

**PERUSAHAAN DAERAH (PD) BERDIKARI  
KABUPATEN KEPULAUAN SELAYAR  
LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019  
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2018

**BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

## DAFTAR ISI

laporan Auditor Independen	1
Daftar Isi	Halaman
Daftar Isi	2
laporan Laba (Rugi)	3
laporan Perubahan Ekuitas	4
laporan Arus Kas	5
Keputusan atas Laporan Keuangan	6 s/d 13
Daftar Isi	Aset Tetap



**PERUSAHAAN DAERAH  
BERDIKARI  
KABUPATEN KEPULAUAN SELAYAR**  
Jl. Emmy Saelan No. 10/04 Benteng Selayar Telp. (0414) 2316000

**SURAT PENYATAAN KLIEN TENTANG TANGGUNG JAWAB  
ATAS LAPORAN KEUANGAN PERUSAHAAN DAERAH (PD) BERDIKARI  
KABUPATEN KEPULAUAN PERIODE 31 DESEMBER 2019**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

**Nama** : Jonni Hidayah  
**Alamat Kantor** : Jl. Emmy Saelan No. 10/04 Benteng Kep. Selayar  
**Jabatan** : Direktur Utama

Menyatakan Bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PD. Berdikari Kabupaten Kepulauan Selayar
2. Laporan Keuangan PD. Berdikari Kabupaten Kepulauan Selayar telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia.
4. Semua informasi dalam laporan keuangan dan informasi tambahan telah dimuat secara lengkap dan benar
5. Laporan keuangan dan informasi tambahan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta materiil.
6. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal untuk periode 31 Desember 2019

Benteng Kep. Selayar, 13 Januari 2020

**PD. Berdikari**

**Direktur Utama**

PT. BERDIKARI  
KABUPATEN KEPULAUAN SELAYAR  
Jl. Emmy Saelan No. 10/04 Benteng Selayar Telp. (0414) 2316000  
6000  
PT. BERDIKARI  
Jonni Hidayah

# **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



# KANTOR AKUNTAN PUBLIK YANISWAR & REKAN

IZIN MENKEU.RI.NO.44/KM.1/2018

IZIN AP : KMK No.769/KM.1/2017 | KMK No.770/KM.1/2017 | KMK No.1199/KM.1/2017 | KMK No.373/KM.1/2018

## LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

00001/3.0377/AU.2/05/1533.2/1/1/2020

Kepada, Yth.

**Pemerintah Daerah Kabupaten Kepulauan Selayar**

**Badan Pengawas dan Direksi**

**Perusahaan Daerah (PD) Berdikari**

**Kabupaten Kepulauan Selayar**

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan PD. Berkari Kabupaten Kepulauan Selayar terlampir, yang terdiri dari Neraca per tanggal 31 Desember 2019, serta Laporan Laba-Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

### ***Tanggung Jawab Manajemen Atas Laporan Keuangan***

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

### ***Tanggung Jawab Auditor***

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Auditing yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

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

[www.kapyaniswar.com](http://www.kapyaniswar.com)

Kantor Pusat :  
Gedung Gâpensi Riau  
Jl. Jend. Sudirman No.4 Pekanbaru  
Telp. 0761 787 6040  
e-mail: kapyaniswardanrekan@gmail.com

Kantor Cabang Makassar :  
Jl. Langgau Lt 8 No.6 Timungan Lompoa  
Bontoala - Makassar  
Telp. 0411 800 2274  
e-mail: kapyda.mks@gmail.com

Kantor Cabang Batam :  
Komp. Pertokoan Permata Niaga Blok C.20  
Sukajadi - Batam kota - Batam  
Telp. 0778 488 7700  
e-mail: kapyaniswar.btm@gmail.com



**KANTOR AKUNTAN PUBLIK  
YANISWAR & REKAN**

IZIN MENKEU.RI.NO.44/KM.1/2018

IZIN AP : KMK No.769/KM.1/2017 | KMK No.770/KM.1/2017 | KMK No.1199/KM.1/2017 | KMK No.373/KM.1/2018

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

***Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian***

Perusahaan belum menerapkan akuntansi imbalan pasca kerja sebagaimana yang diatur di dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) bab 23, dan kami tidak dapat menelusuri penggunaan sisa penyertaan modal pemerintah daerah tahun sebelumnya sebagai dampak dari ketidakwajaran penyajian laporan keuangan tahun sebelumnya.

***Opini Wajar dengan Pengecualian***

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, naraca PD. Berdari Kabupaten Kepulauan Selayar per tanggal 31 Desember 2019, serta kinerja keuangannya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

**Hal Lain**

Laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 diaudit oleh auditor yang sama tertanggal 22 Juli 2019, Nomor 00065/3.0377/AU.2/05/1533.2/1/VII/2019 dengan opini Tidak Wajar (*Adverse Opinion*). Laporan keuangan tidak disajikan secara wajar sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik yang berlaku di Indonesia.

**Kantor Akuntan Publik**

**Yaniswar & Rekan Cabang Makassar**

**Asfi Razak, CPA**

Nomor Register Akuntan Publik (NRAP) : AP.1533

**Makassar, 13 Januari 2020**

[www.kapyaniswar.com](http://www.kapyaniswar.com)

Kantor Pusat :  
Gedung Gapensi Riau  
Jl. Jend. Sudirman No.4 Pekanbaru  
Telp. 0761 787 6040  
e-mail: kapyaniswardanrekan@gmail.com

Kantor Cabang Makassar :  
Jl. Langgau Lr 9 No.6 Timungan Lompoe  
Bontoala - Makassar  
Telp. 0411 800 2274  
e-mail: kapyda.mks@gmail.com

Kantor Cabang Batam :  
Komp. Pertokoan Permata Niaga Blok C.20  
Sukajadi - Batam kota - Batam  
Telp. 0778 488 7700  
e-mail: kapyaniswarbttm@gmail.com

# LAPORAN KEUANGAN UTAMA

**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI**  
**NERACA**

31 Desember 2019 Dan 2018

(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ASET</b>			
<b>Aset Lancar</b>			
Kas dan setara kas		195,164	-
Bank BPD No Rek 042-201-0000004385-2	3.a.1	1,949,319	1,099,672,741
Sisa Penyertaan Modal Pemerintah Daerah		1,000,000,000	125,000,000
<b>Jumlah Aset Lancar :</b>		<b>1,602,144,483.00</b>	<b>1,224,672,741</b>
<b>Aset Tetap</b>			
	3.a.2		
Bangunan Coffe		197,000,000	197,000,000
Inventaris / meubiler		499,600,000	510,930,000
Inventaris / Kendaraan Roda Dua		12,000,000	12,000,000
Akumulasi Penyusutan		(443,094,583)	(348,045,000)
<b>Jumlah Aset Tetap (Bersih) :</b>		<b>265,505,417</b>	<b>371,885,000</b>
<b>Aset Lain-lain :</b>	3.a.3	<b>10,702,000</b>	<b>48,202,000</b>
<b>Total Aset</b>		<b>1,278,351,900</b>	<b>1,644,759,741</b>
<b>KEWAJIBAN &amp; EKUITAS</b>			
<b>Hutang Lancar</b>	3.a.4	-	1,204,653,339
<b>Hutang tidak Lancar</b>	3.a.5	11,000,000	37,500,000
<b>Jumlah Kewajiban :</b>		<b>11,000,000</b>	<b>1,242,153,339</b>
<b>Ekuitas / Modal</b>	3.a.6	2,750,000,000	730,632,000
<b>Saldo Laba (Rugi)</b>		(1,482,648,100)	(328,025,598)
<b>Jumlah Ekuitas :</b>		<b>1,267,351,900</b>	<b>402,606,402</b>
<b>Total Kewajiban &amp; Ekuitas</b>		<b>1,278,351,900</b>	<b>1,644,759,741</b>

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



**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI**  
**LAPORAN LABA (RUGI)**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL -TANGGAL**  
**31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

*(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

	Catatan	2019	2018
<b>Pendapatan :</b>	<b>3.b.1</b>		
Penjualan Pabrik Es Bonehalang		778,866,000	826,774,330
Penjualan Pabrik Es Borong-borong		23,826,000	93,914,000
Penjualan Coffe House		157,708,000	178,965,000
<b>Jumlah Pendapatan :</b>		<b>960,400,000</b>	<b>1,099,653,330</b>
Biaya Operasional	3.b.2	(475,332,418)	(563,862,095)
Beban Administrasi dan Umum	3.b.3	(550,657,153)	(717,757,333)
Pendapatan (Beban) Lain-Lain	3.b.4	(10,480,508)	77,763,000
<b>Laba (Rugi) Sebelum Pajak</b>		<b>(76,070,079)</b>	<b>(104,203,098)</b>
Beban Pajak		-	-
<b>Laba (Rugi) Setelah Pajak</b>		<b>(76,070,079)</b>	<b>(104,203,098)</b>

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

**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL -TANGGAL**  
**31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

*(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

Keterangan	Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	Penyertaan Modal yang Belum Ditetapkan Statusnya	Hibah	Saldo Laba (Rugi)	Total
Saldo 1 Januari 2018	730,632,000	-	-	-	730,632,000
Penambahan/Pengurangan Modal	-	-	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(104,203,098)	(104,203,098)
Koreksi Saldo Laba (Rugi)	-	-	-	(243,822,500)	(243,822,500)
Deviden Ke PEMDA	-	-	-	20,000,000	20,000,000
<b>Saldo 31 Desember 2018</b>	<b>730,632,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(328,025,598)</b>	<b>402,606,402</b>
Saldo 1 Januari 2019	730,632,000	-	-	(328,025,598)	402,606,402
Penambahan/Pengurangan Modal	2,019,368,000	-	-	-	2,019,368,000
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(76,070,079)	(76,070,079)
Koreksi Saldo Laba (Rugi)	-	-	-	(1,078,552,423)	(1,078,552,423)
Deviden Ke PEMDA	-	-	-	-	-
<b>Saldo 31 Desember 2019</b>	<b>2,750,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1,482,648,100)</b>	<b>1,267,351,900</b>

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

**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL -TANGGAL**  
**31 DESEMBER 2019 dan 2018**

*(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

	2019	2018
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>		
Laba bersih sebelum pajak	(76,070,079)	(104,203,098)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba (rugi) sebelum pajak menjadi kas bersih digunakan untuk aktivitas operasi:		
- Penyusutan	95,049,583	104,222,500
- Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu	(1,078,552,423)	(48,909,089)
<b>Arus kas sebelum perubahan dalam aset dan liabilitas operasi</b>	<b>(1,059,572,919)</b>	<b>(48,889,687)</b>
Penurunan (kenaikan) dalam :		
- Hutang Lancar	(1,204,653,339)	(478,960,772)
- Hutang Jangka Panjang	(26,500,000)	37,500,000
<b>Kas Bersih Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Operasi</b>	<b>(2,290,726,258)</b>	<b>(490,350,459)</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		
- (Penambahan) /Penurunan Aset Tetap	11,330,000	-
- (Penambahan)/ Penurunan Aset Lain-lain	37,500,000	(39,543,000)
<b>Kas Bersih Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Investasi</b>	<b>48,830,000</b>	<b>(39,543,000)</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>		
- Deviden	-	20,000,000
- Modal	2,019,368,000	(122,957,000)
- Penyesuaian Laba (Rugi) Ditahan	-	-
<b>Kas Bersih Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Pendanaan</b>	<b>2,019,368,000</b>	<b>(102,957,000)</b>
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN BANK</b>	<b>(222,528,258)</b>	<b>(632,850,459)</b>
<b>Kas Bank Awal Tahun</b>	<b>1,224,672,741</b>	<b>1,857,523,200</b>
<b>KAS DAN BANK AKHIR TAHUN</b>	<b>1,002,144,483</b>	<b>1,224,672,741</b>

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

**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL -TANGGAL  
31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

*(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

---

**1. UMUM**

Perusahaan Daerah Berdikari merupakan perusahaan milik Pemerintah Daerah Kabupaten Selayar didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Selayar No.08 tahun 1995 tentang pendirian Perusahaan Daerah Berdikari Kabupaten Dearah Tingkat II Selayar. Perusahaan berkedudukan dan berkantor pusat di Kota Benteng (Ibukota Kanupaten Kepulauan Selayar).

Tujuan didirikannya Perusahaan Daerah Berdikari ini berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Kepulauan Selayar Nomor 13 Tahun 2009 Bab IV Pasal 4 adalah :

- a. Menyelenggarakan kegiatan usaha-usaha, dengan mengutamakan pemanfaatan sumber daya ekonomi lokal guna mendorong percepatan pertumbuhan ekonomi kerakyatan di daerah.
- b. Memberikan kontribusi bagi Pendapatan Asli Daerah.
- c. Mendorong peningkatan daya saing global.
- d. Memperluas bidang usaha dalam bentuk kemitraan usaha dengan Perusahaan Negara, Perusahaan Daerah lainnya, Koperasi, Perusahaan Swasta Nasional dan Perusahaan Swasta Non Nasional atas persetujuan Bupati setelah mendapat pertimbangan dari Badan Pengawas.
- e. Menjadi Penyeimbang dalam rangka memenuhi kebutuhan masyarakat.

Susunan organisasi PD. Berdikari dibentuk sesuai dengan Peratutan Bupati Kepulauan Selayar Nomor 29 Tahun 2017 sebagai berikut ini :

Direktur Utama	:	Jonni Hidayah
Direktur Keuangan	:	Nadi Tenri Lettu, SE
Direktur Operasional	:	Andi Taniatta, SE

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI**

**a. Pernyataan Kepatuhan**

Laporan keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

**b. Penyajian Laporan Keuangan**

Laporan keuangan Perusahaan Daerah Pasar Makassar Raya disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) yang dimulai sejak tanggal 1 Januari 2013.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas operasi disajikan berdasarkan arus kas bersih. Untuk tujuan penyajian laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas dan investasi jangka pendek sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya.

**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL -TANGGAL  
31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

*(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

c. Kas dan Setara Kas

Setara kas meliputi saldo kas ditangan dan rekening bank yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya.

d. Piutang usaha

Piutang disajikan berdasarkan nilai tagihan atas suatu transaksi penjualan. Perusahaan belum membentuk perkiraan penyisihan piutang tak tertagih sedangkan aturan penghapusan piutang sampai saat ini belum disahkan oleh Direksi PD Pasar Makassar Raya dengan Badan Pengawas sebagai wakil dari walikota, mekanisme penghapusan piutang mengikuti ketentuan yang berlaku.

e. Persediaan

Persediaan disajikan sebesar biaya perolehan apabila diperoleh dengan pembelian, biaya standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri dan nilai wajar apabila diperoleh dengan cara lainnya seperti donasi atau rampasan.

f. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan atas aset tetap menggunakan metode garis lurus sesuai dengan Undang-undang No.36 tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan (PPh) pasal 11 ayat (6), sebagai berikut ini :

	<u>Masa manfaat</u>	<u>% Penyusutan</u>
1. Bukan Bangunan :		
a. Golongan I	4 tahun	25%
b. Golongan II	8 tahun	12.5%
c. Golongan III	16 tahun	6.25%
d. Golongan IV	20 tahun	5%
2. Bangunan :		
a. Bangunan Permanen	20 tahun	5%
b. Bangunan Non Permanen	10 tahun	10%

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL -TANGGAL  
31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

*(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

**g. Pendapatan dan Beban**

Pendapatan dan Beban diakui pada saat terjadinya pada periode bersangkutan. Pendapatan diakui berdasarkan asas bruto yaitu dengan membukukan penerimaan bruto dan tidak mencatat jumlah netonya (Setelah dikompensasikan dengan pengeluaran), sedangkan Beban diakui dan dibukukan pada masa manfaatnya berdasarkan pembayaran pada rekening pengeluaran kas PD Berdikari.

**i. Kewajiban Imbalan Kerja**

Perusahaan belum mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Ketenagakerjaan No.13 tahun 2003. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan Undang-undang Ketenagakerjaan No.13 tahun 2003 adalah program imbalan pasti.

**k. Penggunaan estimasi**

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia mewajibkan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah - jumlah yang dilaporkan dalam laporan keuangan. Sehubungan dengan adanya ketidakpastian yang melekat dalam membuat estimasi, hasil sebenarnya yang dilaporkan di masa mendatang dapat berbeda dengan jumlah estimasi yang dibuat.

**3.a PENJELASAN POS-POS NERACA**

**1. KAS DAN SETARA KAS**

Kas dan bank terdiri dari:

	2019	2018
Kas	195,164	-
Bank BPD No Rek 042-201-0000004385-2	1,949,319	1,099,672,741
Sisa Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	1,000,000,000	125,000,000
<b>Jumlah Kas dan Setara Kas:</b>	<b>1,002,144,483</b>	<b>1,224,672,741</b>

Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Rp. 1.000.000.000 masuk ke rekening Bank BPD atas nama PD. Berdikari Kabupaten Kepulauan Selayar pada tanggal 09 Desember 2019.

**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL -TANGGAL**  
**31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

*(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

**2. ASET TETAP**

Aset tetap terdiri dari:

	2019			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<b>Nilai Perolehan</b>				
Tanah	Rp. -	-	-	Rp. -
Bangunan Coffe	197,000,000	-	-	197,000,000
Inventaris / meubiler	510,930,000	4,020,000	15,350,000	499,600,000
Inventaris / Kendaraan Roda Dua	12,000,000	-	-	12,000,000
<b>Jumlah</b>	<b>Rp. 719,930,000</b>	<b>Rp. 4,020,000</b>	<b>Rp. 15,350,000</b>	<b>Rp. 708,600,000</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>				
Bangunan Coffe	Rp. 19,700,000	Rp. 9,850,000	Rp. -	Rp. 29,550,000
Inventaris / meubiler	322,345,000	96,980,833	14,781,250	404,544,583
Inventaris / Kendaraan	6,000,000	3,000,000	-	9,000,000
<b>Jumlah</b>	<b>Rp. 348,045,000</b>	<b>Rp. 109,830,833</b>	<b>Rp. 14,781,250</b>	<b>Rp. 443,094,583</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>Rp. 371,885,000</b>			<b>Rp. 265,505,417</b>
	2018			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<b>Nilai Perolehan</b>				
Tanah	Rp. -			-
Bangunan Coffe	197,000,000	-		197,000,000
Inventaris / meubiler	510,930,000	-		510,930,000
Inventaris / Kendaraan Roda Dua	12,000,000	-		12,000,000
<b>Jumlah</b>	<b>Rp. 719,930,000</b>	<b>Rp. -</b>	<b>Rp. -</b>	<b>Rp. 719,930,000</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>				
Bangunan Coffe	Rp. 9,850,000	Rp. 9,850,000		Rp. 19,700,000
Inventaris / meubiler	230,972,500	91,372,500		322,345,000
Inventaris / Kendaraan Roda Dua	3,000,000	3,000,000		6,000,000
<b>Jumlah</b>	<b>Rp. 243,822,500</b>	<b>Rp. 104,222,500</b>	<b>Rp. -</b>	<b>Rp. 348,045,000</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>Rp. 476,107,500</b>			<b>Rp. 371,885,000</b>

**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL -TANGGAL**  
**31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

*(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

**3. ASET LAIN-LAIN**

Aset lain-lain terdiri dari :

	2019	2018
• Aset Extracomteble	10,702,000	10,702,000
• Hutang ke Ibu Yunita	-	37,500,000
<b>Jumlah Aset Lain-lain :</b>	<b>10,702,000</b>	<b>48,202,000</b>

**4. HUTANG LANCAR**

Hutang Lancar terdiri dari :

	2019	2018
Hutang Gaji dan Tunjangan	-	1,204,653,339
<b>Jumlah Hutang Lancar :</b>	<b>-</b>	<b>1,204,653,339</b>

**5. HUTANG TIDAK LANCAR**

Hutang tidak Lancar terdiri dari :

	2019	2018
Hutang Ke Ibu Yunita	11,000,000	37,500,000
<b>Jumlah Hutang Lancar :</b>	<b>11,000,000</b>	<b>37,500,000</b>

**6. MODAL**

Saldo tersebut merupakan akumulasi laba sampai dengan tahun 2013 ditambah dengan laba tahun berjalan 2014, dengan rincian sebagai berikut ini :

	2019	2018
Modal Pemerintah Daerah	1,750,000,000	730,632,000
Penambahan Modal	1,000,000,000	-
Laba Ditahan Sampai Dengan Tahun Lalu	(328,025,598)	-
Deviden Ke Kas Pemerintah Daerah	-	20,000,000
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu	(1,078,552,423)	(243,822,500)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(76,070,079)	(104,203,098)
<b>Jumlah Saldo Laba (Rugi) :</b>	<b>1,267,351,900</b>	<b>402,606,402</b>

Susuai dengan Peraturan Bupati Kepulauan Selayar Nomor 70 Tahun 2019 tentang perubahan atas peraturan bupati kepulauan selayar nomor 19 tahun 2017 tentang penambahan modal disetor pemerintah daerah kepada perusahaan daerah berdikari.



**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL -TANGGAL  
31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

*(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

**6. MODAL (Lanjutan)**

1. Modal Disetor Pemerintah Daerah pada PD. Berdikari sampai dengan tanggal 31 Desember 2013 sebesar Rp. 750.000.000 dengan rincian sebagai berikut:
  - a. melalui perubahan APBD Tahun 2006 sebesar Rp. 500.000.000
  - b. melalui perubahan APBD Tahun 2010 sebesar Rp. 250.000.000
2. Penambahan Modal disetor pemerintah daerah pada PD. Berdikari tahun 2017 sebesar Rp. 1.000.000.000
3. Penambahan Modal disetor pemerintah daerah pada PD. Berdikari tahun 2019 sebesar Rp. 1.000.000.000

Jumlah Kumulatif Penyertaan Modal Pemerintah Daerah kepada PD. Berdikari adalah Rp. 2.750.000.000

**3.6 PENJELASAN POS-POS LABA(RUGI)**

**1. PENDAPATAN**

Pendapatan terdiri dari :

	2019	2018
Penjualan Pabrik Es Bonehalang	778,866,000	826,774,330
Penjualan Pabrik Es Borong-borong	23,826,000	93,914,000
Penjualan Coffe House	157,708,000	178,965,000
<b>Jumlah Jasa Produksi :</b>	<b>960,400,000</b>	<b>1,099,653,330</b>

**2. BEBAN OPERASIONAL**

Rincian Biaya-biaya adalah sebagai berikut ini :

	2019	2018
<b>Beban Pabrik Es Bonehalang</b>		
- Beban Garam	17,590,000	43,520,000
- Beban Solar	195,000	1,527,500
- Beban Bensin Alcom	3,530,000	-
- Beban Ongkir Garam & Freon	-	450,000
- Beban Listik Pabrik Es Bonehalang	299,853,060	280,443,059
- Beban Air Bersih Pabrik Es Bonehalang	31,017,000	24,040,000
- Beban Freon	3,750,000	11,600,000
- Beban Service dan Pemeliharaan	-	7,950,000
- Beban Perlengkapan	-	11,075,000
<b>Beban Pabrik Es Borong-borong</b>		
- Beban Listrik Pabrik Es Borong-borong	35,538,258	76,835,786
- Beban Air Bersih Pabrik Es Borong-borong	3,279,500	11,927,500
- Beban Oli Mesran (Borong-borong)	-	1,079,000
- Beban Service dan Pemeliharaan	-	300,000
- Beban Perlengkapan	-	140,000
<b>Beban Coffe Shop</b>	<b>80,579,600</b>	<b>92,974,250</b>
<b>Jumlah :</b>	<b>475,332,418</b>	<b>563,862,095</b>

**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL -TANGGAL**  
**31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

*(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

**3. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI**

Rincian Beban Umum dan Administrasi adalah sebagai berikut ini :

	2019	2018
Beban Gaji Badan Pengawas	70,000,000	119,000,000
Beban Gaji Direksi	112,000,000	106,070,000
Beban Gaji Karyawan	181,400,000	241,400,000
Beban Tunjangan Mekannis Operator Pabrik	2,750,000	3,000,000
Beban Gaji Buruh Lepas	600,000	2,400,000
Beban Tunjangan Makan Staf Fungsional Kantor	3,600,000	3,564,000
Beban Lembur Pegawai	-	225,000
Beban Tunjangan Makan Karyawan Pabrik	19,584,000	20,604,000
Beban Listrik Kantor Pusat	13,652,720	-
Beban Air Bersih Kantor Pusat	7,689,500	-
Beban Indihome Telkom	5,763,500	-
Beban Servis dan Pemeliharaan	11,459,000	9,525,000
Biaya Perjalanan Dinas	1,050,000	-
Beban Kas Kecil Pabrik Es	-	96,079,833
Beban ATK	1,082,600	-
Beban Peralatan dan Perlengkapan	1,941,000	11,415,000
Beban Langganan Koran Sindo	1,200,000	-
Beban Langganan Koran Radar	920,000	-
Beban BPJS	3,432,000	-
Beban Pajak Motor	450,000	-
Beban Pajak Bumi dan Bangunan Kantor Pusat	307,000	-
Beban Penyusutan	106,060,833	104,222,500
Beban Kebersihan	1,193,000	-
Beban Makan Minum	4,420,000	-
Beban Umum dan Adm Kantor Lainnya	102,000	252,000
<b>Jumlah :</b>	<b>550,657,153</b>	<b>717,757,333</b>

**4. PENDAPATAN DAN BIAYA-BIAYA LAIN-LAIN**

Rincian Pendapatan dan Biaya-biaya Lain-lain adalah sebagai berikut ini :

	2019	2018
<b>Pendapatan Lain - lain</b>		
Pendapatan Jasa Giro	52,242	-
Pemakaian Dana Penyertaan Modal T.A 2017	-	-
Pemakaian Sisa Dana Penyertaan Modal T.A 2017	-	65,000,000
Hutang Usaha	-	37,500,000
<b>Biaya Lain-lain</b>		
Spanduk Hut RI	-	135,000
Sumbangan HUT RI	-	2,250,000
Beli Cat Untuk HUT RI	-	233,000

**PERUSAHAAN DAERAH BERDIKARI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL -TANGGAL**  
**31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

*(Disajikan dalam Mata Uang Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

<b>4. PENDAPATAN DAN BIAYA-BIAYA LAIN-LAIN (Lanjutan)</b>		
Spanduk Hut RI	-	115,000
Cabel Lank	-	60,000
Spenduk Ketahanan Nasional	-	113,000
Biaya Pemasangan Kabel PLN	-	100,000
Konsumsi Penebangan Pohon	-	731,000
Sharing Budget Jamuan Makan Tahun Baru	-	1,000,000
Bagi Hasil Sisa Hasil Usaha Tahun 2017	-	20,000,000
Uang Duka Untuk Keluarga A. Kasmin	1,000,000	-
Sumbangan 10 Gelas Air untuk Keluarga A.Kasmin	180,000	-
Sumbangan takziah Alm. Ir.Ghazali	700,000	-
Spanduk HUT RI ( Nota Sentra Kreatif )	110,000	-
Biaya Pengecetan kantor ( Nota toko Cipta Jaya)	365,000	-
Spanduk takbiran Berdikari	35,000	-
Seragam baris HUT RI ( sharing budget BUMDA)	2,222,000	-
Sumbangan HUT RI ke 74	2,000,000	-
Karangan bunga pelantikan DPRD (sharing budget B	333,500	-
Spanduk Half Marathon	110,000	-
Sumbangan Selayar Half Marathon	2,500,000	-
Spanduk Hari Jadi Selayar	220,000	-
Biaya Adm Bank	188,500	-
Kerugian Penghapusan Aset Tetap	568,750	-
<b>Jumlah:</b>	<b>(10,480,508)</b>	<b>77,763,000</b>

**5. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN**

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Periode 31 Desember 2019.

# **LAMPIRAN**

# **ASET TETAP**

PD. BERDIKARI KANTOR PUSAT  
 DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN FISKAL  
 PERIODE PER.31 DESEMBER 2018

KETERANGAN	TAHUN PEROLEHAN	JUMLAH	HARGA PEROLEHAN		% PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN		NILAI BUKU PER 31 DES 2019
			S/D 31 DES 2018	MUTASI PENAMBAHAN/PENGURANGAN		S/D 31 DES 2018	MUTASI PENAMBAHAN/PENGURANGAN	
TANAH								
NIHIL								
TOTAL AKTIVA TANAH								
BANGUNAN								
NIHIL								
TOTAL BANGUNAN								
KENDARAAN MOTOR								
Sepeda Motor, Matic	2017	1	12.000,000	-	25%	6.000,000	3.000,000	9.000,000
TOTAL KENDARAAN MOTOR			12.000,000	-		6.000,000	3.000,000	9.000,000
INVENTARIS KANTOR								
Komputer PC Set Desktop	2005	1	3.500,000	-	25%	3.500,000	-	3.500,000
Printer	2017	2	2.200,000	1.100,000	25%	1.100,000	825,000	2.625,000
Komputer PC Set All in One	2017	1	6.850,000	-	25%	6.850,000	1.712,500	550,000
Air Conditioner	2016	1	3.800,000	-	25%	3.800,000	950,000	1.712,500
Meja Kerja Dirut	2016	1	600,000	-	25%	600,000	150,000	450,000
Kursi Kerja Dirut	2016	1	800,000	-	25%	800,000	200,000	600,000
Meja Kerja	2016	7	1.750,000	-	25%	1.750,000	437,500	1.312,500
Kursi Kerja	2016	2	400,000	-	25%	400,000	100,000	300,000
Meja Rapat	2016	1	1.000,000	-	25%	1.000,000	250,000	750,000
Kursi Futura Biru	2016	4	400,000	-	25%	400,000	100,000	300,000
Kursi Futura Merah	2016	12	1.200,000	-	25%	1.200,000	300,000	900,000
Kursi Kayu	2016	3	150,000	-	25%	150,000	37,500	112,500
Kursi Plastik Putih	2016	4	120,000	-	25%	120,000	30,000	90,000
Sofa Ruang Tamu	2016	1	3.000,000	-	25%	3.000,000	750,000	3.000,000
Kipas Angin Dinding	2016	1	120,000	-	25%	120,000	30,000	90,000
Dispenser	2017	1	165,000	-	25%	165,000	41,250	123,750
Filling Cabinet 4 Susun	2016	1	800,000	-	25%	800,000	200,000	600,000
Lemari Arsip Kecil	2017	1	500,000	-	25%	500,000	125,000	375,000
Lemari Arsip Besar	2016	1	200,000	-	25%	200,000	50,000	150,000
TOTAL INVENTARIS			31.055,000	-		29.955,000	6.613,750	24.766,250
						18.977,500		5.188,750

KETERANGAN	TAHUN PEROLEHAN		HARGA PEROLEHAN				% PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU PER 31 DES 2019	
	JUMLAH	S/D 31 DES 2018	MUTASI		S/D 31 DES 2019	S/D 31 DES 2018		MUTASI		S/D 31 DES 2019		
			PENAMBAHAN	PENGURANGAN				PENAMBAHAN	PENGURANGAN			
<b>AKTIVA LAINNYA</b>												
Pesawat Terbang	1	50.000	-	-	50.000	-	-	-	-	-	50.000	
Kalkulator	1	165.000	-	-	165.000	-	-	-	-	-	165.000	
Kain Gorden	10	400.000	-	-	400.000	-	-	-	-	-	400.000	
Tempat Sampah Kecil	2	70.000	-	-	70.000	-	-	-	-	-	70.000	
<b>TOTAL AKTIVA LAINNYA</b>		<b>685.000</b>	-	-	<b>685.000</b>	-	-	-	-	-	<b>685.000</b>	
<b>TOTAL AKTIVA TETAP</b>		<b>43.740.000</b>	-	-	<b>42.640.000</b>	-	-	<b>9.613.750</b>	-	<b>24.977.500</b>	<b>33.766.250</b>	<b>8.873.750</b>

PD. BERDIKARI DEVISI COFFE SHOP  
 DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN FISKAL  
 PERIODE PER 31 DESEMBER 2018

KETERANGAN	TAHUN PEROLEHAN	JUMLAH	HARGA PEROLEHAN		% PENYUSUTAN	SD/31 DES 2019	SD/31 DES 2018	AKUMULASI PENYUSUTAN		NILAI BUKU PER 31 DES 2019
			SD/31 DES 2018	MUTASI PENAMBAHAN/PENGURANGAN				PENAMBAHAN/PENGURANGAN	MUTASI	
TANAH										
NIHIL										
<b>TOTAL AKTIVA TANAH</b>										
BANGUNAN										
Bangunan Coffee Shop	2017	1	197,000,000		5%	197,000,000	19,700,000	9,850,000		167,450,000
<b>TOTAL BANGUNAN</b>			197,000,000			197,000,000		9,850,000		167,450,000
KENDARAAN MOTOR										
NIHIL										
<b>TOTAL KENDARAAN MOTOR</b>										
<b>INVENTARIS KANTOR</b>										
MW230R-S audio	2018	1	2,000,000		25%	2,000,000		208,333		1,791,667
Kursi Kayu Hitam	2017	52	13,000,000		25%	13,000,000	6,500,000	3,250,000		3,250,000
Meja Kayu Hitam Besar	2017	6	4,800,000		25%	4,800,000	2,400,000	1,200,000		1,200,000
Meja Kayu Hitam Kecil	2017	3	1,500,000		25%	1,500,000	750,000	375,000		375,000
Meja Kayu Coklat	2017	2	800,000	400,000	25%	400,000	400,000	100,000	300,000	200,000
Kursi Meja Payung	2017	2	4,000,000		25%	4,000,000	2,000,000	1,000,000		1,000,000
Kursi Sarnal	2017	1	1,500,000		25%	1,500,000	750,000	375,000		375,000
Sofa Ruang Meeting	2017	2	9,000,000		25%	9,000,000	4,500,000	2,250,000		2,250,000
Tikar Plastik	2017	1	2,000,000		25%	2,000,000	1,000,000	500,000		500,000
Mesin Kopi Automatic	2017	1	17,950,000		25%	17,950,000	8,975,000	4,487,500		4,487,500
Mesin Kopi Manual	2017	1	1,485,000		25%	1,485,000	742,500	371,250		371,250
Mesin Grinder Kopi	2017	1	14,300,000		25%	14,300,000	7,150,000	3,575,000		3,575,000
Mesin Kue Waffle	2017	1	1,650,000		25%	1,650,000	825,000	412,500		412,500
Mesin Serut Es	2017	1	775,000	775,000	25%		387,500	-	581,250	193,750
Mesin Kopi Elektrik	2017	1	400,000		25%	400,000	200,000	100,000		100,000
Teko Listrik	2017	2	580,000		25%	580,000	290,000	145,000		145,000
Jumbo Air	2017	1	285,000		25%	285,000	142,500	71,250		71,250
Genset	2017	1	14,880,000		25%	14,880,000	7,440,000	3,720,000		3,720,000
TV LED 43 Inch	2017	1	4,600,000		25%	4,600,000	2,300,000	1,150,000		1,150,000
Kulkas Aqua 2 Pintu	2017	1	3,500,000		25%	3,500,000	1,750,000	875,000		875,000
AC LG 1 pk	2017	1	3,800,000		25%	3,800,000	1,900,000	950,000		950,000
AC Samsung 1/2 pk	2017	1	3,700,000		25%	3,700,000	1,850,000	925,000		925,000
Kipas Angin Dinding	2017	3	1,110,000		25%	1,110,000	555,000	277,500		277,500
Kipas Angin Duetak	2017	1	210,000		25%	210,000	105,000	52,500		52,500

KETERANGAN	TAHUN PEROLEHAN		HARGA PEROLEHAN		%	AKUMULASI PENYUSUTAN		NILAI BUKU PER 31 DES 2019	
	JMLAH	S/D 31 DES 2018	MUTASI PENAMBAHAN/PENGURANGAN	S/D 31 DES 2019		PENYUSUTAN	MUTASI		
							PENAMBAHAN		PENGURANGAN
LCD Proyektor	1	4.400.000	4.400.000	25%	1.100.000	2.200.000	3.300.000	1.100.000	
Layar Tripod	1	450.000	450.000	25%	112.500	225.000	337.500	112.500	
Mixer Audio 12 Channel	1	4.200.000	4.200.000	25%	1.050.000	2.100.000	3.150.000	1.050.000	
Speaker Active 15 Inch	2	7.800.000	7.800.000	25%	1.950.000	3.900.000	5.850.000	1.950.000	
Mic Wireless	1	2.300.000	2.300.000	25%	575.000	1.150.000	1.725.000	575.000	
Lemari Penyimpanan	3	3.000.000	3.000.000	25%	750.000	1.500.000	2.250.000	750.000	
Meja Kasir	1	1.000.000	1.000.000	25%	250.000	500.000	750.000	250.000	
Tempat Helm	1	1.500.000	1.500.000	25%	375.000	750.000	1.125.000	375.000	
<b>TOTAL INVENTARIS</b>		<b>130.475.000</b>	<b>131.300.000</b>		<b>32.533.333</b>	<b>65.237.500</b>	<b>96.889.583</b>	<b>34.410.417</b>	
<b>AKTIVA LAINNYA</b>									
Blender	3	750.000	750.000	25%	-	-	-	750.000	
Timbangan Kue Digital	1	100.000	100.000	25%	-	-	-	100.000	
Timbangan Kue Manual	1	50.000	50.000	25%	-	-	-	50.000	
Wadah Plastik Besar	1	100.000	100.000	25%	-	-	-	100.000	
Nampan Plastik	2	200.000	200.000	25%	-	-	-	200.000	
Teko Plastik	2	100.000	100.000	25%	-	-	-	100.000	
Penguras Jeruk	1	30.000	30.000	25%	-	-	-	30.000	
Pompa Galon	1	50.000	50.000	25%	-	-	-	50.000	
Tempat Gula Cair	6	90.000	90.000	25%	-	-	-	90.000	
Tempat Gula Kasar Kaca	3	45.000	45.000	25%	-	-	-	45.000	
Tempat Gula Kasar Plastik	6	42.000	42.000	25%	-	-	-	42.000	
Saringan Kopi	3	24.000	24.000	25%	-	-	-	24.000	
Ashbak	12	60.000	60.000	25%	-	-	-	60.000	
Tempat Tisu	2	40.000	40.000	25%	-	-	-	40.000	
Gelas Ukur	1	15.000	15.000	25%	-	-	-	15.000	
Piring Besar	16	240.000	240.000	25%	-	-	-	240.000	
Piring Kecil	36	288.000	288.000	25%	-	-	-	288.000	
Kalkulator	1	30.000	30.000	25%	-	-	-	30.000	
Cash Box Plastik	1	45.000	45.000	25%	-	-	-	45.000	
Tempat Kopi Bubuk Besar	2	30.000	30.000	25%	-	-	-	30.000	
Tempat Kopi Bubuk Kecil	2	20.000	20.000	25%	-	-	-	20.000	
Piring Plastik Besar	5	50.000	50.000	25%	-	-	-	50.000	
Sendok Besar	24	72.000	72.000	25%	-	-	-	72.000	
Garpu Besar	12	36.000	36.000	25%	-	-	-	36.000	
Sendok Kecil	72	108.000	108.000	25%	-	-	-	108.000	
Garpu Kecil	24	36.000	36.000	25%	-	-	-	36.000	
Gelas Jus	36	360.000	360.000	25%	-	-	-	360.000	
Gelas Kopi Besar	32	288.000	288.000	25%	-	-	-	288.000	
Gelas Kopi Kecil	17	119.000	119.000	25%	-	-	-	119.000	
Gelas Royaltex	24	240.000	240.000	25%	-	-	-	240.000	
Gelas Latte	24	192.000	192.000	25%	-	-	-	192.000	
Gelas Cappuccino	12	108.000	108.000	25%	-	-	-	108.000	
Leptin Ikan	1	8.500	8.500	25%	-	-	-	8.500	



KETERANGAN	TAHUN PEROLEHAN		HARGA PEROLEHAN		MUTASI		% PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN		NILAI BUKU PER 31 DES 2019	
	TAHUN PEROLEHAN	JUMLAH	S/D 31 DES 2018	PENAMBAHAN	MUTASI	PENGURANGAN		S/D 31 DES 2019	MUTASI		
									PENAMBAHAN		PENGURANGAN
Piring Besar	2018	12	144,000	-	-	-	144,000	25%	-	144,000	
Bakul Nasi	2018	2	40,000	-	-	-	40,000	25%	-	40,000	
Saringan Jumbo	2018	1	40,000	-	-	-	40,000	25%	-	40,000	
Basikom Hijau	2018	4	72,000	-	-	-	72,000	25%	-	72,000	
Basikom Pink	2018	1	25,000	-	-	-	25,000	25%	-	25,000	
Kebokan	2018	1	35,000	-	-	-	35,000	25%	-	35,000	
Talenan	2018	1	30,000	-	-	-	30,000	25%	-	30,000	
Dandang Nasi	2018	1	135,000	-	-	-	135,000	25%	-	135,000	
Wajan 14	2018	1	32,500	-	-	-	32,500	25%	-	32,500	
Ember	2018	1	85,000	-	-	-	85,000	25%	-	85,000	
Toples	2018	6	120,000	-	-	-	120,000	25%	-	120,000	
Botol Kecap	2018	2	13,000	-	-	-	13,000	25%	-	13,000	
Tempat Bumbu Tunggul	2018	6	51,000	-	-	-	51,000	25%	-	51,000	
Garpu/Sendok	2018	2	20,000	-	-	-	20,000	25%	-	20,000	
Sudet	2018	2	20,000	-	-	-	20,000	25%	-	20,000	
Cerakan Bakwan	2018	1	15,000	-	-	-	15,000	25%	-	15,000	
Piring Bambu	2018	12	102,000	-	-	-	102,000	25%	-	102,000	
Mangkok	2018	1	85,000	-	-	-	85,000	25%	-	85,000	
Toples	2018	1	25,000	-	-	-	25,000	25%	-	25,000	
Pisau	2018	2	26,000	-	-	-	26,000	25%	-	26,000	
Wajan 20	2018	1	60,000	-	-	-	60,000	25%	-	60,000	
Sikat WC	2018	1	55,000	-	-	-	55,000	25%	-	55,000	
Sealware	2018	3	159,000	-	-	-	159,000	25%	-	159,000	
Tempat Bumbu Gandeng	2018	6	90,000	-	-	-	90,000	25%	-	90,000	
Kompor Gas	2018	1	385,000	-	-	-	385,000	25%	-	385,000	
Tabung Elpiji 3 Kg	2018	1	170,000	-	-	-	170,000	25%	-	170,000	
Kabel Speaker 10 meter	2017	2	500,000	-	-	-	500,000	25%	-	500,000	
Kabel Speaker 1 meter	2017	2	100,000	-	-	-	100,000	25%	-	100,000	
Kabel VGA 20 Meter	2017	1	400,000	-	-	-	400,000	25%	-	400,000	
Kabel HDMI 10 meter	2017	1	50,000	-	-	-	50,000	25%	-	50,000	
HDMI Splitter	2017	1	450,000	-	-	-	450,000	25%	-	450,000	
HDMI Repeater	2017	1	100,000	-	-	-	100,000	25%	-	100,000	
Konverter HDMI to VGA	2017	2	300,000	-	-	-	300,000	25%	-	300,000	
Konverter VGA to HDMI	2017	1	185,000	-	-	-	185,000	25%	-	185,000	
Stand Mic	2017	1	275,000	-	-	-	275,000	25%	-	275,000	
Holder Mic	2017	1	50,000	-	-	-	50,000	25%	-	50,000	
Kabel Konektor Audio PC	2017	1	191,000	-	-	-	191,000	25%	-	191,000	
Wifi Eksternal	2017	1	165,000	-	-	-	165,000	25%	-	165,000	
Stand Banner	2017	1	300,000	-	-	-	300,000	25%	-	300,000	
Stand Mini Banner	2017	2	300,000	-	-	-	300,000	25%	-	300,000	
TOTAL AKTIVA LAINNYA			9,967,000	-	-	-	9,967,000	-	-	9,967,000	
TOTAL AKTIVA TETAP			337,442,000	-	-	-	338,267,000	-	65,237,500	126,439,583	
									42,383,333	211,827,417	

PD. BERDIKARI DEVISI PABRIK ES  
 DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN FISKAL  
 PERODE PER 31 DESEMBER 2018

KETERANGAN	TAHUN PEROLEHAN	JUMLAH	HARGA PEROLEHAN			% PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU PER 31 DES 2019
			SD/31 DES 2018	MUTASI PENAMBAHAN	PENGURANGAN		SD/31 DES 2018	MUTASI PENAMBAHAN	PENGURANGAN	
TANAH										
NIHIL										
TOTAL AKTIVA TANAH										
BANGUNAN										
NIHIL										
TOTAL BANGUNAN										
KENDARAAN MOTOR										
NIHIL						25%				
TOTAL KENDARAAN MOTOR										
INVENTARIS KANTOR										
TV 25 Inch	2019	1	-	1,800,000	-	25%	-	300,000	-	300,000
Dispenser	2019	1	-	226,000	-	25%	-	13,750	-	13,750
Ekspanasi	2006	1	350,000	-	-	25%	350,000	-	-	350,000
Meja Kerja	2006	3	750,000	-	-	25%	750,000	-	-	750,000
Kursi Ljpat	2006	3	300,000	-	100,000	25%	200,000	-	100,000	200,000
Kipas Angin	2006	1	150,000	-	-	25%	150,000	-	-	150,000
Dispenser Panas Dingin	2006	1	100,000	-	-	25%	100,000	-	-	100,000
Tenda Penutup Kolam	2017	1	975,000	-	-	25%	975,000	-	-	975,000
Talang Cetak Es Balok	2007	100	21,000,000	-	-	25%	21,000,000	-	-	21,000,000
Talang Cetak Es Balok	2017	20	10,000,000	-	-	25%	10,000,000	-	-	10,000,000
Talang Cetak Es Balok	2017	200	130,000,000	-	-	25%	130,000,000	-	-	130,000,000
Kipas Radifator Mesin	2006	1	400,000	-	-	25%	400,000	-	-	400,000
Mesin Blender	2008	1	40,000,000	-	-	25%	40,000,000	-	-	40,000,000
Mesin Bitzer	2017	1	75,000,000	-	-	25%	75,000,000	-	-	75,000,000
Thermometer	2010	1	250,000	-	-	25%	250,000	-	-	250,000
MCB Panel Mesin Gudang	2010	1	150,000	-	-	25%	150,000	-	-	150,000
Mesin Gudang Penampung	2011	1	45,000,000	-	-	25%	45,000,000	-	-	45,000,000
Hoise	2013	1	12,000,000	-	-	25%	12,000,000	-	-	12,000,000
TOTAL INVENTARIS			336,425,000	-	-		228,925,000	54,063,750	-	282,888,750
AKTIVA LAINNYA										
Jena Dinding	2006	1	50,000	-	-	0%	50,000	-	-	50,000
TOTAL AKTIVA LAINNYA			50,000	-	-		50,000	-	-	50,000
TOTAL AKTIVA TETAP			336,475,000	-	-		228,925,000	54,063,750	-	282,888,750
										55,506,250