan Komisaris.

B. STRUKTUR ORGANISASI

Susunan Struktur Organisasi Perusahaan, Berdasarkan Akta Notaris Nomor 01, tanggal 01 Agustus 2017 yang dibuat oleh Notaris Siti Aisyah Siregar, Sarjana Hukum, Notaris Pengganti dari Irwansyah Nasution, Sarjana Hukum, Notaris di kabupaten Deli serdang mengenai pengangkatan Direksi dan Komisaris PT. Bhineka Perkasa Jaya dengan susunan sebagai berikut :

Komisaris	: Drs. H. Asrin Naim
Direktur Utama	: H. Syafrullah, S.Sos. MAP
Direktur Umum dan Keuangan	: Drs, Antonius Pangaribuan, M.MA
Direktur Operasional	: Endang Purwanto, SH

Endang Purwanto, SH mengajukan pengunduran diri sebagai Direktur Operasional PT. Bhineka Perkasa Jaya sesuai dengan surat pengunduran diri tanggal 09 Juli 2018.

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

Selanjutnya sesuai dengan perubahan akta nomor 02 Tanggal 11 Maret 2019 yang dibuat oleh Irwansyah Nasution, Sarjana Hukum di Kabupaten Deli Serdang tentang pengangkatan anggota Direksi dan Komisaris PT. Bhineka Perkasa Jaya dengan susunan sebagai berikut :

Direktur Utama	: H. Syafrullah, S.Sos, MAP
Direktur Umum dan Keuangan	: Drs, Antonius Pangaribuan, M.MA
Komisaris Utama	: H. Zainuddin Mars
Komisaris	: Drs. H. Asrin Naim

C. MODAL SAHAM

Sesuai Akta No. 85 tanggal 24 Februari 2017 yang dibuat dihadapan Notaris Mauliddin Shati, SH di Medan, bahwa PT. Bhineka Perkasa Jaya memiliki modal dasar sejumlah Rp. 10.000.000.000,- terbagi dalam 10.000 lembar saham, nilai nominal Rp. 1.000.000,-/lembar. Dari jumlah tersebut telah ditempatkan dan disetor penuh sebanyak 2.500 lembar saham dengan nilai Rp. 2.500.000.000,-. Rincian sebagai berikut :

Pemilik Saham	2017		
	Saham	Rupiah	% saham
KPRI Kantor Pemerintah Kabupaten Deli Serdang	25	25.000.000	1%
Pemerintah Kabupaten Deli Serdang	2.475	2.475.000.000	99%
Jumlah	2.500	2.500.000.000	100%

D. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan akuntansi yang dilaksanakan perusahaan adalah sebagai berikut:

1. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia yaitu Standar Akuntansi Keuangan, Standar Akuntansi yang digunakan sebagai acuan adalah Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia. Tahun buku adalah tahun kalender. Mata uang yang dipergunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah.

Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

2. Kas dan Setara kas

Kas dan Setara kas terdiri dari saldo kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu setahun atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya.

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

3. Investasi Jangka Pendek

Deposito berjangka yang jatuh temponya kurang dari tiga bulan pada saat penempatan namun dijamin, atau telah ditentukan penggunaannya dan deposito berjangka yang jatuh temponya lebih dari tiga bulan pada saat penempatan disajikan sebagai investasi jangka pendek. Deposito disajikan sebesar nilai nominal.

4. Piutang

Piutang dicatat menurut nilai nominal atau sejumlah nilai yang direalisasi dan perusahaan tidak mengadakan penyisihan untuk kemungkinan adanya piutang tak tertagih.

5. Persediaan

Persediaan dicatat berdasarkan harga perolehan, dengan penilaian persediaan ditetapkan dan dicatat menggunakan metode First In First Out (FIFO).

6. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan mencakup biaya-biaya/pengeluaran yang timbul sampai dengan aset siap digunakan dan dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Semua aset kecuali tanah, disusutkan menggunakan metode garis lurus selama masa manfaatnya, yaitu :

<u>Jenis Aset Tetap</u>	<u>Tahun</u>	<u>Persentase Penyusutan</u>
Bangunan	20	5%
Mesin dan Instalasi	8	12,5%
Sarana & Prasarana	8	12,5%
Kendaraan	8	12,5%
Peralatan Kantor	4	25%

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan manfaat ekonomis, dikapitalisasikan dan disusutkan sesuai dengan tarif penyusutan yang ada. Apabila aset tetap tidak digunakan lagi atau dijual, maka nilai tercatat dan akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari laporan keuangan dan keuntungan serta kerugian yang dihasilkan diakui dalam laporan laba rugi.

7. Aset Lain-lain

Akun ini meliputi saldo biaya pra operasi perusahaan sebelum kegiatan komersial dan saldo biaya pengurusan perizinan usaha (biaya legal). Masing-masing biaya tersebut diakui sebagai aset lain-lain dan diamortisasi berdasarkan metode garis lurus. Biaya pra operasional diamortisasi selama jangka waktu 4 (empat) tahun, sedangkan biaya legal diamortisasi selama jangka waktu 20 (dua puluh) tahun.

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

8. Pendapatan dan Beban

Pengakuan Pendapatan dan Beban dilakukan dengan pendekatan Akruai (Accrual Basis). Pendapatan diakui pada saat terjadinya transaksi penjualan dan beban diakui pada saat terjadinya.

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

E. PENJELASAN POS-POS NERACA
(Dalam Rupiah)

1. Kas dan Setara Kas

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 terdiri dari :

	2019	2018
Kas:		
Kas Kecil PT. Bhineka Perkasa Jaya	148.724.245	93.230.667
Setara Kas:		
Bank Sumut Giro (106 01.04.002018-5)	304.356.336	706.066.461
Bank Sumut Tabungan (106 02.04.024457-1)	5.161.483	5.173.957
Bank Mandiri (105-00-1348133-2)	4.994.885	117.655.437
Bank Mega Syariah (20002006752723)	103.362.507	-
Bank Mega Giro (100001000165032)	151.386.286	-
Jumlah Kas dan Setara Kas	717.985.742	922.146.522

2. Piutang Usaha

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 terdiri dari :

Keterangan	Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
	2018	Tambah	Kurang	2019
Piutang Beras	78.301.000	63.591.000	47.471.000	94.421.000
Piutang Kerjasama Beras*	18.000.000	197.300.000	18.780.000	196.520.000
	96.301.000	63.591.000	47.471.000	290.941.000

Piutang Kerjasama Beras merupakan Piutang atas nama Suwarno sesuai dengan surat perjanjian kerjasama pemasaran beras sejumlah 20 ton tetapi hingga sampai dengan 31 Desember 2019 keuntungan dari hasil kerjasama tersebut belum diterima.

3. Piutang Karyawan

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 sejumlah Rp. 13.209.000,- dan NIHIL merupakan pinjaman karyawan atas nama Rahmat yang terdiri dari :

	2019	2018
Rahmat	13.209.000	-
Jumlah	13.209.000	-

4. Uang Muka

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 terdiri dari :

	2019	2018
Panjar fee general audit	-	5.000.000
Jumlah	-	5.000.000

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

5. Panjar Dividen

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 sejumlah Rp. 30.000.000,- dan NIHIL merupakan pembayaran Pendapatan Asli Daerah kepada pemegang saham dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Pemerintah Kabupaten Deli Serdang	30.000.000	-
Jumlah	30.000.000	-

6. Persediaan

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 terdiri dari :

	2019	2018
Beras	918.000	22.387.329
Karung Beras	56.598.400	56.598.400
Minuman	50.660.138	20.081.589
Karcis	9.163.215	-
Jumlah	117.339.753	99.067.318

7. Investasi

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 sejumlah NIHIL dan Rp. 193.300.000,- dan merupakan kerjasama pemasaran beras kepada Bapak Suwarno sesuai surat perjanjian jual beli.

8. Aset Tetap

Saldo akun ini terdiri dari :

	Saldo Awal 31 Desember 2019	Mutasi Dalam Tahun 2019 Tambah	Kurang	Saldo Akhir 31 Desember 2019
a. Harga Perolehan				
Sarana & Prasarana	320.283.500	673.621.000	-	993.904.500
Peralatan Kantor	180.047.600	47.544.000	-	227.591.600
Jumlah	500.331.100	721.165.000	-	1.221.496.100
b. Akumulasi Penyusutan				
Sarana & Prasarana	979.167	49.040.740	-	50.019.906
Peralatan Kantor	14.471.983	50.512.192	-	64.984.175
Jumlah	15.451.150	99.552.931	-	115.004.081
c. (a-b) Nilai Buku				
Sarana & Prasarana	319.304.333			943.884.594
Peralatan Kantor	165.575.617			162.607.425
Jumlah	484.879.950			1.106.492.019

Rincian Aset Tetap lihat Lampiran 1.

Beban penyusutan per 31 Desember 2019 sejumlah Rp. 99.552.931,- telah dicatat pada Beban Tidak Langsung.

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

9. Biaya Pra Operasional

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 sejumlah Rp. 178.006.473,- dan Rp. 267.009.709,- merupakan seluruh biaya yang dikeluarkan perusahaan selama masa pra operasional yang terdiri dari:

	2019	2018
Beban Honor& Gaji	232.459.722	232.459.722
Beban Transportasi & Akomodasi	6.480.000	6.480.000
Beban Administrasi	3.201.395	3.201.395
Beban Utilitas	848.571	848.571
Beban Konsultan	57.000.000	57.000.000
Beban Perlengkapan	6.053.800	6.053.800
Beban Rapat	6.079.450	6.079.450
Beban surat izin	38.580.000	38.580.000
Beban Penyusutan Aset Tetap	1.874.167	1.874.167
Beban Lain-lain	3.435.841	3.435.841
Jumlah	356.012.946	356.012.946
Akumulasi Amortisasi	(178.006.473)	(89.003.236)
Jumlah Biaya Pra Operasional	178.006.473	267.009.709

10. Utang usaha

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 sejumlah Rp. 294.000,- dan Rp. 12.223.000,- yang terdiri dari :

	2019	2018
Ngalimun	39.000	12.223.000
Antonius	255.000	-
Jumlah	294.000	12.223.000

11. Utang Pajak

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 terdiri dari:

	2019	2018
PPN	357.158.818	53.502.909
Retribusi	10.000.000	10.000.000
PPh Pasal 4 Ayat 2 (Final)*	16.237.467	7.740.039
Jumlah	383.396.285	71.242.948
		2018
Pendapatan Januari-Juni 2018		303.958.636
Dikali (1%) Pasal 4 Ayat 2 (a) PP 46/2010		3.039.586
Pendapatan Juli-Desember 2018		940.090.454
Dikali (0,5%) Pasal 4 Ayat 2 (b) PP 23/2018		4.700.452
Jumlah PPh Pasal 4 Ayat 2 (a+b)		7.740.039

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

12. Biaya Yang Masih Harus Dibayar

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 sejumlah **NIHIL** dan Rp. 48.399.709,- merupakan Gaji Karyawan yang sudah dibayarkan pada tahun 2019.

13. Modal Pemerintah daerah Kabupaten Deli Serdang

Akun ini per 31 Desember 2019 dan 2018 sejumlah Rp. 2.500.000.000,- merupakan penyertaan modal saham yang disetor oleh pemilik saham sesuai dengan Akta No. 85 tanggal 24 Februari 2017 yang dibuat dihadapan Notaris Mauliddin Shati, SH di Medan (Lihat Catatan C).

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

F. PENJELASAN POS-POS LABA RUGI
(Dalam Rupiah)

1. Pendapatan Usaha

Akun ini selama tahun 2019 dan 2018 terdiri dari :

	2019	2018
Penjualan Beras	33.794.000	574.020.000
Penjualan Tiket Renang	3.036.559.091	535.029.091
Sewa Foodcourt	45.500.000	11.200.000
Pendapatan Membercard	22.090.000	
Pendapatan Parkir	27.275.000	
Kerjasama pemasaran beras	4.000.000	18.000.000
Penjualan Batubata	-	105.800.000
Jumlah	3.169.218.091	1.244.049.091

2. Beban Langsung

Akun ini selama tahun 2019 dan 2018 terdiri dari :

	2019	2018
Biaya Operasional Kolam Renang	730.640.065	39.562.500
Beban Pokok Beras	63.038.829	592.747.576
Beban Pokok Minuman	459.751.451	96.407.574
Beban Pokok Batubata	-	95.805.000
Beban Pokok Karung Beras	-	15.525.226
Jumlah	1.253.430.345	840.047.876

3. Beban Tidak Langsung

Akun ini selama tahun 2019 dan 2018 terdiri dari :

	2019	2018
Beban Honor & Gaji	1.314.370.106	656.053.578
Beban Transportasi & Akomodasi	5.673.051	15.055.481
Beban Administrasi	384.500	5.126.960
Beban Utilitas	5.876.359	4.431.459
Beban Perjalanan Dinas	22.998.000	43.312.702
Beban Konsultan	52.150.000	12.700.000
Beban Perlengkapan	15.618.740	88.968.700
Beban Pemeliharaan	18.974.500	5.382.000
Beban Asuransi	27.600.000	20.739.788
Beban Sumbangan	8.360.000	10.000.000
Beban Sewa	3.820.000	10.000.000
Beban Pajak	25.937.356	24.020.795
Beban Konsumsi	28.882.050	16.134.644
Saldo Dipindahkan	1.530.644.662	911.926.107

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

Saldo Pindahan	1.530.644.662	911.926.107
Beban Penyusutan Aset Tetap	99.552.931	13.576.983
Beban Amortisasi	89.003.237	89.003.237
Beban Pemasaran	2.495.000	-
Beban BPJS Kesehatan	6.567.419	-
Beban BPJS Kesejahteraan	49.581.792	-
Beban ATK dan Fotocopy	4.275.334	-
Beban Retribusi	6.272.900	-
Beban BBM	5.007.094	-
Beban Rapat	-	1.441.900
Beban Lain-lain	-	9.770.000
Jumlah	1.793.400.368	1.025.718.227

4. Pendapatan (Beban) Lain-Lain

Akun ini selama tahun 2019 & 2018 terdiri dari :

a.) Pendapatan Lain-Lain

	2019	2018
Pendapatan Jasa Giro	16.511.078	48.129.317
Pendapatan Lainnya	252.500	-
Jumlah	16.763.578	48.129.317

b.) Beban Lain-lain

	2019	2018
Beban Administrasi Bank	4.706.096	10.217.245
Jumlah	4.706.096	10.217.245
Jumlah (a-b)	12.057.482	37.912.072

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

G. PERIKATAN PERJANJIAN PENTING

Sampai dengan 31 Desember 2018 perusahaan terikat dengan Surat Perjanjian Kerjasama tentang Penggunaan Barang Milik Daerah Kolam Renang Deli Serdang No.001/XI/A.1/BPJ/2018 dan No.2484/DISPORABUDPAR/DS/2018 dengan Dinas Kepemudaan, Olahraga, Kebudayaan dan Pariwisata Kabupaten Deli Serdang untuk jangka waktu 2 (dua) tahun dari tanggal 01 November 2018 s.d 01 November 2020 atas perjanjian dimaksud PT. Bhineka Perkasa Jaya wajib memberikan kontribusi 30% dari keuntungan bersih sesuai dengan akta No.1582/PTTSDBT/Z/IX/2018.

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

H. REKLASIFIKASI AKUN

Laporan Keuangan per 31 Desember 2018 telah di reklasifikasi sesuai dengan koreksi dan dapat diperbandingkan sebagai berikut:

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
NERACA
PER 31 DESEMBER 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Saldo Sebelum Penyajian Kembali dan Reklasifikasi	Penyesuaian/ Reklasifikasi	Saldo Setelah Penyajian Kembali dan Reklasifikasi
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	922.146.522		922.146.522
Piutang Usaha	96.301.000		96.301.000
Uang Muka	5.000.000		5.000.000
Persediaan	99.067.318		99.067.318
Investasi	193.300.000		193.300.000
Jumlah Aset lancar	1.315.814.840	-	1.315.814.840
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap			
Sarana dan Prasarana	320.283.500		320.283.500
Peralatan Kantor	180.047.600		180.047.600
Jumlah Perolehan Aset Tetap	500.331.100	-	500.331.100
Akumulasi Penyusutan	(15.451.150)		(15.451.150)
Nilai Buku Aset Tetap	484.879.950		484.879.950
Aset Tetap			
Biaya Pra Operasional	358.012.946		358.012.946
Akumulasi Amortisasi	(89.003.236)		(89.003.236)
Jumlah Perolehan Aset Tetap	267.009.709	-	267.009.709
TOTAL ASET	2.067.704.499	-	2.067.704.499
KEWAJIBAN			
Kewajiban Lancar			
Utang Usaha	12.223.000		12.223.000
Utang Pihak Berelasi	176.559.600	(176.559.600)	-
Utang Pajak	123.035.207	(51.792.259)	71.242.948
Biaya yang Masih Harus Dibayar.	48.399.709	-	48.399.709
Jumlah Kewajiban Lancar	360.217.516	(228.351.859)	131.865.657
Ekuitas			
Modal Pemda Kabupaten Deli Serdang	2.500.000.000	(25.000.000)	2.475.000.000
Modal KPRI Pemkab Deli Serdang	-	25.000.000	25.000.000
Saldo Laba Tahun Lalu	20.214.791		20.214.791
Lab a Tahun Berjalan	(812.727.808)	228.351.859	(584.375.949)
Jumlah Ekuitas	1.707.486.983	228.351.859	1.935.838.842
TOTAL KEWAJIBAN & EKUITAS	2.067.704.499	-	2.067.704.499

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Saldo Sebelum <i>Penyajian Kembali dan Reklasifikasi</i>	Penyesuaian/ Reklasifikasi	Saldo Setelah <i>Penyajian Kembali dan Reklasifikasi</i>
Pendapatan Usaha	1.191.865.455	52.183.636	1.244.049.091
Beban Langsung	(840.047.876)		(840.047.876)
Laba (Rugi) Kotor	<u>351.817.579</u>	<u>52.183.636</u>	<u>404.001.215</u>
Beban Tidak Langsung	(1.201.886.450)	176.168.223	(1.025.718.227)
Laba (Rugi) Usaha	<u>(850.068.872)</u>	<u>176.168.223</u>	<u>(621.717.013)</u>
Pendapatan (Beban) Lain-Lain	37.341.064		37.341.064
Laba (Rugi) Bersih	<u>(812.727.808)</u>	<u>-</u>	<u>(584.375.948)</u>

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

No.	Keterangan	Unit	Tanggal Perolehan	%	Nilai Perolehan 31 Des 2018	Mutasi		Nilai Perolehan 31 Des 2019	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2018	Tambah	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2019	Nilai Buku
						Tambah	Kurang					
Sarana & Prasarana												
1	Wahana Bermain Kolam Renang		Nov-18	12,5%	47.000.000	-	-	47.000.000	979.167	5.875.000	6.854.167	40.145.833
2	Prasarana Kolam Renang		Dec-18	12,5%	205.078.500	-	-	205.078.500	-	25.634.813	25.634.813	179.443.687
3	Taman		Dec-18	12,5%	68.205.000	-	-	68.205.000	-	8.525.625	8.525.625	59.679.375
4	Gapura		Feb-19	12,5%	-	3.500.000	-	3.500.000	-	401.042	401.042	3.048.958
5	Prasarana Kolam Renang		Jun-19	12,5%	-	16.320.000	-	16.320.000	-	1.020.000	1.020.000	15.300.000
6	Evaluasi Bibir Kolam		Oct-19	12,5%	-	74.288.000	-	74.288.000	-	1.547.667	1.547.667	72.740.333
7	Wahana Bermain Kolam Renang		Nov-19	12,5%	-	489.035.000	-	489.035.000	-	5.094.115	5.094.115	483.940.885
8	Prasarana Kolam Renang		Dec-19	12,5%	-	-	90.478.000	90.478.000	-	942.479	942.479	89.515.521
Jumlah Sarana & Prasarana					320.283.500	673.621.000	-	993.904.500	979.167	48.040.740	50.019.906	943.814.594
Peralatan Kantor:												
1	Laptop ACER CORE i3	1	04-Sep-17	25%	6.000.000	-	-	6.000.000	2.000.000	1.500.000	3.500.000	2.500.000
2	Printer Canon	1	04-Sep-17	25%	1.140.000	-	-	1.140.000	380.000	285.000	665.000	475.000
3	Papan Tulis	1	04-Sep-17	25%	350.000	-	-	350.000	116.667	87.500	204.167	115.833
4	Printer Epson	1	17-Oct-17	25%	2.500.000	-	-	2.500.000	729.167	625.000	1.354.167	1.145.833
5	Laptop ASUS CORE i3	2	17-Oct-17	25%	13.000.000	-	-	13.000.000	3.791.667	3.200.000	7.041.667	5.918.333
6	Komputer PC	1	17-Oct-17	25%	5.320.000	-	-	5.320.000	1.551.667	1.300.000	2.851.667	2.418.333
7	InFocus BENQ	1	17-Oct-17	25%	7.000.000	-	-	7.000.000	2.041.667	1.750.000	3.791.667	3.208.333
8	Layar Infocus	1	17-Oct-17	25%	850.000	-	-	850.000	247.917	212.500	460.417	319.583
9	Pointer	1	17-Oct-17	25%	165.000	-	-	165.000	48.125	41.250	99.375	75.625
10	Hardisk Toshiba 1 TB	1	17-Oct-17	25%	1.165.000	-	-	1.165.000	339.792	291.250	631.042	533.958
11	Timbangan Beras	1	25-Jul-18	25%	2.000.000	-	-	2.000.000	208.333	500.000	708.333	1.291.667
12	Mesin Jahit	1	25-Jul-18	25%	1.000.000	-	-	1.000.000	104.167	250.000	354.167	645.833
13	Kipas Angin	1	30-Jul-18	25%	550.000	-	-	550.000	57.292	137.500	194.792	355.208
14	Vakum Head	2	03-Oct-18	25%	1.950.000	-	-	1.950.000	121.875	487.500	609.375	1.340.625
15	Espa Pool Pump	1	03-Oct-18	25%	7.500.000	-	-	7.500.000	468.750	1.875.000	2.343.750	5.156.250
16	Mesin Vakum Kolam	1	03-Oct-18	25%	1.600.000	-	-	1.600.000	100.000	400.000	500.000	1.100.000
17	Karpet Runput Sintetis	70	27-Oct-18	25%	32.380.000	-	-	32.380.000	1.349.167	3.095.000	4.444.167	22.935.833
18	Kursi Besi	100	12-Nov-18	25%	6.967.600	-	-	6.967.600	290.317	1.741.900	2.032.217	4.935.383
19	Mesin Kasir	1	13-Nov-18	25%	2.850.000	-	-	2.850.000	118.750	712.500	831.250	2.018.750
20	Kursi Plastik	50	14-Nov-18	25%	2.850.000	-	-	2.850.000	118.750	712.500	831.250	2.018.750
21	Kursi Santai	20	14-Nov-18	25%	2.400.000	-	-	2.400.000	100.000	600.000	700.000	1.700.000
22	Plank Pembentahan		19-Nov-18	25%	3.510.000	-	-	3.510.000	146.250	877.500	1.023.750	2.486.250
23	Meja Kayu Panjang	5	19-Nov-18	25%	2.000.000	-	-	2.000.000	41.667	500.000	541.667	1.458.333
24	Kerucut 5 warna	10	22-Dec-18	25%	5.000.000	-	-	5.000.000	-	1.250.000	1.250.000	3.750.000
25	Tenda	20	29-Dec-18	25%	70.000.000	-	-	70.000.000	-	17.500.000	17.500.000	52.500.000
26	Meja Tamu Kaca Ruang Direksi		01-Mar-19	25%	-	600.000	-	600.000	-	112.500	112.500	487.500
27	Mesin Pompa Air		05-Mar-19	25%	-	5.500.000	-	5.500.000	-	1.031.250	1.031.250	4.468.750

PT. BHINEKA PERKASA JAYA
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN ASET TETAP
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Rupiah)

No.	Keterangan	Unit	Tanggal Perolehan	%	Nilai Perolehan 31 Des 2018	Mutasi		Nilai Perolehan 31 Des 2019	Akum. Baki Penyusutan 31 Des 2018	Tambah	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2019	Nilai Buku
						Tambah	Kurang					
28	Pompa Air		08-Apr-19	25%	-	5.000.000	-	5.000.000	-	833.333	833.333	4.116.667
29	Mesin		09-Apr-19	25%	-	8.200.000	-	8.200.000	-	1.366.667	1.366.667	6.833.333
30	Kursi		03-Jun-19	25%	-	7.000.000	-	7.000.000	-	875.000	875.000	6.125.000
31	Brankas		03-Jun-19	25%	-	3.486.000	-	3.486.000	-	436.125	436.125	3.049.875
32	AC (Air Conditioning)		03-Jul-19	25%	-	3.400.000	-	3.400.000	-	354.167	354.167	3.045.833
33	Mesin Fajar Print		28-Aug-19	25%	-	750.000	-	750.000	-	62.500	62.500	687.500
34	Mesin Vakum Kolan		14-Oct-19	25%	-	2.325.000	-	2.325.000	-	193.750	193.750	2.131.250
35	Mesin Vakum Kolan		27-Dec-19	25%	-	7.800.000	-	7.800.000	-	162.500	162.500	7.637.500
36	Mesin Head		28-Dec-19	25%	-	3.480.000	-	3.480.000	-	72.500	72.500	3.407.500
	Jumlah Peralatan Kantor				180.047.600	47.544.000	-	227.591.600	14.471.983	50.512.192	64.884.175	162.617.425
	Jumlah Aset Tetap				500.331.100	721.165.000	-	1.221.496.100	15.471.150	99.552.831	115.904.081	1.108.412.019