

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA)  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR**

**LAPORAN KEUANGAN  
*FINANCIAL STATEMENTS***

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2020  
*For The Years ended december 31, 2020*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR**

**DAFTAR ISI**

***TABLE OF CONTENTS***

	Halaman / <i>Pages</i>	
▶ Surat Pernyataan Direksi		<i>Management Statement</i> ◀
▶ Laporan Auditor Independen		<i>Independent Auditor's Report</i> ◀
▶ Laporan Keuangan		<i>Financial Statements</i> ◀
■ Laporan Posisi Keuangan	1	<i>Statement of Financial Position</i> ■
■ Laporan Laba Rugi	2	<i>Statement of Income or Loss</i> ■
■ Laporan Perubahan Ekuitas	3	<i>Statement of Change in Equity</i> ■
■ Laporan Arus Kas	4	<i>Statement of Cash Flows</i> ■
■ Catatan Atas Laporan Keuangan	5	<i>Notes to The Financial Statements</i> ■

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
PERUMDA PASAR PAKUAN JAYA  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020**

**DIRECTORS' STATEMENT LETTER  
PERUMDA PASAR PAKUAN JAYA  
RELATING TO  
THE RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEAR ENDED  
DECEMBER 31, 2020**

Atas nama Dewan Direksi, kami yang bertandatangan dibawah ini:

*On behalf of the board of Directors, we, the undersigned:*

1. Nama : Ir. Muzakkir  
Alamat : Jl. Siliwangi Jl. Gardu Tinggi No.31, Bogor Timur  
Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : Denny Ari Wibowo, S.E.Ak  
Alamat : Jl. Siliwangi Jl. Gardu Tinggi No.31, Bogor Timur  
Jabatan : Direktur Operasional
3. Nama : Jenal Abidin, S.Pt, MP  
Alamat : Jl. Siliwangi Jl. Gardu Tinggi No.31, Bogor Timur  
Jabatan : Direktur Umum

1. Name : Ir. Muzakkir  
Address : Jl. Siliwangi Jl. Gardu Tinggi No.31, Bogor Timur  
Position : President Director
2. Name : Demy Ari Wibowo, S.E.Ak  
Address : Jl. Siliwangi Jl. Gardu Tinggi No.31, Bogor Timur  
Position : Operational Director
3. Name : Jenal Abidin, S.Pt, MP  
Address : Jl. Siliwangi Jl. Gardu Tinggi No.31, Bogor Timur  
Position : General Director

Menyatakan bahwa:

*Declare that*

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perumda Pasar Pakuan Jaya;
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal.

1. *We are responsibility for the preparation and presentation of the financial statement of Perumda Pasar Pakuan Jaya;*
2. *The Financial statement have been prepared and presented in accordance with Financial Accounting Standards Entity Without Public Accountable;*
3. a. *All information has been fully and correctly disclosed in the financial statements;*  
b. *The Financial statements do not contain false material information or facts, nor do they omit material informatioan or facts;*
4. *We are responsible for internal control systems.*

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

*This statement is confirmed to the best of our knowledge and belief.*

Atas nama dan mewakili Dewan Direksi.


*For and on behalf of the Board of Director.*

**Bogor, 25 Maret 2021/ March 25, 2021**

Direktur Umum /  
General Director

Direktur Utama /  
President Director

Direktur Operasional /  
Operational Director



(Jenal Abidin, S.Pt, MP)



(Ir. Muzakkir)



(Denny Ari Wibowo, S.E.Ak)



No : 00002/2.0376/AU.2/05/0891-2/1/III/2021

### LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Dewan Pengawas dan Direksi  
Perusahaan Umum Daerah (Perumda)  
Pasar Pakuan Jaya Kota Bogor

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perumda Pasar Pakuan Jaya Kota Bogor ("Perusahaan") terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020, 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.

#### Tanggungjawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik 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.

#### Tanggungjawab auditor

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

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan 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 kami.

*The original financial statements included herein are in the Indonesian language*

No : 00002/2.0376/AU.2/05/0891-2/1/III/2021

### INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Board of Supervisor and Directors  
Perusahaan Umum Daerah (Perumda)  
Pasar Pakuan Jaya Kota Bogor

*We have audited the accompanying financial statements of Perumda Pasar Pakuan Jaya Kota Bogor ("Company"), which comprise of the statement of financial position as of December 31, 2020, and statement of profit loss, statement of changes in equity, and statement of cash flow for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.*

#### *Management's responsibility for the financial statements*

*Management is responsible for the preparation and fair presentation of such financial statements in accordance with Financial Accounting Standards Entity Without Public Accountability, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.*

#### *Auditors' responsibility*

*Our responsibility is to express an opinion on such financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether such financial statements are free from material misstatement.*

*An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditors' judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.*

*We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.*



# Drs. Haryo Tienmar

REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT

Jl. Buaran Raya No. 2, Duren Sawit, Jakarta 13440  
Phone : 8660 3743 - 8660 4038 Fax. : 8660 9287  
e-mail : haryo.tienmar2004@gmail.com  
Izin Praktek : AP. 0891 Izin Usaha : 99.2.0376

## Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perumda Pasar Pakuan Jaya Kota Bogor tanggal 31 Desember 2020, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

## Hal Lainnya

Kami juga melakukan pengujian atas kepatuhan Perusahaan terhadap perundang-undangan tertentu. Kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan adalah tanggungjawab manajemen Perusahaan. Tanggungjawab kami terletak pada pernyataan pendapat kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan tersebut kami melaksanakan berdasarkan Standar Pemeriksaan Keuangan Negara yang diterbitkan Badan Pemeriksaan Keuangan Republik Indonesia dan Standar Audit Seksi 800 yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia.

Laporan kepatuhan perundang-undangan dan laporan kinerja disampaikan secara terpisah kepada manajemen dalam laporan kami Nomor: 001/HT/LAI/III/21 dan Nomor: 002/HT/LAI/III/21 tanggal 25 Maret 2021.

## Opinion

*In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Perumda Pasar Pakuan Jaya Kota Bogor as of December 31, 2020, and their financial performance and cash flows for the year then ended, in accordance with Financial Accounting Standards Entity Without Public Accountability in Indonesia.*

## Others

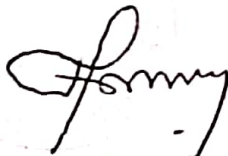
*We also conduct tests of compliance with the specific legislation. Compliance with legislation is the responsibility of the Company's management. Our responsibility is to express an opinion of compliance with legislation based on our audit. The testing of compliance with laws and regulations that we have implemented based on the State Audit Standards issued Financial Investigation Bureau of Republic Indonesia and Auditing Standards Section 800 established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants.*

*The report compliance to regulations and performance report submitted separately to management in our report Number: 001/HT/LAI/III/21 and Number: 002/HT/LAI/III/21 dated March 25, 2021.*

Kantor Akuntan Publik / Registered Public Accountant

Drs. Haryo Tienmar

NIU-KAP / Company Reg. No. : 99.2.0376



Drs. Haryo Tienmar, Ak., ME., CPA., CA

NIAP / Private Reg. No: AP. 0891

25 Maret 2021 / March 25, 2021

*The accompanying financial statements are not intended to present the financial position, results of operations and cash flows in accordance with accounting principles and practices generally accepted in countries and jurisdictions other than Indonesia. The standards, procedures and practices to audit such financial statements are those generally accepted and applied in Indonesia.*

PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
LAPORAN POSISI KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

For The Year Ended

December 31, 2020

(Expressed in rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	31 Desember 2020/ December 31, 2020	31 Desember 2019/ December 31, 2019	
<b>ASET</b>				<b>ASSETS</b>
<b>Aset Lancar</b>				<b>Current Assets</b>
Kas dan Bank	2.d, 3	22.060.676.873	26.273.515.089	Cash and Bank
Piutang Usaha	2.f, 4	12.844.917.994	21.333.724.388	Account Receivable
Piutang Lain-lain	5	3.513.217.181	4.026.087.181	Others Receivables
Uang Muka	6	31.421.540	-	Advances
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>38.450.233.588</b>	<b>51.633.326.658</b>	<b>Total Current Assets</b>
<b>Aset Tidak Lancar</b>				<b>Non Current Assets</b>
Aset Tetap - bersih	2.i, 7	183.666.368.292	185.896.039.865	Fixed Asset - net
Aset Tak Berwujud - bersih	8	112.000.000	19.643.540	Intangible Asset - net
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<b>183.778.368.292</b>	<b>185.915.683.405</b>	<b>Total Non Current Assets</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>222.228.601.880</b>	<b>237.549.010.063</b>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>				<b>LIABILITY AND EQUITY</b>
<b>Liabilitas Lancar</b>				<b>Current Liabilities</b>
Utang Usaha	2.k, 9	234.035.415	234.035.415	Account Payables
Utang Pajak	10	7.382.331.583	16.161.725.669	Taxes Payable
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	11	292.256.172	301.137.624	Accrued Cost
Titipan Retribusi	12	11.897.637.991	11.897.637.991	Entrusted Retribution
Utang Lainnya	13	1.169.428.370	1.607.471.873	Others Current Liability
Pendapatan Diterima Dimuka	14	6.767.881.559	15.535.911.054	Unearned Revenue
<b>Jumlah Liabilitas Lancar</b>		<b>27.743.571.090</b>	<b>45.737.919.626</b>	<b>Total Current Liabilities</b>
<b>Liabilitas Tidak Lancar</b>				<b>Non Current Liabilities</b>
Leasing	16	556.790.000	-	Leasing
Imbalan Pasca Kerja	2.n, 15	7.141.325.762	6.052.208.757	Employee Benefit
<b>Jumlah Liabilitas Tidak Lancar</b>		<b>7.698.115.762</b>	<b>6.052.208.757</b>	<b>Total Non Current Liabilities</b>
<b>Jumlah Liabilitas</b>		<b>35.441.686.852</b>	<b>51.790.128.383</b>	<b>Total Liabilities</b>
<b>Ekuitas</b>				<b>Equity</b>
Modal	1.d, 17	263.756.732.240	263.756.732.240	Capital
Cadangan umum	18	964.628.110	932.657.928	General Allowance
Saldo Laba		(77.934.445.322)	(78.930.508.488)	Retained Earnings
<b>Jumlah Ekuitas</b>		<b>186.786.915.028</b>	<b>185.758.881.680</b>	<b>Total Equity</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>		<b>222.228.601.880</b>	<b>237.549.010.063</b>	<b>TOTAL LIABILITIES AND EQUITY</b>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan Bagian yang tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan; Laporan Keuangan secara Keseluruhan.

See Accompanying Notes which are an Integral Part of Financial Statements.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
LAPORAN LABA RUGI  
Untuk Tahun Yang Berakhir  
31 Desember 2020**  
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
INCOME STATEMENT  
For The Year Ended  
December 31, 2020**  
(Expressed in rupiah, except the otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2020	2019	
Pendapatan	2.1, 19	28.455.483.476	27.760.305.767	<i>Income</i>
Beban Operasional	2.1, 20	(28.228.588.873)	(27.318.734.299)	<i>Operational Expense</i>
<b>Rugi Kotor</b>		<b>226.894.603</b>	<b>441.571.468</b>	<b>Gross Loss</b>
<b>Pendapatan (Beban) Lain-Lain</b>				<b>Other Income (Expense)</b>
Pendapatan Lain-lain	21	1.325.808.287	1.510.644.235	<i>Others Income</i>
Beban Lain-lain	22	(817.021.776)	(1.509.779.252)	<i>Others Expense</i>
<b>Jumlah Pendapatan(Biaya) Lain-lain - bersih</b>		<b>508.786.511</b>	<b>864.983</b>	<b>Total Other Income(Expense) - net</b>
<b>Laba Sebelum Pajak</b>		<b>735.681.114</b>	<b>442.436.451</b>	<b>Profit Before Tax</b>
Pajak Penghasilan	2.m, 10	(176.038.294)	(122.734.626)	<i>Income Tax</i>
<b>Laba Bersih</b>		<b>559.642.820</b>	<b>319.701.825</b>	<b>Net Profit</b>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan Bagian yang tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Laporan Keuangan secara Keseluruhan.

*See Accompanying Notes which are an Integral Part of Financial Statements.*



PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
Untuk Tahun Yang Berakhir  
31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
STATEMENT OF CHANGE IN EQUITY  
For The Year Ended  
Desember 31, 2020

(Expressed in rupiah, except the otherwise stated)

Catatan/ Note	Modal Dasar yang Ditempatkan dan Disetor / <i>Issued and Paid-Up Capital</i>	Cadangan Umum General Allowance	Saldo Rugi / Retained Earnings	Jumlah / Total	
Saldo 1 Januari 2018	<u>263.756.732.240</u>	<u>932.657.928</u>	<u>(79.250.210.313)</u>	<u>185.439.179.855</u>	<i>Balance as of January 1, 2018</i>
Laba Tahun Berjalan	-	-	319.701.825	319.701.825	<i>Profit for the Year</i>
Saldo 31 Desember 2019	<u>263.756.732.240</u>	<u>932.657.928</u>	<u>(78.930.508.488)</u>	<u>185.758.881.680</u>	<i>Balance as of December, 31 2019</i>
Koreksi	-	-	436.420.346	436.420.346	<i>Corection</i>
Cadangan umum	-	31.970.182	-	31.970.182	<i>General allowance</i>
Laba Tahun Berjalan	-	-	559.642.820	559.642.820	<i>Profit for the Year</i>
Saldo 31 Desember 2020	<u>263.756.732.240</u>	<u>964.628.110</u>	<u>(77.934.445.322)</u>	<u>186.786.915.028</u>	<i>Balance as of December, 31 2020</i>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan Bagian yang tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Laporan Keuangan secara Keseluruhan.

*See Accompanying Notes which are an Integral Part of Financial Statements.*

PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
LAPORAN ARUS KAS  
Untuk Tahun Yang Berakhir  
31 Desember 2020  
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
STATEMENT OF CASH FLOWS  
For The Year Ended  
December 31, 2020  
(Expressed in rupiah, except the otherwise stated)

	Catatan/ Notes	31 Desember 2020/ December 31, 2020	31 Desember 2018/ December 31, 2018	
<b>Laba Bersih Tahun Berjalan</b>		<b>559.642.820</b>	<b>319.701.825</b>	<b>Net Profit For The Year</b>
Penyesuaian untuk:				<i>Adjustment for:</i>
Koreksi saldo laba		436.420.346	-	<i>Correction of retained earnings</i>
Akumulasi penyusutan		(586.173.016)	-	<i>Accumulated depreciation</i>
Beban Penyusutan dan amortisasi		4.034.981.798	4.371.646.843	<i>Depreciation and amortization Expense</i>
<b>Laba (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Dalam Aktivitas Operasi</b>		<b>4.444.871.948</b>	<b>4.691.348.668</b>	<b>Profit(Loss) Operation Before Changing in Activity</b>
<b>ARUS KAS DARI / UNTUK AKTIVITAS OPERASI</b>				<b>CASH FLOW FROM (FOR) OPERATING ACTIVITIES</b>
Kenaikan(Penurunan) untuk:				<i>Increase(Decrease) for:</i>
Piutang Usaha		8.488.806.394	(4.753.969.652)	<i>Account Receivables</i>
Piutang Lain-lain		512.870.000	896.008.809	<i>Others Account Receivables</i>
Uang Muka		(31.421.540)	50.303.500	<i>Advances</i>
Biaya Dibayar Dimuka		-	218.510.777	<i>Prepaid Expense</i>
Pajak Dibayar Dimuka		-	-	<i>Prepaid Taxes</i>
Utang Usaha		-	-	<i>Account Payables</i>
Utang Pajak		(8.779.394.086)	(1.769.768.353)	<i>Tax Payable</i>
Biaya Yang Masih Harus Dibayar		(8.881.452)	(183.197.123)	<i>Accrued Cost</i>
Titipan Retribusi		-	(667.640.998)	<i>Entrusted Retribution</i>
Utang Lainnya		(438.043.503)	403.071.730	<i>Others Payable</i>
Pendapatan diterima dimuka		(8.768.029.495)	8.936.095.881	<i>Prepaid Income</i>
Imbalan Pasca Kerja		1.089.117.005	(493.755.341)	<i>Post-Employment Benefits</i>
<b>Kas Bersih Diperoleh dari (digunakan untuk) Aktivitas Operasi</b>		<b>(3.490.104.729)</b>	<b>7.327.007.898</b>	<b>Net Cash Flows Provided by (used for) Operating Activities</b>
<b>ARUS KAS DARI / UNTUK AKTIVITAS INVESTASI</b>				<b>CASH FLOW FROM (FOR) INVESTING ACTIVITIES</b>
Kenaikan(Penurunan) untuk:				<i>Increase(Decrease) for:</i>
Perolehan Aset Tetap		(1.219.137.209)	(194.218.623)	<i>At cost Fixed Asset</i>
Pelepasan aset tetap		-	247.550.000	<i>Disposal Fixed Asset</i>
Aset tak berwujud		(92.356.460)	-	<i>intangible assets</i>
Leasing		556.790.000	-	<i>Leaseing</i>
Aset Lainnya		-	13.792.000	<i>Others Asset</i>
<b>Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Investasi</b>		<b>(754.703.669)</b>	<b>67.123.377</b>	<b>Net Cash Flow Provided by Investing Activities</b>
<b>ARUS KAS DARI / UNTUK AKTIVITAS PENDANAAN</b>				<b>CASH FLOW FOR FINANCING ACTIVITIES</b>
Kenaikan(Penurunan) untuk:				<i>Increase(Decrease) of Cash</i>
Cadangan Umum		31.970.182	-	<i>Cash Flow Provided by Financing Activities</i>
<b>Arus kas bersih diperoleh dari aktivitas pendanaan</b>		<b>31.970.182</b>	<b>-</b>	
Kenaikan(Penurunan) Kas dan Bank		(4.212.838.216)	7.394.131.275	<i>Increase(Decrease) of Cash and Banks</i>
Kas dan Bank Awal Tahun		26.273.515.089	18.879.383.814	<i>Cash and Banks Beginning of the Year</i>
<b>Kas dan Bank Akhir Tahun</b>		<b>22.060.676.873</b>	<b>26.273.515.089</b>	<b>Cash and Banks The End Of The Year</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

**1. Umum**

**1. General**

**1.a. Latar Belakang**

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Pasar Pakuan Jaya Kota Bogor ("Perusahaan") yang sebelumnya bernama Perusahaan Daerah (PD) Pasar Pakuan Jaya Kota Bogor didirikan di Bogor pada tanggal 7 Juli 2009, berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kota Bogor Nomor 4 tahun 2009 tanggal 7 Juli 2009 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Pasar Pakuan Jaya dan Peraturan Daerah Kota Bogor Nomor 18 Tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Pasar Pakuan Jaya Kota Bogor Tanggal 15 Oktober 2019.

Laporan Keuangan Perusahaan disajikan dalam mata uang Rupiah.

**1.b. Dewan Pengawas dan Dewan Direksi**

Struktur organisasi Perusahaan dibentuk berdasarkan Peraturan Walikota Bogor No.27 tahun 2009 tanggal 2 November 2009 tentang Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Pasar Pakuan Jaya kota Bogor dengan susunan sebagai berikut:

**Anggota Dewan Pengawas**

Susunan dewan pengawas berdasarkan Keputusan Walikota Bogor Nomor 539.45-794 Tahun 2020 tentang Penetapan Susunan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Periode 2017-2020, sebagai berikut:

Ketua	Ir. H. Gatut Susanta, MM.
Anggota	Agustian Syah, S.STP
Anggota	Wawan Giswanto, SE

Susunan Direksi berdasarkan pada Surat Keputusan Walikota Bogor No. 820.45-23 Tahun 2019 Tentang Pengangkatan Direksi Perusahaan Periode 2019-2024 adalah sebagai berikut:

**Dewan Direksi**

Direktur Utama	Ir. Muzakkir
Direktur Operasional	Denny Ari Wibowo, SE.Ak
Direktur Umum	Jenal Abidin, S.Pt, MP

**1.a. Background**

*The Company regional of public (Perumda) Pasar Pakuan Jaya in Bogor City ("The Company") previously known as Regional Company (PD) Pasar Pakuan Jaya Bogor City was established in Bogor on July 7, 2009, based on the Bogor City Regulation No. 4 of 2009 dated July 7, 2009 concerning Establishment of Pasar Pakuan Jaya Regional Company and Regulation of Bogor City No. 18 of 2019 concerning Establishment the Company regional of public (Perumda) Pasar Pakuan Jaya in Bogor City dated October 15, 2019.*

*The Financial Statements of Company is expressed in Rupiah.*

**1.b. Board of Supervisor and Directors**

*The Company's organization structural was formed based on Bogor Mayor Regulation No. 27 pf 2009 dated November 2, 2009 concerning the Organization and Work Procedures of the Bogor Pakuan Jaya Regional Market in the composition of the city as follows:*

**Members The Board of Supervisor**

*The composition of the supervisory body based on the Decree of the Mayor of Bogor No. 539.45-794 of 2020 concerning the Determination of the Composition of Members of the Supervisory Board of the Company 2020-2024 Period, as follows:*

Head of Commisioners	Ir. H. Gatut Susanta, MM.
Member	Agustian Syah, S.STP
Member	Wawan Giswanto, SE

*The composition of the Directors is based on Bogor Mayor Decree No. 820.45-23 of 2019 concerning the Appointment of Directors of the Company, the 2019-2024 period is as follows:*

**Board of Directors**

President Director	Ir. Muzakkir
Operational Director	Denny Ari Wibowo, SE.Ak
General Director	Jenal Abidin, S.Pt, MP



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

**1. Umum (Lanjutan)**

**1. General (Continued)**

**1.b. Dewan Pengawas dan Dewan Direksi (Lanjutan)**

**1.b. Board of Supervisor and Directors (Continued)**

Dalam pelaksanaan tugasnya Direksi dibantu oleh 6 (enam) bagian, 1 (satu) satuan pengawas intern, 2 (dua) staff ahli dan 9 unit pasar yakni:

*In carrying out its duties the Board of Directors is assisted by 6 (six) division, 1 (one) unit, 2 (two) professionals, and 9 (nine) markets namely:*

- Bagian Umum & Kepegawaian
- Bagian Hukum & Humas
- Bagian Keuangan
- Bagian Usaha Jasa
- Bagian Teknik Pemeliharaan & Pembangunan
- Bagian Keamanan, Ketertiban & Kebersihan
- Satuan Pengawas Intern
- Staff Ahli
- Unit Pasar

- *General & Staff Division*
- *Law & PR Division*
- *Finance Division*
- *Service Business Division*
- *Maintenance & Development Division*
- *Safety, Cleanliness, and Order Division*
- *Internal Control Unit*
- *Professional*
- *Unit Markets*

Jumlah pegawai dan Pengurus Perusahaan periode 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 sebanyak 210 orang dan 209 orang, dengan komposisi sebagai berikut:

*Number of staff and management Company for the period 31 December 2019 and 31 December 2018 is 210 people and 209 people, with the following composition:*

<b>Status Kepegawaian</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Employment Status</b>
Pengurus	6	5	Manager
Pegawai Tetap	131	128	Permanent Employee
Calon Pegawai	4	6	Prospective Employee
Kontrak	5	70	Contract
THL	0	1	Freelance
<b>Jumlah</b>	<b>146</b>	<b>210</b>	<b>Total</b>

Komposisi pegawai berdasarkan tingkat pendidikan adalah sebagai berikut:

*The composition of employees based on their level of education is as follows:*

<b>Tingkat Pendidikan</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Education</b>
Sarjana (S1 dan S2)	79	79	Bachelor's Degree
Sarjana Muda (D III)	16	20	Associate Degree
SLTA	51	111	Senior High School
<b>Jumlah</b>	<b>146</b>	<b>210</b>	<b>Total</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

**1. Umum (Lanjutan)**

**1. General (Continued)**

**1.c. Tujuan Pendirian**

**1.c. Objectives**

Berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kota Bogor Nomor 18 tahun 2019 Pasal 5 maksud dan tujuan Perusahaan adalah:

*Based on the Regional Regulation (Perda) of Bogor City Number 4 of 2009 Article 4 and Article 6 the objectives and business fields of Company are:*

Tujuan Perusahaan:

*The objectives of establishment*

- Membangun dan mengembangkan pasar dengan menerapkan prinsip-prinsip tata kelola perusahaan yang baik;
- Turut serta dalam pembangunan daerah, menunjang kebijakan serta program Pemerintah Daerah Kota Bogor di bidang ekonomi dan perdagangan serta membantu terciptanya ketahanan pangan dan perlindungan konsumen di Daerah Kota;
- Menyediakan sarana dan prasarana pasar yang aman, nyaman, bersih dan teratur;
- Mendorong perekonomian Daerah Kota;
- Menunjang pembangunan Daerah Kota;
- Meningkatkan profesionalitas dan efisiensi pengelolaan pasar; dan
- Meningkatkan pendapatan asli daerah

- *Improve the market services and infrastructure that are comfortable, clean and orderly*

- *participate in developer regional, support policy and government of bogor city program in economics and trade and help create food security and protection consumer in regional city*

- *provide facilities and infrastructure that safe, comfortable, clean and regular*

- *Drive the Regional Economy*

- *Support regional development*

- *Improve the professionalism and efficiency of market management*

- *Increase local revenue*

Bidang usaha Perusahaan:

*The Company's line of business:*

- Perusahaan menyelenggarakan usaha pengelolaan dan penyewaan sarana dan prasarana pasar, seperti tempat berdagang, perparkiran, tempat bongkar muat, pengelolaan kebersihan. Mandi Cuci Kakus (MCK), serta usaha lainnya yang terkait dengan penyelenggaraan pasar.

- *Company are conducts business of managing and leasing market facilities and infrastructure, such as trading places, parking lots, loading and unloading places, cleaning management as well as other businesses related to market operations.*

- Jenis usaha lainnya sebagaimana dimaksud pada ayat (1) diatur oleh Walikota atas usulan Direksi.

- *Other types of business as referred to in paragraph (1) shall be regulated by the Mayor upon the proposal of the Board of Directors.*

Pasar yang dikelola oleh Perusahaan

*The markets that are managed by Company's*

- 1) Pasar Baru Bogor
- 2) Pasar Kebon Kembang
- 3) Pasar Merdeka
- 4) Pasar Sukasari
- 5) Pasar Gunung Batu
- 6) Pasar Jambu Dua
- 7) Pasar Padasuka
- 8) Plaza Bogor
- 9) Pasar Devris
- 10) Pasar Taman Kencana
- 11) Pasar Pamoyanan
- 12) Pasar Tanah Baru

- Baru Bogor Market*
- Kebon Kembang Market*
- Merdeka Market*
- Sukasari Market*
- Gunung Batu Market*
- Jambu Dua Market*
- Padasuka Market*
- Plaza Bogor*
- Devris Market*
- Taman Kencana Market*
- Pamoyanan Market*
- Tanah Baru Market*

**1. Umum (Lanjutan)**

**1. General (Continued)**

**1.d. Modal Perusahaan**

**1.d. Company Capital**

Modal dasar Perusahaan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Bogor Nomor 18 Tahun 2019 adalah:

*The authorized capital of the Company based on Bogor City Regulation Number 18 of 2019 is:*

1. Modal dasar dan disetor Pemerintah Daerah sampai dengan ditetapkan Peraturan Daerah Kota Bogor Nomor 18 Tahun 2019 sebagai berikut:

*1. Authorized capital and paid up Regional Government until the enactment of Bogor City Regulation Number 18 of 2019 as follows:*

1) Uang sebesar Rp45.000.000.000 (Empat puluh lima milyar rupiah) dan telah dipenuhi seluruhnya.

*1) Money of IDR 45,000,000,000 (forty five billion rupiah) and has been fulfilled entirely.*

2) Tanah, bangunan serta peralatan dan mesin senilai Rp218.756.732.240 (Dua Ratus Delapan Belas Milyar Tujuh Ratus Lima Puluh Enam Juta Tujuh Ratus Tiga Puluh Dua Ribu Dua Ratus Empat Puluh Rupiah)

*2) Land, buildings and equipment and machinery valued at Rp 218,756,732,240 (Two Hundred Eighteen Billion Seven Hundred Fifty Six Million Seven Hundred Thirty Two Thousand Two Hundred Forty Rupiah)*

2.1 Tanah dan bangunan senilai Rp218.629.683.000 (Dua Ratus Delapan Belas Milyar Enam Ratus Dua Puluh Sembilan Juta Enam Ratus Delapan Puluh Tiga Ribu Rupiah)

*2.1 Land and buildings valued at Rp.218,629,683,000 (Two Hundred Eighteen Billion Six Hundred Twenty Nine Million Six Hundred Eighty Three Thousand Rupiah)*

2.2 Peralatan dan mesin senilai Rp127.049.240 (Seratus Dua Puluh Tujuh Juta Empat Puluh Sembilan Ribu Dua Ratus Empat Puluh Rupiah)

*2.2 Equipment and machinery valued at Rp 127,049,240 (One Hundred Twenty-Seven Million Forty-Nine Thousand Two Hundred Forty-Rupiah)*

Rincian penyertaan modal dasar berupa uang:

*Details of equity participation in the form of money:*

1) Modal dasar disetor sampai dengan Peraturan Daerah Kota Bogor Nomor 7 Tahun 2015 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kota Bogor Nomor 8 Tahun 2013 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kepada Perusahaan tahun 2010-2016 sejumlah Rp40.000.000.000 (empat puluh milyar rupiah)

*1) Authorized capital is paid up to the Bogor City Regulation Number 7 of 2015 concerning Amendments to the Bogor City Regulation Number 8 of 2013 concerning Regional Capital Participation to Company in 2010-2016 amounting to Rp40,000,000,000 (forty billion rupiah)*

2) Modal Dasar yang disetor sebesar Rp5.000.000.000 (lima milyar rupiah).

*2) The authorized capital to be paid up is IDR 5,000,000,000 (five billion rupiah).*

Rincian penyertaan modal berupa tanah, gedung dan bangunan serta peralatan dan mesin:

*Details of equity participation in the form of land, buildings and buildings as well as equipment and machinery:*

Pasar	Luas/ <i>Large (m<sup>2</sup>)</i>	Nilai/ <i>Value</i>	Market
<b>Pasar Gunung Batu</b>			<b>Gunung Batu Market</b>
Tanah	2.495	3.261.960.000	Land
Gedung	2.778	1.998.700.000	Building
Peralatan & Mesin	0	23.059.000	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>5.283.719.000</b>	<b>Total</b>



1. Umum (Lanjutan)

1. General (Continued)

1.d. Modal Perusahaan (Lanjutan)

1.d. Company Capital (Continued)

Pasar	Luas/ Large (m <sup>2</sup> )	Nilai/ Value	Market
<b>Pasar Sukasari</b>			<b>Sukasari Market</b>
Tanah	5.450	21.342.200.000	Land
Gedung	4.702	3.025.180.000	Building
Peralatan & Mesin	0	19.323.330	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>24.386.703.330</b>	<b>Total</b>
<b>Pasar Taman Kencana</b>			<b>Taman Kencana Market</b>
Tanah	104	368.698.000	Land
Gedung	104	88.800.000	Building
Peralatan & Mesin	-	-	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>457.498.000</b>	<b>Total</b>
<b>Pasar Kebon Kembang</b>			<b>Kebon Kembang Market</b>
Tanah	9.665	24.713.405.000	Land
Gedung	15.560	19.793.000.000	Building
Peralatan & Mesin	-	-	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>44.506.405.000</b>	<b>Total</b>
<b>Pasar Padasuka</b>			<b>Padasuka Market</b>
Tanah	2.168	3.154.440.000	Land
Gedung	1.282	738.400.000	Building
Peralatan & Mesin	-	426.000	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>3.893.266.000</b>	<b>Total</b>
<b>Pasar Devris</b>			<b>Devris Market</b>
Tanah	400	906.800.000	Land
Gedung	160	47.100.000	Building
Peralatan & Mesin	-	-	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>953.900.000</b>	<b>Total</b>
<b>Pasar Jambu Dua</b>			<b>Jambu Dua Market</b>
Tanah	6.124	17.006.300.000	Land
Gedung	3.844	3.916.100.000	Building
Peralatan & Mesin	-	-	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>20.922.400.000</b>	<b>Total</b>
<b>Pasar Baru Bogor</b>			<b>Baru Bogor Market</b>
Tanah	7.367	25.739.000.000	Land
Gedung	27.594	35.869.700.000	Building
Peralatan & Mesin	-	48.353.580	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>61.657.053.580</b>	<b>Total</b>
<b>Pasar Merdeka</b>			<b>Merdeka Market</b>
Tanah	5.985	14.034.000.000	Land
Gedung	6.290	8.311.000.000	Building
Peralatan & Mesin	-	6.859.000	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>22.351.859.000</b>	<b>Total</b>

1. Umum (Lanjutan)

1. General (Continued)

1.d. Modal Perusahaan (Lanjutan)

1.d. Company Capital (Continued)

Pasar	Luas/ Large (m <sup>2</sup> )	Nilai/ Value	Market
<b>Pasar Pamoyanan</b>			<b>Pamoyanan Market</b>
Tanah	2.700	2.643.000.000	Land
Gedung	294	26.800.000	Building
Peralatan & Mesin	-	-	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>2.669.800.000</b>	<b>Total</b>
<b>Pasar Tanah Baru</b>			<b>Tanah Baru Market</b>
Tanah	2.404	3.109.000.000	Land
Gedung	695	23.600.000	Building
Peralatan & Mesin	-	-	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>3.132.600.000</b>	<b>Total</b>
<b>Pasar Kebon Kembang Blok. F</b>			<b>Kebon Kembang (F) Market</b>
Tanah	4.800	17.483.000.000	Land
Gedung	6.081	9.128.600.000	Building
Peralatan & Mesin	-	-	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>26.611.600.000</b>	<b>Total</b>
<b>Pasar Kebon Kembang Blok. G</b>			<b>Kebon Kembang (G) Market</b>
Tanah	480	1.854.000.000	Land
Gedung	384	46.900.000	Building
Peralatan & Mesin	-	-	Equipment & Vehicle
<b>Jumlah</b>		<b>1.900.900.000</b>	<b>Total</b>

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting

2. Summary of Significant Accounting Policies

2.a. Penerapan Standar Akuntansi Keuangan Perusahaan Tanpa Akuntabilitas Publik

Berdasarkan persyaratan dan kriteria dalam Standar Akuntansi Keuangan Perusahaan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP), Perusahaan memenuhi kriteria sebagai Perusahaan tanpa akuntabilitas publik. Oleh karena itu manajemen Perusahaan memutuskan untuk menerapkan SAK ETAP sebagai basis dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan efektif tahun buku 1 Januari 2012.

Apabila dibandingkan dengan persyaratan dalam Standar Akuntansi Keuangan (SAK) yang berlaku dan diterapkan oleh Perusahaan untuk tahun-tahun buku sebelumnya maka persyaratan dalam SAK ETAP lebih sederhana. Demikian juga apabila dibandingkan dengan perkembangan terkini SAK yang saat ini sedang dalam proses konvergensi dengan International Financial Reporting Standard (IFRS), maka persyaratan dalam SAK ETAP juga lebih sederhana.

2.a. Implementations of Indonesian Accounting Standard For Non-Publicly-Accountable Entities

In accordance with the criteria requirements of Indonesian Accounting Standards for Non-Publicly-Accountable Entities (SAK ETAP), The Company is eligible as a non-publicly-accountable entity and therefore, the management decided to implement SAK ETAP as the basis of its financial statements, effective since January 1, 2012.

When compared with statements under Financial Accounting Standards (SAK) which has been implemented by The Company in the previous years, statements under SAK ETAP is more modest. Even when compared to the current development of SAK which is in the middle of a convergence with International Financial Reporting Standard (IFRS), SAK ETAP is still deemed to be more modest with its regulations.

## 2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (Lanjutan)

### 2.a. Penerapan Standar Akuntansi Keuangan Perusahaan Tanpa Akuntabilitas Publik (Lanjutan)

Perusahaan memilih untuk menerapkan SAK ETAP, dengan pertimbangan bahwa informasi yang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP masih mampu mencerminkan substansi ekonomi dari kegiatan operasi dan bisnis Perusahaan. Pertimbangan lainnya adalah biaya dan manfaat dalam penyusunan laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP lebih efisien bagi Perusahaan.

Meskipun persyaratan dalam SAK ETAP lebih sederhana dibandingkan dengan SAK yang diterapkan sebelumnya maupun perkembangan terkini SAK tersebut, namun Perusahaan tetap mengedepankan penyajian wajar dan pengungkapan secara penuh atas informasi keuangan yang relevan dan andal bagi pemakai sebagaimana disyaratkan oleh standar tersebut. Oleh karena itu, tujuan penyajian laporan keuangan bagi sebagian besar pemakai tetap terpenuhi.

### 2.b. Pernyataan Kepatuhan terhadap SAK ETAP

Manajemen Perusahaan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2019 dengan angka komparatif 2018 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

### 2.c. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan Perusahaan terdiri atas Laporan Posisi Keuangan, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, dan Catatan atas Laporan Keuangan. Perusahaan tidak menyusun laporan laba rugi dan saldo laba, sebagaimana yang di ijinkan oleh SAK ETAP, karena terdapat transaksi yang diakui langsung dalam perubahan ekuitas.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis berkesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas yang menunjukkan prestasi terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan.

Laporan keuangan disajikan dalam mata uang Rupiah, masa pembukuan adalah 1 Januari 2019 sampai dengan 31 Desember 2019

## 2. Summary of Significant Accounting Policies (Continued)

### 2.a. Implementations of Indonesian Accounting Standard For Non-Publicly-Accountable Entities (Continued)

The Company decided to implement SAK ETAP, with considerations that the informations presented in the financial statements using SAK ETAP is still able to present the economic substances in its operational and business activities fairly. Other consideration includes SAK ETAP which is deemed to make less expenditures and more benefits in efficiency to The Company.

Despite the modesty of SAK ETAP compared with the previously implemented, SAK and its current development, The Company still puts fair and complete presentation of relevant financial information upfront, as required by the standards. Therefore, the objective of financial statements presentation for its users are fulfilled.

### 2.b. Statement of obedience to SAK ETAP

Management of The Company stated that the financial statements of year 2019 with the comparative value of year 2018 are presented in accordance with SAK ETAP and has fulfilled all of its requirements.

### 2.c. Basis of Completion of Financial Statement

The Company's financial statements consist of Statements of Financial Position, Income Statement, Statement of Changes in Equity, Statements of Cash Flows, and Notes to Financial Statements. The company does not prepare an income statement and retained earnings, as permitted by SAK ETAP, because there are transactions that are recognized directly in changes in equity.

The surrounding financial statements use the basis of going concern of business and historical costs. The financial statements are also made in accordance with the accrual basis, excluding the statement of cash flow which uses the cash basis.

The cash flow statement presents information on historical changes in the entity's cash and cash equivalents, which shows the separate achievements of changes that occurred during one period of operating, investing and financing activities. Investments are generally classified as cash equivalents only if they are due within three months or less from the date of acquisition.

The financial statements are presented in Rupiah, the bookkeeping period is 1 January 2019 to 31 December 2019



**2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (Lanjutan)**

**2.d. Kas & Bank**

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

Deposito mencakup simpanan yang hanya bisa di cairkan pada saat jatuh tempo. Investasi ini bersifat jangka pendek dengan jangka waktu kurang dari atau sama dengan satu tahun dan bersifat jangka panjang dengan jangka waktu lebih dari satu tahun

**2.e. Transaksi-Transaksi Dengan Pihak-Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa**

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak yang tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP Bab 28, "Pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa". Semua transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa dengan persyaratan dan kondisi yang sama atau berbeda apabila dilakukan dengan pihak ketiga telah diungkapkan dalam laporan keuangan.

**2.f. Piutang Usaha**

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah netto setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan review individual masing-masing saldo piutang pada akhir tahun. Piutang usaha dibedakan menjadi piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pada pihak ketiga

**2.g. Biaya Dibayar Di Muka**

Biaya dibayar di muka diamortisasi berdasarkan metode penggunaannya dengan metode garis lurus.

**2.h. Pendapatan Yang Masih Harus Diterima**

Pendapatan yang sudah di tangan, tetapi belum dibukukan. Biasanya terjadi pada akhir bulan atau akhir periode pembukuan antara tanggal 27 s/d 31 setiap bulannya.

**2. Summary of Significant Accounting Policies (Continued)**

**2.d. Cash & Bank**

*Cash and bank include cash, deposits which can be withdrawn at any time and other short-term liquid investments with maturities of three months or less.*

*Deposits include deposits that can only be disbursed when due. This investment is short term with a period of less than or equal to one year and is long term with a term of more than one year*

**2.e. Transactions with Related Parties**

*The Company conducts transactions with certain parties as special relationship transactions as stipulated in SAK ETAP Chapter 28, "Disclosures of parties that have special relationships". All significant transactions with parties that have a special relationship with the same or different terms and conditions if done with third parties have been disclosed in the financial statements.*

**2.f. Accounts Receivable**

*Accounts receivable are presented in net value after deduction from impairment of doubtful accounts. Impairments are valued with consideration of empirical judgment, business and industrial prospects, financial position with emphasis on cash flows, solvability, and managed collaterals. Accounts receivable are segmented under related and third parties.*

**2.g. Prepaid Expenses**

*Prepaid expenses are amortized based on its period using straight-line method.*

**2.h. Accrued Income**

*Revenue that has been hand in hand, but has not yet been recorded. Usually occurs at the end of the month or the end of the accounting period between the 27th to the 31st of every month.*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

**2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (Lanjutan)**

**2.i. Aset Tetap dan Penyusutannya**

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehannya yaitu harga beli termasuk semua biaya yang dikeluarkan sampai aset tersebut siap untuk digunakan. Aset dibangun sendiri dicatat sebesar seluruh nilai beban/ peralatan yang digunakan, biaya pengerjaan, beban bunga bank, serta biaya umum yang timbul dalam masa pembangunan. Pengeluaran untuk memperoleh aset tetap berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 (satu) tahun harus dibebankan sebagai biaya untuk mendapatkan, menagih dan memelihara penghasilan dengan cara mengalokasikan pengeluaran selama masa manfaat aset tersebut melalui penyusutan. pengeluaran-pengeluaran untuk memperoleh tanah hak milik, termasuk tanah yang berstatus hak guna bangunan, hak guna dan hak pakai yang pertama kali tidak boleh disusutkan. Kecuali tanah, penyajian aset tetap didasarkan pada harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Pengelompokan aset dan penyusutannya dihitung dengan mengacu pada Keputusan Direksi PERUMDA Pasar Pakuan Jaya Kota Bogor Nomor 900/Kep.09.1-PDPPJ/2011 tanggal 16 Februari 2011 tentang Kebijakan Akuntansi aset untuk Pengeluaran Barang Modal, aset Tetap dan penyusutannya. Metode penyusutan menggunakan metode garis lurus (straight line method) berdasarkan manfaat ekonomis aset tetap yang bersangkutan, yaitu sebagai berikut :

Jenis Aset	Penyusutan/ Depreciation (%)	Type of Asset
<b>Bangunan</b>		<b>Building</b>
Permanen	5	Permanent
Tidak Permanen	10	Non-Permanent
<b>Bukan Bangunan</b>		<b>Non-Building</b>
Kelompok I	25	Category I
Kelompok II	12	Category II

Beban penyusutan yang diserahkan dari PEMDA yang sudah tidak memiliki umur manfaat ekonomis diakui dalam laporan ekuitas, sedangkan yang masih memiliki umur manfaat ekonomis diakui dalam laporan laba rugi adalah Pasar Taman Kencana, Pasar Jambu Dua dan Pasar Merdeka. Dan untuk bangunan Pasar Gunung Batu, Pasar Sukasari, Pasar Kebon Kembang, Pasar Padasuka, Pasar Bogor, Pasar Pamoyanan, Pasar Tanah Baru, dan Pasar Taman Anggrek diakui pada laporan ekuitas dengan mendebit akun laba ditahan.

**2. Summary of Significant Accounting Policies (Continued)**

**2.i. Fixed Assets and Depreciation**

Fixed assets are recorded at cost, which is the purchase price including all costs incurred until the asset is ready for use. Assets built by themselves are recorded at the total value of the expenses / equipment used, construction costs, bank interest expenses, and general costs incurred during the construction period. Expenditures to obtain tangible fixed assets that have a useful life of more than 1 (one) year must be charged as a cost to obtain, collect and maintain income by allocating expenses over the useful life of the asset through depreciation. expenses for acquiring land, including land with building rights, usufruct and usufructuary rights, must not be depreciated for the first time. Except for land, the presentation of fixed assets is based on the acquisition cost after accumulated depreciation. The grouping of assets and their depreciation is calculated by referring to the Decree of the Directors of PERUMDA of Pakuan Jaya Market in Bogor City Number 900 / Kep.09.1-PDPPJ / 2011 dated February 16, 2011 concerning the Accounting Policies on assets for the Expenditures of Capital Goods, Fixed Assets and their depreciation. Depreciation method uses the straight line method (straight line method) based on the economic benefits of the relevant fixed assets, namely as follows:

Depreciation expenses surrendered from PEMDA that do not have an economic useful life are recognized in the statement of equity, while those that still have an economic useful life are recognized in the income statement are Taman Kencana Market, Jambu Dua Market and Merdeka Market. And for the building of Gunung Batu Market, Sukasari Market, Kebon Kembang Market, Padasuka Market, Bogor Market, Pamoyanan Market, Tanah Baru Market, and Taman Anggrek Market, the equity statement is recognized in the statement of equity by debiting the retained earnings account

**2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (Lanjutan)**

**2.i. Aset Tetap dan Penyusutannya (Lanjutan)**

**Kapitalisasi Beban Menjadi Aset Tetap**

Kapitalisasi adalah penentuan nilai pembukuan terhadap semua pengeluaran untuk memperoleh aset tetap hingga siap pakai untuk meningkatkan kapasitas, efisiensi dan / atau memperpanjang umur teknisnya dalam rangka menambah nilai aset yang bersangkutan. Setelah diperoleh, masih terdapat biaya-biaya yang muncul selama penggunaan aset tetap seperti biaya pemeliharaan (*maintenance* penambahan (*additions*), penggantian (*replacement* atau perbaikan (*repairs*).

Pengeluaran barang modal adalah pengeluaran untuk pembelian barang siap pakai atau dibangun lebih dulu atau pengeluaran pengedaan baru dan penambahan nilai aset tetap dari hasil pengembangan, reklasifikasi, renovasi dan restorasi. Barang-barang tersebut tidak dimaksudkan untuk dijual melainkan untuk digunakan dalam kegiatan normal perusahaan dengan batasan jumlah harga.

**Nilai Satuan Minimum Pengeluaran Barang Modal dan Kapitalisasi Aset Tetap meliputi :**

Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang sama dengan atau lebih dari Rp 10.000.000,- (sepuluh juta rupiah) dan diatas 10% dari nilai perolehan gedung dan bangunan tersebut. Dikecualikan atas hal tersebut (tetap diakui sebagai beban atau tidak dikapitalisasi) adalah pengeluaran untuk gedung dan bangunan oleh Perusahaan, seperti biaya penataan, perbaikan, rehab dan sejenisnya.

Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin adalah sebagai berikut :

- 1 Alat-alat besar yang sama dengan atau lebih dari Rp 1.000.000,00 (satu juta rupiah)
- 2 Alat angkutan yang sama dengan atau lebih dari Rp 1.000.000,00 (satu juta rupiah)
- 3 Alat bengkel, alat ukur, alat keamanan yang sama dengan atau lebih dari Rp 500.000,00 (lima ratus ribu rupiah)
- 4 Alat kantor dan rumah tangga yang sama atau lebih dari Rp 200.000,00 (dua ratus ribu rupiah)
- 5 Alat studio dan komunikasi yang sama atau lebih dari Rp 500.000,00 (lima ratus ribu rupiah)
- 6 Pengeluaran untuk persatuan aset tetap lainnya berupa buku-buku koleksi / referensi yang sama dengan atau lebih dari Rp 100.000,00 (seratus ribu rupiah)

**2. Summary of Significant Accounting Policies (Continued)**

**2.i. Fixed Assets and Depreciation (Continued)**

**Expenses Capitalization Become Fixed Assets**

*Capitalization is the determination of the accounting value of all expenses to obtain fixed assets until they are ready to use to increase capacity, efficiency and / or extend their technical life in order to increase the value of the assets concerned. Once obtained, there are still costs that arise during the use of fixed assets such as maintenance costs, additions, replacements or repairs.*

*Capital expenditures are expenditures for the purchase of ready-made or pre-built goods or expenditures for new deductions and the addition of fixed assets from the results of development, reclassification, renovation and restoration. These items are not intended to be sold but rather to be used in normal company activities with a limited amount of price.*

**The Minimum Unit Value for Capital Expenditures and Capitalization of Fixed Assets includes:**

*Expenditures for buildings and buildings that are equal to or more than Rp 10,000,000 (ten million rupiah) and above 10% of the acquisition value of the buildings and buildings. Excluded for that matter (still recognized as an expense or not capitalized) are expenditures for buildings and buildings by Company, such as the costs of structuring, repairs, rehabilitation and the like.*

*Expenditures for per unit of equipment and machinery are as follows:*

- 1 Large equipment equal to or more than Rp. 1,000,000.00 (one million rupiah)
- 2 Transport means which are equal to or more than Rp. 1,000,000.00 (one million rupiah)
- 3 Workshop tools, measuring tools, security devices that are equal to or more than Rp. 500,000.00 (five hundred thousand rupiah)
- 4 Office and household appliances which are the same or more than Rp. 200,000.00 (two hundred thousand rupiah)
- 5 The same studio and communication equipment or more than Rp. 500,000.00 (five hundred thousand rupiah)
- 6 Expenditures for each unit of other fixed assets in the form of collection / reference books that are equal to or more than Rp 100,000.00 (one hundred thousand rupiah)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

**2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (Lanjutan)**

**2. Summary of Significant Accounting Policies (Continued)**

**2.j. Aset lain-lain**

Aset lain-lain meliputi biaya-biaya yang berhubungan dengan pendirian Perusahaan, pra operasi termasuk biaya-biaya yang memberi manfaat untuk jangka waktu lebih dari satu tahun seperti biaya Riset dan Pengembangan. Terhadap biaya-biaya tersebut dilakukan amortisasi dengan estimasi masa manfaat ditetapkan tiga tahun.

**2.j. Other Assets**

*Other assets include costs related to the Company's establishment, pre-operations including costs that provide benefits for more than one year, such as Research and Development costs. Amortization of these costs is carried out with an estimated useful life of three years.*

**2.k. Kewajiban / Utang**

Utang dinyatakan dengan lengkap agar laporan keuangan dapat menggambarkan seluruh kewajiban Perusahaan yang terutang pada akhir tahun. Semua kewajiban / Hutang yang diketahui harus dicatat tanpa memperhatikan apakah jumlahnya sudah dapat ditentukan secara tepat atau tidak. Jika kewajiban yang telah terjadi belum dapat ditentukan secara pasti jumlahnya maka dapat dinilai dengan taksiran yang wajar.

**2.k. Liability**

*Liabilities are stated in full so that the financial statements can reflect all of the Company's outstanding liabilities at the end of the year. All known obligations / debts must be recorded regardless of whether the amount can be determined precisely or not. If the obligations that have occurred cannot be determined with certainty then the amount can be assessed with a reasonable estimate.*

**2.l. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

Seluruh pendapatan, baik pendapatan usaha maupun diluar usaha diakui pada saat timbulnya transaksi dan/atau pada saat prestasi dinikmati walaupun penerimaan uangnya terjadi kemudian atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi tunai. Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual)

**2.l. Recognition of Revenue and Expense**

*All revenues, both operating income and non-business income are recognized when the transaction arises and / or when the achievement is enjoyed even if the receipt of the money occurs later or when the money is received for cash transactions. Expenses are recognized when incurred (accrual basis)*

**2.m. Pajak Penghasilan**

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

**2.m. Income Tax**

*The company recognizes liability for all income tax for the current period and the prior unpaid period. If the amount paid for the current period and the previous period exceeds the amount due for the period, the company must recognize the excess as an asset. The company does not recognize deferred tax.*

**2.n. Imbalan Pasca Kerja**

Perusahaan mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 "imbalan kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuann Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. 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 UU Ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah imbalan pasti.

**2.n. Post-Employment Benefits**

*The company recognizes post-employment benefit obligations as stipulated in SAK ETAP chapter 23 "employee benefits". Recognition of these obligations is based on the provisions of Labor Law No. 13/2003. Under these provisions the Company is required to pay employee benefits to employees when they stop working in the case of resignation, normal retirement, death and permanent disability. The amount of post-employment benefits is mainly based on the length of service and compensation of employees at the time of the completion of the employment relationship. Basically, employee benefits are based on Labor Law No. 13/2003 is a definite reward.*

Keuntungan/kerugian aktuarial diakui langsung di laporan laba rugi tahun berjalan.

*Actuarial gains / losses are recognized immediately in the statement of income for the year.*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

**3. Kas dan Bank**

Saldo Kas dan Bank sesuai dengan saldo Perusahaan per 31 Desember 2020 dan 2019, terdiri dari:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kas	451.020.809	330.257.624
Bank Negara Indonesai	17.664.138.327	17.964.512.451
Bank Jabar Banten	2.058.349.334	3.002.715.153
Bank Mega	1.271.607.143	4.925.656.236
Bank Pasar CMS	246.011.676	46.221.537
BPR Bank Pasar	179.701.635	2.823.283
Bank Syariah Mandiri	156.946.190	1.328.805
Bank BCA	32.025.759	-
Bank BRI	876.000	-
<b>Jumlah Kas dan Bank</b>	<b><u>22.060.676.873</u></b>	<b><u>26.273.515.089</u></b>

**3. Cash dan Bank**

*Cash and Bank balances are in accordance with the Company's balance as of December 31, 2020 and 2019, consisting of:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		<i>Cash</i>
		<i>Bank Negara Indonesia</i>
		<i>Bank BJB</i>
		<i>Bank Mega</i>
		<i>Bank Pasar CMS</i>
		<i>BPR Bank Pasar</i>
		<i>Bank Syariah Mandiri</i>
		<i>Bank BCA</i>
		<i>Bank BRI</i>
<b>Total Kas dan Bank</b>		<b>Total Kas dan Bank</b>

**4. Piutang Usaha**

Saldo piutang usaha pada tahun 2020 dan 2019 masing-masing sebesar Rp 12.944.917.994 dan Rp 21.333.724.388 merupakan piutang pedagang pasar.

**4. Accounts Receivable**

*The balance of accounts receivable in year of 2020 and 2019 is Rp 12.944.917.994 and Rp 21.333.724.388 represents market trader receivables.*

**5. Piutang Lain-lain**

Saldo piutang lain-lain per 31 Desember 2020 dan 2019, yaitu:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PT Fortunindo	3.513.217.181	4.013.217.181
CV Raqilla	-	12.870.000
<b>Jumlah Piutang Lain-lain</b>	<b><u>3.513.217.181</u></b>	<b><u>4.026.087.181</u></b>

**5. Others Account Receivable**

*The balance of others account receivable as of December, 31 2020 and 2019, consists of:*

		<i>PT Fortunindo</i>
		<i>CV Raqilla</i>
<b>Total Other Acc. Receivable</b>		<b>Total Other Acc. Receivable</b>

**6. Uang Muka**

Saldo biaya dibayar dimuka pada tahun 2020 dan 2019 masing-masing sebesar Rp 31.421.540 dan nihil

**6. Advances**

*The balance of advances in year of 2020 and 2019 is Rp 31.421.540 and nihil*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

**7. Aset Tetap**

**7. Fixed Asset**

Aset Tetap per 31 Desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

Fixed Assets as of December 31 2020 and 2019 consisted of:

		Tahun (Year) 2020					
		1 Januari 2020 / January 1, 2020	Penambahan / Additions	Pengurangan / Deductions	31 Desember 2020 / December, 31 2020		
<b>Harga Perolehan:</b>						<i>Cost of Goodsold:</i>	
Tanah	135.615.803.000	-	-	-	135.615.803.000	Land	
Bangunan	73.093.363.126	-	-	-	73.093.363.126	Building	
Kendaraan	1.006.007.318	1.327.920.000	268.080.045	-	2.065.847.273	Vehicles	
Mebeulair	607.103.691	27.070.000	-	-	634.173.691	Meubelair	
Peralatan	1.676.583.456	133.727.254	1.500.000	-	1.808.810.710	Equipment	
Jumlah	<b>211.998.860.591</b>	<b>1.488.717.254</b>	<b>269.580.045</b>	<b>213.217.997.800</b>		<b>Total</b>	
<b>Akumulasi Penyusutan:</b>						<i>Accumulated Depreciation</i>	
Bangunan	23.343.451.538	3.661.111.474	385.393.315	-	26.619.169.697	Building	
Kendaraan	718.246.228	259.268.852	203.852.500	-	773.662.580	Vehicle	
Mebeulair	555.619.555	91.337.941	70.501.604	-	576.455.892	Mebeulair	
Peralatan	1.485.503.405	23.263.531	73.574.403	-	1.582.341.339	Equipment	
Jumlah	<b>26.102.820.726</b>	<b>4.034.981.798</b>	<b>586.173.016</b>	<b>29.551.629.508</b>		<b>Total</b>	
<b>Nilai Buku</b>	<b>185.896.039.865</b>				<b>183.666.368.292</b>	<b>Book Value</b>	
		Tahun (Year) 2019					
		1 Januari 2019 / January 1, 2019	Penambahan / Additions	Pengurangan / Deductions	31 Desember 2019 / December, 31 2019		
<b>Harga Perolehan:</b>						<i>Cost of Goodsold:</i>	
Tanah	135.615.803.000	-	-	-	135.615.803.000	Land	
Bangunan	73.093.363.126	-	-	-	73.093.363.126	Building	
Kendaraan	1.006.007.318	-	-	-	1.006.007.318	Vehicles	
Mebeulair	556.557.991	50.545.700	-	-	607.103.691	Meubelair	
Peralatan	1.532.910.533	143.672.923	-	-	1.676.583.456	Equipment	
Jumlah	<b>211.804.641.968</b>	<b>194.218.623</b>	-	-	<b>211.998.860.591</b>	<b>Total</b>	
<b>Akumulasi Penyusutan:</b>						<i>Accumulated Depreciation</i>	
Bangunan	19.298.747.299	4.044.704.239	-	-	23.343.451.538	Building	
Kendaraan	596.182.860	122.063.368	-	-	718.246.228	Vehicle	
Mebeulair	525.003.385	30.616.170	-	-	555.619.555	Mebeulair	
Peralatan	1.383.726.419	101.776.986	-	-	1.485.503.405	Equipment	
Jumlah	<b>21.803.659.963</b>	<b>4.299.160.763</b>	-	-	<b>26.102.820.726</b>	<b>Total</b>	
<b>Nilai Buku #</b>	<b>190.000.982.005</b>				<b>185.896.039.865</b>	<b>Book Value</b>	

**8. Aset Tidak Berwujud**

**8. Intangible Assets**

Saldo aset tidak berwujud kantor pusat per 31 Desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The balance of intangible asset as of December 31, 2020 and 2019 consist of:

	2020	2019	
Nilai perolehan	745.112.999	745.112.999	Acquisition Value
Penambahan	112.000.000	-	Additions
Akumulasi Amortisasi	(745.112.999)	(725.469.459)	Amortization Accumulated
<b>Total Aset Tidak Berwujud</b>	<b>112.000.000</b>	<b>19.643.540</b>	<b>Total Intangible Asset</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

**9. Utang Usaha**

Saldo utang usaha per 31 Desember 2020 dan 2019, terdiri dari:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
CV. Dharmawangsa	97.164.144	97.164.144
CV. Kinarya Teknika	45.000.001	45.000.001
CV. Marga Jaya	21.154.546	21.154.546
Intan Selaras Consultant	14.000.000	14.000.000
CV. Minora	12.600.000	12.600.000
lain-lain (dibawah 10 juta)	44.116.724	44.116.724
<b>Jumlah Hutang Usaha</b>	<b>234.035.415</b>	<b>234.035.415</b>

**9. Account Payable**

The balance of account payable as of December 31, 2020 and 2019 consist of:

CV. Dharmawangsa  
CV. Kinarya Teknika  
CV. Marga Jaya  
Intan Selaras Consultant  
CV. Minora  
Others (below 10 Milion)  
**Total Account Payable**

**10 Utang Pajak**

Saldo utang pajak per 31 Desember 2020 dan 2019, terdiri dari:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Pajak Penghasilan Pasal 4 ayat 2	1.935.489.165	9.861.716.535
PPN Keluaran	5.085.744.177	4.905.822.507
Pajak Penghasilan Pasal 21	103.334.510	489.894.788
Pajak Penghasilan Pasal 29	214.856.687	438.557.560
Pajak Penghasilan Pasal 23	15.075.409	149.079.279
Pajak Parkir	17.603.750	1.175.000
Pajak Penghasilan Pasal 25	10.227.885	-
Hutang Pajak Lain-lain	-	315.480.000
<b>Jumlah Utang Pajak</b>	<b>7.382.331.583</b>	<b>16.161.725.669</b>

**10. Taxes Payable**

The balance of taxes payable as of December 31, 2020 and 2019 consist of:

Withholding tax art 4 (2)  
VAT out  
Withholding tax art 21  
Withholding tax art 29  
Withholding tax art 23  
Parking Tax Payable  
Withholding tax art 25  
Others Tax Payable  
**Total Taxes Payable**

Rekonsiliasi laba sebelum taksiran pajak penghasilan, seperti yang disajikan dalam laporan laba rugi, dengan taksiran penghasilan kena pajak untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019 sebagai berikut:

Reconciliation between earnings before estimated income taxes, as presented in the statement of profit or loss, with the taxed income for the years ended December 31, 2020 and 2019 is as follows:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Laba (Rugi) Sebelum Pajak</b>	<b>735.681.114</b>	<b>442.436.451</b>
<b>Beda tetap:</b>		
Pendapatan final	(8.874.642.709)	(10.113.337.038)
Biaya terkait pendapatan final	9.012.840.704	10.104.421.151
<b>Laba fiskal</b>	<b>873.879.109</b>	<b>433.520.564</b>
<b>Beban pajak penghasilan:</b>		
<b><u>Tarif PPh pasal 31E</u></b>		
Kena fasilitas	16.215.086	11.615.124
Tidak kena fasilitas	159.823.208	111.119.502
<b>Jumlah</b>	<b>176.038.294</b>	<b>122.734.626</b>
<b>Kredit pajak:</b>		
Pajak penghasilan pasal 25	92.050.965	-
<b>Pajak penghasilan pasal 29</b>	<b>83.987.329</b>	<b>122.734.626</b>

Earnings (Loss) Before Tax  
**Permanent difference**  
Kiosk Rental Fee Revenue  
Los Rental Fee Revenue  
**Profit fiscal**  
**Income tax expense:**  
**Tariff Wht art 31E**  
Hit the facility  
Not subject facility  
**Total**  
**Tax credit:**  
Withholding tax art 25  
**Withholding tax art 29**



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

**11. Biaya Yang Masih Harus Dibayar**

**11. Accrued Cost**

Saldo biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2020 dan 2019, terdiri dari:

The balance of Accrued Cost as of December 31, 2020 and 2019 consist of:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
Listrik	246.078.584	257.503.780	Electricity
Air	40.494.100	33.346.600	Water
Telepon	3.613.488	3.247.244	Telephone
Koran	1.320.000	1.290.000	Newspapper
Lainnya	750.000	5.750.000	Others
<b>Jumlah Hutang Biaya</b>	<b><u>292.256.172</u></b>	<b><u>301.137.624</u></b>	<b>Total Cost Payable</b>

**12. Titipan Retribusi**

**12. Entrusted Retribution**

Titipan retribusi yang terdapat pada hutang lancar tahun 2020 dan 2019 masing-masing sebesar Rp 11.897.637.991 dan Rp11.897.637.991

The balance of entrusted retribution in current liability in year of 2020 and 2019 is Rp11.897.637.991 dan Rp11.897.637.991

**13. Hutang Lancar Lainnya**

**13. Other Current Liability**

Saldo Hutang Lancar Lainnya per 31 Desember 2020 dan 2019, terdiri dari:

The Balance of Other Current Liability as of December 31, 2020 and 2019 consist of:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
Titipan Lainnya	536.879.771	932.157.024	Others Deposit
Hutang Kepada Pemkot Bogor	632.548.599	632.548.599	Liabilities to Bogor Government
Jamsostek	-	42.766.250	Jamsostek
<b>Jumlah Hutang Lancar Lainnya</b>	<b><u>1.169.428.370</u></b>	<b><u>1.607.471.873</u></b>	<b>Total Others Current Liability</b>

**14. Pendapatan Diterima Dimuka**

**14. Unearned revenue**

Saldo Pendapatan Diterima Dimuka pada tahun 2020 dan 2019 masing-masing sebesar Rp 6.767.881.559 dan Rp 15.535.911.054

The balance of unearned revenue in year of 2020 and 2019 is Rp 6.767.881.559 and Rp 15.535.911.054

**15. Imbalan Pasca Kerja**

**15. Employee Benefit**

Sesuai Undang-Undang Republik Indonesia No.13/2003 tentang ketenagakerjaan, Perusahaan wajib memberikan imbalan pasca-kerja kepada karyawannya pada saat pemutusan hubungan kerja atau pada saat karyawan pensiun. Imbalan kerja ini diberikan berdasarkan masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat pemutusan hubungan kerja atau pensiun

In accordance with the Law of the Republic of Indonesia No.13 / 2003 concerning employment, the Company is required to provide post-employment benefits to its employees at the time of termination of employment or when employees retire. Employee benefits are based on length of service and employee compensation at the time of termination of employment or retirement

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

**15. Imbalan Pasca Kerja (Lanjutan)**

Perhitungan atas utang imbalan pasca kerja per 31 Desember 2020 dan 2019 dilakukan oleh PT. Padma Radya Aktuaria sebagai aktuaris independen dengan asumsi utama sebagai berikut:

	2020	2019	
Tingkat diskonto	7,00%	8,00%	<i>Discount Rate</i>
Tingkat kenaikan gaji	6%	8%	<i>Yearly Salaries Escalation Rate</i>
Tabel mortalitas	100% TMI3	100% TMI3	<i>Mortality Table</i>
Tingkat cacat	5% TMI3	5% TMI3	<i>Disabled Rate</i>
Tingkat pengunduran diri	3% per tahun sampai usia 35 tahun kemudian menurun secara linier sampai 0% di usia 56	3% per tahun sampai usia 35 tahun kemudian menurun secara linier sampai 0% di usia 56	<i>Resigned Rate</i>
Tingkat ekspektasi imbal hasil aset	N/A	N/A	<i>Early retirement age</i>
Tkt. pengembalian pensiun normal	100%	100%	<i>The proportion of taking a normal</i>
Tingkat PHK Lainnya	Nil	Nil	<i>Others Level of Layoffs</i>
Usia pensiun normal	58	58	<i>Normal Pension Years Old</i>

Saldo Imbalan Pasca Kerja per 31 Desember 2020 dan 2019, terdiri dari:

**Rekonsiliasi Saldo Awal dan Saldo Akhir dari Nilai Kini Kewajiban Imbalan Pasti (NKKIP)**

	2020	2019	
Nilai Kini Kewajiban Imbalan Pasti awal periode	6.052.208.757	6.545.964.098	<i>The Present Value of the Post-Employment Benefit</i>
Biaya Jasa Kini	1.444.025.623	1.395.024.182	<i>Current service cost</i>
Biaya Bunga	483.923.720	412.322.051	<i>Interest cost</i>
Biaya Jasa Lalu	133.484.869	(163.446.606)	<i>Past service costs</i>
Pembayaran Manfaat	(419.358.571)	(1.657.526.968)	<i>Payment of benefits</i>
Keuntungan(Rugi) Aktuarial	(552.958.636)	(480.128.000)	<i>Profit(Loss) Actuarial</i>
Nilai Kini Kewajiban Imbalan Pasti Akhir Periode	<b>7.141.325.762</b>	<b>6.052.208.757</b>	

**Rekonsiliasi Aktiva/Kewajiban yang diakui di Neraca**

	2020	2019	
Nilai Kini Kewajiban Imbalan Pasti	7.141.325.762	6.052.208.757	<i>Present Value of Post-Employment</i>
Nilai Wajar Aktiva Program	-	-	<i>Fair Value of Plan Asset</i>
Surplus yang bisa dipulihkan melalui pengurangan iuran masa mendatang melalui pengembalian	-	-	<i>A surplus that can be recovered by reducing future contributions or through repayment</i>
<b>Hutang Imbalan Pasca Kerja</b>	<b>7.141.325.762</b>	<b>6.052.208.757</b>	<b><i>Post-Employment Benefits</i></b>

**15. Employee Benefit (Continued)**

The calculation of employee benefits debts per December 31, 2020 and 2019 by PT Padma Radya Aktuaria as of the independent actuarial with principle assumption consists of:

	2020	2019	
Discount Rate	7,00%	8,00%	
Yearly Salaries Escalation Rate	6%	8%	
Mortality Table	100% TMI3	100% TMI3	
Disabled Rate	5% TMI3	5% TMI3	
Resigned Rate	3% per tahun sampai usia 35 tahun kemudian menurun secara linier sampai 0% di usia 56	3% per tahun sampai usia 35 tahun kemudian menurun secara linier sampai 0% di usia 56	
Early retirement age	N/A	N/A	
The proportion of taking a normal	100%	100%	
Others Level of Layoffs	Nil	Nil	
Normal Pension Years Old	58	58	

The Balance of Employee Benefits as of December 31, 2020 and 2019 consist of:

**Reconciliation of Initial Balance and Final Balance of the Present Value of a Defined Benefit Obligation (NKKIP)**

	2020	2019	
The Present Value of the Post-Employment Benefit	6.052.208.757	6.545.964.098	
Current service cost	1.444.025.623	1.395.024.182	
Interest cost	483.923.720	412.322.051	
Past service costs	133.484.869	(163.446.606)	
Payment of benefits	(419.358.571)	(1.657.526.968)	
Profit(Loss) Actuarial	(552.958.636)	(480.128.000)	
	<b>7.141.325.762</b>	<b>6.052.208.757</b>	

**Reconciliation of Assets / Liabilities recognized in the Balance Sheet**

	2020	2019	
Present Value of Post-Employment	7.141.325.762	6.052.208.757	
Fair Value of Plan Asset	-	-	
A surplus that can be recovered by reducing future contributions or through repayment	-	-	
<b>Post-Employment Benefits</b>	<b>7.141.325.762</b>	<b>6.052.208.757</b>	

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

**15. Imbalan Pasca Kerja (Lanjutan)**

**Rekonsiliasi Beban yang diakui di Laporan Laba/Rugi**

**Beban bersih yang diakui di Laporan Laba/Rugi**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Biaya Jasa Kini	1.444.025.623	1.395.024.182
Biaya Bunga	483.923.720	412.322.051
Biaya Jasa Lalu	133.484.869	(163.446.606)
Dampak Pengurangan Pegawai (Keuntungan) Kerugian aktuarial yang diakui di Laba/Rugi	(552.958.636)	(480.128.000)
<b>Jumlah Beban Imbalan Pasca Kerja</b>	<b><u>1.508.475.576</u></b>	<b><u>1.163.771.627</u></b>

**15. Employee Benefit (Continued)**

**Reconciliation of expenses recognized in the Profit/Loss Statement**

**Recognized net expense in the profit(loss)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Current service cost	1.444.025.623	1.395.024.182
Interest cost	483.923.720	412.322.051
Past service costs	133.484.869	(163.446.606)
The Impact of Employee Reduction (Profit)Loss Actuarial Recognized in Profit(Loss) Statement	(552.958.636)	(480.128.000)
<b>Total Post-Employee Benefits</b>	<b><u>1.508.475.576</u></b>	<b><u>1.163.771.627</u></b>

**16. Utang Leasing**

Saldo utang leasing pada tahun 2020 dan 2019 masing-masing sebesar Rp 556.790.000 dan Rp 0

**16. Lease Payable**

The balance of lease payable in year of 2020 and 2019 is Rp 556.790.000 and Rp 0

**17. Modal**

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Bogor No.18 tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Pakuan Jaya Kota Bogor. Modal perusahaan terdiri atas:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aset	218.756.732.240	218.756.732.240
Uang	45.000.000.000	45.000.000.000
<b>Jumlah Modal</b>	<b><u>263.756.732.240</u></b>	<b><u>263.756.732.240</u></b>

**17. Share Capital**

Based on the Bogor City Regulation No.18 of 2019 concerning the inclusion of Regional Capital To the Bogor City Pakuan Jaya Regional Corporation. The company's capital consists of:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Assets	218.756.732.240	218.756.732.240
Money	45.000.000.000	45.000.000.000
<b>Total Share Capital</b>	<b><u>263.756.732.240</u></b>	<b><u>263.756.732.240</u></b>

**18. Cadangan Umum**

Cadangan umum per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 merupakan penggunaan laba tahun 2013 sesuai dengan Peraturan Daerah No.4 tahun 2009 pasal 43 yaitu sebesar masing-masing 10%

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cadangan Umum	964.628.110	932.657.928
<b>Jumlah</b>	<b><u>964.628.110</u></b>	<b><u>932.657.928</u></b>

**18. General Reserves**

General reserves as of December 31, 2020 and 2019 are the use of profits in 2013 in accordance with Regional Regulation No.4 of 2009 article 43, amounting to 10% each

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
General Reserves	964.628.110	932.657.928
<b>Total</b>	<b><u>964.628.110</u></b>	<b><u>932.657.928</u></b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**

For the Year Ended:

December 31, 2020

(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)

<b>19. Pendapatan</b>			<b>19. Revenue</b>
Pendapatan per 31 Desember 2020 dan 2019, terdiri dari:			<i>The Income as of December 31, 2020 and 2019, consisting of:</i>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	
Pengelolaan Pasar	17.761.990.376	15.522.944.585	<i>Market Management</i>
Sewa	3.716.227.283	7.511.748.275	<i>Rent</i>
Perparkiran	2.279.004.704	1.709.085.118	<i>Parking</i>
Kontribusi pihak ketiga	1.657.264.274	852.973.745	<i>Third-Party Contribution</i>
Pengelolaan Listrik	818.734.806	562.641.692	<i>Electricity Management</i>
Sewa Ruang	1.196.505.264	524.033.813	<i>Room Rent</i>
Perijinan	333.343.227	276.523.370	<i>Licensing</i>
Pengelolaan MCK	261.102.400	235.912.169	<i>MCK Management</i>
Pengelolaan Air	97.259.094	197.346.000	<i>Water Management</i>
Pengelolaan Kebersihan	148.589.327	189.221.000	<i>Cleanliness Management</i>
Bongkar Muat	185.462.721	177.876.000	<i>Unloading &amp; Loading</i>
<b>Total Pendapatan</b>	<b>28.455.483.476</b>	<b>27.760.305.767</b>	<b>Total Revenue</b>
<b>20. Beban Operasional</b>			<b>20. Operational Expense</b>
Saldo Beban Operasional yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019, terdiri dari:			<i>The balance of Operational Expense as of December 31, 2020 and 2019, consist of:</i>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	
Beban Tenaga Kerja	14.616.657.292	15.218.607.166	<i>Indirect Labour Expense</i>
Beban Umum	5.716.431.123	6.586.764.614	<i>General Expense</i>
Beban Penyusutan	4.034.981.798	4.371.646.843	<i>Depreciation expenses</i>
Beban Keamanan	1.725.770.352	52.527.273	<i>Security Expenses</i>
Beban Profesional	1.227.731.736	299.135.714	<i>Profesioanal fee</i>
Beban Pengelolaan Pasar	896.834.972	779.871.089	<i>Market management Expenses</i>
Beban Pajak	10.181.600	10.181.600	<i>Taxes Expense</i>
<b>Jumlah Beban Operasional</b>	<b>28.228.588.873</b>	<b>27.318.734.299</b>	<b>Total Operational Expense</b>
<b>21. Pendapatan Lain-lain</b>			<b>21. Others Revenue</b>
Saldo Pendapatan Lain-lain untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 terdiri dari:			<i>The balance of Other Revenues for the years ended December 31, 2020 and 2019 consist of:</i>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	
Pendapatan Bunga	390.391.198	406.055.226	<i>Interest Income</i>
Pendapatan Lain-lain	935.417.089	1.104.589.009	<i>Others Revenue</i>
<b>Total Pendapatan Lain-lain</b>	<b>1.325.808.287</b>	<b>1.510.644.235</b>	<b>Total Others Revenue</b>
<b>22. Beban Lain-lain</b>			<b>22. Others Expense</b>
Saldo Beban Lain-lain untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 terdiri dari:			<i>The balance of Other Expense for the years ended December 31, 2020 and 2019 consist of:</i>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	
Pajak/Retribusi Lainnya	477.456.000	493.840.000	<i>Others Tax/Retribution</i>
Beban Penghapusan piutang	195.491.070	454.840.000	<i>Write off expense</i>
Rugi Pelepasan Aset Tetap	-	247.550.000	<i>Others Tax/Retribution</i>
Beban Pajak Parkir	50.827.250	90.878.375	<i>Parking Tax Expense</i>
Beban Administrasi Bank	46.739.498	87.791.605	<i>Administration Bank Expense</i>
Beban Pajak Lainnya	46.507.958	134.879.272	<i>Other Tax Expense</i>
<b>Jumlah Beban Lain-lain</b>	<b>817.021.776</b>	<b>1.509.779.252</b>	<b>Total Others Expense</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPOPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal:

31 Desember 2020

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

***PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
PASAR PAKUAN JAYA KOTA BOGOR  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS***

*For the Year Ended:*

*December 31, 2020*

*(Expressed in Rupiah, unless stated otherwise)*

---

**23. Tanggal Penyelesaian Laporan Keuangan**

Direksi bertanggung jawab atas laporan keuangan perusahaan yang diselesaikan pada tanggal 9 Maret 2021.

***23. Reporting Date***

*The Director responsible for the financial statement, which is completed on March 9, 2020.*

Perumda BPR Bank Kota Bogor  
Laporan Keuangan  
31 Desember 2020  
dan  
Laporan Auditor Independen

## DAFTAR ISI

**Surat Pernyataan Direksi Tentang Tanggung Jawab Atas Laporan Keuangan**

**Laporan Auditor Independen**

	<b>Halaman</b>
<b>Laporan Keuangan</b>	
Neraca	1
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan atas Laporan Keuangan	7





**SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2020  
PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama	: IBRAHIM, SE.
Alamat Kantor	: Jl. R.E. Martadinata No. 45 Kota Bogor
Alamat Rumah	: Kp. Tegalwaru RT. 02/02 Ciampea, Kab. Bogor.
Nomor Telepon Kantor	: 0251 - 832 4601
Jabatan	: Direktur Utama
Nama	: Ir. BUDI SULISTIO
Alamat Kantor	: Jl. R.E. Martadinata No. 45 Kota Bogor
Alamat Rumah	: Jl. Mawar III No. 20 Taman Yasmin, Kota Bogor
Nomor Telepon Kantor	: 0251 - 832 4601
Jabatan	: Direktur Operasional
Nama	: ANJAS ASMARA
Alamat Kantor	: Jl. R.E. Martadinata No. 45 Kota Bogor
Alamat Rumah	: Jl. Situ Asih Kp. Pulo No. 104 Pancoran Mas, Depok
Nomor Telepon Kantor	: 0251 - 832 4601
Jabatan	: Direktur Kepatuhan

Untuk dan atas nama Perumda BPR Bank Kota Bogor menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perumda BPR Bank Kota Bogor;
2. Laporan keuangan Perumda BPR Bank Kota Bogor tanggal 31 Desember 2020 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a. Semua informasi Laporan Keuangan Perumda BPR Bank Kota Bogor telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan Perumda BPR Bank Kota Bogor tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;  
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan simpan oleh Perumda BPR Bank Kota Bogor sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Perumda BPR Bank Kota Bogor.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Bogor, 18 Februari 2021



**IBRAHIM, SE.**  
Direktur Utama

**Ir. BUDI SULISTIO**  
Direktur Operasional

**ANJAS ASMARA**  
Direktur Kepatuhan

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH BPR BANK KOTA BOGOR**

Jl. R.E. Martadinata No. 45 Bogor

☎ (0251) 8324601 📠 (0251) 8353772 ✉ infobkb@bankkotabogor.co.id  
🌐 [https:// www.bankkotabogor.co.id](https://www.bankkotabogor.co.id)



KANTOR AKUNTAN PUBLIK  
**SABAR & REKAN**  
No. IZIN USAHA : 1038/KM.1/2012

Jalan Saturnus Utara No. 4A  
Margahayu Raya, Bandung - 40286  
Telp. : 022-7561965, 085100554222  
E-mail : sabardanrekan@gmail.com

No. : 00026/2.0923/AU.2/07/0005-3/1/II/2021

### Laporan Auditor Independen

Direksi dan Pemegang Saham  
**Perumda BPR Bank Kota Bogor**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perumda BPR Bank Kota Bogor terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2020 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, 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 opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk memenuhi 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 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 Perusahaan untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan. 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 kami.

**Opini**

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perumda BPR Bank Kota Bogor tanggal 31 Desember 2020, dan kinerja keuangan, serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.



Sabar, S.E., Ak., CPA.  
Ijin Akuntan Publik No. AP.0005  
Ijin Usaha No. Kep. 1038/KM.1/2012

18 Pebruari 2021



**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**NERACA**  
**31 Desember 2020**

**A S E T**

	Catatan	2 0 2 0	2 0 1 9
		Rp	Rp
<b>Kas</b>	4	2.971.245.600	1.503.877.100
<b>Pendapatan bunga yang akan diterima</b>	3c,5	1.381.915.308	1.167.168.588
<b>Penempatan pada bank lain :</b>	3b,3d		
Pihak yang mempunyai hubungan istimewa	3e,6	–	–
Pihak ketiga		48.394.527.839	46.542.098.824
Jumlah penempatan pada bank lain		48.394.527.839	46.542.098.824
Penyisihan kerugian		(133.421.080)	(117.341.736)
Bersih		48.261.106.759	46.424.757.088
<b>Kredit yang diberikan</b>	3b,3f,7		
Jumlah kredit yang diberikan		139.510.271.457	132.452.393.204
Provisi diterima dimuka		(3.221.033.345)	(3.275.510.453)
Kredit restrukturisasi		(163.427.867)	–
Penyisihan kerugian		(4.409.705.116)	(3.570.038.661)
Jumlah		131.716.105.129	125.606.844.090
<b>Aset tetap</b>	3h,8	4.689.283.138	4.925.546.663
<b>Aset tidak berwujud</b>	9	2.666.812	34.668.564
<b>Biaya dibayar dimuka</b>	10	6.824.628	41.275.661
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>189.029.147.374</b>	<b>179.704.137.754</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**NERACA (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**KEWAJIBAN DAN EKUITAS**

	Catatan	2020	2019
		Rp	Rp
<b>KEWAJIBAN</b>			
Utang bunga	11	195.408.062	154.111.192
Utang pajak	3m,14b	441.032.612	1.002.733.849
Simpanan	3k,12	90.098.943.894	81.669.952.783
Simpanan dari bank lain	13	4.000.000.000	2.500.000.000
Kewajiban imbalan kerja	15	577.840.655	577.840.655
Pinjaman yang diterima	16	5.750.000.000	8.750.000.000
Kewajiban lain-lain	17	1.909.087.006	1.985.596.795
Jumlah kewajiban		102.972.312.229	96.640.235.274
<b>EKUITAS</b>			
Modal			
Modal disetor	18	54.000.000.000	54.000.000.000
Saldo laba			
Cadangan	19	22.902.505.299	20.261.906.508
Belum ditentukan tujuannya		9.154.329.846	8.801.995.972
Jumlah ekuitas		86.056.835.145	83.063.902.480
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>189.029.147.374</b>	<b>179.704.137.754</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**LAPORAN LABA RUGI**  
**Untuk tahun yang berakhir pada**  
**tanggal 31 Desember 2020**

	Catatan	2020	2019
		Rp	Rp
Pendapatan bunga :	30,21		
Bunga		32.242.869.516	32.145.472.046
Provisi dan komisi		2.637.014.608	2.545.750.349
Jumlah pendapatan bunga		34.879.884.124	34.691.222.395
Beban bunga	30,22	(6.144.916.933)	(5.473.502.532)
Pendapatan bunga, bersih		28.734.967.191	29.217.719.863
Pendapatan operasional lainnya	23	625.261.960	1.406.204.900
Pendapatan operasional		29.360.229.151	30.623.924.763
Beban operasional :			
Penyisihan kerugian dan penyusutan	24	(1.809.928.495)	(1.463.685.116)
Tenaga kerja	25	(12.589.298.145)	(11.743.390.255)
Administrasi dan umum	26	(3.451.959.721)	(5.493.792.445)
Jumlah beban operasional		(17.851.186.361)	(18.700.867.816)
Pendapatan non operasional	27	276.836.397	207.239.457
Beban non operasional	28	(22.785.015)	(51.605.618)
Laba sebelum pajak penghasilan		11.763.094.172	12.078.690.786
Taksiran pajak penghasilan	3m 14a	(2.608.764.326)	(3.276.694.814)
Laba bersih		<b>9.154.329.846</b>	<b>8.801.995.972</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
 Untuk tahun yang berakhir pada  
 Tanggal 31 Desember 2020

	Modal saham	Dana setoran modal - Ekuitas	Saldo Laba		Saldo laba – belum ditentukan tujuan	Jumlah ekuitas
			Cadangan umum	Cadangan tujuan		
			Rp	Rp		
Saldo per 31 Desember 2018	39.300.000.000	8.700.000.000	9.607.678.025	8.121.860.903	8.441.225.274	74.170.764.202
Penggunaan laba	–	–	–	–	(8.441.225.274)	(8.441.225.274)
Pembentukan cadangan	–	–	1.266.183.790	1.266.183.790	–	2.532.367.580
Penambahan modal	14.700.000.000	(8.700.000.000)	–	–	–	6.000.000.000
Laba bersih	–	–	–	–	8.801.995.972	8.801.995.972
Saldo per 31 Desember 2019	54.000.000.000	–	10.873.861.815	9.388.044.693	8.801.995.972	83.063.902.480
Penggunaan laba	–	–	–	–	(8.801.995.972)	(8.801.995.972)
Pembentukan cadangan	–	–	1.320.299.396	1.320.299.396	–	2.640.598.791
Laba bersih	–	–	–	–	9.154.329.846	9.154.329.846
Saldo per 31 Desember 2020	54.000.000.000	–	12.194.161.211	10.708.344.089	9.154.329.846	86.056.835.145

**Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan**

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**Untuk tahun yang berakhir pada**  
**tanggal 31 Desember 2020**

	<b>2 0 2 0</b>	<b>2 0 1 9</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
<b>Arus kas dari aktivitas operasi</b>		
Laba bersih	9.154.329.846	8.801.995.972
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba bersih tahun berjalan menjadi kas bersih yang diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi :		
Penyusutan aset tetap	360.017.825	339.941.271
Amortisasi aset tidak berujud	32.001.752	75.501.249
Penyisihan kerugian (pemulihan) untuk :		
Penyisihan penempatan pada bank lain	147.867.863	58.474.535
Pemulihan penempatan pada bank lain	(131.788.519)	(130.022.704)
Penyisihan kredit yang diberikan	1.270.041.055	989.768.061
Pemulihan kredit yang diberikan	-	(187.678.544)
Laba operasi sebelum perubahan dalam aset dan kewajiban operasi	10.832.469.822	9.947.979.840
Perubahan aset dan kewajiban operasi :		
Kenaikan pendapatan bunga yang akan diterima	(214.746.720)	(40.793.880)
Kenaikan kredit yang diberikan	(4.595.164.290)	(20.796.432.004)
Penurunan (kenaikan) penempatan pada bank lain	(1.836.349.671)	8.841.526.430
Penurunan biaya dibayar dimuka	34.451.033	11.175.016
Kenaikan (penurunan) utang bunga	41.296.870	(529.007.323)
Kenaikan (penurunan) utang pajak	(561.701.237)	444.699.324
Kenaikan simpanan	8.428.991.111	8.779.229.463
Kenaikan simpanan dari bank lain	1.500.000.000	2.000.000.000
Penurunan kewajiban lain-lain	(76.509.789)	(1.074.656.016)
<b>Kas bersih diperoleh dari aktivitas operasi</b>	<b>13.552.737.129</b>	<b>7.583.720.850</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan



**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**LAPORAN ARUS KAS (Lanjutan)**  
**Untuk tahun yang berakhir pada**  
**tanggal 31 Desember 2020**

	<b>2 0 2 0</b>	<b>2 0 1 9</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
<b>Arus kas dari aktivitas investasi</b>		
Pembelian aset tetap dan inventaris	(123.754.300)	(939.451.850)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	(123.754.300)	(939.451.850)
<b>Arus kas dari aktivitas pendanaan</b>		
Setoran tambahan modal	-	6.000.000.000
Penurunan pinjaman yang diterima	(3.000.000.000)	(1.000.000.000)
Pembagian dividen	(4.400.998.000)	(4.220.612.637)
Pembayaran jasa produksi	(880.199.600)	(844.122.527)
Pembayaran dana kesejahteraan	(880.199.600)	(844.122.527)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas pendanaan	(9.161.397.200)	(908.857.691)
Kenaikan bersih arus kas	4.267.585.629	5.735.411.309
Kas dan setara kas pada awal tahun	19.109.521.414	13.374.110.105
Kas dan setara kas pada akhir tahun	23.377.107.043	19.109.521.414
Kas dan setara kas terdiri dari :		
Kas	2.971.245.600	1.503.877.100
Giro pada bank lain	20.405.861.443	17.605.644.314
Kas dan setara kas pada akhir tahun	23.377.107.043	19.109.521.414

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang  
tidak terpisahkan dari laporan keuangan

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**31 Desember 2020**

**1. UMUM**

Perumda Bank Perkreditan Rakyat Bank Kota Bogor (untuk selanjutnya disebut BPR), didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Tingkat II Bogor Nomor 12 tahun 1985 tentang pembentukan Perusahaan Daerah BPR Pasar Kotamadya Daerah Tingkat II Bogor. Setelah dilakukan peninjauan serta perubahan modal BPR mengalami dua kali perubahan. Pada tahun 1995 atas dasar Peraturan Daerah Tingkat II Bogor untuk pertama kalinya mengalami perubahan atas Modal Dasar BPR serta beberapa ketentuan, yang kemudian pada tahun 2004 atas dasar Peraturan daerah Tingkat II Bogor Nomor 03 tahun 2004 tentang Perusahaan Daerah BPR Pasar Kotamadya Daerah Tingkat II Bogor, BPR kembali mengalami perubahan atas modal dasar serta beberapa ketentuannya. BPR telah mendapat izin usaha dari Direktorat Jendral Moneter departemen Keuangan Republik Indonesia sebagaimana yang tercantum dalam surat No. S.Ket-529/DJM/III.3/7/1975 tanggal 3 Juli 1975 berdasarkan pertimbangan Direksi Bank Indonesia No. 8/15 UPBP/PPTR, tanggal 23 Juni 1975.

Berdasarkan Salinan Keputusan Kepala Otoritas Jasa Keuangan (OJK) 2 Jawa Barat Nomor KEP-66/KR.02/2017 tanggal 26 September 2017 tentang Penggunaan izin usaha atas nama PD Bank Perkreditan Rakyat Bank Pasar Kota Bogor menjadi izin Usaha Atas Nama Perusahaan Umum Daerah Bank Perkreditan Rakyat Bank Kota Bogor. Kegiatan utama BPR adalah dalam bidang perbankan dengan usaha menghimpun dana dari masyarakat dalam bentuk deposito dan tabungan serta memberikan pinjaman jangka pendek kepada pedagang kecil dan pengusaha di pasar-pasar dan tempat lain. BPR berkedudukan di jalan RE Martadinata No. 45, Kota Bogor, Provinsi Jawa Barat. Jumlah karyawan pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019 masing-masing sebanyak 63 dan 62 orang.

Berdasarkan surat keputusan Walikota Bogor No. 539.45-116 tahun 2017 tanggal 1 Maret 2017 tentang pengangkatan Sdr. Ibrahim, SE sebagai Direktur Utama Perusahaan Daerah Bank Perkreditan Bank Kota Bogor dan berdasarkan surat Otoritas Jasa Keuangan (OJK) Nomor S.190/KR.0211/2018 tanggal 14 Maret 2018 tentang pengangkatan pengurus Perumda BPR Bank Kota Bogor. Sehingga susunan Dewan Pengawas dan Direksi BPR per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah sebagai berikut :

Dewan Pengawas :

Ketua	:	Bhima Irsi Faliandri
Anggota	:	Euis Risnawati, SE

Direksi

Direktur Utama	:	Ibrahim, SE
Direktur Operasional	:	Ir. Budi Sulistio
Direktur Kepatuhan	:	Anjas Asmara

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**2. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN**

Direksi BPR menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2020 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2019 telah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratannya.

**3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN**

**a. Penyajian Laporan Keuangan**

Perumda Bank Perkreditan Rakyat Bank Kota Bogor menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat dengan Surat Edaran Bank Indonesia : No.11/37/DKBU tanggal 31 Desember 2009.

Laporan Keuangan entitas disusun sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang diterbitkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI) serta prinsip dan praktek akuntansi Bank Perkreditan Rakyat yang berlaku umum di Indonesia.

Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) ini mengatur tentang penyajian dan pengungkapan informasi keuangan. Penyajian laporan keuangan tahun berjalan telah di modifikasi sesuai dengan ketentuan standar tersebut.

Laporan arus kas disajikan dengan menggunakan metode tidak langsung yang menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Kas dan setara kas terdiri dari giro/tabungan pada bank lain.

**b. Transaksi Dengan Pihak-pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa**

Dalam usahanya, Bank melakukan transaksi-transaksi dengan beberapa pihak yang mempunyai hubungan istimewa, sesuai dengan SAK ETAP, yang dianggap sebagai pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah sebagai berikut :

- i. Dua entitas yang memiliki satu direktur atau anggota personel manajemen kunci secara umum, tetapi tidak memenuhi ketentuan (d) dan (f) dalam definisi “pihak yang mempunyai hubungan istimewa”.
- ii. Dua ventura karena mereka berbagi pengendalian bersama atas joint venture.
- iii. Pihak-pihak berikut dalam pelaksanaan urusan normal dengan entitas (meskipun pihak-pihak tersebut dapat mempengaruhi kebebasan entitas atau ikut serta dalam proses pengambilan keputusan).
  1. Penyandang dana
  2. Serikat dagang
  3. Departemen dan instansi pemerintahan.

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)**

**b. Transaksi Dengan Pihak-pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa (Lanjutan)**

Hubungan istimewa yang berkenaan dengan beberapa akun dalam laporan keuangan yaitu kredit yang diberikan, tabungan, deposito berjangka, dan sewa. Transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa diperlakukan sama dengan transaksi dengan pihak ketiga.

**c. Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima**

Pendapatan bunga yang akan diterima adalah pendapatan bunga dari kredit dengan kualitas lancar (*performing*) yang telah diakui sebagai pendapatan tetapi belum diterima pembayarannya. Termasuk dalam pengertian ini adalah pengakuan pendapatan bunga dari penempatan pada bank lain.

**d. Giro Pada Bank Lain**

Transaksi giro pada bank lain diakui sebesar nilai nominal. Giro pada bank lain disajikan di neraca sebesar nilai bruto tagihan bank.

**e. Penempatan Pada Bank Lain**

Penempatan Pada Bank lain adalah penempatan/ tagihan atau simpanan milik BPR pada bank lain dengan maksud untuk menunjang kelancaran aktivitas operasional, dalam rangka memperoleh penghasilan, dan sebagai secondary reserve.

1. Tabungan Pada Bank lain adalah rekening tabungan BPR pada bank umum dan BPR lain dalam mata uang rupiah dengan tujuan untuk menunjang aktivitas operasional.
2. Deposito Pada Bank lain adalah Penempatan dana BPR pada bank umum dan BPR lain dalam bentuk deposito berjangka dengan tujuan untuk memperoleh penghasilan.
3. Sertifikat Deposito pada Bank umum adalah penempatan dana BPR dalam bentuk deposito yang sertifikat bukti penyimpanannya dapat dipindah tangankan dengan tujuan untuk memperoleh penghasilan.

**f. Kredit Yang Diberikan**

Kredit yang diberikan adalah penyediaan uang atau tagihan yang dapat dipersamakan dengan itu, berdasarkan persetujuan atau kesepakatan pinjam-meminjam antara Bank dengan debitur yang mewajibkan debitur untuk melunasi hutangnya setelah jangka waktu tertentu dengan imbalan bunga. Kredit dinyatakan sebesar pokok kredit ditambah biaya transaksi dikurangi dengan penyisihan kredit dan provisi kredit.

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)**

**f. Kredit Yang Diberikan (Lanjutan)**

**Pemberian dan penyaluran**

Kredit disajikan sebesar pokok kredit/ baki debit dikurangi provisi ditambah biaya transaksi yang belum diamortisasi. Biaya transaksi adalah semua biaya tambahan yang terkait secara langsung dengan pemberian kredit yang ditanggung oleh BPR. Bunga kredit adalah imbalan yang dibayarkan oleh debitur atas kredit yang diterimanya. Provisi kredit adalah biaya yang harus dibayarkan debitur pada saat kredit disetujui.

**Kualitas aset produktif**

Penggolongan kualitas aset produktif dan pembentukan penyisihan penghapusan aset produktif oleh BPR telah sesuai dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 33/POJK.03/2018 Tentang Kualitas Aset Produktif dan Pembentukan Penyisihan Penghapusan Aset Produktif Bank Perkreditan Rakyat.

Kualitas Aset Produktif dalam bentuk kredit ditetapkan dalam 5 golongan, yaitu Lancar, Dalam Perhatian Khusus, Kurang Lancar, Diragukan dan Macet.

BPR wajib menetapkan Kualitas Aset Produktif yang sama terhadap beberapa rekening aktiva produktif untuk 1 debitur pada BPR yang sama.

Dalam hal terdapat perbedaan kualitas Aset produktif terhadap beberapa rekening aktiva 1 debitur pada BPR yang sama, BPR wajib menetapkan kualitas masing-masing Aset Produktif mengikuti kualitas aktiva produktif yang paling rendah.

**Penyisihan aset produktif**

Aset produktif terdiri dari penanaman dana bank dalam bentuk penempatan pada bank lain dan kredit yang diberikan. Penyisihan aset dibentuk berdasarkan manajemen terhadap masing-masing kualitas aset produktif pada setiap tanggal minimum penyisihan kerugian sesuai ketentuan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan tentang penggolongan Aset Produktif (Lancar, Dalam Perhatian Khusus, Kurang Lancar, Diragukan dan Macet) dan Pembentukan Penyisihan Aktiva Produktif.

Peraturan Otoritas Jasa Keuangan untuk pembentukan penyisihan aset produktif, sekurang-kurangnya :

Klasifikasi	2 0 2 0 Persentase	2 0 1 9 Persentase
Lancar :	0,5 %	0,5 %
Dalam Perhatian khusus :	1%	0,5%
Kurang lancar :	10 %	10 %
Diragukan :	50 %	50 %
Macet :	100 %	100 %

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)**

**f. Kredit Yang Diberikan (Lanjutan)**

**Penyisihan aset produktif (Lanjutan)**

Persentase penyisihan penghapusan di atas diterapkan terhadap saldo aktiva produktif setelah nilai agunan sesuai dengan ketentuan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan kecuali untuk aset produktif yang diklasifikasikan lancar yang diterapkan terhadap saldo aktiva produktif tersebut.

**g. Agunan Yang Diambil Alih (AYDA)**

Agunan Yang Diambil Alih (AYDA) merupakan aset BPR yang diperoleh sehubungan dengan penyelesaian kredit bermasalah. Agunan Yang Diambil Alih (AYDA) dinilai dengan harga taksiran pada saat pengambilalihan, nilai yang disajikan cukup wajar.

**h. Aset Tetap**

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya-biaya yang dapat diatribusikan secara langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak-pajak yang dapat dikreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan atau dijual. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Tarif penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap dengan rincian sebagai berikut :

	Masa manfaat tahun	% per tahun
Bangunan	20	5
Inventaris kantor	4 dan 8	12,5 dan 25
Kendaraan	4 dan 8	12,5 dan 25

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)**

**h. Aset Tetap (Lanjutan)**

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.

Tanah dinyatakan sebesar biaya perolehan dan tidak disusutkan. Biaya perpanjangan hak pemilikan tanah ditangguhkan dan diamortisasi sepanjang periode hak atas tanah dan umur ekonomis tanah.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

**i. Biaya Dibayar Dimuka**

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus (*straight line method*).

**j. Beban Ditangguhkan**

Beban yang ditangguhkan diamortisasi selama masa manfaatnya dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*).

**k. Simpanan**

Giro, tabungan dan deposito dinyatakan sebesar nilai kewajiban Bank kepada nasabah. Sertifikasi deposito dinyatakan sebesar nilai nominal.

**l. Imbalan Kerja**

BPR diwajibkan untuk membentuk penyisihan imbalan kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 “Imbalan kerja”. Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada Undang-Undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Bank 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 kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja menurut Undang-Undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan adalah program imbalan pasti.



**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

3. **IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)**

m. **Pajak Penghasilan**

BPR mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Bank harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. BPR tidak mengakui pajak tangguhan.

n. **Kewajiban Segera**

Kewajiban segera dicatat pada saat timbulnya kewajiban atau diterima perintah dari pemberi amanat, baik dari masyarakat maupun dari bank lain. Kewajiban segera disajikan sebesar jumlah kewajiban bank.

o. **Pengakuan Pendapatan dan Beban Bunga**

Pendapatan dan beban bunga diakui secara akrual, kecuali pendapatan bunga atas kredit dan aktiva produktif lainnya yang diklasifikasikan sebagai kurang lancar, diragukan dan macet (*non-performing*). Pendapatan bunga yang diakui tetapi belum tertagih harus dibatalkan pada saat kredit diklasifikasikan *non-performing*. Pendapatan bunga atas aktiva *non-performing* yang belum diterima dilaporkan sebagai tagihan kontijensi dalam akun administratif.

Pendapatan bunga atas kredit yang diklasifikasikan sebagai aktiva produktif lainnya yang diklasifikasikan *non performing* diakui pada saat pendapatan tersebut telah diterima. Seluruh penerimaan yang berhubungan dengan kredit *non-performing* yang diklasifikasikan diragukan dan macet diakui terlebih dahulu sebagai pengurang pokok kredit. Kelebihan penerimaan dari pokok kredit diakui sebagai pendapatan bunga dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

Pendapatan bunga yang ditangguhkan dari kredit yang direstrukturisasi diakui sebagai pendapatan secara proporsional pada saat diterima pembayaran angsuran pokok.

4. **K A S**

	2 0 2 0	2 0 1 9
	Rp	Rp
Uang tunai	<u>2.971.245.600</u>	<u>1.503.877.100</u>

Kas diasuransikan pada PT Asuransi Jasa Indonesia terhadap risiko kebongkaran dengan nilai pertanggungan yang memadai, manajemen menyatakan bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian yang akan terjadi.

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**5. PENDAPATAN BUNGA YANG AKAN DITERIMA**

	2020 Rp	2019 Rp
Kredit	1.256.681.452	1.055.846.696
Deposito	125.233.856	111.321.892
<b>Jumlah</b>	<u>1.381.915.308</u>	<u>1.167.168.588</u>

**6. PENEMPATAN PADA BANK LAIN**

	2020 Rp	2019 Rp
Giro		
Pihak ketiga :		
PT Bank Jabar Banten, Tbk	16.021.453.474	11.589.347.181
PT Bank Negara Indonesia (Persero), Tbk	2.937.450.364	1.709.644.261
PT Bank Rakyat Indonesia, Tbk	1.272.275.239	1.771.990.517
PT Bank Mandiri (Persero), Tbk	130.127.918	659.710.010
PT Bank Permata, Tbk	44.554.448	1.874.952.345
<b>Jumlah giro pada bank lain</b>	<u>20.405.861.443</u>	<u>17.605.644.314</u>
Tabungan dan deposito :		
Tabungan		
Pihak ketiga :		
PT Bank Negara Indonesia (Persero), Tbk	2.928.273.383	2.883.238.285
PT Bank Jabar Banten, Tbk	1.949.821.711	3.359.511.953
PT BPR Lestari Bali	61.249.910	-
PT BPR Karyajatnika Sadaya	50.571.392	194.954.272
<b>Jumlah tabungan</b>	<u>4.989.916.396</u>	<u>6.437.704.510</u>

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**6. PENEMPATAN PADA BANK LAIN (Lanjutan)**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Tabungan dan deposito :		
Tabungan (Lanjutan)	<u>25.395.777.839</u>	<u>24.043.348.824</u>
Deposito :		
Pihak ketiga :		
PT Bank Jabar Banten, Tbk	3.568.750.000	3.568.750.000
PT Bank Mandiri (Persero), Tbk	2.430.000.000	2.430.000.000
PT BPR Hitamajaya Argamandiri	2.000.000.000	2.000.000.000
PT BPR Indra Candra	2.000.000.000	2.000.000.000
PT BPR Lestari Bali	2.000.000.000	2.000.000.000
PT Bank Rakyat Indonesia, Tbk	2.000.000.000	2.000.000.000
PT Bank Negara Indonesia (Persero), Tbk	1.500.000.000	1.500.000.000
PT BPR Dana Mandiri Bogor	1.500.000.000	1.500.000.000
PT BPR Rasyid	1.500.000.000	1.500.000.000
PT.BPR Karya Utama Jabar	1.000.000.000	1.000.000.000
PT BPR Haneda Mitra Usaha	1.000.000.000	1.000.000.000
PD BPR Kota Bandung	500.000.000	500.000.000
PT BPRS Mulia Berkah Abadi	500.000.000	500.000.000
PT BPR Nature Primadana	500.000.000	500.000.000
PT.BPR Muliatama Dananjaya	500.000.000	500.000.000
PT BPR Dana Pensiun TASPEN	500.000.000	-
Jumlah deposito	<u>22.998.750.000</u>	<u>22.498.750.000</u>
Jumlah penempatan pada bank lain	48.394.527.839	46.542.098.824
Dikurangi : Penyisihan kerugian penempatan pada bank lain	(133.421.080)	(117.341.736)
Jumlah	<u>48.261.106.759</u>	<u>46.424.757.088</u>

Tingkat suku bunga tabungan selama tahun 2020 dan 2019 berkisar antara 1% – 4,5% (2020) dan 1% – 5% (2019).

Tingkat suku bunga deposito pada tahun 2020 dan 2019 berkisar antara 4,5% – 8,25% (2020) dan 6,5% – 8,75% (2019).

Perubahan penyisihan kerugian penempatan pada bank lain adalah sebagai berikut :

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Saldo awal tahun	117.341.736	188.889.905
Penyisihan kerugian tahun berjalan	147.867.863	58.474.535
Pemulihan kerugian tahun berjalan	(131.788.519)	(130.022.704)
Saldo akhir tahun	<u>133.421.080</u>	<u>117.341.736</u>

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**6. PENEMPATAN PADA BANK LAIN (Lanjutan)**

Berdasarkan hasil evaluasi manajemen BPR, kolektibilitas atas seluruh penempatan pada bank lain tanggal 31 Desember 2020 digolongkan lancar. Manajemen BPR menyatakan bahwa jumlah penyisihan kerugian penempatan pada bank lain cukup untuk menutup kemungkinan kerugian atas tidak tertagihnya penempatan pada bank lain tersebut.

**7. KREDIT YANG DIBERIKAN**

**a. Berdasarkan jenis kredit**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Konsumsi	121.399.720.562	114.009.573.349
Modal kerja	12.089.769.295	11.295.945.455
Investasi	<u>6.020.781.600</u>	<u>7.146.874.400</u>
Jumlah	139.510.271.457	132.452.393.204
Provisi kredit	(3.221.033.345)	(3.275.510.453)
Pendapatan bunga ditangguhkan - Restrukturisasi	<u>(163.427.867)</u>	<u>-</u>
Jumlah kredit yang diberikan	136.125.810.245	129.176.882.751
Dikurangi :		
Penyisihan kerugian	(4.409.705.116)	(3.570.038.661)
Jumlah bersih	<u><u>131.716.105.129</u></u>	<u><u>125.606.844.090</u></u>

**b. Berdasarkan kolektibilitas**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Lancar	129.763.175.460	125.890.781.349
Dalam Perhatian Khusus	4.436.659.055	2.503.146.255
Kurang lancar	776.755.600	557.373.600
Diragukan	1.102.614.800	1.046.211.100
Macet	<u>3.431.066.542</u>	<u>2.454.880.900</u>
Jumlah	139.510.271.457	132.452.393.204
Provisi kredit	(3.221.033.345)	(3.275.510.453)
Pendapatan bunga yang ditangguhkan - Restruktur	<u>(163.427.867)</u>	<u>-</u>
Jumlah kredit yang diberikan	136.125.810.245	129.176.882.751
Dikurangi :		
Penyisihan kerugian	(4.409.705.116)	(3.570.038.661)
Jumlah bersih	<u><u>131.716.105.129</u></u>	<u><u>125.606.844.090</u></u>

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**7. KREDIT YANG DIBERIKAN (Lanjutan)**

**c. Berdasarkan sektor ekonomi**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Perdagangan	11.476.713.795	10.275.120.055
Pendidikan	6.020.781.600	7.146.874.400
Jasa-jasa	243.055.500	-
Lain-lain	<u>121.769.720.562</u>	<u>115.030.398.749</u>
Jumlah	139.510.271.457	132.452.393.204
Provisi kredit dan biaya administrasi	(3.221.033.345)	(3.275.510.453)
Pendapatan bunga yang ditangguhkan - Restruktur	<u>(163.427.867)</u>	<u>-</u>
Jumlah kredit yang diberikan	136.125.810.245	129.176.882.751
Dikurangi :		
Penyisihan kerugian	(4.409.705.116)	(3.570.038.661)
Jumlah bersih	<u><u>131.716.105.129</u></u>	<u><u>125.606.844.090</u></u>

**d. Berdasarkan jangka waktu**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Kurang dari 1 tahun	2.510.477.590	3.042.629.900
Lebih dari 1 tahun sampai dengan 2 tahun	6.059.170.160	6.327.399.346
Lebih dari 2 tahun	<u>130.940.623.707</u>	<u>123.082.363.958</u>
Jumlah	139.510.271.457	132.452.393.204
Provisi kredit	(3.221.033.345)	(3.275.510.453)
Pendapatan bunga yang ditangguhkan - Restruktur	<u>(163.427.867)</u>	<u>-</u>
Jumlah kredit yang diberikan	136.125.810.245	129.176.882.751
Dikurangi :		
Penyisihan kerugian	(4.409.705.116)	(3.570.038.661)
Jumlah bersih	<u><u>131.716.105.129</u></u>	<u><u>125.606.844.090</u></u>

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**7. KREDIT YANG DIBERIKAN (Lanjutan)**

**e. Kredit bermasalah**

Pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019 rincian kredit bermasalah dan penyisihannya menurut sektor ekonomi dan jenis penggunaan kredit.

Sektor ekonomi :

	2020	2020	Jumlah
	Kurang lancar Rp	Diragukan Rp	Macet Rp
Lain-lain	734.475.100	1.055.962.300	2.838.113.542
Perdagangan besar dan eceran	<u>42.280.500</u>	<u>46.652.500</u>	<u>592.953.000</u>
Jumlah			5.310.436.942
Provisi diterima dimuka			(64.462.592)
Penyisihan kerugian			(3.710.126.952)
Jumlah bersih			<u><u>1.535.847.398</u></u>

	2019	2019	Jumlah
	Kurang lancar Rp	Diragukan Rp	Macet Rp
Lain-lain	534.665.900	923.795.800	2.276.153.500
Perdagangan besar dan eceran	<u>22.707.700</u>	<u>122.415.300</u>	<u>178.727.400</u>
Jumlah			4.058.465.600
Penyisihan kerugian			(2.929.586.510)
Jumlah bersih			<u><u>1.128.879.090</u></u>

Jenis kredit :

	2020	2020	Jumlah
	Kurang lancar Rp	Diragukan Rp	Macet Rp
Modal kerja	42.280.500	46.652.500	592.953.000
Kredit konsumtif	<u>734.475.100</u>	<u>1.055.962.300</u>	<u>2.838.113.542</u>
Jumlah			5.310.436.942
Provisi diterima dimuka			(64.462.592)
Penyisihan kerugian			(3.710.126.952)
Jumlah bersih			<u><u>1.535.847.398</u></u>

	2019	2019	Jumlah
	Kurang lancar Rp	Diragukan Rp	Macet Rp
Modal kerja	22.707.700	122.415.300	178.727.400
Kredit konsumtif	<u>534.665.900</u>	<u>923.795.800</u>	<u>2.276.153.500</u>
Jumlah			4.058.465.600
Penyisihan kerugian			(2.929.586.510)
Jumlah bersih			<u><u>1.128.879.090</u></u>

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**7. KREDIT YANG DIBERIKAN (Lanjutan)**

**e. Kredit bermasalah (Lanjutan)**

Rasio *Non Performing Loan* (NPL) pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019 adalah sebagai berikut :

	2 0 2 0	2 0 1 9
	%	%
NPL Gross	3,81	3,06
NPL Net	1,15	0,89

**f. Penyisihan kerugian kredit yang diberikan**

Perubahan penyisihan kerugian kredit yang diberikan adalah sebagai berikut :

	2 0 2 0	2 0 1 9
	Rp	Rp
Saldo awal tahun	3.570.038.661	2.767.949.144
Penyisihan kerugian selama tahun berjalan	1.270.041.055	989.768.061
Pemulihan selama tahun berjalan	-	(187.678.544)
Penghapusan kredit	(430.374.600)	-
Saldo akhir tahun	<u>4.409.705.116</u>	<u>3.570.038.661</u>

Penyisihan kerugian kredit dibentuk berdasarkan hasil penelaahan manajemen BPR terhadap kualitas masing-masing akun kredit yang diberikan pada akhir tahun. Manajemen BPR menyatakan bahwa jumlah penyisihan kerugian kredit cukup untuk menutup kemungkinan kerugian atas tidak tertagihnya kredit tersebut.

Berikut adalah informasi pokok lainnya sehubungan dengan kredit yang diberikan :

- Tingkat suku bunga per tahun untuk kredit yang diberikan rata-rata sebesar 20,28% (2020) dan 20,28% (2019).
- Pendapatan bunga kredit yang diberikan selama tahun 2020 dan 2019 masing-masing sebesar Rp 30.567.364.455 dan Rp 30.380.622.515 (lihat Catatan 21).
- Batas Maksimum Pemberian Kredit (BMPK) yang diperkenankan Otoritas Jasa Keuangan sebagai berikut :

	2 0 2 0
	Rp
Pihak Terkait	8.231.266.923
Pihak Tidak Terkait	16.462.533.846
Kelompok Peminjam Pihak Tidak Terkait	24.693.800.768

Pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019 tidak ada kredit yang melampaui Batas Maksimum Pemberian Kredit (BMPK).

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**8. ASET TETAP**

	Saldo awal Rp	2 0 2 0 Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Saldo akhir Rp
Biaya perolehan :				
Tanah	2.444.700.000	-	-	2.444.700.000
Bangunan	1.741.632.000	-	-	1.741.632.000
Inventaris Golongan I	1.102.290.420	103.708.500	-	1.205.998.920
Inventaris Golongan II	509.366.188	20.045.800	-	529.411.988
Kendaraan	1.191.607.000	-	-	1.191.607.000
Jumlah	<u>6.989.595.608</u>	<u>123.754.300</u>	<u>-</u>	<u>7.113.349.908</u>
Akumulasi penyusutan :				
Bangunan	354.606.308	87.081.600	-	441.687.908
Inventaris Golongan I	788.981.871	128.515.977	-	917.497.848
Inventaris Golongan II	294.012.873	44.206.423	-	338.219.296
Kendaraan	626.447.893	100.213.825	-	726.661.718
Jumlah	<u>2.064.048.945</u>	<u>360.017.825</u>	<u>-</u>	<u>2.424.066.770</u>
Nilai buku	<u>4.925.546.663</u>			<u>4.689.283.138</u>
		2 0 1 9		
	Saldo awal Rp	Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Saldo akhir Rp
Biaya perolehan :				
Tanah	2.444.700.000	-	-	2.444.700.000
Bangunan	1.330.132.000	411.500.000	-	1.741.632.000
Inventaris Golongan I	928.105.970	174.184.450	-	1.102.290.420
Inventaris Golongan II	454.298.788	55.067.400	-	509.366.188
Kendaraan	892.907.000	298.700.000	-	1.191.607.000
Jumlah	<u>6.050.143.758</u>	<u>939.451.850</u>	<u>-</u>	<u>6.989.595.608</u>
Akumulasi penyusutan :				
Bangunan	280.795.553	73.810.755	-	354.606.308
Inventaris Golongan I	686.144.465	102.837.406	-	788.981.871
Inventaris Golongan II	242.992.395	51.020.478	-	294.012.873
Kendaraan	514.175.261	112.272.632	-	626.447.893
Jumlah	<u>1.724.107.674</u>	<u>339.941.271</u>	<u>-</u>	<u>2.064.048.945</u>
Nilai buku	<u>4.326.036.082</u>			<u>4.925.546.663</u>



**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

8. **ASET TETAP (Lanjutan)**

Kendaraan diasuransikan kepada PT Asuransi Umum Bumiputera Muda terhadap risiko kehilangan dan risiko lainnya dengan nilai pertanggungan yang memadai. Manajemen menyatakan bahwa nilai pertanggungan asuransi tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian yang akan terjadi.

Beban penyusutan aset tetap yang dibebankan pada beban umum dan administrasi masing-masing sebesar Rp 360.017.825 untuk tahun 2020 dan Rp 339.941.271 untuk tahun 2019.

Berdasarkan hasil penelaahan terhadap aset tetap pada tanggal 31 Desember 2020, manajemen BPR menyatakan bahwa tidak terdapat indikasi adanya penurunan nilai, oleh karena itu BPR tidak membentuk cadangan kerugian penurunan nilai aset tetap.

9. **ASET TIDAK BERWUJUD**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Software	346.005.000	346.005.000
Akumulasi amortisasi	(343.338.188)	(311.336.436)
Jumlah	2.666.812	34.668.564

10. **BIAYA DIBAYAR DIMUKA**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Asuransi	6.824.628	8.660.861
Sewa	-	32.614.800
Jumlah	6.824.628	41.275.661

11. **UTANG BUNGA**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Bunga deposito yang masih harus dibayar	195.408.062	154.111.192

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

12. **SIMPANAN**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Tabungan		
Tabungan Berseri	20.185.756.992	19.094.645.565
Tabungan Umum	17.517.611.997	19.093.183.814
Tabungan Umum Organisasi	6.651.171.510	5.653.328.529
Tabungan Tasmis 2	1.081.644.364	1.259.687.563
Tabungan Siswa	436.625.506	369.915.190
Tabungan Tasmis 1	50.333.525	48.892.122
Jumlah tabungan	45.923.143.894	45.519.652.783
Deposito berjangka		
Menurut jangka waktu :		
Sampai dengan 3 bulan	3.891.700.000	4.289.200.000
Lebih dari 3 sampai dengan 6 bulan	7.503.500.000	4.872.500.000
Lebih dari 6 sampai dengan 12 bulan	32.780.600.000	26.988.600.000
Jumlah deposito berjangka	44.175.800.000	36.150.300.000
Jumlah simpanan	90.098.943.894	81.669.952.783

Tingkat suku bunga tabungan rata-rata untuk tahun 2020 dan 2019 masing – masing sebesar 1,00% dan 4,41% per tahun. Beban bunga yang dibayarkan selama tahun 2020 dan 2019 masing-masing sebesar Rp 1.730.500.420 dan Rp 1.644.323.531 (lihat Catatan 22).

Tingkat suku bunga deposito rata-rata untuk tahun 2020 dan 2019 masing – masing sebesar 3,00% (2020) dan 7,50% (2019). Beban bunga yang dibayarkan selama tahun 2020 dan 2019 masing-masing sebesar Rp 3.285.996.804 dan Rp 2.693.275.662 (lihat Catatan 22).

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

12. **SIMPANAN (Lanjutan)**

Simpanan berdasarkan pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan pihak ketiga :

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Tabungan :		
Pihak yang mempunyai hubungan istimewa	612.636.858	1.215.165.195
Pihak ketiga	45.310.507.036	44.304.487.588
Jumlah	<u>45.923.143.894</u>	<u>45.519.652.783</u>
Deposito berjangka :		
Pihak yang mempunyai hubungan istimewa	183.000.000	378.000.000
Pihak ketiga	43.992.800.000	35.772.300.000
Jumlah	<u>44.175.800.000</u>	<u>36.150.300.000</u>
Jumlah simpanan	<u>90.098.943.894</u>	<u>81.669.952.783</u>

13. **SIMPANAN DARI BANK LAIN**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Perumda BPR Bank Jogja	2.000.000.000	-
PT BPR Daya Lumbung Asia	1.000.000.000	2.500.000.000
PT BPR Dana Pensiun Taspen	1.000.000.000	-
Jumlah	<u>4.000.000.000</u>	<u>2.500.000.000</u>

Simpanan dari bank lain merupakan simpanan dalam bentuk deposito berjangka waktu 1 (satu) bulan, dengan perpanjangan otomatis. Tingkat suku bunga deposito dari bank lain sebesar 7,60% (2020) dan 9% (2019) per tahun.

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**14. PERPAJAKAN**

**a. Taksiran perhitungan pajak penghasilan**

Rekonsiliasi antara beban pajak penghasilan dengan hasil perhitungan laba menurut laporan keuangan sebelum pajak penghasilan dan tarif pajak yang berlaku adalah sebagai berikut :

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Laba sebelum pajak penghasilan	<u>11.763.094.172</u>	<u>12.078.690.786</u>
Perbedaan waktu	<u>—</u>	<u>—</u>
Perbedaan tetap :		
Beban yang tidak dapat dikurangkan :		
Representatif	—	46.141.885
Undian berhadiah	232.254.000	256.853.700
Tunjangan pajak pph 21	666.158.950	520.562.881
Lainnya	56.175.000	1.138.022.426
Jumlah perbedaan tetap	<u>954.587.950</u>	<u>1.961.580.892</u>
Penghasilan yang dikenakan pajak bersifat final	<u>—</u>	<u>—</u>
Laba fiskal	<u>12.717.682.122</u>	<u>14.040.271.678</u>
Taksiran pajak penghasilan badan	<u>2.608.764.326</u>	<u>3.276.694.814</u>

Taksiran Perhitungan Pajak Penghasilan Badan tahun 2020 dan 2019, dihitung berdasarkan Undang-Undang No. 36 tahun 2008 tentang Perubahan keempat atas Undang-Undang No. 7 tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan.

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

14. **PERPAJAKAN (Lanjutan)**

a. **Taksiran perhitungan pajak penghasilan (Lanjutan)**

**Perubahan Tarif Pajak Badan**

Pada tahun 2020, sebagai bagian dari stimulus ekonomi untuk perlindungan dampak COVID-19, pemerintah Republik Indonesia mengumumkan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-undang (“Perpu”) No. 1 Tahun 2020 tentang Kebijakan Keuangan Negara dan Stabilitas Sistem Keuangan untuk Penanganan Pandemi COVID-19 dan/ atau Dalam Rangka Menghadapi Ancaman Yang Membahayakan Perekonomian Nasional dan/ atau Stabilitas Sistem Keuangan. Kebijakan di Bidang Perpajakan Pasal 5 ayat (1a) tentang penyesuaian tarif Pajak Penghasilan Badan sebagai berikut.

Penyesuaian tarif Pajak Penghasilan Wajib Pajak badan dalam negeri dan bentuk usaha tetap sebagaimana dimaksud dalam Pasal 4 ayat (1) huruf a berupa penurunan tarif Pasal 17 ayat (1) huruf b Undang-Undang mengenai Pajak Penghasilan menjadi:

- a. sebesar 22% (dua puluh dua persen) yang berlaku pada Tahun Pajak 2020 dan Tahun Pajak 2021; dan
- b. sebesar 20% (dua puluh persen) yang mulai berlaku pada Tahun Pajak 2022.

b. **Utang pajak**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Taksiran pajak penghasilan badan	2.608.764.326	3.276.694.814
Dikurangi : Pajak dibayar dimuka	2.548.338.314	2.494.623.278
Pajak Penghasilan pasal 29	60.426.012	782.071.536
Utang pajak lainnya :		
PPh pasal 21	51.906.202	51.834.297
PPh pasal 23	2.909.422	3.416.715
PPh pasal 23 bunga deposito	58.609.512	45.790.441
PPh pasal 23 bunga tabungan	22.295.589	19.620.860
PPh pasal 25	244.885.875	100.000.000
Jumlah	441.032.612	1.002.733.849

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**15. KEWAJIBAN IMBALAN KERJA**

Berdasarkan Undang-Undang Ketenagakerjaan Republik Indonesia No.13/2003 dan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik BAB 23 tentang “Imbalan Kerja”, BPR diwajibkan untuk membentuk kewajiban imbalan kerja untuk karyawan tetap. Besarnya kewajiban imbalan kerja tersebut dihitung berdasarkan lama bekerja dan kompensasi karyawan pada tanggal pelaporan.

Berikut ini adalah mutasi kewajiban imbalan kerja untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020 dan 2019 :

	2 0 2 0	2 0 1 9
	Rp	Rp
Saldo awal tahun lalu	577.840.655	577.840.655
Penambahan	-	-
Pengurangan	-	-
Saldo pada akhir tahun	577.840.655	577.840.655

Pada tanggal 31 Desember 2020, BPR telah menghitung kewajiban imbalan kerja, yang dihitung oleh aktuaris Independent Tubagus Syafrial & Amran Nangasan dengan nomor laporan: 230/ETAP-KMC/X-2019. Kewajiban imbalan kerja dihitung dengan menggunakan asumsi sebagai berikut :

Jumlah karyawan tetap	: 42
Tingkat diskonto	: 7,90%
Umur pensiun normal	: 56 tahun
Kenaikan salary per tahun	: 10%

Berdasarkan perhitungan aktuaris Independent PT KAIA Magna Consulting tersebut, Nilai Kini Kewajiban per 31 Desember 2020 sebesar Rp 3.920.861.707, Jumlah iuran dan pengembangan keikutsertaan program pensiun pada DPLK Manulife Indonesia sebesar Rp 3.262.711.600, sehingga Kewajiban yang harus di akui di neraca sebesar Rp 658.150.107 Pada tanggal 31 Desember 2020 Perumda BPR Bank Kota Bogor telah mengakui Kewajiban Imbalan Kerja sebesar Rp 577.840.655, sehingga masih kurang sebesar Rp 80.309.452.

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**16. PINJAMAN YANG DITERIMA**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
PT BPD Bank Jabar Banten, Tbk :		
Kredit modal kerja BPR <i>Installment</i>	3.750.000.000	6.750.000.000
Kredit <i>Back to back</i>	2.000.000.000	2.000.000.000
Jumlah	5.750.000.000	8.750.000.000
Dikurangi : Biaya transaksi	-	-
Jumlah	5.750.000.000	8.750.000.000

**PT Bank Jabar Banten, Tbk :**

1. Berdasarkan persetujuan kredit No.028/BGR-LKM/2017 tanggal 30 Maret 2017, BPR memperoleh fasilitas Pinjaman modal kerja dari PT Bank Jabar Banten Tbk, jumlah fasilitas kredit sebesar Rp 15.000.000.000,- dengan tingkat suku bunga sebesar 9,50% per tahun, jangka waktu maksimal 60 (enam puluh ) bulan.

Pinjaman Modal Kerja BPR fasilitas *installment* telah dilunasi pada tanggal 14 Januari 2021.

2. Berdasarkan Surat Pemberitahuan Persetujuan Kredit *Back to back loan* (SPPK) No. 074/BGR.LKM/2019 tanggal 29 Mei 2019, BPR memperoleh fasilitas Pinjaman *Back to back loan* (Fjb FBL BPR) dari PT Bank Jabar Banten Tbk dengan jumlah fasilitas kredit sebesar Rp 2.000.000.000 dan tingkat suku bunga jaminan *cash collateral* ditambah *spread* bunga sebesar 1,00%.

**17. KEWAJIBAN LAIN-LAIN**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Kegiatan, listrik dan air	766.088.395	891.754.184
Tanda penghargaan	984.238.611	845.862.611
Pendapatan sewa diterima dimuka	158.760.000	211.680.000
<i>Fee</i> audit	-	36.300.000
Jumlah	1.909.087.006	1.985.596.795

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**18. MODAL**

Pemerintah Kota Bogor melakukan penambahan setoran modal sebesar Rp 14.300.000.000 dan telah ditatausahakan dalam administrasi pengawasan Otoritas Jasa Keuangan dengan nomor Surat pengawasan dari Otoritas Jasa Keuangan No S-33/KR.021/2019 tanggal 18 Januari 2019 dan No S-145/KR.0211/2019 tanggal 16 April 2019 masing-masing sebesar Rp 8.700.000.000 dan Rp 6.000.000.000.

Komposisi kepemilikan modal BPR per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah sebagai berikut :

	2 0 2 0	
	Persentase kepemilikan %	Jumlah Rp
Pemegang saham		
Pemerintah Kota Bogor	100	54.000.000.000
	2 0 1 9	
	Persentase kepemilikan %	Jumlah Rp
Pemegang saham		
Pemerintah Kota Bogor	100	54.000.000.000

**19. CADANGAN**

Berdasarkan Surat Keputusan Walikota Bogor No. 900.45 – 92 Tahun 2019 tanggal 5 Maret 2019 tentang penggunaan laba bersih Perumda, BPR telah menambah cadangan umum sebesar Rp 1.320.299.396 dan cadangan tujuan sebesar Rp 1.320.299.396 sehingga saldo cadangan pada tanggal 31 Desember 2020 menjadi sebesar Rp 22.902.505.299.

**20. DIVIDEN**

Berdasarkan Surat Keputusan Walikota Bogor No. 900.45 – 92 Tahun 2019 tanggal 5 Maret 2019 tentang penggunaan laba bersih Perumda penetapan pembagian deviden tahun 2019, BPR telah membagikan laba untuk pemerintah daerah yang berasal dari laba tahun 2019 sebesar 50% dari Laba bersih setelah dikurangi pajak atau sebesar Rp 4.400.998.000.



**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**21. PENDAPATAN BUNGA**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Penempatan pada bank lain :		
Deposito berjangka	1.502.866.883	1.557.917.090
Giro	98.877.323	68.354.555
Tabungan	73.760.855	138.577.886
Jumlah	<u>1.675.505.061</u>	<u>1.764.849.531</u>
Kredit yang diberikan :		
Kredit Konsumsi	28.006.505.094	28.244.328.684
Kredit Modal Kerja	1.496.545.134	1.349.777.701
Kredit Investasi	1.064.314.227	786.516.130
Jumlah	<u>30.567.364.455</u>	<u>30.380.622.515</u>
Jumlah pendapatan bunga	<u>32.242.869.516</u>	<u>32.145.472.046</u>
Pendapatan provisi :		
Provisi kredit	<u>2.637.014.608</u>	<u>2.545.750.349</u>
Jumlah	<u>34.879.884.124</u>	<u>34.691.222.395</u>

**22. BEBAN BUNGA**

	2 0 2 0 Rp	2 0 1 9 Rp
Bunga bank lain :		
Bunga pinjaman dari bank lain	822.764.422	1.038.617.741
Bunga simpanan dari bank lain	275.605.287	68.009.362
Jumlah bunga bank lain	<u>1.098.369.709</u>	<u>1.106.627.103</u>
Bunga simpanan :		
Deposito berjangka	3.285.996.804	2.693.275.662
Tabungan	1.730.500.420	1.644.323.531
Jumlah simpanan	<u>5.016.497.224</u>	<u>4.337.599.193</u>
Bunga bukan bank		
Bunga pinjaman	-	-
Provisi / Transaksi	30.050.000	29.276.236
Jumlah bunga bukan bank	<u>30.050.000</u>	<u>29.276.236</u>
Jumlah	<u>6.144.916.933</u>	<u>5.473.502.532</u>

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**23. PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA**

	2 0 2 0	2 0 1 9
	Rp	Rp
Administrasi tabungan	350.800.624	357.928.457
Pemulihan penyisihan penghapusan aktiva produktif	131.788.519	317.701.248
Pendapatan jasa transaksi	36.833.100	26.034.666
Penerimaan kredit yang dihapusbuku	61.283.100	46.252.500
<i>Pinalty</i> deposito	20.531.920	44.445.158
Pendapatan operasional lainnya	24.024.697	613.842.871
Jumlah	<u>625.261.960</u>	<u>1.406.204.900</u>

**24. BEBAN PENYISIHAN KERUGIAN DAN PENYUSUTAN**

	2 0 2 0	2 0 1 9
	Rp	Rp
Penyisihan kerugian kredit yang diberikan	1.270.041.055	989.768.061
Penyusutan	360.017.825	339.941.271
Amortisasi	32.001.752	75.501.249
Penyisihan kerugian penempatan pada bank lain	147.867.863	58.474.535
Jumlah	<u>1.809.928.495</u>	<u>1.463.685.116</u>

**25. BEBAN TENAGA KERJA**

	2 0 2 0	2 0 1 9
	Rp	Rp
Gaji	3.518.582.674	3.202.157.906
Tunjangan Jabatan	1.306.150.000	1.201.850.000
Tunjangan Hari Raya	1.228.262.000	799.500.000
Tunjangan Perumahan	912.600.000	912.600.000
Tunjangan kemahalan	757.500.000	693.400.000
Tunjangan Hari Tua	756.916.533	759.382.901
Uang pengganti transportasi	671.995.000	682.805.000
Tunjangan PPh 21	666.158.950	520.562.881
Honorarium Dewan Pengawas	600.333.000	515.667.000
Premi asuransi	400.000.000	600.000.000
Tunjangan pangan dan transport	354.200.000	287.200.000
Tenaga kerja lainnya	353.067.500	244.049.000
Pendidikan	347.630.060	607.349.861
Tunjangan Pelaksana	261.800.000	295.600.000
Tunjangan Kesehatan	239.963.669	214.275.706
Tunjangan Sandang	156.500.000	157.860.000
Lembur	57.638.759	49.130.000
Jumlah	<u>12.589.298.145</u>	<u>11.743.390.255</u>

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**26. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI**

	2 0 2 0	2 0 1 9
	Rp	Rp
Pelayanan dan pemungutan setoran	740.468.643	1.361.732.157
Sewa	547.628.240	398.320.702
Koran, majalah, pos, listrik, air dan telepon	257.239.989	219.123.951
Pemeliharaan dan perbaikan	245.407.357	262.032.675
Undian berhadiah tabungan berseri	232.254.000	256.853.700
Barang cetakan	181.253.225	188.875.800
Denda dan sanksi	171.598.937	-
Tanda penghargaan	150.000.000	250.000.000
Kegiatan Bank Kota Bogor	135.527.187	256.116.081
Alat tulis dan kantor	124.878.300	88.761.590
Pemasaran	122.000.000	125.500.000
Pengamanan	114.160.000	90.125.000
Asuransi	96.981.964	138.303.813
Promosi / iklan	96.378.000	329.883.400
Iuran dan Asosiasi	92.347.893	-
Pajak	41.273.441	19.051.531
Perjalanan dinas	33.716.545	311.831.733
Administrasi bank	12.671.000	13.116.000
Dana representasi	-	46.141.885
Lainnya	56.175.000	1.138.022.427
<b>Jumlah</b>	<u><u>3.451.959.721</u></u>	<u><u>5.493.792.445</u></u>

**27. PENDAPATAN NON OPERASIONAL**

	2 0 2 0	2 0 1 9
	Rp	Rp
Lainnya	<u><u>276.836.397</u></u>	<u><u>207.239.457</u></u>

**28. BEBAN NON OPERASIONAL**

	2 0 2 0	2 0 1 9
	Rp	Rp
Iuran dan Asosiasi	-	19.861.458
Denda dan sanksi	-	13.859.160
Lainnya	22.785.015	17.885.000
<b>Jumlah</b>	<u><u>22.785.015</u></u>	<u><u>51.605.618</u></u>

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**29. TRANSAKSI DAN SALDO DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA**

Pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah perusahaan dan perorangan yang memiliki keterkaitan kepemilikan atau kepengurusan secara langsung atau tidak langsung.

Dalam kegiatan usaha normal, BPR melakukan transaksi usaha dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa, yaitu sewa pemakaian lahan pemerintah Kota Bogor sebesar Rp 54.472.800.

**30. JAMINAN PEMERINTAH TERHADAP KEWAJIBAN PEMBAYARAN BANK PERKREDITAN RAKYAT**

Berdasarkan Peraturan LPS No. 1 tanggal 9 Maret 2006, simpanan yang dijamin meliputi giro, deposito berjangka, sertifikat deposito, tabungan dan simpanan dari bank lain.

Pada tanggal 22 September 2004, Presiden Republik Indonesia mengesahkan Undang-Undang No. 24 tentang Lembaga Penjamin Simpanan (LPS). Berdasarkan Undang-Undang tersebut, LPS berfungsi menjamin simpanan nasabah sampai dengan 100.000.000 (nilai penuh) dan turut aktif dalam memelihara stabilitas sistem perbankan sesuai dengan kewenangannya. Undang-Undang tersebut berlaku efektif sejak tanggal 22 September 2005 dan sejak tanggal tersebut LPS resmi beroperasi.

Pada tanggal 13 Oktober 2008, Presiden Republik Indonesia menetapkan Peraturan Pemerintah No. 66 tahun 2008 tentang besaran nilai simpanan yang dijamin LPS. Berdasarkan peraturan tersebut, nilai simpanan yang dijamin untuk setiap nasabah pada satu bank yang semula berdasarkan Undang-Undang No. 24 tahun 2004 ditetapkan maksimum 100.000.000 (nilai penuh) diubah menjadi maksimum 2.000.000.000 (nilai penuh).

Berdasarkan Undang-undang No. 24 tahun 2004 tentang Lembaga Penjamin Simpanan (LPS) dan Peraturan Lembaga Penjamin Simpanan (PLPS) No. 2 tahun 2014 tentang Perubahan atas Peraturan Lembaga Penjamin Simpanan No 2/PLPS/2010 tentang Program Penjaminan simpanan, LPS menetapkan tingkat bunga penjaminan 3 (tiga ) kali dalam satu tahun yaitu pada minggu kedua bulan Januari, Mei dan September, kecuali terjadi perubahan pada kondisi perekonomian dan perbankan yang signifikan. Untuk bulan-bulan di luar periode penetapan tersebut, dilakukan evaluasi terhadap tingkat bunga penjaminan. Berkenaan dengan hal tersebut, LPS menetapkan tingkat bunga yang wajar untuk simpanan di Bank Perkreditan Rakyat periode 20 Nopember 2019 – 24 Januari 2020 adalah sebesar 8,75%.

Pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019, BPR adalah peserta dari program penjaminan tersebut.

Beban premi penjaminan LPS yang dibayar selama tahun 2020 dan 2019 masing-masing sebesar Rp 165.117.251 dan Rp 154.138.577.

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**31. RASIO KECUKUPAN MODAL**

BPR diwajibkan untuk memenuhi persyaratan rasio Kewajiban Penyediaan Modal Minimum (KPMM) atau *Capital Adequacy Ratio* (CAR) yang ditetapkan Otoritas Jasa Keuangan.

Otoritas Jasa Keuangan menetapkan rasio Kewajiban Penyediaan Modal Minimum (KPMM) atau CAR (*Capital Adequacy Ratio*) sebesar 12%. *Capital Adequacy Ratio* Bank pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019, masing-masing sebesar 56,52% dan 57,72%.

Tabel berikut ini menunjukkan modal dan rasio kecukupan modal (KPMM) atau *Capital Adequacy Ratio* (CAR) untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020.

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

31. **RASIO KECUKUPAN MODAL (Lanjutan)**

2 0 2 0  
Rp

<b>I. ASET TERTIMBANG MENURUT RESIKO (ATMR)</b>		
<b>1. ASET NERACA</b>		
1.1.	Kas	-
1.2.	Sertifikat Bank Indonesia (SBI)	-
1.3.	Kredit yang diberikan dengan agunan bersifat liquid berupa SBI, surat utang yang diterbitkan oleh Pemerintah Republik Indonesia, tabungan dan/atau deposito yang diblokir pada BPR yang bersangkutan berdasarkan perjanjian antara BPR dan nasabah disertai dengan surat Kuasa pencairan, dan logam mulia, sebesar nilai terendah antara agunan dan baki debit; dan	-
1.4.	Agunan Yang Diambil Alih (AYDA) yang telah melampaui 1 (satu) tahun sejak tanggal pengambilalihan.	-
1.5.	Kredit yang diberikan dengan agunan berupa emas perhiasan yang disimpan atau dibawah pengawasan BPR.	-
1.6.	Penempatan pada bank lain dalam bentuk giro, deposito berjangka, tabungan, dan tagihan lainnya kepada bank lain	9.678.905.568
1.7.	Kredit kepada atau yang dijamin oleh bank lain atau Pemerintah Daerah	-
1.8.	Bagian dari kredit yang dijamin oleh Badan Usaha Milik Negara/Daerah (BUMN/BUMD) yang melakukan usaha sebagai penjamin kredit.	-
1.9.	Kredit dengan agunan berupa tanah dan rumah tinggal/rumah toko/ rumah kantor yang diikat oleh hak tanggungan pertama.	719.304.777
1.10.	Kredit kepada BUMN/BUMD atau kredit yang dijamin oleh BUMN/ BUMD yang melakukan usaha penjaminan kredit namun tidak memenuhi persyaratan untuk diberikan bobot risiko sebesar 20% (dua puluh persen) sebagaimana tersebut di atas.	-
1.11.	Kredit kepada Pegawai/Pensiunan	-
1.12.	Kredit dengan agunan berupa tanah dan rumah tinggal/rumah toko Yang memiliki sertifikat yang dikuasai oleh BPR dan didukung dengan Surat kuasa menjual namun tidak diikat dengan hak tanggungan pertama.	4.263.785.450
1.13.	Kredit yang diberikan kepada usaha mikro dan kecil	737.180.472
1.14.	Kredit dengan agunan berupa kendaraan bermotor, kapal atau perahu bermotor yang disertai dengan bukti kepemilikan dan telah dilakukan pengikatan secara fidusia sesuai peraturan perundang-undangan.	-
1.15.	Tagihan atau kredit lainnya yang tidak memenuhi kriteria bobot risiko diatas.	123.779.718.962
1.16.	Tagihan atau kredit yang telah jatuh tempo atau dengan kualitas macet.	367.722.850
1.17.	Aset tetap dan inventaris (nilai buku) dan aset tidak berwujud	4.689.283.138
1.18.	Agunan yang diambil alih (AYDA) yang belum melampaui 1 (satu) tahun sejak tanggal pengambilalihan	-
1.19.	Aset lainnya selain tersebut diatas	1.391.406.748
Jumlah ATMR		<b><u>145.627.307.953</u></b>

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

31 **RASIO KECUKUPAN MODAL (Lanjutan)**

	2020 Rp
<b>I. MODAL</b>	
1.1. Modal Inti Utama	
1.1.1. Modal disetor	54.000.000.000
1.1.2. Cadangan Tambahan Modal	
1.1.2.1. Agio	-
1.1.2.2. Dana setoran modal	
1.1.2.3. Modal sumbangan	-
1.1.2.4. Cadangan umum	12.194.161.211
1.1.2.5. Cadangan tujuan	10.708.344.088
1.1.2.6. Laba tahun-tahun lalu	-
1.1.2.7. Laba tahun berjalan setelah dikurangi kekurangan PPAP (50%)	4.577.164.923
1.1.2.8. Pajak tangguhan ( <i>deferred tax</i> )	
1.1.2.9. <i>Goodwill</i>	-
1.1.2.10. Disagio	-
1.1.2.11. AYDA yang telah melampaui jangka waktu 1 (satu) tahun sejak pengambilalihan sebesar nilai yang tercatat pada neraca BPR	-
Jumlah modal inti utama	81.479.670.222
1.2 Modal Inti Tambahan	-
1.3 Modal Inti Tambahan	-
2. Modal Pelengkap	
2.1. Komponen modal yang memenuhi persyaratan tertentu (paling tinggi sebesar 50% dari modal inti)	-
2.2. Surplus revaluasi aset tetap	-
2.3. Penyisihan penghapusan aktiva produktif umum (Max. 1,25% dari ATMR)	832.999.006
Jumlah modal pelengkap	832.999.006
Jumlah modal	82.312.669.228
<b>II. Modal Minimum (12% dari ATMR)</b>	17.475.276.954
<b>III. Jumlah Kelebihan (Kekurangan) modal</b>	64.837.392.274
<b>IV. Rasio Modal (CAR)</b>	
(Jumlah modal / ATMR) x 100%	56,52%
<b>Rasio Modal Inti = (Jumlah Modal Inti / ATMR) x 100%</b>	55,95%
<b>V. Batas Maksimum Pemberian Kredit (BMPK)</b>	
Pihak yang mempunyai hubungan istimewa : 10% x Jumlah modal	8.231.266.923
Pihak ketiga : 20% x Jumlah modal	16.462.533.846
Kelompok pihak ketiga : 30% x Jumlah modal	24.693.800.768

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

32. **INFORMASI LAINNYA**

	2 0 2 0	2 0 1 9
<b>Rasio</b>	%	%
<b>I. Permodalan</b>		
Rasio kecukupan modal	56,52	56,55
<b>II. Aktiva Produktif</b>		
<i>Non Performing Loan</i>	3,81	3,06
Pemenuhan PPAP	100	100
<b>III. Rentabilitas</b>		
<i>Return On Assets (ROA)</i>	6,55	6,72
<i>Return On Equity (ROE)</i>	11,00	10,60
<i>Net Interest Margin ( NIM)</i>	16,41	17,80
Beban Operasi terhadap pendapatan (BOPO)	68,80	70,52
<b>IV. Likuiditas</b>		
<i>Loan Deposit Rasio (LDR)</i>	79,46	80,53
<i>Cash Rasio</i>	31,33	30,82

33. **MANAJEMEN RISIKO**

Pengelolaan risiko mengacu kepada kepentingan strategis BPR secara keseluruhan. Pengelolaan risiko juga bukan semata-mata pemantauan, pelaporan dan evaluasi risiko-risiko yang telah terjadi, namun juga mendeteksi dan mengantisipasi risiko-risiko yang mungkin terjadi di masa mendatang.

**Risiko Likuiditas**

Risiko likuiditas adalah potensi timbulnya kerugian akibat dari ketidakmampuan BPR dalam membayar penarikan oleh nasabah, mendanai pertumbuhan aktiva dan memenuhi kewajiban sesuai kontrak melalui akses tak terbatas untuk pendanaan pada tingkat suku bunga pasar yang layak pada umumnya. Risiko Likuiditas juga timbul dari situasi di mana BPR tidak dapat mencairkan atau menjual aset karena pasar tidak bisa memperdagangkan aset tersebut.

Risiko ini melekat pada aktivitas perkreditan, khususnya pada kemampuan BPR dalam memenuhi komitmen kredit dan aktivitas pendanaan. Likuiditas BPR mempunyai peran yang sangat penting karena apabila BPR gagal dalam mengelola likuiditasnya, maka kepercayaan masyarakat akan turun. Atas dasar tersebut diperlukan strategi khusus untuk menghindari kegagalan penyediaan likuiditas tersebut.



**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

33. **MANAJEMEN RISIKO (Lanjutan)**

**Risiko Likuiditas (Lanjutan)**

Langkah yang diambil oleh BPR sehubungan dengan *mismatch* aktiva dan kewajiban moneter yang jatuh tempo sampai dengan 1 bulan, 1 bulan sampai dengan 3 bulan, dan 3 bulan sampai dengan 6 bulan, dan lebih dari 12 bulan (Catatan 26) adalah meningkatkan kualitas pelayanan kepada penyimpan dana dan melakukan promosi melalui promosi penjualan dalam bentuk pemberian hadiah serta melakukan penyesuaian bunga deposito dan tabungan dengan lembaga pesaing. Sedangkan untuk penyaluran dana, BPR melakukan evaluasi terhadap persyaratan kredit yang lebih cepat, tepat dan akurat serta melakukan pengembangan jenis kredit yang sesuai dengan kebutuhan masyarakat.

**Risiko Kredit**

Risiko Kredit adalah risiko yang disebabkan oleh kegagalan pihak lawan (*counterparty*) dalam memenuhi kewajibannya terhadap BPR. Risiko kredit dapat timbul dari aktivitas fungsional BPR yaitu perkreditan (penyediaan dana) serta *treasury* dan investasi.

Manajemen risiko atas kredit yang dijalankan oleh BPR antara lain dengan cara :

1. Pengawasan Aktif Dewan Pengawas dan Direksi Dalam penerapan Manajemen Risiko melalui pengawasan aktif Dewan Pengawas dan Direksi untuk Risiko Kredit, maka selain melaksanakan pengawasan aktif sebagaimana dimaksud, BPR perlu menerapkan beberapa hal dalam tiap aspek pengawasan aktif Dewan Pengawas dan Direksi, sebagai berikut :
  - a) Dewan Pengawas memantau penyediaan dana termasuk mereview penyediaan dana dengan jumlah besar atau yang diberikan kepada pihak terkait.
  - b) Direksi bertanggungjawab agar seluruh aktivitas penyediaan dana dilakukan sesuai dengan strategi dan kebijakan Risiko Kredit yang disetujui oleh Dewan Pengawas.
  - c) Direksi harus memastikan bahwa penerapan Manajemen Risiko dilakukan secara efektif pada pelaksanaan aktivitas penyediaan dana, dengan antara lain memantau perkembangan dan permasalahan dalam aktivitas bisnis BPR terkait Risiko Kredit, termasuk penyelesaian kredit bermasalah.
2. Kebijakan, Prosedur, dan Penetapan Limit Dalam melaksanakan kebijakan, prosedur, dan penetapan limit untuk Risiko Kredit, maka selain melaksanakan kebijakan, prosedur, dan penetapan limit, BPR perlu menambahkan penerapan beberapa hal dalam tiap aspek kebijakan, prosedur, dan penetapan limit.

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

33. **MANAJEMEN RISIKO (Lanjutan)**

**Risiko Operasional**

Risiko operasional adalah potensi timbulnya kerugian sebagai akibat dari kejadian-kejadian yang melibatkan manusia, proses, sistem dan kejadian-kejadian di luar BPR.

Seluruh aktivitas kegiatan BPR senantiasa dihadapkan pada kemungkinan terjadinya 4 (empat) permasalahan tersebut di atas, sehingga dengan sendirinya potensial terjadinya risiko operasional memiliki kesempatan lebih tinggi dibanding dengan risiko-risiko yang lain.

Dalam pengelolaan risiko operasional, masing-masing bagian bertanggung jawab untuk risiko yang terjadi pada kegiatan operasional sehari-hari dengan mengacu pada kebijakan dan prosedur, pengendalian dan pengawasan rutin. Selain itu, pengelolaan risiko operasional juga meliputi hal-hal yang terkait dengan pengembangan produk, sistem, sumber daya manusia sebagai aspek pencegahan terhadap kemungkinan adanya hal-hal yang tidak diinginkan.

**Risiko Kepatuhan**

Risiko kepatuhan merupakan risiko yang timbul ketika BPR tidak mematuhi atau tidak melaksanakan peraturan perundang-undangan dan ketentuan lain yang berlaku. Risiko kepatuhan, jika tidak dikelola dengan baik, berpotensi pada pengenaan denda, hukuman, atau rusaknya reputasi. BPR melakukan identifikasi dan pengelolaan risiko kepatuhan .

34. **PENERAPAN PROGRAM ANTI PENCUCIAN UANG DAN PENCEGAHAN PENDANAAN TERORISME**

Dalam rangka penyempurnaan Penerapan Prinsip Mengenal Nasabah (*Know Your Customer Principles*) bagi Bank Perkreditan Rakyat sesuai dengan perkembangan produk serta pelayanan yang berbasis teknologi informasi, risiko pemanfaatan BPR dalam pencucian uang dan pendanaan teroris semakin tinggi maka Otoritas Jasa Keuangan membuat peraturan No. POJK No. 12/POJK.01/2017 tanggal 21 Maret 2017 tentang Penerapan Program Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme Di Sektor Jasa Keuangan (APU & PPT).

Penerapan Program Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme sedikitnya mencakup :

- a. Pengawasan aktif Direksi dan Dewan Komisaris.
- b. Kebijakan dan prosedur.
- c. Pengendalian intern.
- d. Sumber daya manusia.

BPR wajib menyampaikan pedoman pelaksanaan program Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme paling lambat 12 bulan sejak diberlakukannya Peraturan Otoritas Jasa Keuangan ini. BPR telah menyampaikan pedoman pelaksanaan program APU & PPT.

**PERUMDA BPR BANK KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)**  
**31 Desember 2020**

**35. TAGIHAN KOMITMEN DAN KONTIJENSI**

	2 0 2 0	2 0 1 9
	Rp	Rp
Aset komitmen :		
Aset produktif yang dihapusbukukan	1.949.211.847	1.564.821.597
Aset kontijensi :		
Pendapatan bunga dalam penyelesaian	3.694.361.888	3.057.610.757
Jumlah	5.643.573.735	4.622.432.354

**36. TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN**

Direksi bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan tanggal 31 Desember 2020 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut yang diselesaikan pada tanggal 18 Pebruari 2021.



Laporan Keuangan/*Financial Statements*  
Dengan/*With*  
Laporan Auditor Independen/  
*Independent Auditor's Report*

**PERUMDA TIRTA PAKUAN  
KOTA BOGOR**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020/  
*For year ended December 31, 2020*  
Dengan angka perbandingan tahun 2019/  
*With comparative figures for 2019*



Laporan Keuangan/*Financial Statements*  
Dengan/*With*  
Laporan Auditor Independen/  
*Independent Auditor's Report*

**PERUMDA TIRTA PAKUAN  
KOTA BOGOR**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020/  
*For year ended December 31, 2020*  
Dengan angka perbandingan tahun 2019/  
*With comparative figures for 2019*

**STRUKTUR PUBLIKASI**  
PUBLICATION STRUCTURE

STRUKTUR PUBLIKASI	Hal/Page	PUBLICATION STRUCTURE
Pernyataan Direksi Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Tirta Pakuan Kota Bogor	ii	Statement of Director Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Tirta Pakuan Kota Bogor
Laporan Auditor Independen	iii	Independent Auditor's Report
Neraca Per 31 Desember 2020 dan 2019	1	Balance Sheet As at December 31, 2020 and 2019
Laporan Laba Rugi Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020 dan 2019	3	Income Statement for The Year Ended December 31, 2020 and 2019
Laporan Arus Kas Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2020 dan 2019	4	Statement of Cash Flows for The Year Ended December 31, 2020 and 2019
Laporan Perubahan Ekuitas Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2020 dan 2019	6	Statement of Changes In Equity for The Year Ended December 31, 2020 and 2019
<b>CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN</b>	<b>7</b>	<b>NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS</b>
1 Umum	7	General Description 1
2 Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Yang Signifikan	11	Significant Accounting Policies 2
3 Kas dan Setara Kas	18	Cash and Cash Equivalent 3
4 Deposito	18	Deposits 4
5 Piutang Usaha	19	Account Receivables 5
6 Pembayaran Dimuka Pajak	20	Tax Advanced 6
7 Piutang Lain-lain	20	Other Receivables 7
8 Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima	21	Interest Income 8
9 Persediaan	22	Inventories 9
10 Biaya Dibayar Dimuka	22	Prepaid Expenses 10
11 Aktiva Tetap	22	Fixed Assets 11
12 Aktiva Tetap Dalam Penyelesaian	23	Fixed Assets in Progress 12
13 Aset Tidak Berwujud	23	Short Investment 13
14 Uang Jaminan	24	Stallage 14
15 Sewa Dibayar Dimuka	24	Prepaid Rent 15
16 Property Investasi	24	Investment Property 16
17 Hutang Usaha	24	Account Payables 17
18 Hutang Lain-lain	25	Other Payables 18
19 Biaya Yang Masih Harus Dibayar	25	Accrued Expenses 19
20 Pendapatan Diterima Dimuka	25	Unearned Income 20
21 Hutang Pajak	25	Tax Payables 21
22 Bagian Hutang Jangka Panjang Yang Akan Jatuh Tempo	26	Long Term Debt Due 22
23 Titipan Retribusi	26	Retribution Deposit 23
24 Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	26	Other Short Term Liabilities 24
25 Kewajiban Jangka Panjang	27	Long Term Liabilities 25
26 Uang Jaminan Pelanggan	27	Customer's Deposit 26
27 Imbalan Paska Kerja	27	Post Employment Benefits 27
28 Modal	28	Equity 28
29 Cadangan Umum	31	General Reserve 29
30 Laba Ditahan	31	Retained Earning 30
31 Laba Setelah PPh Badan	31	Net Profit After Tax 31
32 Penjualan Air	31	Water Sales 32
33 Penjualan Non Air	31	Non Water Sales 33
34 Biaya Sumber Air	32	Water Resource Expenses 34
35 Biaya Pengolahan Air	32	Water Processing Expenses 35
36 Biaya Transmisi dan Distribusi	32	Transmission and Distribution Expenses 36



37	Biaya Perpipaan	32
38	Biaya Perencanaan Teknik	32
39	Biaya Umum Dan Administrasi	32
40	Biaya Hubungan Pelanggan	33
41	Pendapatan Lain-Lain	33
42	Biaya Lain-lain	33
43	Influensi Tambahan Beban Menurut Sifat Beban	33
44	Tanggal Penyelesaian Laporan Keuangan	34

Water Pump Expenses	37
Technical Expenses	38
General and Administration Expenses	39
Customer Relation Expenses	40
Other Incomes	41
Other Expenses	41
SMATION ACCORDING TO THE NATURE OF THE LOAD	43
Financial Statment Completion Dated	44

LAMPIRAN-LAMPIRAN

- 1 Daftar Aktive Tetap dan Penyusutan
- 2 Daftar Aktive Tetap dan Penyusutan

APPENDIX

- List of Fixed Assets and Depreciation 1



Tirta Pakuan

# PEMERINTAH KOTA BOGOR PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

Jln. Siliwangi No. 121 Bogor 16142 Telp. (0251) 8324111 Fax. 8321575  
e-mail : pdam.pel@pdamkotabogor.go.id web : www.pdamkotabogor.go.id

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PERUMDA TIRTA PAKUAN  
KOTA BOGOR  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL  
31 DESEMBER 2020**

**STATEMENT OF DIRECTORS  
ABOUT  
RESPONSIBILITY TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
PERUMDA TIRTA PAKUAN  
CITY OF BOGOR  
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER  
DECEMBER 31, 2020**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : H. Rino Indira Gusniawan  
Alamat Kantor : Jl. Siliwangi No. 121 – Bogor  
Alamat Rumah : Jl. Puspa Bangsa Blok W 13 No 12  
Taman Cimanggu  
Nomor Telepon : 0811 1142 831  
Jabatan : Direktur Utama

We, the undersigned:

1. Name : H. Rino Indira Gusniawan  
Office address : Jl. Siliwangi No. 121 – Bogor  
Residential address : Jl. Puspa Bangsa Blok W 13  
No 12 Taman Cimanggu  
Telephone : 0811 1142 831  
Title : Direktur Utama

Menyatakan bahwa:

- Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor ("Perusahaan");
- Laporan Keuangan Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;
- a. Semua Informasi dalam Laporan Keuangan Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan Keuangan Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
- Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Perusahaan.

Declare that:


- We are responsible for the preparation and presentation of the financial statements Perumda Tirta Pakuan City of Bogor ("Company");
- The financial statements of the Perumda Tirta Pakuan City of Bogor have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards;
- a. All information in the financial statements of the Company have been disclosed in a complete and truthful manner;  
b. The financial statements of Company do not contain any incorrect information or material facts, nor do they omit information or material facts;
- We are responsible for the Company's and its internal control system.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

We certify the accuracy of this statement.

Jakarta, 30 Maret 2021 / Jakarta March 30, 2021

Atas nama dan mewakili Direksi/ For and on behalf of the Board of Directors

  
H. Rino Indira Gusniawan  
Direktur Utama / President Director





PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NERACA  
Per 31 Desember 2020 Dan 2019  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

BALANCE SHEETS  
As of December 31, 2020 and 2019  
(Expressed in Rupiah)

Uraian	2020	Catatar	2019	Description
<b>AKTIVA</b>				<b>ASSETS</b>
<b>AKTIVA LANCAR</b>				<b>CURRENT ASSET</b>
Kas dan Setara Kas	91.488.635.149,34	3	61.369.617.559,80	Cash and cash equivalents
Deposito	60.000.000.000,00	4	53.000.000.000,00	Deposits
Piutang Usaha	33.305.629.566,35	5	34.949.568.513,00	Accounts receivable
Pembayaran di muka Pajak	6.147.549,00	6	-	Prepayment of Taxes
Piutang Lain-lain	1.166.223.290,00	7	603.525.259,00	Other receivables
Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima	84.297.655,00	8	134.351.069,89	Interest Income Will Be Received
Persediaan	18.919.379.757,61	9	21.230.781.832,61	Inventories
Biaya Dibayar di muka	759.087.274,00	10	972.872.921,00	Prepaid expenses
<b>Jumlah Aktiva Lancar</b>	<b>205.729.400.241,30</b>		<b>172.260.717.155,30</b>	<b>Total Current Assets</b>
<b>ASSET TETAP</b>		11		<b>FIXED ASSETS</b>
Nilai Perolehan				Acquisition value
Tanah dan Hak atas Tanah	45.475.904.295,65		41.116.336.531,00	Land and Land Rights
Instalasi Sumber Air	17.730.023.154,39		17.110.293.354,00	Water Source Installation
Instalasi Perpompaaan	17.203.248.074,89		16.143.838.874,00	Pumping Installation
Instalasi Pengolahan Air	136.434.505.650,01		134.037.695.050,01	Water Treatment Plant
Instalasi Transmisi dan Distribusi	521.362.544.372,13		490.060.357.077,73	Transmission and Distrib. Installation
Bangunan dan Gedung	17.637.608.035,08		17.637.608.035,08	Buildings and Buildings
Peralatan dan Perlengkapan	11.636.800.949,73		10.648.057.091,06	Equipment and Supplies
Alat Pengangkutan dan Kendaraan	13.866.127.714,93		14.230.052.714,08	Transportation Equipment and Vehicles
Perabot Inventaris Kantor	34.627.309.028,00		31.978.210.128,00	Office Inventory Furniture
<b>Jumlah Nilai Perolehan</b>	<b>815.974.071.274,81</b>		<b>772.962.448.854,96</b>	<b>Total acquisition value</b>
Akumulasi Penyusutan	(417.114.546.931,03)		(367.578.727.079,38)	Accumulated depreciation
Akumulasi amortisasi hak a/ Tanah	(144.494.044,94)		(137.568.418,78)	Accumul. amortization of land rights
Nilai Buku	398.715.030.298,84		405.246.153.356,80	Book value
<b>AKTIVA LAIN-LAIN</b>				<b>OTHER ASSETS</b>
Deposito Diagunkan	-		-	Deposits are Collateralized
Aktiva Tetap Dalam Penyelesaian	6.424.830.654,00	12	2.607.959.475,00	Fixed Assets In Progress
Aktiva tidak berwujud	658.885.000,00	13	658.885.000,00	Intangible assets
Akumulasi amortisasi	(507.890.520,78)		(343.169.270,83)	Accumul. amortization of Intangible Assets
Uang Jaminan	313.469.449,00	14	313.469.449,00	Bail
Sewa Dibayar Dimuka	117.047.686,00	15	294.011.767,50	Prepaid Rent Expenses
<b>Jumlah Aktiva Lain-Lain</b>	<b>7.006.342.268,22</b>		<b>3.531.156.420,67</b>	<b>Total Other Assets</b>
<b>PROPERTI INVESTASI</b>				<b>INVESTMENT PROPERTY</b>
nilai perolehan	139.747.000,00	16	139.747.000,00	Acquisition value
Akumulasi Penyusutan	(49.493.729,41)		(42.506.379,37)	Accumulated depreciation
Nilai Buku Properti Investasi	90.253.270,59		97.240.620,63	Investment Property Book Value
<b>JUMLAH AKTIVA</b>	<b>611.541.026.078,95</b>		<b>581.135.267.553,39</b>	<b>TOTAL ASSETS</b>

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

See the notes to the Financial Statements which are an integral part of the overall financial statements

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NERACA  
Per 31 Desember 2020 Dan 2019  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

BALANCE SHEETS  
As of December 31, 2020 and 2019  
(Expressed in Rupiah)

Uraian	2020	Catatar	2019	Description
<b>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>				<b>LIABILITIES AND EQUITY</b>
<b>KEWAJIBAN LANCAR</b>				<b>CURRENT LIABILITIES</b>
Hutang Usaha	4.913.537.038,00	17	4.325.165.332,00	Account payable
Hutang Lain-Lain	819.503.688,00	18	861.639.494,00	Other debts
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	26.174.115.575,00	19	27.150.907.900,00	Accrued Expenses
Pendapatan Diterima Dimuka	1.157.844.604,48	20	1.291.173.182,67	Prepaid income
Hutang Pajak	6.716.389.321,00	21	5.772.679.095,00	Tax payable
Hutang Jk. Panjang Jatuh Tempo	5.484.766.176,00	22	5.484.766.176,00	Long Term Debt Doe
Titipan Retribusi	731.715.500,00	23	703.370.500,00	Retribution deposit
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	7.126.914.828,00	24	10.270.375.023,00	Other Short Term Liabilities
<b>Kewajiban Lancar</b>	<b>53.124.786.730,48</b>		<b>55.860.076.702,67</b>	<b>Current Liabilities</b>
<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>	<b>65.817.194.126,00</b>	<b>25</b>	<b>71.301.960.302,00</b>	<b>LONG-TERM LIABILITIES</b>
<b>KEWAJIBAN LAIN-LAIN</b>				<b>MISCELLANEOUS LIABILITIES</b>
Uang Jaminan Pelanggan	2.976.060.575,00	26	3.003.617.925,00	Customer Security Deposit
Imbalan paska Kerja	51.277.366.351,00	27	22.844.116.018,00	Post Employment Benefits
<b>Jumlah Kewajiban Lain-Lain</b>	<b>54.253.426.926,00</b>		<b>25.847.733.943,00</b>	<b>Total Other Liabilities</b>
<b>EKUITAS</b>				<b>EQUITY</b>
Modal PEMDA Kota Bogor	280.132.242.000,00	28	255.832.242.000,00	The capital of the PEMDA of Bogor City
Modal Pemerintah Pusat	32.762.894.200,00		32.762.894.200,00	Central Government Capital
Donasi/Hibah	-		-	Donations / Grants
Cadangan Umum	29.335.162.377,35	29	27.248.237.755,71	General Reserves
Laba Ditahan	55.018.611.810,38	30	41.738.492.420,92	Retained earning
Laba Setelah Pajak	41.096.707.908,74	31	70.543.630.229,09	Profit After Tax
<b>Jumlah Ekuitas</b>	<b>438.345.618.296,47</b>		<b>428.125.496.605,72</b>	<b>Total Equity</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>611.541.026.078,95</b>		<b>581.135.267.553,39</b>	<b>TOTAL LIABILITIES AND EQUITY</b>

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

See the notes to the Financial Statements which are an integral part of the overall financial statements

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

LAPORAN LABA/(RUGI)  
Berdasarkan SAK ETAP  
Per 31 Desember 2020 Dan 2019  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

INCOME STATEMENT  
Based on SAK ETAP  
As of December 31, 2020 and 2019  
(Expressed in Rupiah)

Uraian	2020	Catatar	2019	Description
<b>PENDAPATAN</b>				<b>INCOME</b>
Pendapatan Penjualan Air	274.444.564.700,00	32	275.546.803.271,00	Water Sales Revenue
Pendapatan Non Air	26.342.413.061,00	33	19.203.323.550,00	Non Water Income
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>300.786.977.761,00</b>		<b>294.750.126.821,00</b>	<b>Total Income</b>
<b>BEBAN LANGSUNG USAHA</b>				<b>DIRECT BUSINESS EXPENSES</b>
Beban Sumber Air	14.874.691.427,62	34	15.163.283.250,13	Water Source Load
Beban Pengolahan Air	40.848.214.587,51	35	43.470.314.425,01	Water Treatment Expenses
Beban Transmisi Distribusi	61.762.144.896,59	36	57.335.830.209,70	Distribution Transmission Load
Beban Perpompaan	1.426.004.609,73	37	1.038.670.224,30	Pumping Load
Beban Perencanaan Teknik	4.280.365.781,39	38	4.241.872.048,46	Engineering Planning Expenses
<b>Jumlah Beban Langsung Usaha</b>	<b>123.191.421.302,84</b>		<b>121.249.970.157,60</b>	<b>Total Direct Operating Expenses</b>
<b>LABA KOTOR USAHA</b>	<b>177.595.556.458,16</b>		<b>173.500.156.663,40</b>	<b>BUSINESS GROSS PROFIT</b>
<b>BEBAN TIDAK LANGSUNG</b>				
Beban Administrasi Umum	100.575.160.655,41	39	94.588.845.174,57	General Administration Expenses
Beban Hubungan Langganan	24.291.907.992,85	40	26.662.469.170,85	Subscription Expenses
<b>Jumlah Beban tidak Langsung</b>	<b>124.867.068.648,26</b>		<b>121.251.314.345,42</b>	<b>Total Indirect Expenses</b>
<b>LABA USAHA</b>	<b>52.728.487.809,90</b>		<b>52.248.842.317,98</b>	<b>OPERATING PROFIT</b>
<b>PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>				<b>MISCELLANEOUS REVENUE (EXPENSE)</b>
Pendapatan Lain-lain	4.890.910.247,84	41	6.139.895.436,94	Other income
Beban Lain-lain	32.450.149,00	42	27.223.834,00	Other Expenses
<b>Selisih Pendapatan (Beban) Lain-lain</b>	<b>4.858.460.098,84</b>		<b>6.112.671.602,94</b>	<b>Difference in Other Income (Expense)</b>
<b>LABA SEBELUM PAJAK</b>	<b>57.586.947.908,74</b>		<b>58.361.513.920,92</b>	<b>PROFIT BEFORE TAX</b>
<b>TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN</b>				<b>ESTIMATED INCOME TAX</b>
Beban Pajak Kini	16.490.240.000,00	43	16.623.021.500,00	Current Tax Expense
Beban Pajak Tangguhan		44		Deferred Tax Expense
<b>Jumlah Taksiran Pajak Penghasilan</b>	<b>16.490.240.000,00</b>		<b>16.623.021.500,00</b>	<b>Total Estimated Income Tax</b>
<b>LABA SETELAH PAJAK</b>	<b>41.096.707.908,74</b>		<b>41.738.492.420,92</b>	<b>INCOME AFTER TAX</b>

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

See the notes to the Financial Statements which are an integral part of the overall financial statements



PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

LAPORAN ARUS KAS  
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal  
31 Desember 2020 Dan 2019  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

CASH FLOW STATEMENT  
For the Year Ended On  
December 31, 2020 and 2019  
(Expressed in Rupiah)

Uraian	2020		2019		Discription
		Catatan			
<b>Arus Kas dari Aktivitas Operasi :</b>	41.096.707.908,74		41.738.492.420,92		Cash Flow from Operating Activities:
- Laba Rugi Bersih					- Net Income
Penyesuaian untuk:	(3.649.459.807)		7.865.003.744,00		Adjustments for:
- Beban Penyisihan Piutang	49.542.745.477,81		46.015.981.076,91		Accounts Receivable Allowance -
- Beban Penyusutan Aktiva Tetap	164.721.249,95		-		Depreciation of Fixed Assets -
- Beban Amortisasi Aktiva Tdk Berwujud	6.987.350,04		6.987.350,04		Depreciation of Fixed Assets -
- Beban Penyusutan properti investasi	-		-		Deprec. expense for investment property -
- Laba/(Rugi) Ditahan	87.161.702.179,89		95.626.464.591,87		Operating net profit after tax -
Laba (Rugi) Operasi Sblm Perubahan MK					Opr. P(L) Before Changing the Constit.Court -
Perubahan Modal Kerja :					Changes in Working Capita :
Penurunan (Kenaikan) :					Accounts receivable -
- Piutang Usaha	1.643.938.946,65		(3.304.231.407,30)		Prepayment of Taxes -
- Pembayaran Di Muka Pajak	(6.147.549,00)		-		Other receivables -
- Piutang Lain-lain	(562.698.031,00)		(101.729.956,00)		Interest Income That Will Be Received -
- Pendapatan Bunga Yg Akan Diterima	50.053.414,89		(83.572.749,89)		Decrease (Increase) in Inventory -
- Penurunan (Kenaikan) Persediaan	2.311.402.075,00		(3.562.149.493,51)		Prepaid Expenses -
- Beban Dibayar Dimuka	213.785.647,00		2.573.032.116,00		Account payable -
- Hutang Usaha	588.371.706,00		2.393.866.118,00		Other debts -
- Hutang Lain-lain	(42.135.806,00)		(74.505.456,00)		Accrued cost -
- Biaya Yang Masih Harus Dibayar	(976.792.325,00)		11.739.062.935,00		Prepaid income -
- Pendapatan Diterima Dimuka	(133.328.578,19)		(17.058.085,39)		Tax payable -
- Hutang Pajak	943.710.226,00		1.113.819.985,00		Portion of Obligation to Maturity Term -
- Bagian Hutang Jangka Pj Jatuh Tempo	-		-		Increase (decrease) of Charges -
- Kenaikan (Penurunan) Titipan Retribusi	28.345.000,00		22.385.500,00		Other Short-term Liabilities -
- Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	(3.143.460.195,00)		(309.150.332,00)		Amount of Change in Working Capital
Jumlah Perubahan Modal Kerja	915.044.531,35		10.389.769.173,91		Net Cash Flows from Operating Activities
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	88.076.746.711,24		106.016.233.765,78		
<b>Arus Kas untuk Aktivitas Investasi :</b>					Cash Flow for Investing Activities :
Pengurangan (Penambahan) :					Land and Land Rights -
- Tanah dan Hak Atas Tanah	(4.359.567.764,65)		-		Inst. Water sources -
- Aktiva Inst. Sumber Air	(619.729.800,39)		-		Inst. Pumping -
- Aktiva Inst. Perpompaaan	(1.059.409.200,89)		-		Inst. Water Treatment -
- Aktiva Inst. Pengolahan Air	(2.396.810.600,00)		-		Transmission and Distrib. Inst. Assets -
- Aktiva Inst. Transmisi dan Distribusi	(31.302.187.294,40)		-		Buildings and Buildings -
- Bangunan dan Gedung	-		-		Equipment and Supplies -
- Peralatan dan Perlengkapan	(988.743.858,67)		-		Transportation Equipment and Vehicles -
- Alat Pengangkutan dan Kendaraan	363.924.999,15		-		Office Inventory Furniture -
- Perabot Inventaris Kantor	(2.649.098.900,00)		-		Intangible assets -
- aktiva tidak berwujud	-		-		Fixed assets -
- Aset tetap	-		(61.950.124.897,06)		Deposits -
- Deposito	(7.000.000.000,00)		(25.000.000.000,00)		Fixed Assets in Progress -
- Aktiva Tetap dalam Penyelesaian	(3.816.871.179,00)		(134.312.030,00)		Installation Material Book Value -
- Nilai Buku Bahan Instalasi	-		-		Bail -
- Uang Jaminan	-		-		Prepaid lease -
- Sewa Dibayar Dimuka	176.964.081,50		281.380.032,00		Unused assets -
- Aktiva Tidak Digunakan	-		-		Deferred charges -
- Biaya Ditangguhkan	-		-		Investment Property -
- Properti Investasi	-		-		Total Cash Flows from (for) Investing
Jumlah Arus Kas dari (untuk)	(53.651.529.517,35)		(86.803.056.895,06)		Activities
Aktivitas Investasi					

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

LAPORAN ARUS KAS  
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal  
31 Desember 2020 Dan 2019  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

CASH FLOW STATEMENT  
For the Year Ended On  
December 31, 2020 and 2019  
(Expressed in Rupiah)

ARUS KAS (Lanjutan)

Uraian	2020	2019	Description
<b>Arus Kas bersih utk Aktiv. Pendanaan :</b>			<b>Net Cash Flow for Financing Activities:</b>
<b>Kenaikan (Penurunan) :</b>			
- Kewajiban Jangka Panjang	(5.484.766.176,00)	(5.484.766.176,00)	Long-term obligation -
- Uang Jaminan Lagganan	(27.557.350,00)	(24.124.650,00)	Security Deposit Subscription -
- Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	28.433.250.333,00	(7.865.003.744,00)	Post-employment Benefits Obligations -
- Cadangan Dana Sosial dan Pendidikan	-	-	Social and Education Fund Reserve -
- Cadangan Dana Pensiun dan Sokongan	-	-	Pension and Support Fund Reserves -
- Cadangan Dana Meter	-	-	Reserve Funds Meter -
- Cadangan	-	-	Reserve -
- Modal Dikurangi Laba Tahun Berjalan	(27.227.126.410,89)	(9.684.734.999,66)	- Capital Less Profit for the Year
<b>Jumlah Arus Kas bersih utk Aktivitas Penc</b>	<b>(4.306.199.603,89)</b>	<b>(23.058.629.569,66)</b>	<b>Total net cash flows for financing activities:</b>
<b>Bersih kas dan setara kas (I+II+III)</b>	<b>30.119.017.590,00</b>	<b>(3.845.452.698,94)</b>	<b>Increase (decrease) in net cash and equiv.</b>
<b>Kas dan setara kas pada awal periode</b>	<b>61.369.617.559,34</b>	<b>65.215.070.258,29</b>	<b>Cash and equiv. at the begin of the period</b>
<b>Kas dan setara kas pada akhir periode</b>	<b>91.488.635.149,34</b>	<b>61.369.617.559,34</b>	<b>Cash and equiv. at the end of the period</b>

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

See the notes to the Financial Statements which are an integral part of the overall financial statements

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY  
For the Year Ended On  
December 31, 2020 and 2019  
(Expressed in Rupiah)

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal  
31 Desember 2020 Dan 2019  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Uraian	Modal/ Equity	Cadangan Umum	Cadangan	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas	Description
Penambahan tahun berjalan Pembagian laba tahun 2017 Mutasi tahun 2018 Laba Tahun Berjalan		1.666.277.168,12	(19.806.900.991,75)	(33.325.544.280,54) 35.790.425.573,67	(31.659.267.112,42) (19.806.900.991,75) 35.790.425.573,67	Additions to the current year Profit sharing in 2017 Movements in 2018 Current year profit
Saldo Per 31 Desember 2018	278.595.136.200,00	25.458.716.477,59	48.362.457.189,22	35.790.425.573,67	388.206.735.440,47	Balance as of December 31, 2018
Penambahan tahun berjalan Pembagian laba tahun 2018 Mutasi tahun 2019 Laba Tahun Berjalan	10.000.000.000,00	1.789.521.278,71	22.181.173.039,29	(35.790.425.573,67) 41.738.492.420,92	10.000.000.000,00 (34.000.904.294,96) 22.181.173.039,29 41.738.492.420,92	Additions to the current year Profit sharing in 2018 Movements in 2019 Current year profit
Saldo Per 31 Desember 2019	288.595.136.200,00	27.248.237.756,30	70.543.630.228,51	41.738.492.420,92	428.125.496.605,72	Balance as of December 31, 2019
Penambahan tahun berjalan Pembagian laba tahun 2019 Mutasi tahun 2020 Laba Tahun Berjalan	24.300.000.000,00	2.086.924.621,05	(15.525.018.418,13)	(41.738.492.420,92) 41.096.707.908,74	24.300.000.000,00 (39.651.567.799,87) (15.525.018.418,12) 41.096.707.908,74	Additions to the current year Profit sharing in 2019 Movements in 2020 Current year profit
Saldo Per 31 Desember 2020	312.895.136.200,00	29.335.162.377,35	55.018.611.810,38	41.096.707.908,74	438.345.618.296,47	Balance as of December 31, 2020

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

See the notes to the Financial Statements which are an integral part  
of the financial statements as a whole



PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

1. UMUM

1. GENERAL

a. Sejarah Singkat

Perusahaan Umum Daerah Tirta Pakuan Kota Bogor didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kotamadya Bogor No.5 Tahun 1977 tanggal 31 Maret 1977 dan diundangkan dalam lembaran Daerah Kotamadya Dati II Bogor No.07 Tahun 1977 seri D dan perubahan No.4 Tahun 1990 tanggal 10 Januari 1990, Perda No.04 tahun 2008 tanggal 28 April 2008 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Pakuan Kota Bogor, dengan Perda No.16 tahun 2011 tanggal 07 Desember 2011 tentang Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Pakuan Kota Bogor. Terakhir dengan Perda No. 21 tahun 2019 tanggal 31 Desember 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Tirta Pakuan Kota Bogor

a. Brief History

The Bogor City Tirta Pakuan Regional Public Company was established based on the Bogor Municipal Regulation No. 5 of 1977 dated 31 March 1977 and promulgated in the sheets of the Dati II Bogor Municipality Region No. 07 of 1977 series D and amendment No. 4 of 1990 dated 10 January 1990, Perda No.04 of 2008 dated 28 April 2008 concerning the Regional Drinking Water Company of Tirta Pakuan City of Bogor, with the Perda No. 16 of 2011 dated 7 December 2011 concerning the Tirta Pakuan Regional Drinking Water Company (PDAM) of Bogor City. Finally, with Perda No. 21 of 2019 dated 31 December 2019 concerning the Regional Public Company (Perumda) Tirta Pakuan Bogor City

Nama dan Alamat Perusahaan

Nama Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Tirta Pakuan Kota Bogor  
Alamat Jl. Siliwangi No. 121, Bogor 16142

Name and Address of Company

Name  
Address

Visi dan Misi PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor

Vision and Mision PERUMDA Tirta Pakuan Bogor Municipal

Sebagaimana tercantum dalam company Profile PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor, Visi dan Misi Perusahaan Umum Daerah Tirta Pakuan Kota Bogor adalah sebagai berikut :

PERUMDA Tirta Pakuan Bogor Municipal Decision of the Board of Directors in accordance No. 060/KEP.70/ PERUMDA/2001 Pakuan Bogor City November 21, 2001, as follows :

Visi :

Perumda melalui tata kelola yang baik (Good Corporate Governance) dalam mewujudkan pelayanan prima kepada pelanggan.

Vision :

Perumda through good corporate governance in realizing excellent service to customers.

Misi :

1. Meningkatkan cakupan pelayanan dengan terpenuhinya kualitas, kuantitas dan kontinuitas untuk mencapai masyarakat sehat.
2. Meningkatkan kinerja melalui pengelolaan yang efektif, efisien dan berwawasan lingkungan dengan SDM yang berkualitas.

Mision :

1. Improving the scope of services by fulfilling quality, quantity and continuity to achieve a healthy society.
2. Improving performance through effective, efficient and environmentally sound management with qualified human resources.

Moto kerja Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor adalah "Handal dalam Pekerjaan prima dalam pelayanan".

The work motto Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor is "Reliable bussiness and excellence in service".

Tugas Pokok

- a) Memenuhi kebutuhan air bersih masyarakat Bogor secara memadai adil dan merata secara berkesinambungan.
- b) Sebagai salah satu sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD) Pemerintah Kota Bogor.

Core Business

- a) Meet the needs of clean water bogor community adequately fairly and evenly distributed continuously.
- b) As one of the sources of Local Revenue (PAD) bogor city government.

b. Permodalan

Modal dasar perusahaan sesuai dengan Perda No. 8 tahun 2015 tentang penyertaan modal daerah kepada Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Pakuan Kota Bogor. Perda No. 8 tahun 2019 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kota Bogor No. 08 tahun 2015.

b. Equity

The company's authorized capital is in accordance with Perda No. 8 of 2015 concerning regional capital participation in the Regional Drinking Water Company Tirta Pakuan, Bogor City. Regional Regulation No. 8 of 2019 concerning Amendments to the Bogor City Regional Regulation No. 08 of 2015.

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

Total modal disetor pada akhir tahun 2020 sebagai berikut :		The total paid-up capital at the end of 2020 is as follows :	
Modal Pemda Kota Bogor (Modal dasar PDAM)	<u>280.132.242.000,00</u>	Local Government Capital of Bogor City (PDAM authorized capital)	
Dengan rincian sebagai berikut :		The details are as follows :	
Perda No. 16 tahun 2011 dan lampiran Perda No. 20 tahun 2011, terdiri atas :		Regional Regulation No. 16 of 2011 and attachment to Perda No. 20 of 2011, consisting of:	
- Modal Pemerintah Pusat	1.681.686.801,44	Central Government Capital -	
- Modal Provinsi Jawa Barat	4.379.090.301,87	Capital of West Java Province -	
- Modal Pemda Kota Bogor	57.588.799.794,52	Capital City Government of Bogor -	
- Dana Pihak Ketiga	1.959.088.691,00	Third-party funds -	
Jumlah Modal disetor pada akhir tahun 2011	<u>65.608.665.588,83</u>	Total Paid-up Capital at the end of 2011	
Modal tambahan Pemda Kota Bogor yang belum ditetapkan dalam Perda :		Additional capital for the City Government of Bogor that has not been stipulated in the Perda :	
- Setoran bagian laba tahun 2010	9.940.701.000,00	Profit share in 2010	
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada program water hibah (hibah air minum) tahun 2011	3.000.000.000,00	- Assistance funds for the City Government of Bogor in the water grant program (drinking water grant) in 2011	
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Bank Dunia tahun 2011 (UWSSP)	6.437.000.000,00	- Assistance funds for the City Government of Bogor in the World Bank Program 2011 (UWSSP)	
Jumlah Modal yang telah disetor	<u>19.377.701.000,00</u>	The amount of paid-up capital	
- Setoran bagian laba tahun 2011	11.202.823.000,00	Profit share in 2011 -	
- Kekurangan Setoran bagian laba tahun 2010	1.076.612.000,00	Lack of deposit for the profit share in 2010 -	
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada program water hibah (hibah air minum) tahun 2012	2.000.000.000,00	- Assistance funds for the City Government of Bogor in the water grant program (drinking water grant) in 2012	
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Bank Dunia tahun 2012 (UWSSP)	5.429.000.000,00	- Assistance funds for the City Government of Bogor in the 2012 World Bank Program (UWSSP)	
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Pembebasan di Katulampa	10.000.000.000,00	- Assistance funds for the City Government of Bogor on Liberation in Katulampa	
Jumlah Modal yang telah disetor	<u>29.708.435.000,00</u>	The amount of paid-up capital	
- Setoran bagian laba tahun 2012	15.122.405.000,00	Profit share in 2012 -	
- Penyertaan Pembebasan lahan Intake	4.088.235.294,00	Inclusion of Intake land acquisition -	
- Penyertaan Dana Pendamping Reservoir Zona 4	2.400.000.000,00	Inclusion of Zone 4 Reservoir Matching Funds -	
- Penyertaan Dana Pendamping Jaringan Dist.	1.200.000.000,00	Supporting Fund Network Dist. -	
- Penyertaan Program Kehilangan Air	2.500.000.000,00	Inclusion of the water Loss program -	
Jumlah Modal yang telah disetor	<u>25.310.640.294,00</u>	The amount of paid-up capital	
- Setoran bagian laba tahun 2013	17.651.447.956,00	Profit share deposit in 2013 -	
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada program water hibah (hibah air minum)	6.000.000.000,00	- Assistance funds for the City Government of Bogor in the water grant program (drinking water grant) in 2012	
- Penyertaan Dana Pendamping Jaringan Dist.	5.300.000.000,00	Supporting Fund Network Dist. -	
- Penyertaan Program Kehilangan Air	2.122.000.000,00	Inclusion of the water Loss program -	
Jumlah Modal yang telah disetor	<u>31.073.447.956,00</u>	The amount of paid-up capital	



PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
 PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
 (dinyatakan dalam rupiah)

FOR THE YEARS ENDED  
 DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
 (expressed in rupiahs)

- Penyertaan Modal Pemda tahun 2015	10.921.110.161,17	Local Government Equity Participation in 2015
- Penyertaan Modal Pemda tahun 2016	52.898.242.000,00	Local Government Equity Participation in 2016
- Penyertaan Modal Pemda tahun 2017	10.934.000.000,00	Local Government Equity Participation in 2017
- Penyertaan Modal Pemda tahun 2019	10.000.000.000,00	Local Government Equity Participation in 2019
- Penyertaan Modal Pemda tahun 2020	24.300.000.000,00	Local Government Equity Participation in 2020
Jumlah Penyertaan Modal Pemda	<u>109.053.352.161,17</u>	
Total Modal yang telah disetor	<u>280.132.242.000,00</u>	Total paid-up capital

Modal Pemerintah Pusat Yg Blm Ditetapkan Statusnya

Central Government Capital Not Yet Determined Status

Adanya pengakuan penyertaan modal Pemerintah Pusat yang belum ada Berita Acara Serah Terima ke PEMDA Kota Bogor, dimana aset tersebut dioperasikan/ digunakan sebesar Rp.32.762.894.200,00 terdiri atas :

There is an acknowledgment of Central Government's equity participation that there is no Official Report of Handover to the Regional Government of Bogor City, where the assets are operated / used in the amount of Rp. 32,762,894,200.00 consisting of:

Modal Pemerintah Pusat

- Pemasangan Pipa HDPE tahun 2010	12.885.773.000,00
- Instalasi Pengolahan Air Palasari tahun 2010	3.642.752.200,00
- Bangunan Prasedimentasi & Saluran Trandist.	16.234.369.000,00
Jumlah Penyertaan Modal Pusat	<u>32.762.894.200,00</u>

Central Government Capital	
Installation of HDPE pipe in 2010	-
Palasari Water Treatment Plant in 2010	-
Prasedimentation building & Trandist Channel	-
Total IDR	

Jumlah Penyertaan Modal

312.895.136.200,00

Total Equity Participation

c. Pembagian Laba

Berdasarkan Peraturan Daerah Nomor : 21 Tahun 2019 tanggal 07 Desember 2019 tentang Pengelolaan PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor Pasal 72 ayat (2) menetapkan penggunaan laba bersih setelah Pajak Penghasilan sebagai berikut :

- Pemenuhan dana cadangan peningkatan kuantitas, kualitas, dan kontinuitas pelayanan umum, pelayanan umum, pelayanan dasar, dan usaha perintis Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor
- Dividen yang menjadi hak daerah tantiem untuk anggota Direksi dan Dewan Pengawas
- Bonus untuk pegawai ; dan / atau penggunaan laba lainnya sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan

Rincian lebih lanjut penggunaan laba bersih setelah pajak ditetapkan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Bogor Nomor 21 Tahun 2019, namun sampai dengan saat pemeriksaan, untuk penggunaan laba tahun buku 2020 belum sepenuhnya sejalan dengan Perda tersebut.

Khususnya Penggunaan Laba Pasal 72 ayat (4) yang menyebutkan bahwa; Besaran penggunaan Laba Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor ditetapkan setiap tahun oleh KPM. Sehingga penggunaan laba tahun 2020 masih mengacu pada peraturan yang lalu.

c. Profit Sharing

Based on Regional Regulation Number: 21 of 2019 dated December 7, 2019 concerning Management of PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City Article 72 paragraph (2) stipulates the use of net profit after Income Tax as follows :

- Fulfillment of reserve funds to increase the quantity, quality and continuity of public services, public services, basic services, and the pioneering business of Perumda Tirta Pakuan, Bogor City
- Dividends that are entitled to the bonus area for members of the Board of Directors and the Supervisory Board.
- Bonuses for employees; and / or use of other profits in accordance with the provisions of laws and regulations

Further details on the use of net profit after tax are stipulated based on the Regional Regulation of the City of Bogor Number 21 of 2019, but until the time of examination, the use of profits for the 2020 financial year has not been fully in line with the Perda.

Especially the Use of Profits Article 72 paragraph (4) which states that; The amount of use of the Bogor City Perumda Tirta Pakuan Profit is determined annually by the KPM. So that the use of profits in 2020 still refers to the previous regulations.

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

CATATAN ATAS LAPDRAN KEUANGAN

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

d. Manajemen Perusahaan

Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor merupakan perusahaan daerah milik Pemerintah Kota Bogor. Dalam menjalankan aktivitas perusahaan dilaksanakan oleh Dewan Pengawas dan Direksi.

Dewan Pengawas

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Bogor Nomor 21 Tahun 2019 tentang Pengelolaan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Tirta Pakuan Kota Bogor Bagian Ketiga Dewan Pengawas Pasal 19 ayat (1) & (2) menyatakan bahwa anggota Dewan Pengawas Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor dapat terdiri dari unsur independen dan unsur lainnya sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan. unsur lainnya dapat terdiri dari pejabat Pemerintah pusat dan pejabat pemerintah daerah yang tidak bertugas melaksanakan pelayanan publik.

Keputusan Walikota Bogor Nomor : 539.45-194 Tahun 2020 tanggal 5 Maret 2020 tentang Susunan Keanggotaan Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDA) Tirta Pakuan Kota Bogor Periode 2020-2024; dan Keputusan Walikota Bogor Nomor : 539.45-873 Tahun 2020 tanggal 1 Desember 2020 memutuskan dan menetapkan Susunan Keanggotaan Dewan Pengawas PERUMDA Tirta Pakuan periode 2020-2024, sebagai berikut :

- Ketua	:	Sekretaris Daerah Kota Bogor/ <i>Regional Secretary of the City of Bogor</i>	:	Chairman
- Anggota	:	H. Dody Rosadi	:	Member
- Anggota	:	Hanafi	:	Member

Keputusan Walikota Bogor Nomor : 539.45-849 Tahun 2020 tentang pengangkatan Direksi Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Tirta Pakuan Kota Bogor Periode 2020-2025; memutuskan dan menetapkan mengangkat Direksi PERUMDA Tirta Pakuan periode 2020-2025 sebagai berikut :

Susunan Dewan Direksi sebagai berikut:

- Direktur Utama	:	H. Rino Indira Gusniawan	:	President Director
- Direktur Umum	:	H. Rivelino Rizky	:	General Director
- Direktur Teknik	:	Ardani Yusuf	:	Technical Director

Direktur Utama membawahi :

- 1) Direktur Teknik
- 2) Direktur Umum
- 3) Manajer Satuan Pengawasan Internal
- 4) Manajer QHSE
- 5) Sekretaris Perusahaan

d. Company Management

Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor is a regional company owned by the Bogor City Government. In carrying out company activities carried out by the Supervisory Board and the Board of Directors.

Supervisory Board

Based on the Bogor City Regional Regulation Number 21 of 2019 concerning the Management of the Bogor City Tirta Pakuan Regional Public Company (Perumda) Part Three Supervisory Board Article 19 paragraph (1) & (2) states that members of the Bogor City Perumda Tirta Pakuan Supervisory Board can consist of independent elements and other elements in accordance with the provisions of laws and regulations. Other elements may consist of central government officials and local government officials who are not in charge of implementing public services.

Mayor of Bogor Decree Number: 539.45-194 Year 2020 dated March 5, 2020 concerning Membership Composition of the Supervisory Board of the Tirta Pakuan Regional Public Drinking Water Company (PERUMDA) Bogor City for the Period of 2020-2024; and Mayor of Bogor Decree Number: 539.45-873 Year 2020 dated December 1, 2020 decided and stipulated the Membership Composition of the Supervisory Board of PDAM Tirta Pakuan for the period 2020-2024 as follows :

Mayor of Bogor Decree Number: 539.45-849 of 2020 concerning the appointment of the Board of Directors of the Tirta Pakuan Regional Public Company (PERUMDA) of Bogor City for the Period of 2020-2025; decide and determine to appoint the Board of Directors of PERUMDA Tirta Pakuan for the period 2020-2025 as follows :

The composition of the Board of Directors is :

The President Director is in charge of:

- Technical Director 1)
- General Director 2)
- Internal Control Unit Manager 3)
- QHSE Manager 4)
- Corporate Secretary 5)



PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

Direktur Teknik membawahi 4 Departemen, terdiri atas :

- 1) Manajer Perencanaan & Pengawasan Teknik
- 2) Manajer Produksi
- 3) Manajer NRW Dan Transmisi dan Distribusi.
- 4) Manajer Perawatan

The Technical Director is in charge of 4 Departments, consisting of :

- Planning & Engineering Supervision Manager 1)
- Production Manager 2)
- NRW And Trans. and Distribution Manager 3)
- Maintenance Manager 4)

Direktur Umum membawahi 4 Departemen, terdiri atas :

- 1) Manager Keuangan
- 2) Manager Sumber Daya Manusia
- 3) Manager Humas dan Pelayanan Pelanggan
- 4) Manager Pertengkapan

The General Director is in charge of 4 Departments, consisting of:

- Finance Manager 1)
- Human Resources Manager 2)
- Public Relations and Customer Service Manager 3)
- Equipment Manager 4)

Dalam tahun 2020 jumlah karyawan PERUMDA Tirta Pakuan kota Bogor sebanyak 640 orang, yang terdiri atas :

- Pegawai tetap	396	Orang
- PKWT	41	Orang
- Pegawai <i>outsourcing</i>	203	Orang
- Jumlah	<u>640</u>	Orang

In 2020 the number of employees of Bogor City PERUMDA Tirta Pakuan is 640, consisting of:

permanent employees -
PKWT -
outsourcing employees -
<b>Total</b>

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN

Kebijakan akuntansi Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Tirta Pakuan Kota Bogor berdasarkan Surat Nomor 03 0223 Tanggal 27 April 2012 dari Perusahaan Air Minum Seluruh Indonesia Perihal Himbauan untuk menggunakan SAK ETAP dalam rangka penyusunan Laporan Keuangan PERUMDA tahun 2011 yang belum ditetapkan dengan SK Walikota sebagai pemilik perusahaan.

Dasar Akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha (Laporan rugi laba) periodik dan penentuan posisi keuangan (neraca) dilakukan dengan metode akrual. Laporan keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP), Laporan arus kas disusun dengan metode tidak langsung.

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Arus Kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan.

Pencatatan akuntansi dan pelaporan menggunakan mata uang rupiah.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

Accounting Policies of PDAM Tirta Pakuan of Bogor Municipal based on Decision of Minister of Regional Autonomy No.8 year 2000, dated August 10, 2000 concerning Guidance of Accounting for PDAM, except for revenue recognition of new customer are conducted by installment. The important policies and regulation are :

The accounting basis used in calculating periodic results of operations (profit and loss statement) and determining the financial position (balance sheet) is carried out using the accrual method. The financial statements are presented in accordance with the Financial Accounting Standards for Entities without Public Accountability (SAK ETAP). Cash flow statements are prepared using the indirect method.

a. Basis of Preparation of Financial Statements

The Cash Flow Statement presents information on historical changes in the entity's cash and cash equivalents, showing separately the changes that have occurred during a period of operating, investing and financing activities. Investments are generally classified as cash equivalents only when they have a short maturity of three months or less from the date of acquisition.

Accounting recording and reporting using the rupiah currency.

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

**b. Periode Pembukuan**

Periode Pembukuan (Accounting Period) adalah tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember

**b. Bookkeeping Period**

The accounting period is January 1 to December 31

**c. Piutang Usaha**

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penyisihan kerugian piutang secara kolektif/kelompok pelanggan (Pelanggan rumah tangga, niaga, sosial, industri, instansi pemerintah, dan lain-lain), yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok pelanggan.

**c. Accounts receivable**

Receivables are presented at fair value that can be realized. At each reporting date, an allowance for losses on accounts receivable collectively / groups of customers (household, commercial, social, industrial, government agencies, etc.) is provided, which is formed to cover possible losses that may arise. The allowance for possible losses on accounts receivable is determined based on the average bad debts for the past three years for each group of customers.

Piutang yang telah berumur lebih dari dua tahun dicadangkan penyisihannya sebesar 100% dan diusulkan kepada Dewan Pengawas untuk dihapusbukukan (Write-off). Penurunan nilai atau pemulihan penurunan nilai piutang diakui pada masing-masing kelompok pelanggan.

Receivables that are more than two years old are reserved for 100% and are proposed to the Supervisory Board to be written-off. Impairment or recovery of impairment losses on receivables is recognized for each customer group.

**d. Pencatatan dan Penilaian Persediaan**

Persediaan merupakan aset dalam bentuk bahan dan perlengkapan untuk digunakan dalam proses produksi atau pemberian jasa.

**d. Inventory Recording and Valuation**

Inventories are assets in the form of materials and equipment to be used in the production process or in providing services.

Persediaan dikelompokkan kedalam 2 (dua) jenis yaitu: - Persediaan bahan operasi yang terdiri dari persediaan bahan kimia dan bahan operasi lainnya. - Persediaan bahan instalasi yang terdiri dari pipa, meter air, dan perlengkapan lapangan.

Inventories are grouped into 2 (two) types, namely: - Inventory of operating materials which consists of supplies of chemicals and other operating materials. - Installation material supplies consisting of pipes, water meters, and field equipment.

Persediaan diukur pada biaya perolehannya yang meliputi seluruh beban pembelian dan beban yang dapat dibebankan secara langsung serta beban lainnya untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

Inventories are measured at cost, which includes all purchases and expenses that can be charged directly as well as other expenses for carrying inventory to its current condition and location.

Metode pencatatan yang dianut terhadap persediaan bahan instalasi adalah **Perpetual inventory method**, sedangkan persediaan bahan operasi menggunakan **physical inventory method**.

The recording method adopted for installation material inventory is the **Perpetual inventory method**, while the inventory of operating materials uses the **physical inventory method**.

Barang/bahan yang dibeli untuk keperluan investasi termasuk pemeliharaan instalasi dikelompokkan kedalam bahan instalasi. Pembebanan pemakaian bahan instalasi dan bahan kimia ke dalam pos beban dicatat dengan metode **Firs in First Out (FIFO)**.

Goods / materials purchased for investment purposes including installation maintenance are grouped into installation materials. Charges for the use of inhalation materials and chemicals into the expense account are recorded using the **Firs in First Out (FIFO)** method.

Alokasi persediaan ke aset tetap yang diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut dan menambah nilai aset hanya jika memenuhi kondisi sebagai berikut: memperpanjang umur ekonomis, meningkatkan kapasitas, mutu atau meningkatkan standar kerja

Allocation of inventories to fixed assets that are recognized as an expense during the useful life of the asset and add to the value of the asset only if it meets the following conditions: prolong economic life, increase capacity, quality or improve work standards



PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

TATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

TUK TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
nyatakan dalam rupiah)

FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

pada setiap tanggal pelaporan terhadap persediaan dilakukan penilaian kemungkinan terjadinya penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Persediaan yang menurun nilainya diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "kerugian penurunan nilai persediaan"

At each reporting date, an assessment is made of the possibility of a decline in the value of the inventory, for example because it is damaged or obsolete. Inventories that are impaired are measured at selling price less costs to complete and sell and are recognized as impairment losses under "impairment losses in inventories".

e. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan yang meliputi harga beli, biaya hukum, dan broker, biaya impor, dan pajak pembelian yang tidak boleh dikreditkan, serta biaya-biaya yang dapat dibebankan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi siap digunakan sesuai dengan maksud manajemen. sedangkan penyusutannya dilakukan berdasarkan undang-undang perpajakan (undang-undang nomor 10 tahun 1994) yang secara rinci diatur dalam surat keputusan menteri keuangan nomor 82/KMK.04/1994 (telah disempurnakan dengan undang-undang nomor 36 tahun 2008 dengan ketentuan mengenai penyusutan atas harta berwujud yang dimiliki dan digunakan dalam bidang usaha tertentu diatur dalam peraturan menteri keuangan nomor 96/PMK.03/2009 tanggal 15 Mei 2009). pada setiap tanggal pelaporan terhadap aset tetap dilakukan penilaian kemungkinan terjadi penurunan nilai aset. aset tetap yang mengalami penurunan diestimasi sesuai dengan nilai wajar dikurangi dengan biaya untuk menjual aset tersebut.

e. Fixed Assets and Depreciation

Fixed assets are stated at cost, which includes, the purchase price, legal fees and brokerage fees, import fees and purchase taxes that cannot be credited, as well as costs that can be charged directly to bring the assets to the location and in a condition ready for use according to management's intent. whereas the depreciation is carried out based on the taxation law (law number 10 of 1994) which is detailed in a decree of the minister of finance number 82 / KMK.04 / 1994 (has been enhanced by law number 36 of 2008 with provisions regarding depreciation of Tangible assets owned and used in certain business fields are regulated in the Minister of Finance regulation number 96 / PMK.03 / 2009 dated 15 May 2009). At each reporting date, property, plant and equipment is subject to an assessment of the possibility of asset impairment. The impaired property and equipment are estimated at fair value less costs to sell the asset.

Penurunan nilai aset diakui sebagai beban laba rugi tahun berjalan dan dicatat dalam pos beban penurunan nilai aset.

Impairment in asset value is recognized as expense for the year and is recorded as an expense for impairment loss.

Tarif penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (straight line method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap dengan rincian sebagai berikut :

Depreciation rates for property, plant and equipment are calculated using the straight line method based on the estimated useful lives of property and equipment with details as follows :

Kelompok harta berwujud	masa manfaat	tarif penyusutan	the useful life	Tangible assets group
<b>Bukan bangunan :</b>				
kelompok 1	4 tahun	25%	4 years	<b>Not a building :</b> Group 1
kelompok 2	8 tahun	12,50%	8 years	group 2
kelompok 3	16 tahun	6,25%	16 years	group 3
kelompok 4	20 tahun	5%	20 years	group 4
<b>Bangunan :</b>				
permanen	20 tahun	5%	20 years	<b>Buildings :</b> permanent
tidak permanen	10 tahun	10%	10 years	not permanent

f. Pengeluaran Barang Modal/Aset Tetap

Pengeluaran-pengeluaran untuk pembelian barang-barang berwujud dalam bentuk siap pakai atau dibangun terlebih dahulu untuk digunakan dalam operasi perusahaan dengan jumlah di atas Rp 200.000,00 dan mempunyai manfaat lebih dari 1 (satu) tahun dimasukkan sebagai pengeluaran untuk modal /aset tetap (dikapitalisasi)

f. Expenditure of Capital Goods / Fixed Assets

Expenditures for the purchase of tangible goods in the form of ready-to-use or built in advance for use in company operations with an amount above Rp. 200,000.00 and having a benefit of more than 1 (one) year are included as expenses for capital / fixed assets (capitalized)

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

#### g. Aset Tidak Berwujud

Aset tidak berwujud adalah aset non moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik. Aset tidak berwujud dapat diakui hanya jika memenuhi kriteria sebagai berikut :

- 1 Kemungkinan PERUMDA akan memperoleh manfaat ekonomis masa yang akan datang dari aset tersebut.
- 2 Biaya perolehan aset atau nilai aset tersebut dapat diukur dengan handal.

Aset dapat diidentifikasi sebagai aset tidak berwujud jika :

1 Dapat dipisahkan, yaitu kemampuannya untuk menjadi terpisah/terbagi dari perusahaan dan dijual, dialihkan, dilisensikan, disewakan atau ditukarkan melalui satu kontrak terkait aset atau kewajiban secara individual atau secara bersama, atau;

- 2 Muncul dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya, terlepas apakah hak tersebut dapat dialihkan atau dapat dipisahkan dari perusahaan atau dari hak dan kewajiban lainnya.

Aset tidak berwujud diukur sebesar biaya perolehan, yang meliputi harga beli, bea impor dan pajak yang tidak dapat dikreditkan, serta biaya lainnya yang dapat diatribusikan secara langsung dalam rangka mempersiapkan aset sehingga siap digunakan sesuai dengan tujuan manajemen.

Aset tidak berwujud diamortisasi sesuai dengan umur manfaatnya, umur manfaat aset tidak berwujud yang berasal dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya tidak boleh melebihi periode hak kontraktual atau hak hukum tersebut, tetapi mungkin lebih pendek tergantung pada lamanya periode ekspektasi penggunaan aset tersebut. Jika hak kontraktual atau hak hukum lainnya untuk masa yang terbatas dapat diperbarui, maka umur manfaatnya termasuk periode yang diperbarui hanya jika terdapat bukti yang mendukung pembaruan hak tersebut yang dilakukan oleh PERUMDA tanpa biaya yang signifikan. Aset tidak berwujud yang tidak dapat diestimasi umur manfaatnya, maka umur manfaatnya dianggap 10 tahun.

#### h. Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Aset tetap dalam penyelesaian merupakan akumulasi pengeluaran dalam rangka pembangunan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan. Pada saat pekerjaan selesai, jumlah yang terakumulasi dalam perkiraan ini dipindahkan ke perkiraan aset tetap masing-masing.

#### g. Intangible Assets

Intangible assets are non-monetary assets that can be identified and do not have a physical form. An intangible asset can be recognized only if it meets the following criteria :

- 1) It is probable that PERUMDA will obtain future economic benefits from the asset.
- 2) The cost of the asset or the value of the asset can be measured reliably.

An asset can be identified as an intangible asset if :

- 1) Separable, namely its ability to become separated / divided from the company and sold, transferred, licensed, leased or exchanged through a contract related to assets or liabilities individually or collectively, or;
- 2) Arises from contractual rights or other legal rights, regardless of whether those rights are transferable or separable from the company or from other rights and obligations.

Intangible assets are measured at cost, which includes the purchase price, import duties and non-creditable taxes, as well as other costs that are directly attributable in order to prepare the asset so that it is ready for use in accordance with management objectives.

Intangible assets are amortized according to their useful lives, the useful lives of intangible assets arising from contractual rights or other legal rights should not exceed the period of the contractual rights or legal rights, but may be shorter depending on the length of the expected period of use of the assets. If the contractual rights or other legal rights for a limited period can be renewed, then their useful lives include the renewed period only if there is evidence to support the renewal of those rights by PERUMDA without significant costs. Intangible asset whose useful life cannot be estimated, then its useful life is considered to be 10 years.

#### h. Property, Plant and Equipment In Progress

Construction in progress is the accumulated expenditure for the construction of fixed assets which is in the process of being processed. When the work is completed, the amount accumulated in this estimate is transferred to the respective fixed asset estimates.



UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
 DESEMBER 31 2020 DAN 2019  
 dinyatakan dalam rupiah)

FOR THE YEARS ENDED  
 DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
 (expressed in rupiahs)

**i. Bunga Pinjaman Dalam Masa Konstruksi**

Beban bunga atas pinjaman jangka panjang yang digunakan untuk membiayai pekerjaan konstruksi dibukukan sebagai penambahan biaya konstruksi selama masa pembangunan sampai aset tersebut selesai dan beroperasi. Setelah konstruksi selesai, bunga pinjaman dibebankan sebagai biaya tahun berjalan dalam biaya operasional kelompok biaya keuangan.

**j. Bagian Hutang Jangka Panjang Yang Jatuh Tempo**

Bagian hutang jangka panjang yang jatuh tempo satu tahun mendatang setelah tanggal neraca disajikan sebagai kewajiban jangka pendek.

**k. Aset Lain-Lain**

Pos-pos yang tidak dapat secara layak digolongkan dalam aset tetap, aset lancar, investasi/penyertaan maupun aset tidak berwujud, disajikan dalam kelompok aset lain-lain.

**l. Imbalan Pasca Kerja**

Program pensiun pegawai PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor diterapkan berdasarkan Keputusan Pensiun DAPENMA PAMSI No. 842/Kep.60-PDAM/2007 tanggal 16 Juli 2007 yang telah disahkan oleh Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor Kep. 174/KM.10/2007 tanggal 12 September 2007. Jumlah iuran normal dan iuran tambahan ditetapkan berdasarkan hasil perhitungan kewajiban iuran sementara, untuk perhitungan 31 Desember 2020 berdasarkan perhitungan dari Dapenma Pamsi No. 754/DP.06/III/2021 tanggal 09 Maret 2021, yang diikutsertakan sebanyak 640 orang.

Imbalan Pasca Kerja pegawai lainnya mendapat uang penghargaan (katineung) sesuai Surat Keputusan Direksi Bogor diikutsertakan dalam program Jaminan Sosial Tenaga Kerja sesuai dengan UU Nomor 3 tahun 1992. seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada perusahaan selama periode pelaporan diakui dan dicatat sebagai biaya. Imbalan Pasca Kerja yang ditetapkan oleh PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor dikategorikan menjadi:

Program Imbalan pasti, diberlakukan kepada Direksi dan seluruh karyawan, adalah program imbalan pasca kerja dimana PERUMDA menyediakan imbalan yang telah disepakati kepada pekerja atau mantan pekerja, dan resiko aktuarial serta resiko investasi secara substantif berada pada PERUMDA. dan kerugian aktuarial diakui selama periode berjalan laporan laba rugi.

**i. Loan Interest During Construction**

Interest expense on long-term loans used to finance construction works is recorded as an addition to construction costs during the construction period until the asset is completed and operational. After construction is complete, the loan interest is charged as current year expense in operating expenses of the finance cost group.

**j. Share of Long-Term Debt that is Due**

The portion of long-term debt that matures one year after the balance sheet date is presented as current liabilities.

**k. Other Assets**

Items that cannot be classified properly into fixed assets, current assets, investments / investments or intangible assets are presented under the other assets group.

**l. Post-Employment Benefits**

The employee pension program of the Bogor City PERUMDA Tirta Pakuan is implemented based on the Decree of the Founder of DAPENMA PAMSI No. 842 / Kep.60-PDAM / 2007 dated 16 July 2007 which was approved by the Minister of Finance of the Republic of Indonesia Number Kep. 174 / KM.10 / 2007 dated 12 September 2007. The amount of normal and additional fees is determined based on the calculation of the temporary contribution obligation, for the calculation of 31 December 2020 based on calculations from Dapenma Pamsi No. 754 / DP.06 / III / 2021 which were included as many as 640 people.

Post-employment benefits other employees receive reward money (katineung) in accordance with the Decree of the Bogor Directors to participate in the Social Security Program for Workers in accordance with Law Number 3 of 1992. all employee benefits that are entitled to workers due to services provided to the company during the reporting period are recognized recorded as an expense. Post-employment benefits set by PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City are categorized into:

A defined benefit program, applied to the Board of Directors and all employees, is a post-employment benefit program where PERUMDA provides agreed benefits to employees or former employees, and the actuarial risk and investment risk are substantively at PERUMDA. and actuarial losses are recognized during the current period in profit or loss.

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

**m. Pencatatan Hutang/Kewajiban**

Kewajiban jangka pendek dicatat sebesar kas/setara kas yang diterima atau sebesar nilai wajar dari aset non kas yang diterima sebagai penukar dari kewajiban pada saat terjadinya. Kewajiban jangka panjang diakui dalam neraca jika kemungkinan pengeluaran sumber data yang mengandungi manfaat ekonomis akan dilakukan untuk menyelesaikan kewajiban yang jatuh tempo lebih dari satu tahun dan jumlah yang harus diselesaikan dapat dikur dengan andal. Kewajiban bunga atas kewajiban jangka panjang yang timbul selama masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dicatat dalam perkiraan kewajiban bunga masa tenggang.

Kewajiban jangka panjang dicatat sebesar kas/setara kas yang diterima atau sebesar nilai wajar dari aset non kas yang diterima sebagai penukar dari kewajiban pada saat terjadinya. Kewajiban jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi perubahan dan ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang.

**n. Kewajiban diestimasi dan Kontijensi**

Kewajiban diestimasi diakui didalam neraca sebagai kewajiban dan sebagai beban didalam laporan laba rugi, apabila kemungkinan terjadi perusahaan akan disyaratkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada masa yang akan datang dengan jumlah kewajiban yang dapat diestimasi secara handal. termasuk didalam kewajiban diestimasi adalah pembayaran pesangon, uang penghargaan, jasa pengabdian, uang kompensasi dan pembayaran lainnya yang diberikan kepada karyawan dan Direksi pada saat yang bersangkutan berhenti atau berakhir masa jabatannya.

Kewajiban kontijensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti atau kewajiban kini yang tidak diakui karena tidak memenuhi salah satu atau kedua kondisi berikut : - Kemungkinan (lebih mungkin dibandingkan tidak mungkin) terjadi bahwa perusahaan akan disyaratkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada saat penyesuaian. - Jumlah kewajiban dapat diestimasi dengan handal.

**o. Pengakuan Pendapatan**

Pendapatan penjualan air diakui, dicatat, dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.

Pendapatan sambungan baru dan pendapatan non air lainnya diakui dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan dengan memperhatikan ketentuan sebagai berikut:

**Debt / Liability Recording**

Short-term liabilities are recorded at the cash / cash equivalent received or at the fair value of the non-cash assets received in exchange for liabilities when incurred. Long-term liabilities are recognized in the balance sheet when it is probable that the expenditure of data sources containing economic benefits will be incurred to settle liabilities that are due for more than one year and the amount to be settled can be deducted reliably. Interest liabilities on long-term liabilities incurred during the grace period that do not mature within one year are recorded in the estimated grace period interest liabilities.

Long-term liabilities are recorded at the cash / cash equivalents received or at the fair value of non-cash assets received in exchange for liabilities when incurred. Long-term liabilities are recorded based on the realization of the changes and added with interest for the grace period that does not mature in one year.

**n. Estimates and Contingencies**

The provision is recognized in the balance sheet as a liability and as an expense in the income statement, if it is possible that the company will be required to transfer future economic benefits with a reliable estimate of the amount of the liability. Included in the provision is the payment of severance pay, award, service, compensation and other payments made to employees and Directors when the person concerned resigns or ends his term of office.

Contingent liabilities are potential, uncertain or current liabilities that are not recognized because they do not fulfill one or both of the following conditions: - It is likely (more likely than unlikely) that the company will be required to transfer the economic benefits upon adjustment. - The amount of the liability can be estimated reliably.

**o. Income Recognition**

Water sales revenue is recognized, recorded, and reported on a monthly basis based on the water bill issued in the month concerned, even though the money received only occurred later or at the time the money was received for cash sales transactions.

New connection revenues and other non-water revenues are recognized as full amount of revenue for the year with due observance of the following conditions:



PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

- Jika menurut prosedur yang berlaku pelanggan/calon pelanggan diisyaratkan membayar kewajibannya secara tunai, maka pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayarannya.
- Jika menurut prosedur yang berlaku pelanggan dapat memenuhi kewajibannya dengan cara mengangsur, maka pendapatan serta pencatatan pendapatan dan piutang dilakukan penyesuaian hanya pendapatan piutang dan pendapatan pada tahun berjalan saja.
- Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima (Cash Basis).
- Pengakuan pendapatan atas jasa giro diakui secara Accrual Basis.

p. Pengakuan Beban

Beban diakui dan dicatat dalam periode terjadinya transaksi.

q. Beban yang Ditangguhkan

Beban yang ditangguhkan merupakan biaya-biaya yang berhubungan dengan kegiatan operasi PDAM yang mempunyai manfaat untuk jangka waktu lebih dari 1 (satu) tahun.

r. Perubahan Kebijakan Akuntansi

Terhitung mulai tanggal 1 Januari 2011 PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor melakukan perubahan kebijakan akuntansi dengan menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP), kecuali yang berhubungan dengan Perda Nomor 17 tahun 2013 tanggal 27 Desember 2011 tentang Pengelolaan Perusahaan Umum Daerah Air Tirta Pakuan Kota Bogor pasal 23 ayat (1).

s. Kelangsungan Hidup Perusahaan

Laporan keuangan ini disusun dengan anggapan bahwa PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor akan melanjutkan usahanya secara berkesinambungan (going concern). Tidak terdapat ketidakpastian yang material terkait dengan peristiwa atau kondisi yang mengakibatkan keraguan signifikan terhadap kemampuan PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor untuk melanjutkan usaha.

t. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan yang belum dibayar. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

- If according to the prevailing procedure the customer / prospective customer is required to pay their obligations in cash, the revenue is recorded and recognized at the time of payment.
- If according to the applicable procedure the customer can fulfill his obligations in installments, the income and recording of income and receivables shall be adjusted only for receivables and income for the current year.
- Penalty income for late payment by customers is recorded when the penalty is received (Cash Basis).
- Revenue recognition from current accounts is recognized on an Accrual Basis.

p. Expense Recognition

Expenses are recognized and recorded in the period in which the transaction occurs.

q. Recognition of Deferred Expenses

Deferred expenses represent costs related to PDAM operations that have benefits for a period of more than 1 (one) year.

r. Changes in Accounting Policies

As of January 1, 2011 PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City has changed its accounting policy by implementing Financial Accounting Standards for Entities without Public Accountability (SAK-ETAP), except for those related to Perda No. 17 of 2013 dated 27 December 2011 concerning Management of Regional Public Companies Air Tirta. Pakuan City of Bogor article 23 paragraph (1).

s. Governing Company

This financial report is prepared with the assumption that PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City will continue its business on an ongoing basis (going concern). There is no material uncertainty related to events or conditions that cause significant doubts about the ability of PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City to continue the business.

t. Income tax

The company recognizes a liability for all unpaid income taxes. The company does not recognize deferred tax.

KAS DAN SETARA KAS		2020	2019	CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS		91.488.635.149,34	61.369.617.559,80	
Saldo Kas dan Setara Kas terdiri dari :				Cash and Cash Equivalents consist of :
Kas	62.025.000,00	50.000.000,00		Cash
Bank	91.426.610.149,34	61.319.617.559,80		Bank
<b>Total Kas &amp; Setara Kas</b>	<b>91.488.635.149,34</b>	<b>61.369.617.559,80</b>		
a. Kas terdiri atas :				Cash consists of:
Kas	-	-		Cash
Kas Kecil	50.000.000,00	50.000.000,00		Petty cash
Kas ditangan	12.025.000,00	-		Cash on hand
<b>Total Kas</b>	<b>62.025.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>		<b>Total Cash</b>
b. Bank :				b. Cash In Bank -
- PT BJB (Jabar dan Banten) Cabang Bogor	31.466.826.260,00	17.642.086.126,00		PT BJB (Jabar dan Banten) Cabang Bogor -
- PT Bank BNI (Persero)	5.696.469.788,00	2.969.710.167,00		PT Bank BNI (Persero) -
- PT Bank CIMB Niaga Cabang Bogor	1.432.146.225,54	2.030.188.651,33		PT Bank CIMB Niaga Cabang Bogor -
- PT Bank Mandiri, Tbk	1.587.487.153,79	4.168.610.006,49		PT Bank Mandiri, Tbk -
- PT BTN (Persero), Cab Bogor	13.162.281.007,95	9.251.324.646,23		PT BTN (Persero), Cab Bogor -
- PT Bank OCBC NISP	11.319.452.622,00	3.290.974.861,00		PT Bank OCBC NISP -
- PT Bank BTPN	39.996.633,00	40.256.359,00		PT Bank BTPN -
- PT Bank Panin	1.057.084.131,87	430.586.324,34		PT Bank Panin -
- Bank Bukopin	2.616.788.814,54	1.105.958.573,50		Bank Bukopin -
- Bank Pasar Kota Bogor	1.295.420.029,00	1.032.286.545,00		Bank Pasar Kota Bogor -
- PT Bank BRI	2.889.195.577,00	1.182.110.177,00		PT Bank BRI -
- BJB Syariah	2.355.470.636,00	3.127.528.986,00		BJB Syariah -
- Syariah Mandiri	4.622.660.995,72	5.682.639.139,16		Syariah Mandiri -
- Mega Syariah	2.243.181.698,10	2.064.942.203,06		Mega Syariah -
- Rekening Giro BCA	27.199.930,73	-		Rekening Giro BCA -
- Mega Syariah II	2.006.128.203,50	2.002.263.395,09		Mega Syariah II -
- BPD Syariah	3.866.059.826,60	3.866.119.826,60		BPD Syariah -
- Rekening Giro BNI 46/PB	3.742.760.616,00	1.432.031.573,00		Rekening Giro BNI 46/PB -
<b>Total Bank</b>	<b>91.426.610.149,34</b>	<b>61.319.617.559,80</b>		<b>Total Bank</b>
<b>Total Kas dan Setara Kas</b>	<b>91.488.635.149,34</b>	<b>61.369.617.559,80</b>		<b>Total Kas dan Setara Kas</b>

Saldo Kas Besar, Kas Kecil, Kas di tangan Per 31 Desember 2020 telah sesuai dengan hasil Opname Kas (Berita Acara Pemeriksaan Kas) yang dilakukan oleh PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor pada tanggal 31 Desember 2020.

Balances of Big Cash, Petty Cash, Cash on hand As of December 31, 2020, are in accordance with the results of the Cash Opname (Minutes of Cash Check) conducted by PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City on December 31, 2020.

4. DEPOSITO 4. DEPOSITS

Saldo Deposito terdiri dari :		2020	2019	
Deposito Bank Kota Bogor	5.000.000.000,00	3.000.000.000,00		Deposito Bank Kota Bogor -
Deposito Mandiri Syariah I	-	25.000.000.000,00		Deposito Mandiri Syariah -
Deposito Mega Syariah	5.000.000.000,00	-		Deposito Mega Syariah -
Deposito BJB	50.000.000.000,00	25.000.000.000,00		Deposito BJB -
	<b>60.000.000.000,00</b>	<b>53.000.000.000,00</b>		

Saldo Deposito per 31 Desember 2020 merupakan nilai nominal Deposito yang terdiri dari :

Deposit Balance as of December 31, 2020 is the nominal value of deposits consisting of:

BPR Bank Kota Bogor dengan Nomor Rekening/Bilyet 312-001-000001343, 312-001-000002055, 312-001-000002056 dan 312-001-000002775 berjangka 1 (satu) tahun (07 Desember 2020; 06 Juni 2020; 07 Juni 2020 dan 17 September 2020) dengan tingkat suku bunga masing-masing 6,75 %, 8 %, 8 %, & 7,5 %, untuk Deposito yang telah jatuh tempo secara otomatis diperpanjang kembali untuk jangka waktu yang sama dengan tingkat bunga yang berlaku.

Bpr Bank Bogor city with Account Number / Bilyet 312-001-000001343, 312-001-000002055, 312-001-000002056 and 312-001-000002775 1 (one) year term (December 07, 2020; June 06, 2020; June 07, 2020 and September 17, 2020) with interest rates of 6.75% each 8 %, 8 %, & 7.5 %, for Deposits that have been due are automatically renewed again for a period equal to the applicable interest rate.

BJB Cabang Kota Bogor dengan Nomor Sertifikat A 750820 & A 749529, berjangka 1 (satu) bulan & 3 (tiga) bulan (22 April 2020 - 20 Mei 2020 dan 20 Oktober 2020 - 20 Januari 2021) dengan tingkat suku bunga 6,25 % & 5,80 % / tahun, untuk Deposito yang telah jatuh tempo secara otomatis diperpanjang kembali untuk jangka waktu yang sama dengan tingkat bunga yang berlaku.

BJB Bogor City Branch with Certificate Number A 750820 & A 749529, 1 (one) month term & 3 (three) months (April 22, 2020 - May 20, 2020 and October 20, 2020 - January 20, 2021) with an interest rate of 6.25 % & 5.80 % / year, for deposits that have been due automatically extended again for the same period as the applicable interest rate.

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

Bank MEGA SYARIAH Kota Bogor dengan Nomor Sertifikat 005724, berjangka 1 (satu) bulan (01 April 2020 s/d 01 Mei 2020) dengan tingkat suku bunga 59,52 % / tahun, untuk Deposito yang telah jatuh tempo secara otomatis diperpanjang kembali untuk jangka waktu yang sama dengan tingkat bunga yang berlaku.

Bank MEGA SYARIAH Bogor City with Certificate Number 005724, term 1 (one) month (01 April 2020 to 01 May 2020) with an interest rate of 59.52 % / year, for deposits that have been due automatically renewed for a period equal to the applicable interest rate.

5. PIUTANG USAHA

5. ACCOUNT RECEIVABLES

Saldo Piutang Usaha terdiri dari :

Consist of :

	2020	2019	
- Piutang Usaha	35.534.772.439,00	36.143.084.463,00	Trade Receivables -
- Piutang Ragu-ragu	4.624.666.154,00	2.785.983.706,00	Doubtful Receivables -
- Penyisihan Piutang	(6.853.809.026,65)	(3.979.499.656,00)	Receivables Allowance -
<b>Total Piutang Usaha</b>	<b>33.305.629.566,35</b>	<b>34.949.568.513,00</b>	<b>Total Trade Receivables</b>
<b>5.a. Piutang Usaha</b>			<b>5.a. Trade Receivables</b>
1. Piutang Langganan Air			<b>1. Water Trade Receivables</b>
1) Umum	30.985.753.450,00	31.530.378.884,00	1) General
2) ABRI	3.997.598.100,00	2.845.562.550,00	2) Military
3) Instansi	225.764.900,00	1.470.386.350,00	3) Government Institution
Sub Total	35.209.116.450,00	35.846.327.784,00	Sub Total
2. Piutang Non Air			<b>2. Non Water Receivables</b>
1) Piutang Pemasangan Baru	178.065.890,00	10.412.712,00	1) New Instalation
2) Piutang Non Air Lainnya	142.363.017,00	58.640.449,00	2) Other Non Water Receivables
3) Piutang Retikulasi/PNPB	5.227.082,00	227.703.518,00	
Sub Total	325.655.989,00	296.756.679,00	Sub Total
<b>Total Piutang Usaha</b>	<b>35.534.772.439,00</b>	<b>36.143.084.463,00</b>	<b>Total of Trade Receivable</b>
<b>5.b. Piutang Ragu-ragu</b>			<b>5.b. Doubtful Accounts</b>
Piutang ragu-ragu yaitu piutang air dan non air yang berumur lebih dari setahun, terdiri atas :		Doubtful accounts, namely water and non-water receivables that are more than a year old, consist of :	
	2020	2019	
1. Piutang Langganan Air	4.337.203.134,00	2.492.764.886,00	<b>1. Water Subscription Receivables</b>
1) Umum			1) General
2. Piutang Non Air			<b>2. Non-Water Receivables</b>
1) Piutang Pemasangan Baru	204.180.820,00	231.673.820,00	1) New Installation Receivables
2) Piutang Non Air Lainnya	83.282.200,00	61.545.000,00	2) Other Non-Water Receivables
Sub Total	287.463.020,00	293.218.820,00	Sub-Total
<b>Total Piutang RagU-Ragu</b>	<b>4.624.666.154,00</b>	<b>2.785.983.706,00</b>	<b>Total of Doubtful Account</b>
<b>TOTAL PIUTANG</b>	<b>40.159.438.593,00</b>	<b>38.929.068.169,00</b>	<b>TOTAL OF TRADE RECEIVABLES</b>
<b>5.c. Penyisihan Piutang</b>			<b>5.c. Allowance For Doubtful Account</b>
- Penyisihan Piutang Air	(6.560.117.647,33)	(3.979.499.656,00)	Water Receivable -
- Penyisihan Piutang Non Air	(293.691.379,32)	-	Non Water Receivable -
	(6.853.809.026,65)	-	
<b>Piutang Usaha Netto</b>	<b>33.305.629.566,35</b>	<b>34.949.568.513,00</b>	

PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor telah melakukan opname atas saldo piutang rekening air dan rekening non air. Pelaksanaan opname atas saldo piutang tersebut dimaksudkan untuk menentukan besarnya penyisihan piutang yang berdasarkan piutang 3 (tiga) tahun ke belakang.

PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City has taken care of water and non-water accounts receivable balances. The implementation of taking into account the accounts receivable balances is intended to determine the amount of allowance for accounts receivable based on the accounts receivable 3 (three) years back.

Dalam tahun 2020 telah dilakukan penghapusan Piutang Rekening Air dan Non Air yang berumur diatas 2 tahun berdasarkan Surat Keputusan Direksi PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor Nomor 900/Kep.46.1-PDAM/2020 tanggal 13 Agustus 2020, yaitu Piutang Rekening Air sebesar Rp. 740.211.436,00 dan Piutang Rekening Non Air sebesar Rp. 34.939.000,00, jumlah Rp. 775.150.436,00. Dan telah mendapat persetujuan dari Dewan Pengawas PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor, berdasarkan Surat Nomor 900/520-DP.PDAM/2020 perihal Penghapusan Piutang

In 2020, the elimination of Water and Non-Water Account Receivables that are over 2 years old based on the Decree of the Directors of PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City Number 900 / Kep.46.1-PDAM / 2020 dated August 13, 2020, namely Water Account Receivables amounting to Rp. 740,211,436.00 and Non-Water Account Receivables of Rp. 34,939,000.00, the amount of Rp. 775,150,436.00. And has received approval from the Supervisory Board of the PERUMDA Tirta Pakuan City of Bogor, based on Letter Number 900/520-DP.PDAM / 2020 regarding Receivables Abolition



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

6. PEMBAYARAN DIMUKA PAJAK

6. PREPAYMENT OF TAXES

Pembayaran dimuka Pajak terdiri dari :

	2020	2019	
- Piutang PPN	6.147.549,00	0,00	VAT Receivables
Total Pembayaran dimuka Pajak	6.147.549,00	0,00	Total Tax Prepayments

Saldo piutang PPh Pasal 23 per 31 Desember 2013 seluruhnya dikompensasikan dengan PPh Pasal 25/PPH Badan.

7. PIUTANG LAIN-LAIN

7. OTHER RECEIVABLES

Piutang lain-lain merupakan sisa uang muka yang belum dipertanggung-jawabkan pada tanggal neraca, terdiri atas saldo :

Other receivables represent the remaining advances that have not been accounted for at the balance sheet date, consisting of the following balances:

	2020	2019	
- Jaminan pekerjaan	60.000.000,00	60.000.000,00	Job guarantee
- Piutang Dinas	804.306.463,00	385.608.432,00	Service Receivables
- Piutang Lain (Opr UWSSP)	37.270.651,00	37.270.651,00	Other Receivables (Opr UWSSP)
- Clearing Gaji	0,00	0,00	Clearing Salary
- Rupa-rupa Piutang Lainnya	264.646.176,00	120.646.176,00	Miscellaneous Other Receivables
	1.166.223.290,00	603.525.259,00	

Terdiri atas rincian sebagai berikut :

- UM Jaminan Pekerjaan	60.000.000,00	60.000.000,00	Advances for job security
- UM Operasional PIU UWSSP	37.270.651,00	37.270.651,00	Advances for UWSSP PIU operations
- UM Kunjungan Kerja ke PERMDA Balikpapan	50.460.000,00		DP for working visit to Perumda Balikpapan
- UM Rakerna ASDEPAMSI PERUMDA Tirta Pakuan	38.480.000,00		DP for Rakerna ASDEPAMSI Perumda Tirta Pakuan
- UM Sosialisasi Program Diskon PB	8.168.554,00		Refund of DP for PB discount program socialization
- Uang Muka Pembuatan & perpanjangan SIM Driver Perumda	3.125.000,00		Advances for the creation & extension of the SIM
- Uang Muka honor nara sumber BPKP	13.000.000,00		Advance fees for BPKP resource persons
- Pengembalian uang muka verifikasi lelang meter air	7.782.000,00		Refunds DP of water meter auction verification
- Uang Muka pertandingan persahabatan tim tenis Perumda	3.870.000,00		DP for the Perumda tennis team friendship match
- Pengembalian UM kegiatan pemeriksaan uji sampling WM	18.174.560,00		Refund of DP for WM sampling test inspect activities
- Pengembalian uang muka bantuan dana proposal	500.000,00		Refunds of Advances for proposal funding
- Uang Muka kegiatan pemeriksaan meter air besar	16.875.000,00		DP for water meter inspection activities
- Uang Muka kegiatan FGD pengembangan sistem informasi	39.721.000,00		Advances for information system development FGD activities
- Uang Muka kunker Direktorat teknik ke Semarang	53.080.000,00		DP of technical directorate kunker to Semarang
- Pengembalian uang muka bantuan dana proposal	2.050.000,00		Refunds of Advances for proposal funding
- Pengembalian uang muka pengurusan pajak STNK Dinas	1.045.800,00		Down payment for the official STNK Tax processing
- Uang Muka kunker ke PDAM Sleman	38.160.000,00		Down payment of cash deposit to PDAM Sleman
- Pengembalian uang muka verifikasi konsultan water hibah	2.073.954,00		Refund of Down payment for water grant consultant verification
- Pengembalian UM operasional departemen perawatan	269.000,00		Return of maintenance department operational UM
- Uang Muka rakor PD Perpamsi Jabar	10.820.000,00		Advances for West Java PD Perpamsi Coordination Meeting
- Uang Muka pengurusan reservoir Rancamaya	5.000.000,00		DP for drainage of the Rancamaya reservoir
- Pengembalian uang muka bantuan dana proposal	2.000.000,00		Refunds of Advances for proposal funding
- Pengembalian uang muka operasional Humas	1.815.000,00		Refund of Advances for public relations operations
- Pengembalian uang muka bantuan dana proposal	8.000.000,00		Refunds of Advances for proposal funding
- Pengembalian uang muka bantuan dana proposal	8.750.000,00		Refunds of Advances for proposal funding
- Uang Muka FGD dengan BPKP Jabar	17.790.000,00		advance FGD with West Java BPKP
- Pengembalian uang muka ujian sertifikasi	2.022.000,00		Refund of certification exam advance
- Uang Muka Aplikasi SPM PUPR	14.160.000,00		Advances for the SPM PUPR application
- Uang Muka sponsorship Pemkot pelantikan Direksi PERUI	35.000.000,00		Instrument inauguration of the Board of Directors of Perumda
- Pengembalian uang muka kegiatan mancing Makuna	200.000,00		Refunds of advance payments for Makuna fishing activities
- Pengembalian uang muka Sub Departemen Rumah Tangga	5.545,00		Refund of Advances from the Household Sub-department
- Uang Muka workshop Readiness Criteria Jawa Barat	31.025.000,00		Advances for the West Java Readiness Criteria workshop
- UM kegiatan ujian sertifikasi pengadaan barang jasa	5.020.000,00		of goods and services certification examination activities
- Pengembalian uang muka workshop pembiayaan SPAM	856.000,00		Refunds SPAM financing workshop Advances
- Pengembalian uang muka bahan bakar kendaraan dinas	25.057.700,00		Refunds Down payment for official vehicle fuel
- Pengembalian uang muka kunjungan POPDAM	55.703.000,00		Return of POPDAM visit advance
- Pengembalian uang muka Departemen NRW & Trandist	51.700,00		NRW & Trandist department advance Refunds
- Uang Muka Sub Departemen QHSE	15.000.000,00		Advances for the QHSE Sub department
- Pengembalian uang muka pengurusan intake Sumber air	40.000,00		Refund of DP for drainage of water sources
- Pengembalian uang muka Departemen Produksi	642.500,00		Production DP advance payment Refund

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in Rupiahs)

- Uang Muka rekrutmen pegawai Perumda	200.000.000,00		DP for recruitment of Perumda employees	-
- Uang Muka operasional Dewan Pengawas	10.000.000,00		Advances for the operation of the Supervisory Board	-
- Uang Muka operasional Sub Departemen Adm & Arsip	13.500.000,00		Advances for operations Sub department Adm & Archives	-
- Pengembalian uang muka media challenge	3.750.000,00		Refund of media challenge advance	-
- Pengembalian uang muka laboratorium	1.263.150,00		Refund of laboratory Down payment	-
- Uang Muka media gathering	40.000.000,00		Advances for media gathering	-
- Pengembalian uang muka persahabatan tenis lapangan		2.490.500,00	Refund of tennis court friendship advance	-
- Pengembalian uang muka kunker Bappeda Kota Denpasar		3.103.711,00	Refund of advance deposit fee for Denpasar City Bappeda	-
- Pengembalian uang muka open table raihlan pelanggan		5.015.925,00	DP open tables that have been achieved by customers	-
- Pengembalian Uang Muka rapat pembentukan pengurus		1.490.000,00	Refunds of Advances for management formation meetings	-
- Pengembalian Uang Muka kegiatan koordinasi ke BPKP		640.000,00	Refunds DP for Coordination activities to the BPKP	-
- Pengembalian uang muka pajak STNK 27 unit kend. Dinas		1.139.200,00	unds on the advance tax STNK 27 units of control. Service	-
- Pengembalian uang muka keg. Verif & kunjungan pabrik		3.147.064,00	Refunds advance keg. Verif & factory visit	-
- Pengembalian uang muka operasional Dep. Perlengkapan		13.669.000,00	Refunds operational Advances of Dep. Equipment	-
- Pengembalian uang muka keg. Sosialisasi dan semnas		272.690,00	Refunds advance keg. socialization	-
- Pengembalian uang muka kegiatan Temu Pelanggan		56.817.364,00	Refunds of advances for Customer Gathering activities	-
- Pengembalian uang muka rapat sosialisasi pengusaha		1.607.000,00	of advance payment for entrepreneur outreach meetings	-
- Pengembalian uang muka pajak STNK 64 kend. Dinas		258.400,00	STNK tax advance refunds 64 vehicles. Service	-
- Pengembalian uang muka keg. konsultasi publik RISPAM		41.025.000,00	Advance refund keg. RISPAM public consultation	-
- Pengembalian UM keg. peringatan Hut Korpri 2019.		5.836.800,00	Returns UM keg. Korpri Anniversary commemoration 2019.	-
- Pengembalian uang muka kunker ke Perumda Malang		6.058.477,00	Refund of cash advance payment to Perumda Malang	-
- Pengembalian uang muka proposal 35 Porposol		3.000.000,00	Refund of advances for proposals 35 Porposol	-
- Pengembalian uang muka biy. assesmen kompetensi		92.079.000,00	Advance refund bly. competency assessment	-
- Pengembalian uang muka kegiatan rapat kordinasi		3.815.000,00	Refunds of advances for coordination meeting activities	-
- Pengembalian uang muka rapat kerja PDAM Tirta Pakuan		56.011.307,00	und of advance payment for PDAM Tirta Pakuan work meet	-
- Pengembalian uang muka op. Sub. Dep. Rumah Tangga		1.161,00	Advance refunds op. Sub. Dep. Household	-
- Pengembalian uang muka keg. Pertandingan Tenis		2.072.700,00	Advance refund keg. Tennis Match	-
- Pengembalian uang muka ahan bakar kendaraan dinas		17.925.801,00	Refunds of advances for official vehicle fuel	-
- Pengembalian uang muka keg. Kunker ke PDAM Makasar		9.076.250,00	Advance refund keg. Visit to PDAM Makassar	-
- Pengembalian uang muka kegiatan Rapat penyusunan KPJM		495.000,00	ymment for the activities of the MTEF preparation meeting	-
- Pengembalian uang muka pendampingan pemeriksaan lab		5.000.000,00	Refund of lab examination assistance advances	-
- Pengembalian uang muka operasional sub Departemen HSE		3.541.000,00	Refunds operational advances of the HSE sub department	-
- Pengembalian Uang Muka pendampingan pemeriksaan DKK		5.000.000,00	Refund of Down Payment for DKK inspection assistance	-
- Pengembalian Uang Muka kegiatan Pph Withholding ps1		750.000,00	fund of Advance Payment for Pph Withholding activity art.	-
- Pengembalian uang muka Sosialisasi Peraturan Direksi		5.721.337,00	Refund of advance payment for the Socialization of Direct	-
- Pengembalian uang muka operasional extra fooding		4.522.245,00	Refunds for the advance for extra fooding operations	-
- Pengembalian uang muka keg. sosialisasi manfaat peng. air		605.000,00	Advance refund keg. socialization of peng benefits. water	-
- Pengembalian uang muka operasional Humas PDAM		7.982.250,00	Refund of advances for PDAM Public Relations Operations	-
- Pengembalian Uang Muka operasional sub depart jaringan		17.500,00	Refunds of Advances for operational sub-department netw	-
- Pengembalian uang muka operasional Sekretaris Perusahaan		600.000,00	Refund of advances for operations of the Corporate Secre	-
- Pengembalian uang muka operasional bagian NRW&Trandis		4.000,00	Refund of operational advance for NRW & Trandis division	-
- Pengembalian Uang Muka kegiatan media gathering		4.158.400,00	Refunds of Advances for Media Gathering Activities	-
- Pengembalian uang muka operasional Bag. Produksi PDAM		2.075.200,00	Operational advance refunds. PDAM production	-
- Pengembalian uang muka op. keg. Dewan Pengawas PDAM		9.583.900,00	Advance refunds op. keg. PDAM Supervisory Board	-
- Uang muka nara sumber		9.000.000,00	Advances for resource persons	-
- Rupa-rupa piutang lainnya	264.646.176,00	120.646.176,00	Other accounts receivable	-
<b>Total Piutang Lain-lain</b>	<b>1.166.223.290,00</b>	<b>603.525.259,00</b>		

Dari jumlah piutang lain-lain tersebut diatas baru dipertanggungjawabkan sebesar Rp.150.220.463,- yaitu pada bulan Januari & Februari 2021 dan sisanya sebesar Rp.872.002.827,- belum dapat dipertanggungjawabkan.

From the amount of other receivables mentioned above, he was accounted for Rp. 150,220,463, - namely in January & February 2021 and the remaining Rp. 872,002,827, - cannot be accounted for.

6. PENDAPATAN BUNGA YANG AKAN DITERIMA

8. INTEREST INCOME TO BE RECEIVED

Pendapatan Bunga yang akan diterima terdiri atas :

Interest income that will be received consists of:

	2020	2019	
- Pendapatan Bunga Deposito Yang Akan diterima	84.297.655,00	134.351.069,89	Deposit interest income to Be received
- Pendapatan Sewa Yang Akan diterima			Rental income to Be received
<b>Total Pendapatan Bunga yang akan diterima</b>	<b>84.297.655,00</b>	<b>134.351.069,89</b>	<b>Total Interest Income to be received</b>

Jumlah tersebut merupakan pendapatan bunga deposito yang akan diterima dari Bank BJB & Bank Mega Syariah Cabang Bogor serta Bank Kota Bogor .

This amount represents deposit interest income that will be received from Bank BJB & Bank Mega Syariah Bogor Branch and Bank Kota Bogor.



9. PERSEDIAAN

9. INVENTORIES

Saldo persediaan bahan operasi terdiri atas :

	2020	2019
<b>Bahan Operasi</b>		
- Bahan Kimia	799.464.480,00	694.401.670,00
- Bahan Pembantu	45.531.348,00	45.706.348,00
- Bahan Bakar dan Pelumas	948.000,00	948.000,00
- Suku Cadang	566.283.870,00	731.205.540,00
- Bahan Teknik Pipa/Pipa Persil	9.957.960,00	10.234.660,00
- Alat Tulis Kantor	698.753.891,00	580.694.872,00
- Rupa-rupa Bahan Operasi	26.200.143,00	62.768.205,00
- Meter Bekas	976.657.201,61	976.657.201,61
<b>Total Bahan Operasi</b>	<b>3.123.796.893,61</b>	<b>3.102.616.496,61</b>
<b>Bahan Instalasi</b>		
- Pipa	2.979.425.975,00	3.010.459.647,00
- Meter Air	1.713.904.466,00	3.761.280.276,00
- Rupa-rupa Bahan Instalasi	11.102.252.423,00	11.356.425.413,00
Nilai Perolehan	15.795.582.864,00	18.128.165.336,00
Cadangan Penurunan Nilai Bahan Instalasi	-	-
Nilai Buku	15.795.582.864,00	18.128.165.336,00
<b>Total Persediaan</b>	<b>18.919.379.757,61</b>	<b>21.230.781.832,61</b>

The operating material inventory balance consists of:

<b>Operating Materials</b>	<b>Chemical material</b>	-
	Adjuvant	-
	Fuels and Lubricants	-
	Parts	-
<b>Plumbing / Plumbing</b>	<b>Plumbing Engineering Materials</b>	-
	Office stationery	-
	Miscellaneous Operating Materials	-
	Used meters	-
	<b>Total Operating Materials</b>	-
	<b>Installation Material</b>	-
	Pipe	-
	water meter	-
	Miscellaneous Installation Materials	-
	Acquisition value	-
	Allowance for Impairment of Installation Materials	-
	Book value	-
	<b>Total Inventory</b>	-

Jumlah persediaan per 31 Desember 2020 tersebut telah sesuai dengan hasil inventarisasi fisik persediaan yang dilakukan oleh PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor pada tanggal 31 Desember 2020

The amount of inventory as of December 31, 2020 has been in accordance with the results of the physical inventory carried out by PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City on December 31, 2020

10. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

10. PREPAID EXPENSES

Saldo biaya dibayar dimuka terdiri dari :

	2020	2019
- Asuransi Pegawai	-	33.013.737,00
- Asuransi Bangunan	133.971.460,00	33.560.040,00
- Asuransi Kendaraan	111.981.819,00	125.514.444,00
- Uang muka lain-lain	513.133.995,00	780.784.700,00
<b>Total Biaya Dibayar Dimuka</b>	<b>759.087.274,00</b>	<b>972.872.921,00</b>

The balance of prepaid expenses consists of:

	<b>Employee Insurance</b>	-
	Building Insurance	-
	vehicle Insurance	-
	Miscellaneous Advances	-
	<b>Total Prepaid Expenses</b>	-
	Prepaid fee of Rp. 709.996.909,- is an upfront payment for the vehicle and building insurance premiums of the Bogor City PERUMDA Tirta Pakuan at PT Asuransi Sinarmas, as well as other advances.	-
	Other advances consist of:	-
	PT Tirta Guan Persada - North Bogor Network development	-
	State Treasury Office - Stamp duty	-
	Other advances	-

biaya dibayar dimuka sebesar Rp. 709.996.909,- merupakan pembayaran dimuka premi asuransi Kendaraan dan Bangunan PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor pada PT Asuransi Sinarmas, serta uang muka lainnya.

Uang muka lain-lain terdiri dari :

- PT Tirta Guan Persada - Pengembangan Jaringan Bogor Utara	414.711.630,00
- Kantor Kas Negara - Bea materai	49.332.000,00
<b>Uang muka lain-lain</b>	<b>464.043.630,00</b>

11. AKTIVA TETAP

11. FIXED ASSETS

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aktiva tetap dengan rincian sebagai berikut :

This amount is the book value of the fixed assets with the following details:

	2020	2019	
<b>NILAI PEROLEHAN</b>			<b>ACQUISITION VALUE</b>
- Tanah dan Hak atas Tanah	45.475.904.295,65	41.116.336.531,00	Land and Land Rights
- Instalasi Sumber Air	17.730.023.154,39	17.110.293.354,00	water Source Installation
- Instalasi Perpompaan	17.203.248.074,89	16.143.838.874,00	Pumping Installation
- Instalasi Pengolahan Air	136.434.505.650,01	134.037.695.050,01	water Treatment Plant
- Instalasi Transmisi dan Distribusi	521.362.544.372,13	490.060.357.077,73	Transmission and Distribution Installation
- Bangunan dan Gedung	17.637.608.035,08	17.637.608.035,08	Buildings and Buildings
- Peralatan dan Perlengkapan	11.636.800.949,73	10.648.057.091,06	Equipment and Supplies
- Alat Pengangkutan dan Kendaraan	13.866.127.714,93	14.230.052.714,08	Transportation Equipment and Vehicles
- Perabot Inventaris Kantor	34.627.309.028,00	31.978.210.128,00	Office Inventory Furniture
<b>Jumlah</b>	<b>815.974.071.274,81</b>	<b>772.962.448.854,96</b>	<b>Amount</b>

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

AKUMULASI PENYUSUTAN			ACCUMULATED DEPRECIATION		
- Instalasi Sumber Air	(8.647.219.194,06)	(7.975.544.056,33)	water Source Installation	-	
- Instalasi Perpompaaan	(8.762.671.893,13)	(7.336.667.283,40)	Pumping installation	-	
- Instalasi Pengolahan Air	(73.463.491.657,11)	(66.191.296.208,24)	water Treatment Plant	-	
- Instalasi Transmisi dan Distribusi	(274.367.211.750,97)	(241.238.662.811,71)	Transmission and Distribution Installation	-	
- Bangunan dan Gedung	(8.209.455.318,07)	(7.315.745.146,73)	Buildings and Buildings	-	
- Peralatan dan Perlengkapan	(9.278.553.569,16)	(8.332.858.708,90)	Equipment and Supplies	-	
- Alat Pengangkutan dan Kendaraan	(9.178.317.872,94)	(7.849.702.873,29)	Transportation Equipment and Vehicles	-	
- Perabot Inventaris Kantor	(25.207.625.675,65)	(21.338.249.990,85)	Office Inventory Furniture	-	
- Amortisasi Hak Tanah	(144.494.044,94)	(137.568.418,78)	Amortization of Land Rights	-	
Jumlah	(417.259.040.976,03)	(367.716.295.498,23)	Amount	-	
NILAI BUKU			BOOK VALUE		
- Tanah dan Hak atas Tanah	45.331.410.250,71	40.978.768.112,22	Land and Land Rights	-	
- Instalasi Sumber Air	9.082.803.960,33	9.134.749.297,67	water Source Installation	-	
- Instalasi Perpompaaan	8.440.576.181,76	8.807.171.590,60	Pumping Installation	-	
- Instalasi Pengolahan Air	62.971.013.992,90	67.846.398.841,77	water Treatment Plant	-	
- Instalasi Transmisi dan Distribusi	246.995.332.621,16	248.821.694.266,02	Transmission and Distribution Installation	-	
- Bangunan dan Gedung	9.428.152.717,01	10.321.862.888,35	Buildings and Buildings	-	
- Peralatan dan Perlengkapan	2.358.247.380,57	2.315.198.382,16	Equipment and Supplies	-	
- Alat Pengangkutan dan Kendaraan	4.687.809.841,99	6.380.349.840,79	Transportation Equipment and Vehicles	-	
- Aktiva tidak berwujud	-	-	Intangible assets	-	
- Perabot Inventaris Kantor	9.419.683.352,35	10.639.960.137,15	Office Inventory Furniture	-	
Jumlah	398.715.030.298,78	405.246.153.356,72	Amount	-	

Penambahan aktiva tetap tahun 2019 sebesar Rp. 52.713.763.694,00 dan tahun 2020 sebesar Rp. 43.410.251.419,85 dengan rincian sebagai berikut :

Additional fixed assets in 2019 amounting to Rp. 52,713,763,694.00 and in 2020 amounting to Rp. 43,410,251,419.85 with the following details:

- Tanah dan Hak atas Tanah	4.359.567.764,65	14.860.805.240,00	Land and Land Rights	-
- Instalasi Sumber Air	619.729.800,39	825.949.000,00	water Source Installation	-
- Instalasi Perpompaaan	1.059.409.200,89	1.393.329.420,00	Pumping Installation	-
- Instalasi Pengolahan Air	2.396.810.600,00	1.930.108.553,00	water Treatment Plant	-
- Instalasi Transmisi dan Distribusi	31.302.187.294,40	32.410.835.981,00	Transmission and Distribution Installation	-
- Bangunan dan Gedung	-	-	Buildings and Buildings	-
- Peralatan dan Perlengkapan	988.743.858,67	676.800.500,00	Equipment and Supplies	-
- Alat Pengangkutan dan Kendaraan	(363.924.999,15)	-	Transportation Equipment and Vehicles	-
- Perabot Inventaris Kantor	2.649.098.900,00	615.935.000,00	Office Inventory Furniture	-
JUMLAH	43.011.622.419,85	52.713.763.694,01	AMOUNT	-

12. AKTIVA TETAP DALAM PENYELESAIAN

12. FIXED ASSETS IN PROSES

Altiva tetap dalam penyelesaian terdiri dari :	2020	2019	Construction in progress consists of:
- PT Ababa - pekerjaan pengembangan jaringan	327.940.000,00	-	PT Ababa - Network development work
- Teguh Setiadi - pajak proses AJB Pembebasan lahan	104.593.500,00	-	Teguh Setiadi - AJB process Tax Land acquisition
- Devi Hertina - pengurusan penertiban sertifikat	157.036.364,00	-	Devi Hertina - certificate control management
- PT Garuda Persada - pengurusan jai ingan bogor	5.644.940.350,00	-	Guan Persada - development of the North Bogor Network
- Ellyza SH - pembayaran pajak peralihan hak	-	2.225.000.000,00	Ellyza SH - payment of transfer of Rights Tax
Sub Total	6.234.510.214,00	2.225.000.000,00	Sub-Total
- Pemasangan transdist untuk ganti meter pelanggan	63.791.644,00	275.491.441,00	Transdist Installation to replace customer meters
- Pemasangan saluran transdist untuk pelanggan	126.528.796,00	107.468.034,00	Transdist line Installation for subscribers
	190.320.440,00	382.959.475,00	
Total Aset Dalam Penyelesaian	6.424.830.654,00	2.607.959.475,00	Total Assets In Progress

13. AKTIVA TIDAK BERWUJUD

13. INTANGIBLE ASSET

Altiva Tidak Berwujud terdiri dari :	2020	2019	Intangible Assets consists of:
- Pengadaan barang aplikasi manajemen	478.885.000,00	478.885.000,00	-
- aplikasi pengadaan terintegrasi	180.000.000,00	180.000.000,00	-
Jumlah	658.885.000,00	658.885.000,00	Amount
Akumulasi amortisasi	(507.890.520,72)	(343.169.270,83)	Amortization of intangible assets
Nilai Buku	150.994.479,28	315.715.729,17	Book Value

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

UANG JAMINAN

14. BAIL

Uang jaminan terdiri dari :

	2020	2019	
- Uang Jaminan Listrik	313.131.649,00	313.131.649,00	Electricity security deposit
- Uang Jaminan Pos dan Giro	150.000,00	150.000,00	post and Giro security deposit
- Uang Jaminan Telepon	187.800,00	187.800,00	Telephone security deposit
Total Uang Jaminan	313.469.449,00	313.469.449,00	Total Security Deposit

SEWA DIBAYAR DIMUKA

15. PRE-PAID EXPENSES

Sewa dibayar dimuka terdiri dari :

	2020	2019	
- Sewa Dibayar Dimuka Tanah PJKA	112.910.703,00	288.535.500,50	Prepaid Expenses - Land of PT KAI
Uang muka sewa tanah	4.136.983,00	5.476.267,00	Prepaid Expenses - Land
Total Sewa Dibayar Dimuka	117.047.686,00	294.011.767,50	

a. Sewa tanah H Moh. Natsir Yus. di Jl. Tegallega No 11 Kelurahan Tegal Gundil, 36 m<sup>2</sup> selama 15 tahun terhitung Maret 2010, untuk jalur pipa distribusi dan retikulasi, dengan nilai sewa sebesar Rp18.750.000,00 sesuai dengan kontrak nomor 695/ST.19-PDAM/2010 tanggal 4 Maret 2010.

a. Land rent H Moh. Natsir Yus. on Jl. Tegallega No. 11 Kelurahan Tegal Gundil, 36 m<sup>2</sup> for 15 years starting March 2010, for distribution and reticulation pipelines, with a rental value of Rp. 18,750,000.00 in accordance with contract number 695 / ST.19-PDAM / 2010 dated March 4, 2010.

b. Sewa tanah milik PT. Kereta Api Indonesia di KM. 6+810 s/d 9+570 antara Batutulis-Maseng lintas Bogor; KM 52+265, KM 54+400 antara Cilebut Bogor, lintas Jakarta-Bogor, KM 2+8/9 antara Bogor-Batutulis, lintas Bogor-Yogyakarta sesuai dengan perjanjian No KL. 701/VI/48/KA-2016

b. Lease of land owned by PT. Indonesian Railways at KM. 6 + 810 s / d 9 + 570 between Batutulis-Maseng crossing Bogor; KM 52 + 265, KM 54 + 400 between Cilebut Bogor, cross Jakarta-Bogor, KM 2 + 8/9 between Bogor-Batutulis, cross Bogor-Yogyakarta in accordance with the agreement No KL. 701 / VI / 48 / KA-2016

6. PROPERTI INVESTASI

16. INVESTMENT PROPERTY

Jumlah tersebut saldo Properti investasi dengan rincian sebagai berikut :

The amount of investment property balance is as follows :

	2020	2019	
- Nilai Perolehan	139.747.000,00	139.747.000,00	Acquisition value
- Akumulasi Penyusutan	(49.493.729,41)	(42.506.379,37)	Accumulated depreciation
NILAI BUKU	90.253.270,59	97.240.620,63	BOOK VALUE

7. HUTANG USAHA

17. ACCOUNT PAYABLE

Jumlah saldo hutang usaha tersebut terinci sebagai berikut :

The amount of trade payables is detailed as follows :

	2020	2019	
- CV Tirta Biru Sarana	233.266.000,00		CV Tirta Biru Sarana
- Muhamad Taufik R	2.151.870.000,00		Muhamad Taufik R
- CV Dahlia	42.768.000,00		CV Dahlia
- PT Tisinovasi Sakti	321.582.250,00		PT Tisinovasi Sakti
- PT Klorin Inti	323.889.500,00		PT Klorin Inti
- PT Tisinovasi Sakti	883.047.952,00		PT Tisinovasi Sakti
- CV Dinamika	184.044.672,00		CV Dinamika
- PT Permata Indah	233.464.000,00		PT Permata Indah
- CV Tirta M	474.078.000,00		CV Tirta M
- CV. Budi Karya Sejahtera		191.205.000,00	CV. Budi Karya Sejahtera
- PT. Tis Inovasi Sakti		477.815.800,00	PT. Tis Inovasi Sakti
- CV. Pentaco Daya Prima		68.130.000,00	CV. Pentaco Daya Prima
- CV. Pentaco Daya Prima		1.774.626.909,00	CV. Pentaco Daya Prima
- PT. Barindo Anggun Industri		345.015.000,00	PT. Barindo Anggun Industri
- CV. Rizky Mandiri		476.639.573,00	CV. Rizky Mandiri
- PT. Permata Indah Utama		190.796.000,00	PT. Permata Indah Utama
- CV. Vita Rizky		171.093.000,00	CV. Vita Rizky
- CV Fajar Tyapra Bumi Tama		388.927.000,00	CV Fajar Tyapra Bumi Tama
- CV. Kanaka Adi Jaya		78.988.800,00	CV. Kanaka Adi Jaya
- PT. Klorin Inti		88.178.750,00	PT. Klorin Inti
- PT. Mulya Agung		73.749.500,00	PT. Mulya Agung
Total Hutang Usaha	4.913.537.038,00	4.325.165.332,00	Total of Trade Payables



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

18. HUTANG LAIN-LAIN		18. OTHER DEBT	
Hutang lain-lain terdiri atas :		Other payables consist of:	
	2020	2019	
- Hutang Lain-lain/DHHD terbuka	23.298.465,00	4.187.715,00	Other Accounts Payable / DHHD is open
- Bunga Bank (ADB)	-	-	Bank interest (ADB)
- Hutang Denda Pokok Pinjaman	-	-	Payable Principal Fines Loan
- Hutang setoran Bagian Laba Pemda	-	-	AP for the Government's Profit Section
- Bunga Bank (IBRD World Bank)	796.205.223,00	857.451.779,00	Bank interest (IBRD World Bank)
Total Hutang Lain-lain	819.503.688,00	861.639.494,00	Total Other Payable

Front end Fee terhutang sesuai perjanjian penerusan pinjaman antara Pemda Kota Bogor dengan PDAM Tirta Pakuan Kota Bogor Nomor : 690/PeJ.3 Dalprog/2010 dan Nomor : 900/SP.08PDAM/2010 tanggal 08-01-2010 tentang : Pelaksanaan Penerusan Pinjaman Pembiayaan Urban Water Supply And Sanitation Project.

Front end Fee payable according to the loan forwarding agreement between the City Government of Bogor and PDAM Tirta Pakuan Bogor City Number: 690 / PeJ.3 Dalprog / 2010 and Number: 900 / SP.08PDAM / 2010 dated 08-01-2010 concerning: Implementation of Funding Loan Extension Urban Water Supply And Sanitation Project.

19. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR		19. ACCRUED EXPENSES	
Biaya Yang Masih Harus Dibayar terdiri dari :		Accrued Expenses	
	2020	2019	
- Biaya YMH Dibayar/DHHD Terbuka	1.070.356.567,00	1.666.422.250,00	Insurance premium
- Premi Asuransi	91.358.726,00	25.501.907,00	Maintenance Period Payable
- Hutang Masa Pemeliharaan	2.841.207.544,00	3.140.380.450,00	Other Paid YMH fees
- Biaya YMH Dibayar lainnya	22.171.192.738,00	22.318.603.293,00	Total Accrued Expenses
Total Biaya Yang Masih Harus Dibayar	26.174.115.575,00	27.150.907.900,00	

Biaya Yang Masih Dibayar lainnya merupakan tunjangan perusahaan, tagihan listrik dan telepon, tagihan pihak ke tiga atas masa pemeliharaan dan rupa-rupa lainnya.

Other Accrued Expenses represent company allowances, electricity and telephone bills, third party bills for maintenance and other miscellaneous purposes.

20. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA		20. PREPAID INCOME	
Pendapatan diterima dimuka terdiri dari :		Income received in advance consists of :	
	2020	2019	
- Uang muka Hankam	8.333.464,00	2.633.460,00	security advance
- Uang muka lain-lain	373.095.651,00	635.615.608,38	Miscellaneous Advances
- Uang muka sewa ATM BRI	17.054.383,00	48.000.000,00	Advances for Rental of BRI ATMs
- Uang muka sewa Kantor Kas BJB	371.855.536,00	93.963.919,00	Advances for the Rent of the BJB cash Office
- Uang muka sewa tanah untuk jalur pipa	66.029.933,31	8.612.600,00	Advances for Land lease for pipelines
- Uang muka sewa ATM BNI	120.666.648,00	122.824.012,00	Advances for BNI ATM Rental
- Uang muka sewa ATM Mandiri	92.475.656,00	83.690.250,00	Advances for Mandiri ATM Rental
- Uang muka sewa tanah PT.Bali Telkom	108.333.333,17	295.833.333,29	Advances for Land lease of PT. Bali Telkom
Total Pendapatan Diterima Dimuka	1.157.846.624,48	1.291.175.201,67	Total Revenue Received in Advance

Jumlah tersebut merupakan pendapatan diterima dimuka atas sewa ruang ATM & sewa tanah berdasarkan perjanjian kerjasama dengan Bank BNI No.: 695/SP.34.1-PERUMDA.TPKB/2020 tgl. 10 Juli 2020; Bank Mandiri No.695/SP.71-PDAM/2019 Bulan September 2019; Bank BRI No.:No.695/SP.02- PERUMDA.TPKB/2020, Tanggal 08 Januari 2020 Bank BJB No.: 695/SP.32-PDAM/2017 tgl. 21 November 2017; PT. Bali Telekom No.: 695/SP.61/PERUMDA/2015 tgl. 03 Desember 2015, Kantor Kas BJB No 9, Tanggal 06 Desember 2018, Hengky Setiawan No.690/SP.20 - PERUMDA/2018, Tanggal 19-03-2018

This amount represents income received in advance on ATM space lease & land lease based on the cooperation agreement with BNI Bank No. : 695 / SP.34.1-PERUMDA.TPKB / 2020 date. 10 July 2020; Bank Mandiri No.695 / SP.71-PDAM / 2019 September 2019; Bank BRI No.:No.695/SP.02- PERUMDA.TPKB / 2020, Date 08 January 2020 Bank BJB No. : 695 / SP.32-PDAM / 2017 date. 21 November 2017; PT. Bali Telecom No. : 695 / SP.61 / PERUMDA / 2015 dated. 03 December 2015, BJB Cash Office No 9, 06 December 2018, Hengky Setiawan No.690 / SP.20 - PERUMDA / 2018, 19-03-2018

21. HUTANG PAJAK		21. TAX PAYABLE	
Hutang pajak terdiri dari :		Tax payable consists of :	
	2020	2019	
- PPh Badan	2.255.204.000,00	2.552.808.500,00	Corporate Income Tax
- PPh Pasal 21	4.389.005.639,00	2.973.354.030,00	Income Tax Article 21
- PPh Pasal 23	18.975.462,00	76.646.669,00	Article 23 Income Tax
- PPN Keluaran	-	158.569.502,00	Output VAT
- PPh Pasal 4 ayat 2 / Sewa	53.204.220,00	11.300.394,00	Income Tax Article 4 paragraph 2 / Rent
Total Hutang Pajak	6.716.389.321,00	5.772.679.095,00	Total Tax Payable

Saldo Hutang PPh Pasal 21 dan PPh Pasal 23, PPN, PPh pasal 4 ayat 2 per 31 Desember 2020 telah disetor pada bulan Januari 2021 sedangkan Pph Badan masih terhutang..

The balance of Income Tax Article 21 and Income Tax Article 23, PPN, PPH Article 4 paragraph 2 as of December 31, 2020 has been paid in January 2021 while Corporate Pph is still owed ..

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

	2020	2019	
Laba Sebelum Pajak	57,586,947,908.74	58,361,513,920.92	Profit before tax
Beban yang tidak diperkenankan (Koreksi Positif)			
Selisi ketidap			Unauthorized load (Positive correction)
- PPh Pasal 21	3,793,600,299.00	2,973,354,030.00	Fixed difference
- Kesejahteraan Karyawan	1,895,962,525.00	4,229,040,521.00	Income Tax Article 21
- Penyisutan Mess	5,617,765.19	5,617,765.19	Employee welfare
- Sumbangan	981,487,000.00	1,176,344,275.00	Mess depreciation
- Biaya Representasi Direksi	2,400,000,000.00	1,998,000,000.00	Donations
- Biaya Telekomunikasi (pulsa)	99,672,834.00	82,972,128.00	Board of Directors Representation Fee
- PPh Pasal 4 (2)	16,000,000.00	21,019,613.00	Telecommunication Fee (pulse)
- Pemberian Natural & Bantuan			Income Tax Article 4 (2)
- Penyisihan Bahan Instalasi			Natural Giving & Assistance
- Penyisihan Piutang Usaha			Provision for Installation Materials
Jumlah Koreksi Positif	3,649,459,806.65	2,370,486,072.00	Allowance for Accounts Receivable
	12,841,800,229.84	12,856,834,404.19	Number of Positive Corrections
Koreksi Negatif			Negative Correction
- Bunga Deposito & Jasa Giro	3,692,637,058.65	3,721,747,542.55	Deposit Interest & Current Account services
- Penyisihan Piutang Usaha			Allowance for Accounts Receivable
- Penghapusan Piutang Usaha	775,150,436.00	1,004,514,170.00	Elimination of Accounts Receivable
Jumlah Koreksi Negatif	4,467,787,494.65	4,726,261,712.55	Number of Negative Corrections
Laba Kena Pajak	65,960,960,643.93	66,492,086,612.56	Taxable Profits
Pembulatan Penghasilan / Laba Kena Pajak	65,960,960,000.00	66,492,086,000.00	Rounding off Taxable Income / Profits
PPh Terhutang			Income Tax Payable
- 25% Rp.	66,492,086,000.00	66,492,086,000.00	- 25% x 66,492,086,000.00
- 25% Rp	65,960,960,000.00	66,492,086,000.00	- 25% x IDR 64,895,669,000.00
Jumlah PPh Badan	16,490,240,000.00	16,623,021,500.00	Total Corporate Income Tax
Aktiva Pajak Tangguhan			Deferred Tax Assets
Jumlah Taksiran Pajak Penghasilan	16,490,240,000.00	83,115,107,500.00	Total Estimated Income Tax
Kredit Pajak yang telah disetor	(14,235,036,000.00)	(14,070,213,000.00)	Paid Tax Credit
Kurang (Lebih) setor PPh Badan	2,255,204,000.00	69,044,894,500.00	Less (more) Corporate Income Tax deposits

22. BAGIAN HUTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO

	2020	2019	
Jumlah tersebut terdiri dari :			22. LONG-TERM DEBT DUE
- Asian Development Bank	5,484,766,176.00	5,484,766,176.00	This amount consists of:
- World Bank			Asian development Bank
- PT. BPD Jabar dan Banten			World Bank
Total Hutang JPJ Yang Akan Jatuh Tempo	5,484,766,176.00	5,484,766,176.00	PT. BPD West Java and Banten
- World Bank			Total JPJ Debt to Tempo
Jumlah tersebut adalah bagian hutang kepada World Bank yang akan jatuh tempo tahun 2020.			This amount is part of the debt to the World Bank which will mature in 2020.

23. TITIPAN RETRIBUSI

	2020	2019	
Titipan retribusi terdiri atas :			23. RETRIBUTION DEPOSITS
Titipan retribusi	731,715,500.00	703,370,500.00	Retribution consists of:
Total Titipan Retribusi	731,715,500.00	703,370,500.00	Retribution
			Total Retribution deposit

24. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK LAINNYA

	2020	2019	
Kewajiban Jangka Pendek lainnya terdiri atas :			24. OTHER SHORT-TERM LIABILITIES
- Sumbangan Baru Yang Masih Harus Dipasang	1,932,662,384.00	6,792,615,665.00	Other short-term liabilities consist of:
- Titipan Rekening Air	177,537,332.00	125,311,232.00	A New Connection That Still Needs to Be Installed
- Hutang jangka pendek pasang baru	1,228,950,227.00	720,614,280.00	Deposit the water Account
- Imbalan Paska Kerja Jangka Pendek	3,787,164,885.00	2,631,833,846.00	New pairs of short-term debt
Total Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	7,126,314,828.00	10,270,375,023.00	Short-term post employment benefits
			Total Other Short Term Liabilities



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

25. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG

Kewajiban Jangka Panjang terdiri atas :

IBRD World Bank  
Total Kewajiban Jangka Panjang

2020	2019
65.817.194.126,00	71.301.960.302,00
65.817.194.126,00	71.301.960.302,00

25. LONG-TERM LIABILITIES

Long-term liabilities consist of:

IBRD World Bank

Total Long-term Liabilities

IBRD SLA 1226/DSMI/2009/2 November 2009

Saldo Hutang Jangka Panjang Per 31 Desember 2016 merupakan penarikan dana yang sudah terealisasi sampai dengan 31 Desember 2016. Hutang tersebut karena adanya perjanjian antara Pemerintah Kota Bogor dengan PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor tentang Pelaksanaan Penerusan Pinjaman Pembiayaan UWSSP Kota Bogor dengan ketentuan :

- Loan Agreement : Ln 7730-ID/1 September 2009
- Sub Loan (NPPP) : SLA 1226/DSMI/2009/2 November 2009
- Pagu Pinjaman : Rp. 85.204.000.000
- Bunga NPPLN LIBOR + Variable Spread+5,02 % per tahun terhitung sejak penarikan pinjaman.
- Bunga Tunggakan 0,5 % diatas tingkat suku bunga.
- Jangka Waktu 24,5 tahun termasuk masa tenggang 9 tahun
- Jumlah Hutang Pokok Pinjaman Penerusan, dibayar dalam 31 kali angsuran setiap 15 April dan 15 Oktober
- Angsuran pertama mulai dibayarkan pada tanggal 15 Oktober 2018 dan terakhir pada tanggal 15 Oktober 2033.

IBRD SLA 1226 / DSMI / 2009/2 November 2009  
Long-term Debt Balance as of December 31, 2016 is a withdrawal of funds that have been realized up to December 31, 2016. The debt is due to an agreement between the Bogor City Government and Bogor City's PERUMDA Tirta Pakuan regarding the implementation of Bogor City UWSSP Financing Loan Extension with the following provisions:

- Loan Agreement (NPPLN): Ln 7730-ID / September 1, 2009
- Sub Loan (NPPP): SLA 1226 / DSMI / 2009/2 November 2009
- Loan ceiling: Rp. 85,204,000,000
- NPPLN LIBOR interest + Variable Spread + 5,02% per annum starting from the loan drawdown.
- Interest in arrears 0.5% above the interest rate.
- A period of 24.5 years including a grace period of 9 years
- Total Principal Payable on Continued Loans, to be paid in 31 installments every April 15 and October 15
- The first installment will begin to be paid on October 15, 2018 and the last installment on October 15, 2033.

26. UANG JAMINAN PELANGGAN

Uang Jaminan Pelanggan terdiri dari :

Uang Jaminan Pelanggan

2020	2019
2.976.060.575,00	3.003.617.925,00
2.976.060.575,00	3.003.617.925,00

26. CUSTOMER MONEY GUARANTEE

Customer Security Deposit consists of:

Customer Security Deposit

Jumlah tersebut merupakan Uang Jaminan Pelanggan Air (UJPA) yang telah disetor oleh para pelanggan sampai dengan 31 Desember 2000, mulai tahun 2003 para pelanggan tidak dikenakan UJPA sesuai dengan Kep.Men OTDA No.8 Tahun 2000. Pengurangan terjadi karena dikompensasikan dengan tunggakan para pelanggan.

This amount is the Water Customer Security Deposit (UJPA) that has been deposited by customers until December 31, 2000, starting in 2003 customers are not subject to UJPA in accordance with Kep. Men OTDA No.8 of 2000. The reduction occurs because it is compensated by customers' arrears.

27. IMBALAN PASKA KERJA

Imbalan Paska Kerja terdiri atas :

Imbalan Paska Kerja - IPK Dapenma Pamsi  
Imbalan Paska Kerja - Jasa Pengabdian -Katineun

2020	2019
38.395.374.531,00	25.475.949.864,00
16.669.156.705,00	-
55.064.531.236,00	25.475.949.864,00

27. ST EMPLOYMENT BENEFITS

Post-employment benefits consist of:  
Post Employment Benefits

Post-Employment Benefits  
Post-Employment Benefits

Perhitungan atas hutang imbalan paska kerja per 31 Desember 2018 dan 2017 dilakukan oleh Dapenma Pamsi, dengan asumsi utama sebagai berikut :

- Tabel Mortalita : Annuity 1949 modified
- Tingkat bunga : 8,00%
- Tingkat kenaikan PhDP : 4,50%
- Usia pensiun normal : 56
- Maksimum manfaat pensiun peserta : 80% x PhDP
- Maksimum manfaat pensiun Direksi : 75% x PhDP

The calculation of post-employment benefits payable as of December 2020 & 2019 was carried out by Dapenma Pamsi, with the following main assumptions:

- Mortality Table : Annuity 1949 modified
- Interest rate : 8,00%
- PhDP increase rate : 4,50%
- Normal retirement age : 56
- Maximum participant pension benefits : 80% x PhDP
- The maximum retirement benefit for the Board of D : 75% x PhDP

Kewajiban imbalan paska kerja jangka pendek akan jatuh tempo dalam tahun 2021 sebagai luran tambahan

The Short Term Post-Employment Benefits Obligation Will Mature in 2021 as an Additional Contribution

Imbalan Paska Kerja - IPK Dapenma Pamsi  
Imbalan Paska Kerja - Jasa Pengabdian -Katineun  
Jumlah kewajiban imbalan paska kerja jangka pendek

2020	2019
3.194.271.985,00	2.631.833.846,00
592.892.900,00	-
3.787.164.885,00	2.631.833.846,00

Post-Employment Benefits

Post-Employment Benefits

Amount of short-term post-employment benefit obligations

Imbalan Paska Kerja - IPK Dapenma Pamsi  
Imbalan Paska Kerja - Jasa Pengabdian -Katineun  
Jumlah kewajiban imbalan paska kerja jangka panjang  
Jumlah Imbalan Paska Kerja

2020	2019
35.201.102.546,00	22.844.116.018,00
16.076.263.805,00	-
51.277.366.351,00	22.844.116.018,00
55.064.531.236,00	25.475.949.864,00

Post-Employment Benefits

Post-Employment Benefits

Total long-term post-employment benefits obligation

Total Post-Employment Benefits

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

28. MODAL	2020	2019	28. EQUITY
Saldo Modal terdiri dari :			
<b>a) Modal Pemerintah Pusat :</b>			
Pemasangan Pipa HDPE distribusi dan retikulasi bantuan APBN 2009-2010 di lima kecamatan Kota Bogor, s/d Maret 2011 belum ada serah terima.	12.885.773.000,00	12.885.773.000,00	Installation of HDPE pipes for distribution and reticulation of 2009-2010 State Budget assistance in five sub-districts of Bogor City, until March 2011 there has been no handover.
Instalasi Pengolahan Air (IPA) Lengkap Palasari, sesuai Berita Acara Serah terima sementara Pengelolaan Sementara Nomor 099/BASTP/PSPAM-IKK/XII/2008 tanggal 30 Desember 2008.	3.642.752.200,00	3.642.752.200,00	Complete Palasari Water Treatment Plant (IPA), according to the Minutes of Temporary Handover of Temporary Management Number 099 / BASTP / PSPAM-IKK / XII / 2008 dated December 30, 2008.
Jumlah Tambahan Penyertaan Modal sementara Pemerintah Pusat Tahun 2010	16.528.525.200,00	16.528.525.200,00	Amount of Additional Temporary Capital Participation of the Central Government in 2010
Bangunan prasedimentasi dan jaringan perpipaan transmisi dan distribusi dia 100 mm di Ciberang Pondok kab Bogor, yang dibangun oleh SVNT pelaksana pengelolaan SDA Ciliwung-Cisadane Balai Besar Wilayah Sungai Ciliwung-Cisadane Dirjen Sumber Daya Air, Kementerian Pekerjaan Umum sesuai dengan amandemen II Mutual Check akhir (MC-100) No.KU08.10/PPKPAB/SNVTVPVDACC/XII/1403 tanggal 27 Des 2010 yang oleh PDAM telah dioperasikan sejak 31 Desember 2010.	16.234.369.000,00	16.234.369.000,00	The pre-sedimentation building and transmission and distribution pipeline network is 100 mm dia in Ciberang Pondok, Bogor district, which was built by SVNT implementing the management of Ciliwung-Cisadane Natural Resources Center for the Ciliwung-Cisadane River Basin, Director General of Water Resources, Ministry of Public Works in accordance with the final Mutual Check II amendment ( MC-100) No.KU08.10 / PPKPAB / SNVTVPVDACC / XII / 1403 dated 27 Dec 2010 which has been operated by PDAM since 31 December 2010.
Total Tambahan Penyertaan modal sementara Pemerintah Pusat tahun 2011.	16.234.369.000,00	16.234.369.000,00	Total Additional Temporary Capital Participation of the Central Government in 2011.
Total Modal Pemerintah Pusat	32.762.894.200,00	32.762.894.200,00	Total Central Government Capital
<b>b) Modal Pemerintah Provinsi Jawa Barat :</b>			<b>b) Capital of the West Java Provincial Government:</b>
Prasarana dan Sarana Sistem Penyediaan Air Bersih di Desa Tegul Gundil Kota Bogor, sesuai dengan Berita Acara Serah Terima pengelolaan sementara Nomor : 02/BA/ca.09/1998 tanggal 25 Mei 1998.	644.946.000,00	644.946.000,00	Clean Water Supply System Infrastructure and Facilities in Tegul Gundil Village, Bogor City, in accordance with the Minutes of Handover of Temporary Management Number: 02 / BA / ca.09 / 1998 dated 25 May 1998.
Berasal dari nilai DIP : nilai tanah, bangunan, mesin dan perlengkapan, pipa induk, rupa-rupa pabrik air, persediaan, dll. Tahun 1987.	1.036.740.801,44	1.036.740.801,44	Derived from DIP values: the value of land, buildings, machinery and equipment, main pipes, miscellaneous water plants, supplies, etc. 1987 year.
Total sampai dengan tahun 2009, telah tercantum dalam Perda No.16 tahun 2011 dan lampiran Perda No. 20 tahun 2011.	1.681.686.801,44	1.681.686.801,44	Total up to 2009, has been stated in Perda No. 16 of 2011 and attachment to Perda No. 20 of 2011.
Penerimaan sarana dan prasarana, seperti bangunan konstruksi, pabrik air, kendaraan dll. (Berita Acara Nomor 64/BA/Pemb./1991/1992 tgl 25 April 1992).	457.433.050,00	457.433.050,00	Receiving facilities and infrastructure, such as construction buildings, water factories, vehicles etc. (Minutes Number 64 / BA / Pemb. / 1991/1992 dated 25 April 1992).
Dana pendamping Pemda Provinsi Jabar pada Proyek P3KT, tahun 1995, 1996, dan 1997.	3.921.657.251,87	3.921.657.251,87	West Java Provincial Government counterpart funds for the P3KT Project, 1995, 1996, and 1997.
Total Modal Pemerintah Provinsi Jabar, telah tercantum dalam Perda No. 16 tahun 2011 dan lampiran Perda No. 20 tahun 2011	4.379.090.301,87	4.379.090.301,87	The total capital of the West Java Provincial Government has been listed in Perda No. 16 of 2011 and attachment to Perda No. 20 of 2011
<b>c) Modal Pihak Ketiga :</b>			<b>c) Third Party Capital:</b>
Bantuan Colombo Plan, tahun 1977, \$2.900.500 dengan kurs Rp520,00.	1.508.260.000,00	1.508.260.000,00	Colombo Plan assistance, 1977, \$ 2,900,500 at an exchange rate of Rp520.00.
Bantuan dari Negeri Belanda, tahun 1989, berupa komputer, alat laboratorium, peralatan bengkel, kendaraan dan logam detektor.	450.828.691,00	450.828.691,00	Assistance from the Netherlands, in 1989, in the form of computers, laboratory equipment, workshop equipment, vehicles and metal detectors.
Jumlah Modal Pihak Ketiga, telah tercantum dalam Perda No. 16 tahun 2011 dan lampiran Perda No. 20 tahun 2011	1.959.088.691,00	1.959.088.691,00	Total Third Party Capital, has been stated in Perda No. 16 of 2011 and attachment to Perda No. 20 of 2011



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

- Modal awal berupa kekayaan dikurangi hutang atau kekayaan bersih .	518.176.260,19	518.176.260,19	Initial capital is in the form of wealth less debt or net worth.
- Penyertaan Pemda Kota Bogor 1992 s/d 2009, setelah dikompensasi dengan hutang Rp471.186.802,67.	10.778.813.197,33	10.778.813.197,33	Participation of the Regional Government of Bogor City 1992 to 2009, after being compensated with a debt of Rp.471,186,802.67.
- Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor Tahun 2003 s/d tahun 2008.	24.143.699.078,00	24.143.699.078,00	Deposit from the profit share of the Bogor City Government from 2003 to 2008.
- Dana Pendamping tahun 2007 dan 2008.	2.848.275.259,00	2.848.275.259,00	Matching Fund 2007 and 2008.
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Hibah Air Minum, tahun 2010.	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	Supporting funds for the City Government of Bogor in the Water Hibah Program, 2010.
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Urban Water Suply & Sanitation Project (UWSSP), tahun 2010.	5.820.000.000,00	5.820.000.000,00	Supporting funds for the City Government of Bogor in the Urban Water Supply & Sanitation Project (UWSSP), 2010.
- Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor Tahun 2009.	10.862.102.432,00	10.862.102.432,00	Deposit from the profit share of the Bogor City - Government in 2009.
- Tambahan Penyertaan Modal tahun 2010. (Dana Pendamping)	617.733.568,00	617.733.568,00	Additional Equity Participation in 2010. (Companion - Fund)
- Jumlah Modal Pihak Ketiga, telah tercantum dalam Perda No. 16 tahun 2011 dan lampiran Perda No. 20 tahun 2011	<u>57.588.799.794,52</u>	<u>57.588.799.794,52</u>	Total Third Party Capital, has been stated in Perda No. - 16 of 2011 and attachment to Perda No. 20 of 2011
- Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor Tahun 2010.	9.940.701.000,00	9.940.701.000,00	Deposit from the profit share of the Bogor City -
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Hibah Air Minum, tahun 2011.	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00	Supporting funds for the City Government of Bogor in the - Drinking Water Hibah Program, 2011.
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Bank Dunia, tahun 2011.	6.437.000.000,00	6.437.000.000,00	Supporting funds for the City Government of Bogor in the - World Bank Program, 2011.
<b>Jumlah Modal Pemerintah Kota Bogor</b>	<u><b>76.966.500.794,52</b></u>	<u><b>76.966.500.794,52</b></u>	<b>Total Capital City Government of Bogor</b>
- Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor Tahun 2011.	12.279.435.000,00	12.279.435.000,00	Deposit from the profit share of the Bogor City - Government in 2011.
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Hibah Air Minum, tahun 2012.	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	Supporting funds for the City Government of Bogor in the - Water Hibah Program, 2012.
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Bank Dunia, tahun 2012.	5.429.000.000,00	5.429.000.000,00	Assistance funds for the City Government of Bogor in the - World Bank Program, 2012.
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Pembebasan lahan Intake, tahun 2012.	10.000.000.000,00	10.000.000.000,00	Assistance funds for the City Government of Bogor on - Land Intake Acquisition, 2012.
- Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor Tahun 2012.	15.122.405.000,00	15.122.405.000,00	Deposit from the profit share of the Bogor City - Government in 2012.
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Pembebasan lahan Intake, tahun 2012.	4.088.235.294,00	4.088.235.294,00	Assistance funds for the City Government of Bogor on - Land Intake Acquisition, 2012.
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Pembebasan Reservoir Zona 4.	2.400.000.000,00	2.400.000.000,00	Supporting funds for the Regional Government of Bogor - City on Reservoir Release Zone 4.
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Perluasan Jaringan Distribusi	1.200.000.000,00	1.200.000.000,00	Supporting funds for the City Government of Bogor on - the Expansion of Distribution Networks
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Kehilangan Air	2.500.000.000,00	2.500.000.000,00	Supporting funds for the City Government of Bogor in the - Water Loss Program
<b>Jumlah Modal Pemerintah Kota Bogor</b>	<u><b>131.985.576.088,52</b></u>	<u><b>131.985.576.088,52</b></u>	<b>Total Capital City Government of Bogor</b>
- Setoran dari bagian laba Pemkot Bogor Tahun 2013.	17.651.447.956,00	17.651.447.956,00	Deposit from the profit share of the Bogor City Government in 2013.
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program water hibah, tahun 2013.	6.000.000.000,00	6.000.000.000,00	Supporting funds for the City Government of Bogor in the water grant program, 2013.
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Perluasan Jaringan Distribusi	5.300.000.000,00	5.300.000.000,00	Supporting funds for the City Government of Bogor on the Expansion of Distribution Networks
- Dana pendamping Pemda Kota Bogor pada Program Kehilangan Air	2.622.000.000,00	2.622.000.000,00	Supporting funds for the City Government of Bogor in the Water Loss Program
- Pengembalian Kelebihan dana pendamping program kehilangan air	(500.000.000,00)	(500.000.000,00)	Return of Excess funds from program companion loss of water
<b>Jumlah Modal Pemerintah Kota Bogor</b>	<u><b>163.059.024.044,52</b></u>	<u><b>163.059.024.044,52</b></u>	<b>Total Capital City Government of Bogor</b>
Penyertaan modal Pemkot Bogor Tahun 2015.	10.921.110.161,17	10.921.110.161,17	Bogor City Government Equity Participation in 2015.
<b>Jumlah Modal Pemerintah Kota Bogor</b>	<u><b>10.921.110.161,17</b></u>	<u><b>10.921.110.161,17</b></u>	<b>Total Capital City Government of Bogor</b>
Penyertaan modal Pemkot Bogor Tahun 2016.	52.898.242.000,00	52.898.242.000,00	2016 Bogor City Government Equity Participation.
<b>Jumlah Modal Pemerintah Kota Bogor</b>	<u><b>52.898.242.000,00</b></u>	<u><b>52.898.242.000,00</b></u>	<b>Total Capital City Government of Bogor</b>

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

Penyertaan modal Pemkot Bogor Tahun 2017.	10.934.000.000,00	10.934.000.000,00	2017 Bogor City Government Equity Participation.
Jumlah Modal Pemerintah Kota Bogor	<u>10.934.000.000,00</u>	<u>10.934.000.000,00</u>	Total Capital City Government of Bogor
Penyertaan modal Pemkot Bogor Tahun 2019.	10.000.000.000,00	10.000.000.000,00	2019 Bogor City Government Equity Participation.
Jumlah Modal Pemerintah Kota Bogor	<u>10.000.000.000,00</u>	<u>10.000.000.000,00</u>	Total Capital City Government of Bogor
Penyertaan modal Pemkot Bogor Tahun 2020.	24.300.000.000,00	-	Bogor City Government Equity Participation in 2020.
Jumlah Modal Pemerintah Kota Bogor Tahun 2020	<u>24.300.000.000,00</u>	<u>-</u>	Total Capital City Government of Bogor
Total Modal Pemda Kota Bogor	280.132.242.000,00	255.832.242.000,00	
Total Modal	<u>312.895.136.200,00</u>	<u>288.595.136.200,00</u>	Total Capital
Mutasi modal adalah :			Capital movements are:
Saldo per 31 Desember 2008	35.808.026.322,83	35.808.026.322,83	Balance as of December 31, 2008
Tambahan Penyertaan Modal 2009	1.470.000.000,00	1.470.000.000,00	Additional Equity Participation 2009
Pembagian Laba Tahun 2008	9.030.803.266,00	9.030.803.266,00	Profit Distribution for 2008
Saldo per 31 Desember 2009	<u>46.308.829.588,83</u>	<u>46.308.829.588,83</u>	Balance as of December 31, 2009
Tambahan Penyertaan modal 2010	8.437.733.568,00	8.437.733.568,00	Additional Equity Participation 2010
Tambahan Penyertaan modal sementara	16.528.525.200,00	16.528.525.200,00	Additional temporary capital participation of the Central Government
Pemerintah Pusat	10.862.102.432,00	10.862.102.432,00	Profit Distribution for 2009
Pembagian Laba Tahun 2009	82.137.190.788,83	82.137.190.788,83	Balance as of December 31, 2010
Saldo per 31 Desember 2010	<u>117.749.260.788,83</u>	<u>117.749.260.788,83</u>	
Tambahan Penyertaan modal 2011	9.940.701.000,00	9.940.701.000,00	Additional Equity Participation 2011
Tambahan Penyertaan (Dana Pendamping)	9.437.000.000,00	9.437.000.000,00	Additional Participation (Matching Fund)
Tambahan Penyertaan modal sementara	16.234.369.000,00	16.234.369.000,00	Additional temporary capital participation of the Central Government
Pemerintah Pusat	117.749.260.788,83	117.749.260.788,83	Balance as of December 31, 2011
Saldo per 31 Desember 2011	<u>147.457.695.788,83</u>	<u>147.457.695.788,83</u>	
Tambahan Penyertaan modal 2012	12.279.435.000,00	12.279.435.000,00	Additional Equity Participation 2012
Penyertaan Dana Pendamping Water Hibah	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00	Inclusion of Water Grant Accompanying Fund
Penyertaan Dana Pendamping Bank Dunia	5.429.000.000,00	5.429.000.000,00	World Bank Co-Fund Inclusion
Penyertaan Pembebasan lahan Intake	10.000.000.000,00	10.000.000.000,00	Inclusion of Intake land acquisition
Saldo per 31 Desember 2012	<u>147.457.695.788,83</u>	<u>147.457.695.788,83</u>	Balance as of December 31, 2012
Tambahan Penyertaan modal 2013	15.122.405.000,00	15.122.405.000,00	Additional Equity Participation 2013
Penyertaan Pembebasan lahan Intake	4.088.235.294,00	4.088.235.294,00	Inclusion of Intake land acquisition
Penyertaan Dana Pendamping Reservoir Zona 4	2.400.000.000,00	2.400.000.000,00	Zone 4 Reservoir Matching Fund Inclusion
Penyertaan Dana Pendamping Jaringan Dist	1.200.000.000,00	1.200.000.000,00	Supporting Fund Network Dist
Penyertaan Program Kehilangan Air	2.500.000.000,00	2.500.000.000,00	Water Loss Program Inclusion
Saldo per 31 Desember 2013	<u>172.768.336.082,83</u>	<u>172.768.336.082,83</u>	Balance as of December 31, 2013
Tambahan Penyertaan modal 2014	17.651.447.956,00	17.651.447.956,00	Additional Equity Participation 2014
Tambahan Penyertaan Program water hibah	6.000.000.000,00	6.000.000.000,00	Additional Water Grant Program Inclusion
Tambahan Penyertaan perluasan jaringan	5.300.000.000,00	5.300.000.000,00	Additional inclusion of network expansion
Tambahan Penyertaan program kehilangan air	2.622.000.000,00	2.622.000.000,00	Additional inclusion of water loss programs
Pengembalian Kelebihan dana pendamping program kehilangan air	(500.000.000,00)	(500.000.000,00)	Return of Excess funds from program companion loss of water
Saldo per 31 Desember 2014	<u>203.841.784.038,83</u>	<u>203.841.784.038,83</u>	Balance as of December 31, 2014
Tambahan Penyertaan modal 2015	10.921.110.161,17	10.921.110.161,17	Additional Equity Participation 2015
Saldo per 31 Desember 2015	<u>214.762.894.200,00</u>	<u>214.762.894.200,00</u>	Balance as of December 31, 2015
Tambahan Penyertaan modal 2016	52.898.242.000,00	52.898.242.000,00	Additional Equity Participation 2016
Saldo per 31 Desember 2016	<u>267.661.136.200,00</u>	<u>267.661.136.200,00</u>	Balance as of December 31, 2016
Tambahan Penyertaan modal 2017	10.934.000.000,00	10.934.000.000,00	Additional Equity Participation 2017
Saldo per 31 Desember 2018	<u>278.595.136.200,00</u>	<u>278.595.136.200,00</u>	Balance as of December 31, 2018
Tambahan Penyertaan modal 2019	10.000.000.000,00	10.000.000.000,00	Additional 2019 Equity Participation
Saldo per 31 Desember 2019	<u>288.595.136.200,00</u>	<u>288.595.136.200,00</u>	Balance as of December 31, 2019
Tambahan Penyertaan modal 2020	24.300.000.000,00	-	Additional Equity Participation 2020
Saldo per 31 Desember 2020	<u>312.895.136.200,00</u>	<u>288.595.136.200,00</u>	Balance as of December 31, 2020



PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

29. CADANGAN UMUM

Cadangan Umum terdiri dari :

Cadangan Umum terdiri dari :

	2020	2019
	29.335.162.377,35	27.248.237.755,71

Saldo Cadangan umum tersebut merupakan dana yang tersedia berasal dari pembagian laba bersih untuk cadangan umum PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor sesuai dengan Berdasarkan Peraturan Daerah Nomor : 17 Tahun 2011 tanggal 07 Desember 2011 tentang Pengelolaan PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor Pasal 23 ayat (1) menetapkan penggunaan laba bersih setelah Pajak Penghasilan.

The general reserve balance is the available funds from the distribution of net profit for the general reserves of PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City in accordance with Regional Regulation Number 17 of 2011 dated December 7, 2011 concerning Management of PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City Article 23 paragraph (1) stipulates the use of net profit after income tax.

30. LABA DITAHAN

Laba Ditahan per 31 Desember 2020

	2020	2019
	55.018.611.810,38	41.738.492.420,92

laba ditahan merupakan pembentukan sisa laba bersih setelah pajak penghasilan yang digunakan untuk dana sosial dan pendidikan sebesar 10% dana pensiun dan pesangon sebesar 20%, penggunaan tersebut sesuai dengan peraturan daerah Nomor : 7 tahun 2011 tanggal 07 Desember 2011 tentang pengelolaan PERUMDA Tirta Pakuan Kota Bogor pasal 23 ayat (1)

retained earnings is the formation of the remaining net profit after income tax which is used for social and education funds by 10% for pension funds and 20% severance pay, the use is in accordance with regional regulations Number: 7 of 2011 dated December 7, 2011 concerning the management of PERUMDA Tirta Pakuan Bogor City Article 23 paragraph (1)

31. LABA SETELAH PPh BADAN

Jumlah tersebut merupakan perhitungan laba perusahaan tahun 2020 dengan perincian sebagai berikut :

	2020	2019
- Laba sebelum PPh Badan	57.586.947.908,74	58.361.513.920,92
- PPh Badan	(16.490.240.000,00)	(16.623.021.500,00)
- Jumlah	41.096.707.908,74	41.738.492.420,92

This amount is a calculation of the company's 2020 profit with the following details:

Profit before Corporate Income Tax -  
Corporate Income Tax -  
Amount

32. PENJUALAN AIR

Penjualan air terdiri dari :

	2020	2019
- Harga Air	245.496.683.000,00	247.505.431.821,00
- Jasa Administrasi	580.223.650,00	198.507.000,00
- Penjualan Air Lainnya	28.367.658.050,00	27.842.864.450,00
- Abodemen		
Total Penjualan Air	274.444.564.700,00	275.546.803.271,00

32. WATER SALE REVENUE

Sales of water consist of:

Price of water -  
Administration services -  
Other water Sales -  
Subscription -  
Total Water Sales

33. PENJUALAN NON AIR

Pendapatan Penjualan Non Air terdiri dari :

	2020	2019
- Pendapatan Sambungan Baru	15.293.533.099,00	7.559.568.437,00
- Pendapatan PB Bukaan Kembali	837.940.918,00	903.594.732,00
- Pendapatan Denda	9.313.109.299,00	9.326.390.531,00
- Pendapatan Administrasi Retikulasi	540.345.810,00	1.067.088.045,00
- Pendapatan non air lainnya	357.483.935,00	346.681.805,00
Total Penjualan Non Air	26.342.413.061,00	19.203.323.550,00

Non-Water Sales Revenue consists of :

New line Income -  
Reopening PB Revenue -  
Fines Income -  
Administration Income Reticulation -  
Other non-water Income -  
Total Non Water Sales

34. BEBAN SUMBER AIR

Beban Sumber Air, terdiri dari :

	2020	2019
- Beban Pegawai	9.770.192.082,98	9.698.757.916,98
- Beban Listrik/PLN	467.835.058,00	551.881.642,00
- Pemakaian Bahan Kimia	740.931.000,00	595.843.980,00
- Beban Operasional Lainnya	90.375.785,00	185.812.980,00
- Beban Pajak Pemanfaatan Air	603.461.500,00	714.004.853,00

34. WATER SOURCE EXPENSES

Water Source Load, consisting of :

Employee Expenses -  
Electricity / PLN Expenses -  
Use of Chemicals -  
Other Operating Expenses -  
water Utilization Tax Expense -

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

- Beban Pemeliharaan Bangunan & Instalasi Lainnya	2.523.678.238,00	2.761.054.548,00	Building Maintenance & Other Installation Expenses
- Beban Penyusutan Sumber Air	678.217.763,64	655.927.330,15	water Source Depreciation Expenses
<b>Total Beban Sumber</b>	<b>14.874.691.427,62</b>	<b>15.163.283.250,13</b>	<b>Total Source Load</b>
<b>35. BEBAN PENGOLAHAN AIR</b>			
<b>35. WATER TREATMENT EXPENSES</b>			
Beban Pengolahan Air terdiri dari :	2020	2019	Water Treatment Expenses consist of:
- Beban Pegawai	12.439.688.312,63	11.783.914.488,76	Employee Expenses
- Beban listrik/PLN	5.457.812.702,00	6.144.909.257,00	Electricity / PLN charges
- Pemakaian Bahan Kimia	10.175.693.216,00	8.881.361.349,00	Use of Chemicals
- Beban Operasional lainnya	189.813.964,00	605.364.180,00	Other Operating Expenses
- Beban pemeliharaan Bangunan dan Instalasi Lainnya	5.313.010.944,00	9.063.770.292,00	Maintenance Expenses for buildings and Other Instal.
- Beban penyusutan Pengolahan Air	7.272.195.448,88	6.990.994.858,25	water Treatment Depreciation Expense
<b>Total Beban Pengolahan</b>	<b>40.848.214.587,51</b>	<b>43.470.314.425,01</b>	<b>Total Processing Expense</b>
<b>36. BEBAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI</b>			
<b>36. TRANSMISSION AND DISTRIBUTION EXPENSES</b>			
Beban transmisi dan distribusi terdiri dari :	2020	2019	Transmission and distribution load consists of:
- Beban pegawai	16.817.288.478,79	16.708.130.872,66	Personnel Expenses
- Pemakaian Bahan/Perlengkapan & Pipa persil	1.572.998.500,00	1.594.010.390,00	Use of materials / equipment & plumbing
- Beban Bukaianutupan	134.407.160,00	258.274.620,00	Load opening and closing
- Beban operasional lainnya	2.103.395.062,00	972.431.345,00	Other Operating Expenses
- Beban listrik/PLN	1.875.526.453,00	1.418.251.631,00	Electricity / PLN charges
- Beban pemeliharaan bangunan	6.129.597.305,00	4.208.116.538,00	Building Maintenance Expenses
- Beban penyusutan Bangunan	33.128.931.937,80	32.176.614.813,04	Building Depreciation Expense
<b>Total Beban Transmisi dan Distribusi</b>	<b>61.762.144.896,59</b>	<b>57.335.830.209,70</b>	<b>Total Transmission and Distribution Load</b>
<b>37. BEBAN PERPOMPAAN</b>			
<b>37. PUMPING EXPENSES</b>			
Beban Perpompaaan terdiri dari :	2020	2019	Pumping Load consists of:
Beban Perpompaaan _Penyusutan Instalasi Perpompaaan	1.426.004.609,73	1.038.670.224,30	Pumping Load - Depreciation Expense
<b>38. BEBAN PERENCANAAN TEKNIK</b>			
<b>38. ENGINEERING PLANNING EXPENSES</b>			
Saldo Beban perencanaan teknik terdiri dari :	2020	2019	Engineering planning expense balance consists of:
- Beban Pegawai	4.242.967.541,39	4.217.593.068,46	Employee Expenses
- Rupa-rupa Beban perencanaan	37.398.240,00	24.278.980,00	Miscellaneous planning Expenses
<b>Total Beban Perencanaan Teknik</b>	<b>4.280.365.781,39</b>	<b>4.241.872.048,46</b>	<b>Total Engineering Planning Expenses</b>
<b>39. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI</b>			
<b>39. GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES</b>			
Beban administrasi dan umum terdiri atas :	2020	2019	General and administrative expenses consist of:
- Beban Pegawai	17.578.531.791,95	16.642.741.057,63	Employee Expenses
- Beban Kantor, listrik, telepon, dan air	19.419.323.979,00	18.457.391.428,00	Office, electricity, telephone and water expenses
- Beban pemeliharaan & Bahan Bakar	5.967.752.939,00	4.623.528.417,00	Maintenance & Fuel Expenses
- Beban Direksi & Dewan Pengawas	6.155.609.339,41	5.905.367.145,66	charges of the Board of Directors & Supervisory Board
- Rupa-Rupa Beban umum	34.994.294.633,50	33.819.060.036,30	General Expenses
- Beban penyusutan & amortisasi non Pabrik air	7.580.720.717,90	6.246.484.079,94	Deprec. & amortization Expenses for non water plants
- Biaya Penyusutan properti Investasi	6.987.350,04	6.987.350,04	Depreciation cost of investment property
- Biaya amortisasi aktiva tak berwujud	164.721.249,96		cost of amortization of intangible assets
- Beban Penyisihan Piutang	3.649.459.806,65	2.370.486.072,00	Accounts Receivable Allowance
- Beban Keuangan	5.057.758.848,00	6.516.799.588,00	Financial Expenses
<b>Total Beban Administrasi Umum</b>	<b>100.575.160.655,41</b>	<b>94.588.845.174,57</b>	<b>Total General Administration Expenses</b>
Rupa-Rupa Beban Umum terdiri atas :			General expenses consist of:
- Beban kuran Berlangganan	831.026.000,00	729.725.280,00	Subscription Fee
- Beban Perjalanan Dinas	799.663.141,00	2.727.129.971,00	Official Travel Expenses
- Beban Jasa Profesional	2.735.944.377,00	5.360.828.445,00	Professional Service Expenses
- Beban Sewa	184.464.081,50	288.880.032,00	Rental expenses
- Juran dana Pensiun	33.013.737,00	99.700.616,00	Pension fund contributions
- Beban Asuransi Bangunan	132.671.580,00	151.020.163,00	Building Insurance Expenses
- Biaya asuransi kendaraan	196.558.325,00	155.734.262,00	Vehicle Insurance costs
- Beban PBB	516.968.963,00	388.194.807,00	PBB burden
- Kesejahteraan Karyawan	2.481.872.115,00	4.229.040.521,00	Employee welfare
- Representasi direksi	2.400.000.000,00	1.998.000.000,00	Representation of the Board of Directors
- Sumbangan-sumbangan	981.487.000,00	1.176.344.275,00	Donations
- Beban Zakat Perusahaan	1.043.462.310,00	894.760.600,00	Company Zakat Expenses
- Rupa-rupa Beban umum	6.586.919.188,00	5.479.171.807,30	Miscellaneous General Expenses
- Beban Pendidikan, Pelatihan & Diklat	243.874.000,00	945.149.269,00	Education, Training & Education and Training Load



PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

- Beban Katinueng Pegawai	4.269.218.691,00	1.707.087.971,00	Employee Katinueng Expenses
- Beban Sosial	246.400.000,00	293.574.825,00	Social burden
- Retribusi Perpajakan tanah	191.267.000,00	-	Retribution for land Use
- Biaya Imbalan Paska Kerja	7.038.350.502,00	3.743.790.515,00	Post employment benefits
- Beban Pajak	16.000.000,00	21.019.613,00	Tax expense
- Beban Rapat & Koordinasi	94.651.123,00	346.664.564,00	Meeting & Coordination burden
- Beban honor Tim	3.970.482.500,00	3.083.242.500,00	Team honorarium Expenses
<b>Total Beban Rupa-Rupa Beban Umum</b>	<b>34.994.294.633,50</b>	<b>33.819.060.036,30</b>	<b>Total General Expenses</b>

40. BEBAN HUBUNGAN PELANGGAN 40. CUSTOMER RELATIONSHIP EXPENSES

Beban Hubungan Pelanggan terdiri dari :	2020	2019	Customer Relationship Expenses consist of:
- Beban pegawai	20.390.672.250,85	21.777.163.803,85	Personnel Expenses
- Rupa Beban hubungan pelanggan	3.901.235.742,00	4.885.305.367,00	the burden of customer relations
- Discon PB	-	-	Discon PB
<b>Total Beban Hubungan Pelanggan</b>	<b>24.291.907.992,85</b>	<b>26.662.469.170,85</b>	<b>Total Customer Relationship Expense</b>

41. PENDAPATAN LAIN-LAIN 41. MISCELLANEOUS INCOME

Saldo pendapatan lain-lain terdiri dari :	2020	2019	Other Income balance consists of:
- Pendapatan Bunga Deposito	2.806.281.818,08	3.058.824.990,77	Deposit Interest Income
- Pendapatan jasa giro	886.355.240,57	662.922.551,78	Current Accounts Income
- Keuntungan penjualan Aktiva Tetap	197.001.401,00	789.832.156,00	Profit from Sales of Fixed assets
- Pendapatan piutang yang dihapus	54.426.050,00	139.634.750,00	Receivable income written off
- Rupa-rupa pendapatan lainnya	946.845.738,19	1.488.680.988,39	Miscellaneous Other Income
- Pendapatan/Beban Pajak Tangguhan	-	-	Deferred Tax Income / Expenses
<b>Total Pendapatan Lain-lain</b>	<b>4.890.910.247,84</b>	<b>6.139.895.436,94</b>	<b>Total Other Income</b>

42. BEBAN LAIN-LAIN 42. MISCELLANEOUS EXPENSES

Beban lain-lain terdiri dari :	2020	2019	Other expenses consist of:
- Beban Bank	8.909.000,00	11.985.400,00	Bank Expenses
- Pengurangan pendapatan	-	-	Reduction of Income
- Kerugian lainnya	(381.340,00)	15.238.434,00	Other disadvantages
- Selisih kurang opname persediaan	23.922.489,00	-	the difference is less in inventory taking
- Kerugian luar biasa	-	-	Incredible loss
<b>Total Beban Lain-lain</b>	<b>(32.450.149,00)</b>	<b>(27.223.834,00)</b>	<b>Total Other Expenses</b>

43. INFORMASI TAMBAHAN BEBAN MENURUT SIFAT BEBAN 43. LOAD ADDITIONAL INFORMATION ACCORDING TO THE NATURE OF THE LOAD

Klasifikasi beban menurut sifat beban tahun 2020 dan 2019 adalah	2020	2019	Classification of the Loads According to The Nature of The Load
- Beban Pegawai	81.239.340.458,59	80.828.301.208,34	Personnel Expenses
- Beban Direksi dan Dewan Pengawas	6.155.609.339,41	5.905.367.145,66	Burden of the Board of Directors and the Supervisory Board
- Beban Listrik/PLN	8.359.902.386,00	8.152.701.530,00	Electricity Load / PLN
- Pemakaian Bahan Kimia	10.916.624.216,00	9.477.205.329,00	Use of Chemicals
- Pemakaian Bh/Perlengkn & Pipa Persil	1.707.405.660,00	1.852.285.010,00	Usage of Bh / Equipment & Persil Pipe
- Beban Pemeliharaan	18.341.762.541,00	20.656.469.795,00	Maintenance Expenses
- Beban Kantor	18.860.595.806,00	18.457.391.428,00	Office Expenses
- Beban Keuangan	5.057.758.848,00	6.516.799.588,00	Financial Charges
- Beban Pajak Pemanfaatan Air	603.461.500,00	714.004.853,00	Water Utilization Tax Expense
- Beban Penyisihan Piutang	3.649.459.806,65	2.370.486.072,00	Accounts Receivable Allowance
- Beban Penyusutan dan Amortisasi	50.257.779.077,95	47.078.019.655,72	Depreciation & Amortization Expenses
- Rupa-rupa Beban Hubungan Pelanggan	3.901.235.742,00	4.885.305.367,00	Miscellaneous Cust. Relationship Exp.
- Rupa-rupa Beban Perencanaan	37.398.240,00	24.278.980,00	Miscellaneous Planning Expenses
- Rupa-rupa Beban Umum	34.994.294.633,50	33.819.060.036,30	General Expenses
- Beban Operasional Lainnya	3.975.861.696,00	1.763.608.505,00	Other Operating Expenses
<b>JUMLAH BEBAN USAHA</b>	<b>248.058.489.951,10</b>	<b>242.501.284.503,02</b>	<b>TOTAL BUSINESS EXPENSES</b>

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
(dinyatakan dalam rupiah)

PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2020 AND 2019  
(expressed in rupiahs)

4. TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi Bertanggung jawab atas Laporan Keuangan Ini, yang telah  
diselamatkan pada tanggal 30 Maret 2021

43. FINANCIAL STATEMENT COMPLETION DATED

The Board of Directors is Responsible for these financial  
statements which were completed on March 30, 2021

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR  
AKUMULASI PENYUTUPAN ASE: TELAP PER 31 DESEMBER 2020

No.	Kode	Uraian	Harga Perolehan Per 31 Januari 2020		Mulaik Per 31 Desember 2019	Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2019		Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2020	Mulaik Biaya Penyusutan Per 31 Desember 2019		Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2020	Nilai Buku Per 31 Desember 2020
			Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		
I.	121.11.110	1. Tanah dan Bangunan	40.944.897,74	0,00	40.944.897,74	0,00	40.944.897,74	0,00	40.944.897,74	0,00	40.944.897,74	
II.	121.12.110	2. Aset Tetap Lainnya	12.598.387,23	0,00	12.598.387,23	0,00	12.598.387,23	0,00	12.598.387,23	0,00	12.598.387,23	
III.	121.13.110	3. Aset Tidak Berwujud	2.831.150,30	0,00	2.831.150,30	0,00	2.831.150,30	0,00	2.831.150,30	0,00	2.831.150,30	
IV.	121.14.110	4. Aset Intelektual	1.384.867,62	0,00	1.384.867,62	0,00	1.384.867,62	0,00	1.384.867,62	0,00	1.384.867,62	
V.	121.15.110	5. Aset Intelektual Lainnya	17.119.231,34	0,00	17.119.231,34	0,00	17.119.231,34	0,00	17.119.231,34	0,00	17.119.231,34	
VI.	121.16.110	6. Aset Intelektual Lainnya	808.877,29	0,00	808.877,29	0,00	808.877,29	0,00	808.877,29	0,00	808.877,29	
VII.	121.17.110	7. Aset Intelektual Lainnya	12.259.901,67	0,00	12.259.901,67	0,00	12.259.901,67	0,00	12.259.901,67	0,00	12.259.901,67	
VIII.	121.18.110	8. Aset Intelektual Lainnya	374.761,81	0,00	374.761,81	0,00	374.761,81	0,00	374.761,81	0,00	374.761,81	
IX.	121.19.110	9. Aset Intelektual Lainnya	15.143.838,87	0,00	15.143.838,87	0,00	15.143.838,87	0,00	15.143.838,87	0,00	15.143.838,87	
X.	121.20.110	10. Aset Intelektual Lainnya	89.828.566,70	0,00	89.828.566,70	0,00	89.828.566,70	0,00	89.828.566,70	0,00	89.828.566,70	
XI.	121.21.110	11. Aset Intelektual Lainnya	12.259.901,67	0,00	12.259.901,67	0,00	12.259.901,67	0,00	12.259.901,67	0,00	12.259.901,67	
XII.	121.22.110	12. Aset Intelektual Lainnya	181.177,50	0,00	181.177,50	0,00	181.177,50	0,00	181.177,50	0,00	181.177,50	
XIII.	121.23.110	13. Aset Intelektual Lainnya	12.657,42	0,00	12.657,42	0,00	12.657,42	0,00	12.657,42	0,00	12.657,42	
XIV.	121.24.110	14. Aset Intelektual Lainnya	1.181.729,00	0,00	1.181.729,00	0,00	1.181.729,00	0,00	1.181.729,00	0,00	1.181.729,00	
XV.	121.25.110	15. Aset Intelektual Lainnya	135.471,45	0,00	135.471,45	0,00	135.471,45	0,00	135.471,45	0,00	135.471,45	
XVI.	121.26.110	16. Aset Intelektual Lainnya	1.058.816,13	0,00	1.058.816,13	0,00	1.058.816,13	0,00	1.058.816,13	0,00	1.058.816,13	
XVII.	121.27.110	17. Aset Intelektual Lainnya	199.543,00	0,00	199.543,00	0,00	199.543,00	0,00	199.543,00	0,00	199.543,00	
XVIII.	121.28.110	18. Aset Intelektual Lainnya	17.808.110,30	0,00	17.808.110,30	0,00	17.808.110,30	0,00	17.808.110,30	0,00	17.808.110,30	
XIX.	121.29.110	19. Aset Intelektual Lainnya	319.280.489,54	0,00	319.280.489,54	0,00	319.280.489,54	0,00	319.280.489,54	0,00	319.280.489,54	
XX.	121.30.110	20. Aset Intelektual Lainnya	41.847.531,29	0,00	41.847.531,29	0,00	41.847.531,29	0,00	41.847.531,29	0,00	41.847.531,29	
XXI.	121.31.110	21. Aset Intelektual Lainnya	276.054.958,93	0,00	276.054.958,93	0,00	276.054.958,93	0,00	276.054.958,93	0,00	276.054.958,93	
XXII.	121.32.110	22. Aset Intelektual Lainnya	2.028.024,63	0,00	2.028.024,63	0,00	2.028.024,63	0,00	2.028.024,63	0,00	2.028.024,63	
XXIII.	121.33.110	23. Aset Intelektual Lainnya	35.189.349,47	0,00	35.189.349,47	0,00	35.189.349,47	0,00	35.189.349,47	0,00	35.189.349,47	
XXIV.	121.34.110	24. Aset Intelektual Lainnya	499.089,29	0,00	499.089,29	0,00	499.089,29	0,00	499.089,29	0,00	499.089,29	
XXV.	121.35.110	25. Aset Intelektual Lainnya	17.837.688,38	0,00	17.837.688,38	0,00	17.837.688,38	0,00	17.837.688,38	0,00	17.837.688,38	
XXVI.	121.36.110	26. Aset Intelektual Lainnya	535.489,00	0,00	535.489,00	0,00	535.489,00	0,00	535.489,00	0,00	535.489,00	
XXVII.	121.37.110	27. Aset Intelektual Lainnya	4.415.799,68	0,00	4.415.799,68	0,00	4.415.799,68	0,00	4.415.799,68	0,00	4.415.799,68	
XXVIII.	121.38.110	28. Aset Intelektual Lainnya	3.684.726,90	0,00	3.684.726,90	0,00	3.684.726,90	0,00	3.684.726,90	0,00	3.684.726,90	
XXIX.	121.39.110	29. Aset Intelektual Lainnya	1.820.339,68	0,00	1.820.339,68	0,00	1.820.339,68	0,00	1.820.339,68	0,00	1.820.339,68	
XXX.	121.40.110	30. Aset Intelektual Lainnya	11.048.293,19	0,00	11.048.293,19	0,00	11.048.293,19	0,00	11.048.293,19	0,00	11.048.293,19	
XXXI.	121.41.110	31. Aset Intelektual Lainnya	14.230.052,74	0,00	14.230.052,74	0,00	14.230.052,74	0,00	14.230.052,74	0,00	14.230.052,74	
XXXII.	121.42.110	32. Aset Intelektual Lainnya	32.107.847,18	0,00	32.107.847,18	0,00	32.107.847,18	0,00	32.107.847,18	0,00	32.107.847,18	
XXXIII.	121.43.110	33. Aset Intelektual Lainnya	775.674.258,83	0,00	775.674.258,83	0,00	775.674.258,83	0,00	775.674.258,83	0,00	775.674.258,83	
Jumlah			772.791.910,88	0,00	772.791.910,88	0,00	772.791.910,88	0,00	772.791.910,88	0,00	772.791.910,88	

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR  
REKLASIFIKASI NILAI TANAH YANG DIBAYAI INFLASI PER 31 DESEMBER 2020

No.	Kode	Uraian	Harga Perolehan Per 31 Januari 2020		Mulaik Per 31 Desember 2019	Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2019		Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2020	Mulaik Biaya Penyusutan Per 31 Desember 2019		Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2020	Nilai Buku Per 31 Desember 2020
			Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		
I.	121.11.110	1. Tanah dan Bangunan	171.438.786,00	0,00	171.438.786,00	0,00	171.438.786,00	0,00	171.438.786,00	0,00	171.438.786,00	
Jumlah			171.438.786,00	0,00	171.438.786,00	0,00	171.438.786,00	0,00	171.438.786,00	0,00	171.438.786,00	

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR  
BANGUNAN PERLENGKAPAN (SOFTWARE) PER 31 DESEMBER 2020

No.	Kode	Uraian	Harga Perolehan Per 31 Januari 2020		Mulaik Per 31 Desember 2019	Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2019		Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2020	Mulaik Biaya Penyusutan Per 31 Desember 2019		Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2020	Nilai Buku Per 31 Desember 2020
			Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		
I.	141.11.110	1. Bangunan Perleengkapan	139.747,00	0,00	139.747,00	0,00	139.747,00	0,00	139.747,00	0,00	139.747,00	
Jumlah			139.747,00	0,00	139.747,00	0,00	139.747,00	0,00	139.747,00	0,00	139.747,00	

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR  
AKTIVA TIDAK BERJUJUD (SOFTWARE) PER 31 DESEMBER 2020

No.	Kode	Uraian	Harga Perolehan Per 31 Januari 2020		Mulaik Per 31 Desember 2019	Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2019		Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2020	Mulaik Biaya Penyusutan Per 31 Desember 2019		Amuniasi Penyusutan Per 31 Desember 2020	Nilai Buku Per 31 Desember 2020
			Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		Perolehan (Rp)	Pengurangan (Rp)		
I.	121.20.110	1. Software	658.885,00	0,00	658.885,00	0,00	658.885,00	0,00	658.885,00	0,00	658.885,00	
Jumlah			658.885,00	0,00	658.885,00	0,00	658.885,00	0,00	658.885,00	0,00	658.885,00	



**R****JANSEN & REKAN**

Gedung Jaya 7th Floor  
 Jl. MH. Thamrin No. 12 Jakarta 10340, Indonesia  
 Tel : +62 21 3927438, Email : info@jmsr-aff.co.id  
 www.jmsr-aff.co.id



No : 00004/2.1231/AU.2/11/0166-1/1/III/2021

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

Yth, Badan Pengawas dan Direksi  
**PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR**  
 Jln. Siliwangi No.121  
 Bogor-Indonesia

Kami telah mengaudit laporan keuangan (neraca) Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor tanggal 31 Desember 2020, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. Laporan keuangan adalah tanggung jawab manajemen perusahaan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami. Laporan keuangan untuk tahun 2019 telah diaudit oleh auditor independent lain dengan laporan Nomor: 00007/2.0376/AU.2/04/0891-2/1/III/2020 tanggal 18 Maret 2020 memberikan pendapat wajar tanpa pengecualian.

Kami melaksanakan audit berdasarkan standar auditing yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit agar kami memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari salah saji material. Suatu audit meliputi pemeriksaan, atas dasar pengujian bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat oleh manajemen, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

Menurut pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor tanggal 31 Desember 2020 dan hasil usaha, serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Jakarta  
 30 Maret / March 30 2021

Jansen Marpaung Ak., CA, BKP, M.Ak., CPA  
 Surat Ijin Praktek Akuntan Publik/ License of Public Accountants No. AP.0166

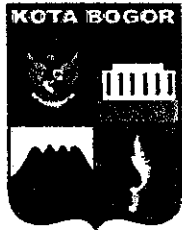
**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**

to the Board of Supervisory and Directors  
**PERUMDA TIRTA PAKUAN KOTA BOGOR**  
 Siliwangi Street No. 121  
 Bogor – Indonesia

*We have audited the financial statements (balance sheet) of Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor dated December 31, 2020, and statements of profit and loss, changes in equity, and cash flow for the year ended. Financial Statements is company's management responsibility. Our responsibility is to express an opinion toward financial statements based on our audit. Financial Statements for the year 2019 were audited by other independent auditor with the report Number : 00007/2.0376/AU.2/04/0891-2/1/III/2020 dated March 18 2020 expressed a unqualified opinion.*

*We conducted our audit in accordance with auditing standards established by Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit including examining, on a test basis evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statement presentation. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.*

*In our opinion, the financial statements referred above present fairly, in all material respects, the financial position of Perumda Tirta Pakuan Kota Bogor as of December 31, 2020 and the result of operation, and cash flows for the year ended, are in accordance with Entities Financial Accounting Standards Without Public Accountability.*



**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERKAHIR  
31 DESEMBER 2020**

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**

---

**LAPORAN KEUANGAN**

**Halaman**

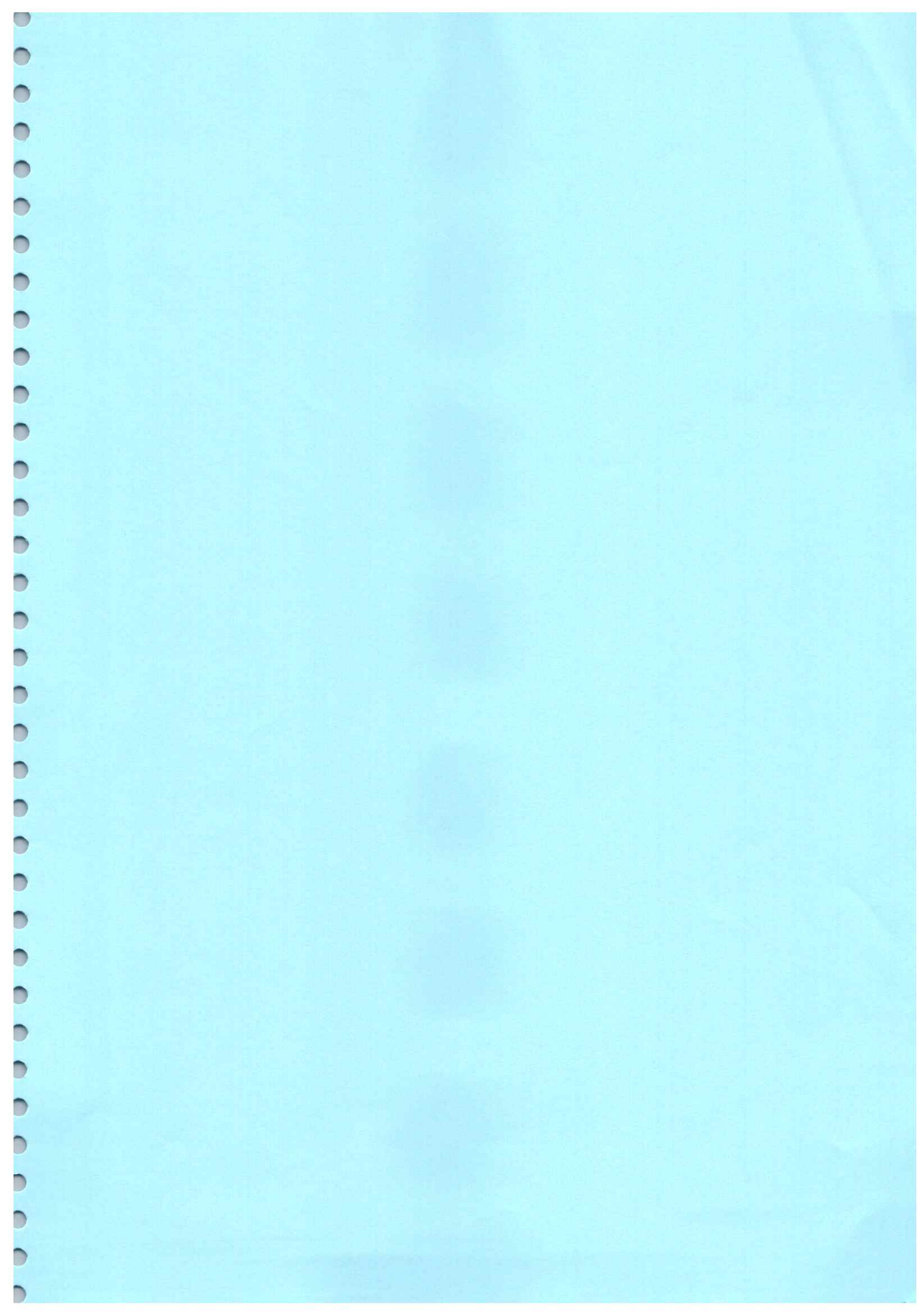
**SURAT PERNYATAAN DIREKSI**

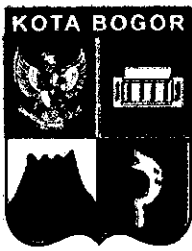
**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**LAPORAN KEUANGAN**

Laporan Realisasi Anggaran	1-2
Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih	3
Neraca	4
Laporan Operasional	5
Laporan Arus Kas	6-7
Laporan Ekuitas	8
Catatan Atas Laporan Keuangan	9 - 35







PEMERINTAH DAERAH KOTA BOGOR  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**

Jalan Dokter Sumeru Nomor 120 Kota Bogor- 16111

Telp.(0251) 8312292 Fax.(0251) 8371001

Situs web : [www.rsudkotabogor.org](http://www.rsudkotabogor.org) Email : rsudkotabogor@yahoo.co.id

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 DESEMBER 2020  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**

Yang bertanda tangan dibawah ini :

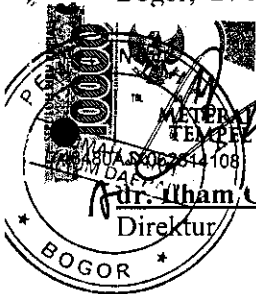
Nama : **dr. Ilham Chaidir, M. Kes**  
Alamat Kantor : Jalan dr. Sumeru No. 120, Kota Bogor, Jawa Barat  
Telepon : 0251-8312292  
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

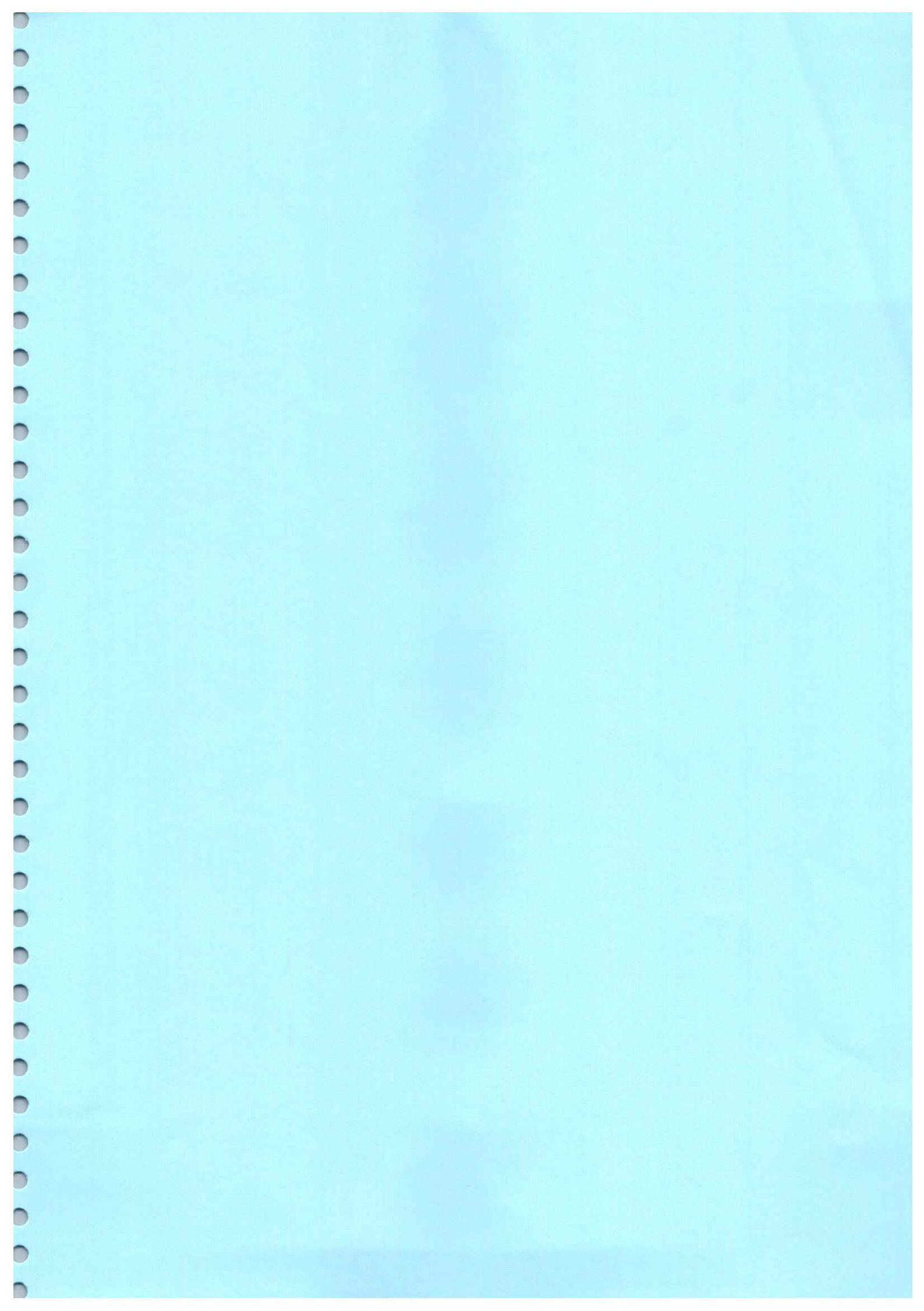
1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor
2. Laporan keuangan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah yang berlaku di Indonesia.
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan keuangan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor tidak mengandung informasi yang menyesatkan, dan kami tidak menghilangkan informasi atau fakta material terhadap laporan keuangan.
5. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Bogor, 27 April 2021



**dr. Ilham Chaidir, M. Kes**  
Direktur



**No. 00257/2.0459/AU.5/11/1511-1/1/IV/2021**

**Kepada Dewan Pengawas dan Direksi  
BLUD Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor**

### **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

Kami telah mengaudit laporan keuangan BLUD Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2020, laporan realisasi anggaran, laporan perubahan saldo anggaran lebih, laporan operasional, laporan arus kas, laporan perubahan ekuitas 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 tersebut sesuai dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri No. 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagaimana diubah dalam Peraturan Menteri Dalam Negeri No. 59 Tahun 2007 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah. Hal ini memungkinkan untuk 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 dan Standar Pemeriksaan Keuangan Negara yang diterbitkan Badan Pemeriksa Keuangan Republik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan 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 atas laporan posisi keuangan BLUD Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor tanggal 31 Desember 2020, dan Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih, Laporan Operasional, Laporan Arus Kas, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintah.



### **Penekanan Suatu Hal**

Sebagaimana diungkapkan dalam catatan No.2.9 atas laporan keuangan terlampir, BLUD Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor memiliki kewajiban Imbalan Pasca Kerja sebesar Rp 10.240.659.692,- dan tidak diakui pada laporan keuangan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor per 31 Desember 2020. Hal tersebut sebagai dampak dari perubahan standar akuntansi yang di gunakan seperti yang di jelaskan pada CALK No.1.i. Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.

### **Hal Lain**

Laporan keuangan BLUD Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor tanggal 31 Desember 2019 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik dan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 45, nomor laporan No. 00023/2.1172/AU.1/11/1483.2/1/5/2020 dengan opini Wajar Tanpa Pengecualian.

### **Laporan atas Kepatuhan dan Sistem Pengendalian Intern**

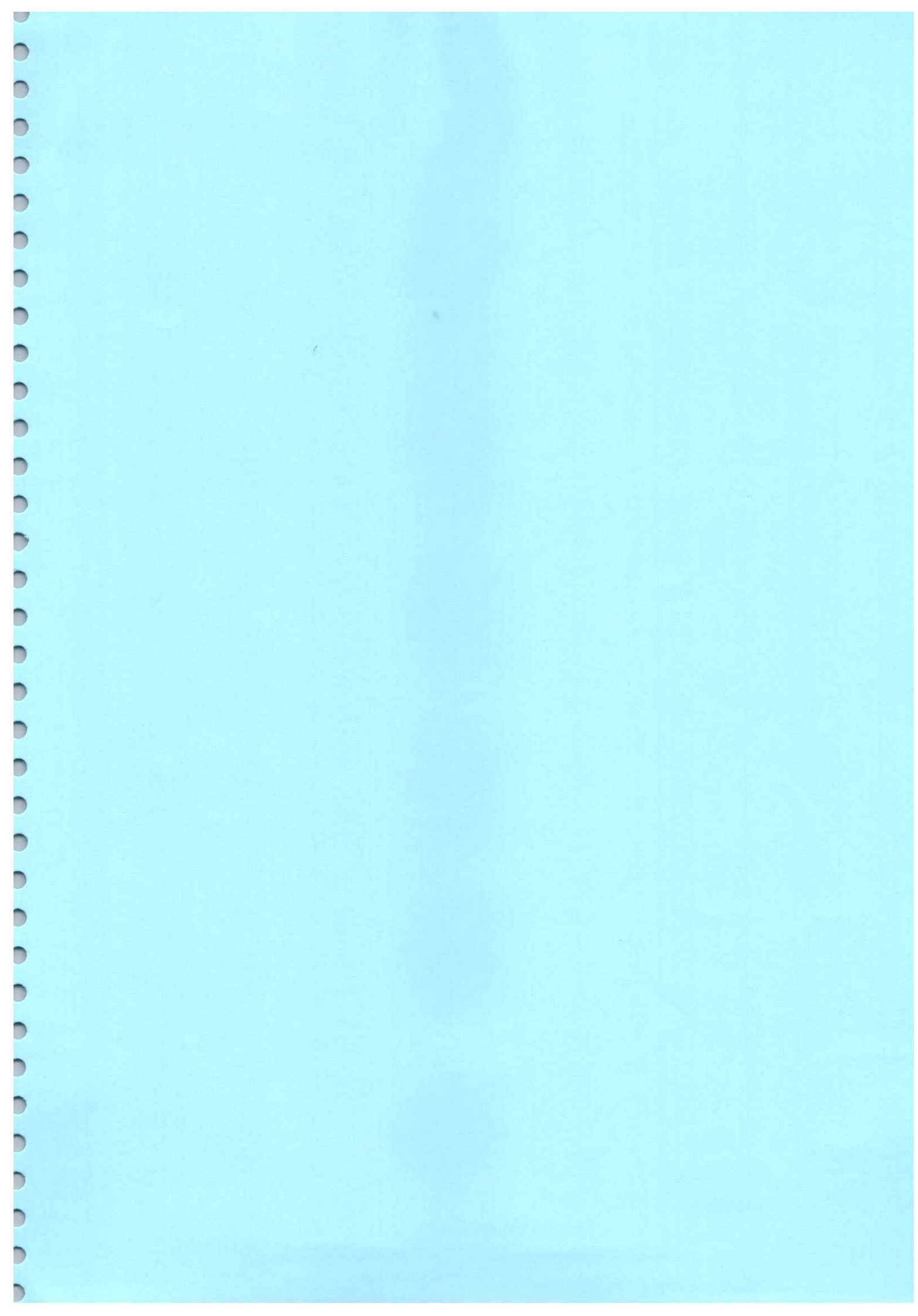
Untuk memperoleh keyakinan yang memadai atas kewajaran laporan keuangan tersebut, kami juga melakukan pemeriksaan atas kepatuhan terhadap ketentuan perundang-undangan dan sistem pengendalian intern. Laporan Auditor Independen atas Kepatuhan terhadap Ketentuan Perundang-undangan dan Sistem Pengendalian Intern disajikan dalam Laporan tanggal 27 April 2021.

**Heliantono & Rekan**  
Kantor Akuntan Publik



**Raimon, S.E, M.Si, Ak, CA, QIA, CPA**  
Nomor Registrasi Akuntan Publik AP.1511

27 April 2021





**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	Anggaran 2020	BLUD 2020	APBD 2020	Realisasi 2020	%	Realisasi 2019
Pendapatan Jasa Layanan dari Masyarakat	168.700.000.000	216.264.600.088	-	216.264.600.088	128%	171.573.201.545
Pendapatan APBD	-	-	79.183.672.911	79.183.672.911	100%	-
Pendapatan Usaha Lainnya	1.300.000.000	1.457.739.932	-	1.457.739.932	112%	-
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>	<b>170.000.000.000</b>	<b>217.722.340.020</b>	<b>79.183.672.911</b>	<b>296.906.012.931</b>	<b>340%</b>	<b>171.573.201.545</b>
Belanja Pegawai	79.814.460.307	78.700.126.714	5.581.980.668	84.282.107.382	106%	63.323.315.053
Belanja Barang dan Jasa	104.369.373.030	115.581.404.898	4.725.273.940	120.306.678.838	115%	104.996.686.337
Bunga	1.010.000.000	308.743.687	-	308.743.687	31%	-
<b>JUMLAH BELANJA OPERASI</b>	<b>185.193.833.337</b>	<b>194.590.275.299</b>	<b>10.307.254.608</b>	<b>204.897.529.907</b>		<b>168.320.001.390</b>
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	79.002.243.901	4.785.769.892	68.876.418.303	73.662.188.195	93%	2.887.183.461
<b>JUMLAH BELANJA MODAL</b>	<b>79.002.243.901</b>	<b>4.785.769.892</b>	<b>68.876.418.303</b>	<b>73.662.188.195</b>		<b>2.887.183.461</b>
<b>JUMLAH BELANJA</b>	<b>264.196.077.238</b>	<b>199.376.045.191</b>	<b>79.183.672.911</b>	<b>278.559.718.102</b>		<b>171.207.184.851</b>
<b>SURPLUS/(DEFISIT)</b>	<b>(94.196.077.238)</b>	<b>18.346.294.829</b>	<b>-</b>	<b>18.346.294.829</b>		<b>366.016.694</b>
Penggunaan SilPA	7.844.133.870	8.107.669.667	-	8.107.669.667	0%	1.854.238.461
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga	-	2.713.140.274	-	2.713.140.274	100%	5.570.402.848
Penerimaan Pinjaman	156.000.000.000	32.159.096.032	-	32.159.096.032	21%	139.752.780.949
<b>JUMLAH PENERIMAAN PEMBIAYAAN</b>	<b>163.844.133.870</b>	<b>42.979.905.973</b>	<b>-</b>	<b>42.979.905.973</b>	<b>421%</b>	<b>147.177.422.258</b>

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

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
LAPORAN REALISASI ANGGARAN  
LAPORAN REALISASI ANGGARAN  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)**

(Lanjutan)	Anggaran 2020	BLUD 2020	APBD 2020	Realisasi 2020	%	Realisasi 2019
<b>JUMLAH PENERIMAAN PEMBIAYAAN</b>	163.844.133.870	42.979.905.973	-	42.979.905.973	641%	147.177.422.258
Pembayaran Perhitungan Fihak Ketiga	-	2.456.253.144	-	2.456.253.144	100%	5.424.926.630
Pembayaran Pokok Pinjaman	156.000.000.000	50.760.575.226	-	50.760.575.226	33%	134.010.842.655
<b>JUMLAH PENGELUARAN PEMBIAYAAN</b>	156.000.000.000	53.216.828.370	-	53.216.828.370	33%	139.435.769.285
<b>PEMBIAYAAN NETTO</b>	7.844.133.870	(10.236.922.397)	-	(10.236.922.397)	100%	7.741.652.973
<b>SILPA/(SIKPA)</b>	<b>(86.351.943.368)</b>	<b>8.109.372.432</b>	-	<b>8.109.372.432</b>		<b>8.107.669.667</b>

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

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	<u>2020</u>	<u>2019</u> <u>Un-Audited</u>
<b>Saldo anggaran lebih awal (SAL)</b>	8.107.669.667	8.107.669.667
Penggunaan SAL	8.107.669.667	8.107.669.667
<b>Sub total</b>	-	-
<b>Sisa Lebih/Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA)</b>	8.109.372.432	8.107.669.667
<b>Sub total</b>	<u>8.109.372.432</u>	<u>8.107.669.667</u>
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya	-	-
Lain-lain	-	-
<b>Saldo anggaran lebih akhir</b>	<u>8.109.372.432</u>	<u>8.107.669.667</u>

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

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
NERACA**

Per 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	2020	Catatan	2019 Un-Audited
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan Setara Kas	8.109.372.432	2e1,5	8.107.669.667
Piutang Usaha	43.723.917.293	2e2,6	61.480.121.178
Beban dibayar dimuka	4.361.129	7	5.023.058
Persediaan	12.584.492.350	2e3,8	7.030.520.816
<b>Jumlah Aset Lancar</b>	<b>64.422.143.204</b>		<b>76.623.334.719</b>
<b>ASET TETAP</b>			
Tanah	367.320.000	2e4,9	367.320.000
Peralatan & mesin	200.400.282.413		126.387.529.640
Bangunan	141.909.067.589		141.909.067.589
Jalan, Irigasi,	8.339.033.050		7.913.981.754
Aset Lainnya	3.474.863.712		1.917.138.235
Konstruksi	3.329.215.840		3.329.215.840
Akumulasi penyusutan	(107.198.424.531)		(72.144.862.328)
<b>Jumlah Aset Tetap Bersih (Nilai Buku)</b>	<b>250.621.358.074</b>		<b>209.679.390.730</b>
<b>ASET LAINNYA</b>			
Aset Lain-Lain	116.509.600	2e5,10	116.509.600
Akumulasi Amortisasi	(115.259.600)		(114.009.600)
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>	<b>1.250.000</b>		<b>2.500.000</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>315.044.751.278</b>		<b>286.305.225.449</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Utang Usaha	15.438.428.654	2e6,11	13.496.931.172
Utang bunga bank	-	12	155.902.381
Utang PFK	256.887.130	13	263.535.797
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	7.495.522.959	15	4.284.788.096
Pendapatan diterima dimuka	197.795.788	15	211.344.483
Utang Pemerintah Daerah (APBD)	2.120.188.815	17	-
Utang Bank	-	14	18.601.479.194
<b>Jumlah kewajiban jangka pendek</b>	<b>25.508.823.346</b>		<b>37.013.981.123</b>
<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>			
Pendapatan diterima dimuka sewa	265.727.777	16	353.749.999
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Panjang</b>	<b>265.727.777</b>		<b>353.749.999</b>
<b>Jumlah Kewajiban</b>	<b>25.774.551.123</b>		<b>37.367.731.122</b>
<b>EKUITAS</b>			
Ekuitas	289.270.200.155	2e7,18	248.937.494.327
<b>Jumlah Ekuitas</b>	<b>289.270.200.155</b>		<b>248.937.494.327</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>315.044.751.278</b>		<b>286.305.225.449</b>

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

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
LAPORAN OPERASIONAL**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	Catatan	2020	2019 Un-Audited
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>			
<b>PENDAPATAN</b>			
<b>PENDAPATAN JASA LAYANAN BLUD</b>			
Pendapatan Jasa Layanan Umum	2b,19	13.071.927.053	185.565.647.290
Pendapatan Jasa Layanan BPJS	2b,19	110.020.597.696	-
Pendapatan Jasa Layanan	2b,19	5.390.813.120	-
Pendapatan Asuransi / Perusahaan	2b,19	70.480.847.585	-
Pendapatan Usaha Lainnya	2b,19	1.477.189.368	2.526.385.075
<b>PENDAPATAN HIBAH BLUD</b>			
Pendapatan Hibah BLUD	2b,19	1.303.906.990	184.913.129
<b>PENDAPATAN APBD</b>			
Pendapatan APBD	2b,19	79.702.635.949	-
Pendapatan Hibah BTT	2b,19	5.300.854.590	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>		<b>286.748.772.351</b>	<b>188.276.945.493</b>
<b>BEBAN</b>			
Beban pegawai	2b,19	80.336.207.006	67.793.230.500
Beban pegawai APBD	2b,19	5.581.980.668	-
Beban bahan habis pakai	2b,19	32.167.588.558	2.685.173.325
Beban persediaan bahan/material	2b,19	22.598.828.195	42.180.947.014
Beban jasa kantor	2b,19	64.420.663.010	56.087.785.958
Beban premi asuransi	2b,19	6.231.929	705.002
Beban pajak	2b,19	8.198.100	-
Beban cetak	2b,19	767.543.000	830.384.536
Beban sewa	2b,19	41.095.500	-
Beban makanan dan minuman	2b,19	193.932.304	2.553.234.035
Beban pakaian dinas dan atributnya	2b,19	627.945.400	15.977.150
Beban pakaian dinas	2b,19	134.275.413	48.613.000
Beban Pemeliharaan	2b,19	3.118.625.657	262.691.722
Beban penyusutan	2b,19	35.013.002.166	21.917.945.954
Beban imbalan pasca kerja	2b,19	-	-
Beban lain-lain	2b,19	1.342.851.566	5.303.602.139
<b>Jumlah Beban</b>		<b>246.358.968.470</b>	<b>199.680.290.334</b>
<b>Jumlah surplus/defisit dari kegiatan operasional</b>		<b>40.389.803.881</b>	<b>(11.403.344.841)</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>			
Surplus/defisit penjualan aset non lancar		-	-
Surplus/defisit dari kegiatan non operasional		-	-
<b>Jumlah surplus/defisit dari kegiatan non operasional</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA</b>		<b>40.389.803.881</b>	<b>(11.403.344.841)</b>
<b>SURPLUS /DEFISIT - LO</b>		<b>40.389.803.881</b>	<b>(11.403.344.841)</b>

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

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
LAPORAN ARUS KAS**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	2020	2019 Un-Audited
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>		
<b>Arus Masuk Kas</b>		
Pendapatan Jasa Layanan Kepada Masyarakat	12.343.529.029	171.573.201.545
Pendapatan Jasa Layanan Kepada Entitas Lain	203.611.442.147	-
Pendapatan Usaha Lainnya	1.457.739.932	-
Pendapatan APBD	79.183.672.911	-
<b>Jumlah Arus Masuk Kas</b>	<b>296.596.384.019</b>	<b>171.573.201.545</b>
<b>Arus Keluar Kas</b>		
Pembayaran Pegawai	78.699.712.714	63.323.315.053
Pembayaran Bahan Habis Pakai	29.346.293.885	104.996.686.337
Pembayaran Bahan Material	18.512.075.267	-
Pembayaran Jasa	37.132.572.201	-
Pembayaran Asuransi	5.570.000	-
Pembayaran Pemeliharaan	8.198.100	-
Pembayaran Cetak dan Penggandaan	901.329.634	-
Pembayaran Sewa	38.995.500	-
Pembayaran Makan dan Minuman	6.466.122.224	-
Pembayaran Pakaian	627.945.400	-
Pembayaran Perjalanan Dinas dan Transport	124.180.913	-
Pembayaran Pemeliharaan Aset	2.920.898.392	-
Pembayaran Kursus	179.508.000	-
Pembayaran Pemasaran dan Publikasi	156.786.000	-
Pembayaran KSO Peralatan Medis	18.746.944.109	-
Pembayaran Lainnya	723.142.960	-
Pembayaran Pegawai APBD	5.581.980.668	-
Pembayaran Barang dan Jasa APBD	4.725.273.940	-
<b>Jumlah Arus Keluar Kas</b>	<b>204.897.529.907</b>	<b>168.320.001.390</b>
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi</b>	<b>91.698.854.112</b>	<b>3.253.200.155</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI ASET NONKEUANGAN</b>		
<b>Arus Masuk Kas</b>		
Penjualan atas peralatan dan mesin	-	-
<b>Jumlah Arus Masuk Kas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Arus Keluar Kas</b>		
Pembayaran peralatan dan mesin	4.785.769.892	2.887.183.461
Pembayaran peralatan dan mesin - APBD	68.876.418.303	-
<b>Jumlah Arus Keluar Kas</b>	<b>73.662.188.195</b>	<b>2.887.183.461</b>
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi Aset Non Keuangan</b>	<b>(73.662.188.195)</b>	<b>(2.887.183.461)</b>

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



**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	2020	2019 Un-Audited
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PEMBIAYAAN</b>		
<b>Arus Masuk Kas</b>		
Penerimaan Utang Bank	32.159.096.032	139.752.780.949
<b>Jumlah Arus Masuk Kas</b>	<u>32.159.096.032</u>	<u>139.752.780.949</u>
<b>Arus Keluar Kas</b>		
Pembayaran Utang Bank	50.760.575.226	134.010.842.655
<b>Jumlah Arus Keluar Kas</b>	<u>50.760.575.226</u>	<u>134.010.842.655</u>
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pembiayaan</b>	<u>(18.601.479.194)</u>	<u>5.741.938.294</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS NON ANGGARAN</b>		
<b>Arus Masuk Kas</b>		
Penerimaan Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	3.023.328.036	5.570.402.848
<b>Jumlah Arus Masuk Kas</b>	<u>3.023.328.036</u>	<u>5.570.402.848</u>
<b>Arus Keluar Kas</b>		
Pengeluaran Perhitungan Pihak Ketiga (PFK)	2.456.811.994	5.424.926.630
<b>Jumlah Arus Keluar Kas</b>	<u>2.456.811.994</u>	<u>5.424.926.630</u>
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Non Anggaran</b>	<u>566.516.042</u>	<u>145.476.218</u>
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS &amp; SETARA KAS</b>	1.702.765	6.253.431.206
<b>KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN</b>	8.107.669.667	1.854.238.461
<b>KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN</b>	<u>8.109.372.432</u>	<u>8.107.669.667</u>

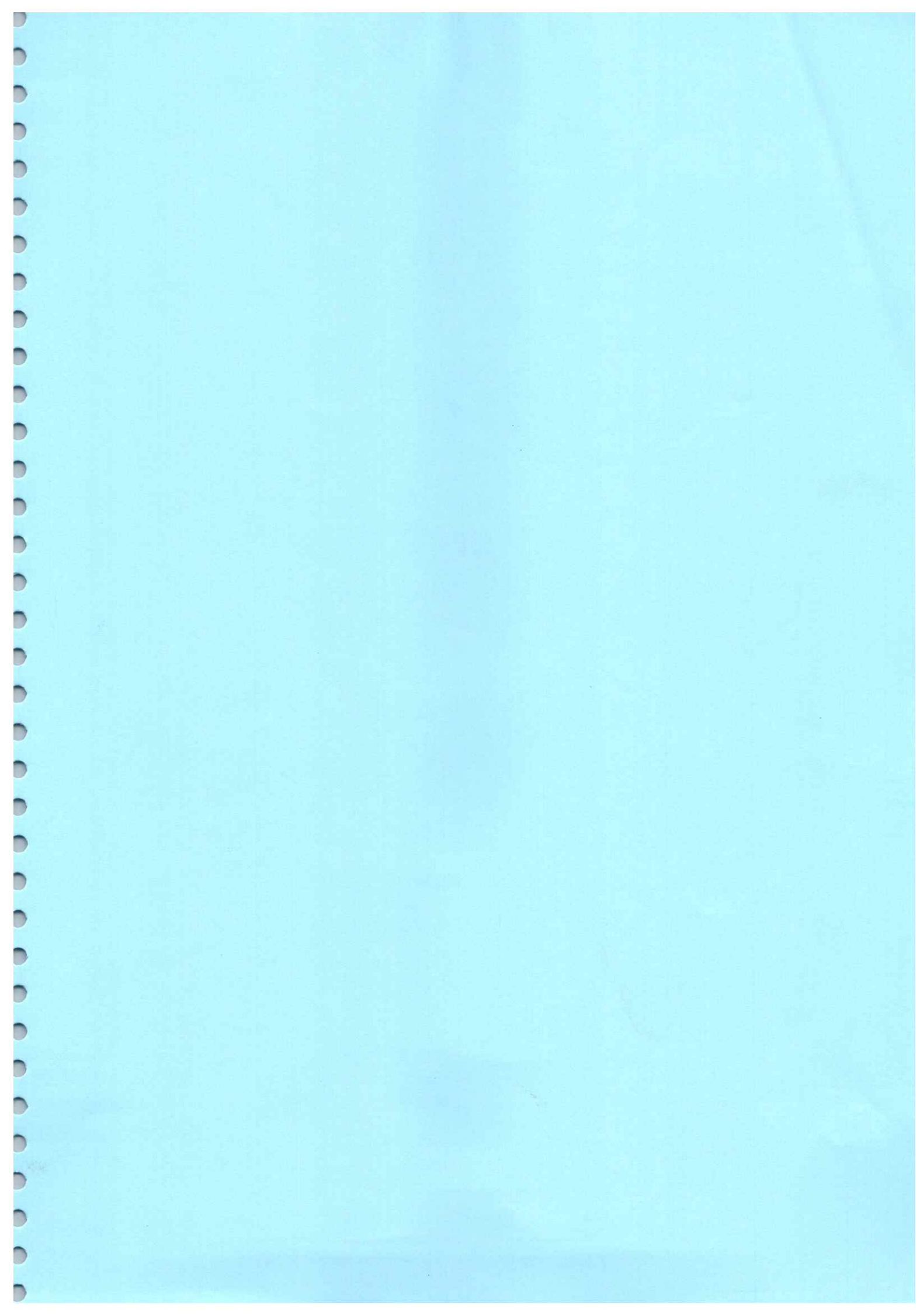
Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
LAPORAN EKUITAS**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	<b>2020</b>	<b>2019 Un-Audited</b>
<b>EKUITAS AWAL</b>	248.937.494.327	147.854.000.022
Surplus/Defisit LO	40.389.740.821	(11.403.344.841)
Kewajiban untuk dikonsolidasikan	-	113.150.244.893
Dampak kumulatif perubahan kebijakan / kesalahan mendasar :		
Hasil Inventarisasi - Aset Tetap (Peralatan dan Mesin)	(1.557.725.478)	(201.511.199)
Hasil Inventarisasi - Aset Tetap (Jalan Irigasi dan Jaringan)	1.288.656.042	(461.894.548)
Hasil Inventarisasi - Aset Lainnya	240.504.735	-
Hasil Inventarisasi - Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	1.500.798.585	-
Hasil Inventarisasi - Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(1.542.507.427)	-
Koreksi ekuitas lainnya	13.238.550	-
<b>EKUITAS AKHIR</b>	<b>289.270.200.155</b>	<b>248.937.494.327</b>

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



**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

---

**1. UMUM**

**a. Latar belakang**

Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor berkedudukan di Jl. Dr. Sumeru No. 120 Kelurahan Menteng Kecamatan Bogo Barat, Kota Bogor, Jawa Barat 1611. Berdasarkan piagam kerja sama antara Pemerintah Kotamadya Daerah Tingkat II Bogor dengan Yayasan Karya Bhakti Nomor. 22 / SPB/ VIII / 1984 dan Nomor. Kep.3/ YKB/ Kes/8/84 tanggal 6 Agustus 1984 telah disepakati untuk bekerja sama dalam melakukan pengelolaan Rumah Sakit Gawat Darurat serta pembangunan lanjutannya. Pemerintah Kotamadya Daerah Tingkat II Bogor menyediakan sebidang tanah seluas 5 (lima) hektar dengan bangunan seluas 990 m<sup>2</sup> dan menyerahkan kepada Yayasan Karya Bhakti untuk mengelola Rumah Sakit Gawat Darurat. Pengoperasian Rumah Sakit Gawat Darurat dimulai sejak tanggal 17 Agustus 1984 dan mengembangkan menjadi Rumah Sakit Karya Bhakti. Kerja sama ini berlaku untuk jangka waktu 30 (tiga puluh) tahun terhitung sejak tanggal ditandatangani piagam kerja tersebut. Kemudian piagam kerja sama antara Pemerintah Kotamadya Daerah Tingkat II Bogor dengan Yayasan Karya Bhakti diperbaharui berdasarkan surat Nomor. 445/ Perj.05-PLK/2003 dan Nomor. 01/SK/YKB/IX/2003 tanggal 30 September 2003 yang memuat bahwa Pemerintah Kotamadya Daerah Tingkat II Bogor dan Yayasan Karya Bhakti sepakat menindak lanjuti kerja sama pengelolaan Rumah Sakit Gawat Darurat.

Maksud dan tujuan kerja sama ini adalah mengoptimalkan lahan milik Pemerintah Kotamadya Daerah Tingkat II Bogor dengan mengikutsertakan partisipasi Yayasan Karya Bhakti dalam rangka meningkatkan pelayanan kesehatan kepada masyarakat. Pemerintah Kotamadya Daerah Tingkat II Bogor dan Yayasan Karya Bhakti setuju dan sepakat bahwa bentuk perjanjian kerja sama ini adalah membangun, mengelola dan menyerahkan (Build, Operate and Transfer) yaitu Yayasan Karya Bhakti membangun bangunan dan menyediakan sarana penunjang lainnya, serta sarana medis yang diperlukan dalam pelayanan kesehatan masyarakat (rumah sakit) di atas tanah Pemerintah Kotamadya Daerah Tingkat II Bogor dan mendayagunakan selama jangka waktu tertentu untuk kemudian setelah jangka waktu berakhir menyerahkan kembali tanah, bangunan dan sarana penunjang lainnya kepada Pemerintah Kotamadya Daerah Tingkat II Bogor. Pemerintah Kotamadya Daerah Tingkat II Bogor dan Yayasan Karya Bhakti sepakat bahwa jangka waktu perjanjian kerja sama ini ditetapkan selama 30 (tiga puluh) tahun terhitung sejak tanggal 6 Agustus 1984 dan berakhir pada 6 Agustus 2014.

RSUD Kota Bogor adalah entitas akuntansi dari Pemerintah Kota Bogor dalam hal ini adalah Badan Pengelola Keuangan Daerah yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah dengan menyusun laporan keuangan. Laporan Keuangan ini menyajikan secara komparatif dengan tahun sebelumnya sesuai Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Landasan hukum bidang usaha dan kegiatan utama BLUD Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor adalah sebagai berikut:

1. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No. 23 tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum.
2. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2005 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagaimana diubah dengan Peraturan Pemerintah No.59 Tahun 2007 tentang perubahan atas Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah.
3. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 76/PMK.5/2008 tentang Pedoman Akuntansi Badan Layanan Umum.
4. Peraturan Pemerintah No. 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.
5. Peraturan Daerah Nomor. 5 Tahun 2013 tentang Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

---

**1. UMUM (Lanjutan)**

**a. Latar belakang**

6. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 64 Tahun 2013 tentang Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan Berbasis Akrual pada Pemerintah Daerah.
7. Keputusan Walikota Bogor Nomor 900.45-114 Tahun 2014 tentang "Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor sebagai Organisasi Perangkat Daerah yang Menerapkan Pola Pengelolaan keuangan Badan Layanan Umum Daerah Secara Penuh.
8. Peraturan Wali Kota Bogor Nomor 12 Tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Kota Bogor.
9. Peraturan Wali Kota Bogor Nomor 19 Tahun 2014 tentang Pedoman Kepegawaian, Non Pegawai Negeri Sipil pada Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor.
10. Peraturan Walikota Bogor Nomor 20 Tahun 2014 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor.
11. Peraturan Walikota Bogor Nomor 24 Tahun 2014 tentang Pedoman Kerja Sama pada Badan Layanan Umum Daerah Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor.
12. Peraturan Wali Kota Bogor Nomor 25 Tahun 2014 tentang Tariff Layanan Kesehatan pada Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor dengan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah.
13. Peraturan Wali Kota Bogor Nomor 42 Tahun 2014 tentang Tugas Pokok dan Fungsi, Tata Kerja serta Uraian Tugas Jabatan Struktural di Lingkungan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor.
14. Peraturan Wali Kota Bogor Nomor 76 Tahun 2014 tentang Tugas Pokok, Fungsi, Tata Kerja dan Uraian Tugas Jabatan Struktural di Lingkungan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor.
15. Peraturan Wali Kota Bogor Nomor 12 Tahun 2015 tentang Pengelolaan Pinjaman Badan Layanan Umum Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor.
16. Peraturan Menteri Kesehatan Nomor 64 Tahun 2016 tentang Perubahan atas Peraturan Menteri Kesehatan Nomor 52 Tahun 2016 tentang Standar Tarif Pelayanan Kesehatan dalam Penyelenggaraan Program Jaminan Kesehatan.
17. Peraturan Walikota Bogor Nomor 8 Tahun 2016 tentang Perubahan atas Peraturan Walikota Bogor Nomor 23 tahun 2014 tentang Pengadaan Barang /Jasa pada Layanan Umum Daerah Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor.
18. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 220/PMK.05/2016 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Badan Layanan Umum.
19. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 42/PMK.05/2017 tanggal 13 Maret 2017 tentang Perubahan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 220/PMK.05/2016 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Badan Layanan Umum.

**b. Maksud dan Tujuan**

Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor dalam pelaksanaan tugasnya mempunyai maksud dan tujuan sebagai berikut:

1. Menjadi rumah sakit pilihan utama masyarakat yang memberikan pelayanan kesehatan yang berorientasi kepada kecepatan, ketepatan, keselamatan dan kenyamanan.
2. Meningkatkan derajat kesehatan masyarakat dengan meningkatkan cakupan layanan rujukan.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

---

**1. UMUM (Lanjutan)**

**b. Maksud dan Tujuan**

Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor dalam pelaksanaan tugasnya mempunyai maksud dan tujuan sebagai berikut:

3. Meningkatkan kompetensi dan profesionalitas sumber daya manusia dalam memberikan pelayanan kesehatan.
4. Mengadopsi teknologi kedokteran yang mengikuti perkembangan.
5. Memberikan penghargaan profesi berbasis peningkatan kinerja, prestasi, dedikasi dan loyalitas sesuai dengan keahlian.
6. Memberikan pelayanan bagi masyarakat miskin secara optimal.
7. Meningkatkan jejaring kerjasama dengan institusi kesehatan, perguruan tinggi, swasta dan sektor terkait lainnya.

**c. Visi dan Misi**

Dalam perkembangan dan kemajuan di bidang kesehatan, rumah sakit dituntut untuk dapat mewujudkan suatu kebutuhan masyarakat khususnya di bidang pelayanan kesehatan secara global. Seiring dengan perkembangan zaman dan teknologi di bidang kesehatan, Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor dituntut untuk mampu menjawab tantangan di masa mendatang. Oleh karena itu, Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor harus memiliki visi dan misi yang jelas guna menciptakan suatu pelayanan kesehatan yang efektif dan efisien.

Untuk itu, Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor mempunyai visi: "Mewujudkan Kota Bogor sebagai Kota Ramah Keluarga". Misi Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor adalah: "Mewujudkan Kota Bogor yang sehat"

**d. Bidang Usaha dan Personalia**

Pelayanan kesehatan yang diberikan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor meliputi:

1. Instalasi Rawat Inap
2. Instalasi Gawat
3. Instalasi Gawat Darurat Ponek
4. Instalasi Intensive Care Unit
5. High Care Unit
6. Instalasi Rawat Jalan  
Instalasi Rawat Jalan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor terdiri dari Poli Penyakit Anak, Poli Bedah Mulut, Poli Bedah Onkologi, Poli Bedah Plastik, Poli Bedah Syaraf, Poli Bedah Tulang, Poli Bedah Umum, Poli Gigi, Poli Orthodonti, Poli Gizi, Poli Penyakit Jantung Anak, Poli Penyakit Jantung, Poli Kulit dan Kelamin, Poli Penyakit Mata, Poli Penyakit Dalam, Poli Penyakit Paru, Poli Periodonti, Poli Psikologi, Poli Rehabilitasi Medik, Poli Penyakit Syaraf, Poli Penyakit THT, Poli Umum, Poli Urologi, Poli Kesehatan Jiwa dan Poli Kebidanan Kandungan.
7. Instalasi Tindakan  
Instalasi Tindakan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor terdiri dari kamar operasi dan kamar bersalin.



**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**1. UMUM (Lanjutan)**

**d. Bidang Usaha dan Personalia**

Pelayanan kesehatan yang diberikan Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor meliputi:

8. Instalasi Laboratorium
9. Instalasi Radiologi  
Instalasi Radiologi Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor terdiri dari Ct Scan, Panoramic, USG 3 Dimensi, Mammografi, Rontgen dan Computerized Radiographi.
10. Poliklinik Khusus TB
11. Poliklinik HIV - AIDS
12. Pelayanan Haemodialisa
13. Pelayanan Kemoterapi

Struktur Organisasi Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor, adalah sebagai berikut:

Jabatan	Tahun 2020	Tahun 2019
Direktur	: dr. Ilham Chaidir, M. Kes.	dr. Ilham Chaidir, M. Kes.
Wakil direktur umum dan keuangan	: Akhmad Yani Suryan, SKM.M.Kes	-
Wakil direktur pelayanan	: dr. H. Heryamn, M.Kes	dr. Srinowo Retno, MARS
Kabag. Keuangan	: Rifky Mubarak, SE	Rifky Mubarak, SE
Kabag. Perencanaan & Sistem informasi manajemen	: Ahmad Irawan, SIP, M.Si	Herman Rusli, ST., MM
Kabid. Medik	: dr. Sari Chandrawati, M.Kes	dr. Eddy Darna, MKKK
Kabid. Penunjang Medik	: dr. Ketut Yudiartsana, M.Kes	dr. Sari Chandrawati, M. Kes
Kabid Keperawatan	: dr. Armen Sjuhari Rori	A. Yani Suryana, SKM., M. Kes

**e. Sumber Daya Manusia**

Untuk pelaksanaan kegiatan operasional Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor per 31 Desember 2020 dan 2019 didukung oleh 967 orang dan 967 orang sumber daya manusia, dengan rincian sebagai berikut:

Jenis Tenaga	PT		PK		PNS		PW		Jumlah	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Tenaga medis	27	24	12	11	20	19	33	42	92	96
Tenaga kefarmasian	14	36	4	15	1	1	0	0	19	52
Tenaga keperawatan	266	241	159	171	2	3	0	0	427	415
Tenaga kesehatan lain	38	38	30	23	9	9	0	0	77	70
Tenaga non kesehatan	259	188	110	143	8	22	0	0	377	353
<b>Jumlah</b>	<b>604</b>	<b>527</b>	<b>315</b>	<b>363</b>	<b>40</b>	<b>54</b>	<b>33</b>	<b>42</b>	<b>992</b>	<b>986</b>

Catatan:

- PT : Pegawai Tetap  
 PK : Pegawai Kontrak  
 PNS : Pegawai Negeri Sipil  
 PW : Pegawai Paruh Waktu

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

---

**1. UMUM (Lanjutan)**

**f. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan**

Laporan Keuangan Tahun 2020 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh RSUD Kota Bogor. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

**g. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan**

Penyusunan laporan keuangan menggunakan SYNCORE dan telah di rekonsiliasi dengan sistem SIMRAL yang dirancang untuk menghasilkan Laporan Keuangan Satuan Kerja yang terdiri dari Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, dan Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih.

**h. Basis Akuntansi**

Pada tahun 2019 RSUD Kota Bogor menggunakan SAK ETAP dan PSAK 45 dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Pada tahun 2020 RSUD Bogor menggunakan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran, Laporan Arus Kas dan Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

**i. Dasar Pengukuran**

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan RSUD Kota Bogor dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

Aset dicatat sebesar pengeluaran/penggunaan sumber daya ekonomi atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang diberikan untuk memperoleh aset tersebut. Kewajiban dicatat sebesar nilai wajar sumber daya ekonomi yang digunakan pemerintah untuk memenuhi kewajiban yang bersangkutan. Pengukuran pos-pos laporan keuangan menggunakan mata uang rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing dikonversi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2020 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang mana pada tahun sebelumnya BLUD RSUD Kota Bogor menggunakan Standar Akuntansi Keuangan ETAP dan PSAK 45. Sebagai dampak dari perubahan tersebut RSUD Kota Bogor tidak mencatat Beban imbalan pasca kerja dan liabilitas imbalan pasca kerja. Namun RSUD Kota Bogor melakukan mengungkapkan atas perubahan tersebut pada catatan No. 9. Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING**

Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Kantor RSUD Bogor adalah sebagai berikut:

**a. Pendapatan - LRA**

- Pendapatan-LRA adalah semua penerimaan Rekening Kas RSUD Kota Bogor yang menambah Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang menjadi hak pemerintah Kota Bogor dan tidak perlu dibayar kembali oleh pemerintah.
- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas BLUD RSUD Kota Bogor.
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

**b. Pendapatan - LO**

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah daerah yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan /atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi.
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

**c. Belanja**

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas BLUD RSUD Kota Bogor.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban.
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

**d. Beban**

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.
- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)**

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)**

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, Piutang Jangka Panjang dan Aset Lainnya.

**Aset lancar**

**1. Kas dan Setara Kas**

Aset Lancar mencakup kas dan setara kas yang diharapkan segera untuk direalisasikan, dipakai, atau dimiliki untuk dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.

**2. Piutang**

Piutang disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan piutang tak tertagih dilakukan terhadap saldo piutang pada akhir tahun untuk mengantisipasi terjadinya kerugian akibat tak tertagihnya piutang.

Piutang Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor terdiri dari piutang pasien, piutang asuransi dan piutang pasien program Badan Penyelenggara Jaminan Sosial (BPJS).

Biaya penyisihan piutang ragu-ragu dibebankan ke beban umum dan administrasi pada saat dilakukannya penyisihan piutang ragu-ragu. Piutang ragu-ragu yang sudah melebihi 1 (satu) tahun dihapus dari pembukuan dan dicatat secara ekstra komptabel, sampai ada persetujuan pejabat yang berwenang, sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

**3. Persediaan Barang Dagang**

Persediaan adalah aset dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan / atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil perhitungan fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:

- 1) Harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
- 2) Harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
- 3) Harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Persediaan diakui pada saat barang diterima atau dihasilkan. Persediaan berkurang pada saat dipakai, dijual, kadaluarsa dan rusak. Pada akhir periode, persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik (*stock opname*). Metode penilaian persediaan menggunakan biaya perolehan terakhir, kecuali persediaan obat menggunakan metode FIFO (*First in First Out*) yaitu barang yang masuk terlebih dahulu dianggap yang pertama kali keluar, maka saldo persediaan dihitung berdasarkan biaya perolehan persediaan terakhir.

Biaya perolehan persediaan meliputi semua biaya pembelian dan biaya lain yang timbul sampai persediaan dalam kondisi dan tempat yang siap digunakan atau dijual. Biaya pembelian persediaan meliputi harga pembelian, pajak dan biaya lainnya yang secara langsung didistribusikan pada perolehan barang. Persediaan yang mutasinya tidak ada (*dead stock*), lambat bergerak (*slow moving*), yang telah lebih dari 2 (dua) tahun atau rusak dipindahbukukan dari akun persediaan ke aset lain-lain.

Berikut adalah persediaan yang ada di Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor:

- a. Persediaan perlengkapan rumah tangga
- b. Persediaan bahan material

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)**

**4. Aset Tetap**

- Aset tetap merupakan aset berwujud yang dicatat berdasarkan nilai buku, yaitu biaya perolehan (acquisition cost) setelah dikurangi akumulasi penyusutan.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
- Pengeluaran untuk peralatan dan mesin yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp500.000 (lima ratus ribu rupiah).
- Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp 10.000.000 (sepuluh juta rupiah).
- Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalis tersebut diatas, diperlakukan sebagai biaya, kecuali untuk tanah, jalan /irigasi /jaringan dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.
- **Penyusutan Aset Tetap**  
Metode penyusutan yang digunakan adalah metode garis lurus (straightline method) sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan No. 01/PMK.06/2013 yang kemudian diperbaharui dengan Peraturan Menteri Keuangan RI No. 90/PMK.06/2016 tanggal 16 Mei
- **Penghapusan Aset Tetap**  
Penghapusan aset tetap BLUD Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor, dilakukan dengan pertimbangan apabila aset tetap tersebut tidak dapat dimanfaatkan lagi, setelah ada persetujuan dari pejabat yang berwenang sesuai ketentuan yang berlaku.
- **Sewa Guna Usaha**  
Transaksi sewa guna usaha dikelompokkan sebagai capital lease, apabila memenuhi kriteria sebagai berikut: Penyewa guna usaha memiliki hak opsi untuk membeli aset yang disewa guna usaha pada akhir masa sewa guna usaha dengan harga yang telah disetujui bersama pada saat dimulainya sewa guna usaha. Seluruh pembayaran berkala yang dilakukan oleh penyewa guna usaha ditambah dengan nilai sisa dapat menutup pengembalian biaya perolehan barang modal yang disewa guna usaha beserta bunganya sebagai keuntungan Rumah Sakit sewa guna usaha. Masa sewa guna usaha, minimal dua tahun.
- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap. Kebijakan penyusutan aset tetap didasarkan pada Peraturan Menteri Keuangan No.01/PMK.06/2013 sebagaimana diubah dengan PMK No. 90/PMK.06/2014 tentang Penyusutan Barang Milik Negara Berupa Aset Tetap Pada Entitas Pemerintah Pusat.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
  - a. Tanah
  - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
  - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.
- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)**

**4. Aset Tetap (lanjutan)**

Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat.

Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Masa Manfaat	Persentase penyusutan
Tanah	Tidak disusutkan	-
Gedung dan Bangunan		
- Bangunan Gedung	50 tahun	2%
- Bangunan Monumen	50 tahun	2%
Jalan dan Jembatan		
- Jalan	10 tahun	10%
- Jembatan	50 tahun	2%
Bangunan Air		
- Bangunan air irigasi	50 tahun	2%
Instalasi		
- Instalasi Air Bersih	30 tahun	3%
- Instalasi Air Kotor	30 tahun	3%
- Instalasi Pengolahan Sampah	10 tahun	10%
- Instalasi Pengolahan Bahan Bangunan	10 tahun	10%
- Instalasi Pembangkit Listrik	40 tahun	3%
- Instalasi Gardu Listrik	40 tahun	3%
- Instalasi Pertahanan	30 tahun	3%
- Instalasi Gas	30 tahun	3%
- Instalasi Pengaman	20 tahun	5%
- Instalasi Lain	5 tahun	20%
Jaringan		
- Jaringan Air Minum	30 tahun	3%
- Jaringan Listrik	40 tahun	3%
- Jaringan Telepon	20 tahun	5%
- Jaringan Gas	30 tahun	3%
Alat Besar		
- Alat Besar Darat	10 tahun	10%
- Alat Besar Apung	8 tahun	13%
- Alat Bantu	7 tahun	14%
Alat Angkutan		
- Alat Angkutan Darat Bermotor	7 tahun	14%
- Alat Angkutan Darat Tak Bermotor	2 tahun	50%
- Alat Angkutan Apung Bermotor	10 tahun	10%
- Alat Angkutan Apung Tak Bermotor	3 tahun	33%
- Alat Angkutan Bermotor Udara	20 tahun	5%



**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**4. Aset Tetap (lanjutan)**

Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Masa Manfaat	Persentase penyusutan
Alat Bengkel dan Alat Ukur		
- Alat Bengkel Bermesin	10 tahun	10%
- Alat Bengkel Tak Bermesin	5 tahun	20%
- Alat Ukur	5 tahun	20%
Alat Pertanian		
- Alat Pengolahan	4 tahun	25%
Alat Kantor dan Rumah Tangga		
- Alat Kantor	5 tahun	20%
- Alat Rumah Tangga	5 tahun	20%
Alat Studio dan Komunikasi		
- Alat Studio	5 tahun	20%
- Alat Komunikasi	5 tahun	20%
- Peralatan Pemancar	10 tahun	10%
- Peralatan Komunikasi Navigasi	10 tahun	10%
Alat Kedokteran dan Kesehatan		
- Alat Kedokteran	5 tahun	20%
- Alat Kesehatan Umum	5 tahun	20%
Alat Laboratorium		
- Unit Alat Laboratorium	8 tahun	13%
- Unit Alat Laboratorium Kimia Nuklir	15 tahun	7%
- Alat Laboratorium Fisika Nuklir/ Elektronika	15 tahun	7%
- Alat Proteksi Radiasi/Proteksi Lingkungan Radiation Application & Non Destructive	10 tahun	10%
- Testing Laboratory	10 tahun	10%
- Alat Laboratorium Lingkungan Hidup	7 tahun	14%
- Peralatan Laboratorium Hydrodinamica	15 tahun	7%
- Alat Laboratorium Standarisasi, Kalibrasi & Instrumentasi	10 tahun	10%
Alat Persenjataan		
- Senjata Api	10 tahun	10%
- Persenjataan Non Senjata Api	3 tahun	33%
- Senjata Sinar	5 tahun	20%
- Alat Khusus Kepolisian	4 tahun	25%
Komputer		
- Komputer Unit	4 tahun	25%
- Peralatan Komputer	4 tahun	25%

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)**

**5. Aset Lainnya**

Aset lainnya adalah aset selain dari aset lancar, aset tetap dan investasi, termasuk dalam aset lainnya aset tidak berwujud dan aset lain-lain. Aset tidak berwujud adalah aset yang dapat diidentifikasi, namun tidak mempunyai wujud serta benar-benar dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya, termasuk hak atas kekayaan intelektual.

Aset ini meliputi: software computer, lisensi dan franchise, hak cipta (copyright), paten, goodwill dan hak lainnya, ataupun hasil kajian / penelitian yang memberikan mamfaat jangka panjang. Terhadap aset tidak berwujud tersebut diamortisasi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku.

Aset lain-lain adalah aset lainnya yang tidak dapat dikategorikan kedalam aset lancar, aset tetap dan aset tidak berwujud, yang termasuk dalam kategori ini antara lain piutang macet, aset tetap yang sudah tidak dipergunakan / dihentikan penggunaannya, menunggu persetujuan penghapusbukuan dari pejabat yang berwenang. Aset dalam pelaksanaan merupakan biaya-biaya yang telah dikeluarkan selama masa pelaksanaan pekerjaan secara periodik. Aset dalam pelaksanaan akan dikeluarkan dari kelompok aset pada saat pengerjaan diselesaikan.

**6. Kewajiban**

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah. Kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.

**a. Kewajiban Jangka Pendek**

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan. Kewajiban jangka pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.

**b. Kewajiban Jangka Panjang**

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan. Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

**7. Ekuitas**

- Ekuitas merupakan merupakan selisih antara aset dengan kewajiban dalam satu periode. Pengungkapan lebih lanjut dari ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)**

**8. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih**

- Penyisihan Piutang Tidak Tertagih adalah cadangan yang harus dibentuk sebesar persentase tertentu dari piutang berdasarkan penggolongan kualitas piutang. Penilaian kualitas piutang dilakukan dengan mempertimbangkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah.
- Kualitas piutang didasarkan pada kondisi masing-masing piutang pada tanggal pelaporan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor: 69/PMK.06/2014 tentang Penentuan Kualitas Piutang dan Pembentukan Penyisihan Piutang Tidak Tertagih pada Kementerian Negara/Lembaga dan Bendahara Umum Negara. Kriteria kualitas piutang diatur sebagai berikut:

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Sangat Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d tanggal jatuh tempo	5,0%
Lancar	Pelunasan dilakukan dalam rentang waktu 1 s.d 5 bulan	20%
Kurang Lancar	Pelunasan dilakukan dalam rentang waktu 6 s.d 12 bulan	50%
Diragukan	Pelunasan dilakukan dalam rentang waktu 13 s.d 24 bulan	94
Macet	Diatas 24 bulan	100%

**9. Imbalan Pasca Kerja**

- Berdasarkan UU Nomor 11 tahun 2020 tentang Klaster Ketenagakerjaan juga mewajibkan semua perusahaan di Indonesia untuk membayarkan Imbalan berupa pesangon dan Imbalan Penghargaan Masa Kerja (PMK) pada saat Pemutusan Hubungan Kerja (PHK), Keputusan Menteri Tenaga Kerja No. Kep. 150/ Men/2000 tentang Penyelesaian PHK, Penetapan Uang Pesangon, Uang Penghargaan Masa Kerja dan Ganti Kerugian di Perusahaan, Nomor 35 Tahun 2021 tentang perjanjian hubungan kerja, dan pemutusan hubungan kerja, Nomor 36 Tahun 2021 tentang pengupahan dan Peraturan pemerintah No. 37 Tahun 2021 tentang penyelenggara program jaminan kehilangan pekerjaan.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**9. Imbalan Pasca Kerja (lanjutan)**

RSUD Kota Bogor telah menetapkan aktuaris independen PT Konsul Penata Manfaat Sejahtera untuk menghitung beban imbalan pasca kerja dan kewajiban imbalan pasca kerja. Kewajiban imbalan pasca kerja per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 menggunakan asumsi sebagai berikut:

Usia pensiun	:	56 tahun 2020 dan 55 Tahun 2019
Tingkat diskonto	:	7,10% tahun 2020 dan 8,10% tahun 2019
Tingkat Mortalita	:	TMI IV
Tingkat Cacat	:	5% Tahun 2020 & 5% dari mortalita Tahun 2019
Metode aktuaria	:	Proyeksi kredit unit (Projected Unit Credit)
Periode pelaporan	:	31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019

Berdasarkan perhitungan, kewajiban imbalan pasca kerja per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2020	31 Desember 2019 Un - Audited
Utang Imbalan Pasca Kerja	10.240.659.692	-
<b>Jumlah</b>	<b>10.240.659.692</b>	-
Nilai kini kewajiban	2.116.332.471	-
Biaya bunga	234.188.924	-
<b>Jumlah kewajiban imbalan pasca kerja</b>	<b>2.350.521.395</b>	-
<b>Perubahan</b>		
Aset/Kewajiban pada awal periode	2.891.221.281	-
Beban Imbalan pada tahun berjalan	2.350.521.395	-
Beban/pendapatan comprehensive lainnya	11.251.631	-
Perubahan amandemen	5.173.599.431	-
Pembayaran Imbalan Pasca Kerja pada tahun berjalan	(185.934.046)	-
<b>Aset/Kewajiban pada akhir periode</b>	<b>10.240.659.692</b>	-

Jumlah kewajiban imbalan pasca kerja tahun 2020 sebesar Rp10.240.659.692 dan tahun 2019 sebesar Rp7.890.138.297. Jumlah tersebut tidak dicatat sebagai kewajiban imbalan pasca kerja pada laporan keuangan RSUD Kota Bogor tahun 2020. Karena dampak yang material pada cash flow masa depan maka diperlukan penyisihan dana atau mengikutsertakan karyawan RSUD Kota Bogor (Non PNS) dalam program DPLK dengan iuran pasti pada lembaga keuangan.

**10. Perpajakan**

Kewajiban perpajakan bagi RSUD Kota Bogor yang merupakan SKPD adalah wajib pungut atau wajib potong terhadap PPN dan PPh untuk selanjutnya menyeter ke kas negara dan melaporkan ke Kantor Pelayanan Pajak. Sedangkan terhadap kewajiban pajak badan dikecualikan terhadap semua instansi pemerintah.

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
*Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020*  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**3. Laporan Realisasi Anggaran (LRA)**

	31 Desember 2020	31 Desember 2019 Un - Audited
<b>Pendapatan - LRA</b>		
<b>Pendapatan Jasa Layanan Umum</b>		
- Pendapatan Jasa Layanan Umum	-	171.573.201.545
- Pendapatan Jasa Layanan Pasien Umum	1.778.847.270	-
- Pendapatan Pasien Umum - Rawat Jalan/Poliklinik	1.454.569.501	-
- Pendapatan Pasien Umum - Inap & IGD	4.796.097.862	-
- Pendapatan Pasien Umum - EKG / ECHO Cardiography / CTG	352.534.299	-
- Pendapatan Pasien Umum - Radiogi	604.833.469	-
- Pendapatan Pasien Umum - Farmasi	2.677.001.042	-
- Pendapatan Pasien Umum - Laboratorium/ PA/PK	1.637.500	-
- Pendapatan Pasien Umum - Haemodialisa	658.000	-
- Pendapatan Pasien Umum - Audiometri	4.135.548	-
- Pendapatan Pasien Umum - Fisioteraphy	508.051.038	-
- Pendapatan Pasien Umum - MCU	143.935.500	-
- Pendapatan Pasien Umum - Ambulance & Kereta Jenazah	17.266.500	-
- Pendapatan Jasa Layanan Umum - Resume Medis	2.000.000	-
- Pendapatan Jasa Layanan Umum - Peti Mati	960.000	-
- Pendapatan Pasien Umum - CT-Scan	1.001.500	-
- Pendapatan Jasa Layanan BPJS	150.274.396.557	-
- Pendapatan Jasa Layanan - Jamkes Kota	3.995.628.700	-
- Pendapatan Jasa Layanan - Jamkes Kabupaten	3.498.420.500	-
- Pendapatan Asuransi / Perusahaan	45.842.996.390	-
- Penerimaan potongan karyawan	309.628.912	-
<b>Jumlah Pendapatan Jasa Layanan Umum</b>	<b>216.264.600.088</b>	<b>171.573.201.545</b>
<b>Pendapatan lain-lain</b>		
- Pendapatan Jasa Giro	31.096.071	-
- Pendapatan Sewa Tempat ATM	42.560.000	-
- Pendapatan Sewa Tempat Kantin/stand/makanan	95.734.235	-
- Pendapatan Denda BPJS	1.063.683.327	-
- Pendapatan Studi Banding & Magang	147.840.000	-
- Pendapatan Denda kartu Tunggu	5.118.500	-
- Kelebihan Setoran Kasir	307.949	-
- Pendapatan Layanan Parkir	250.000	-
- Pendapatan Dillat/Pelatihan	800.000	-
- Pendapatan BLUD Lainnya	70.349.850	-
<b>Jumlah Pendapatan lain-lain</b>	<b>1.457.739.932</b>	<b>-</b>
<b>Pendapatan APBD</b>	<b>79.183.672.911</b>	<b>-</b>
<b>Jumlah Pendapatan - LRA</b>	<b>296.906.012.931</b>	<b>171.573.201.545</b>

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
*Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020*  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**3. Laporan Realisasi Anggaran (LRA)**

	<b>31 Desember 2020</b>	<b>31 Desember 2019</b> <b>Un - Audited</b>
<b>Belanja LRA</b>		
<b>Belanja Pegawai BLUD</b>		
- Belanja Pegawai BLUD	-	63.323.315.053
- Gaji Pokok / Uang Representasi	23.004.164.499	-
- Tunjangan Jabatan	1.310.750.000	-
- Tunjangan Fungsional	1.579.286.904	-
- Iuran Jaminan Kesehatan	1.619.535.512	-
- Uang Duka Wafat/Tewas	32.500.000	-
- Tunjangan Hari Raya Non PNS	1.845.736.802	-
- Tunjangan Transportasi	5.498.436.000	-
- Tunjangan BPJS Ketenagakerjaan	2.107.267.096	-
- Tunjangan Resiko	3.064.751.760	-
- Tunjangan Kehadiran	5.231.580.226	-
- Uang Lembur Non PNS	1.908.433.896	-
- Insentif Jasa Pelayanan	29.958.328.491	-
- Pesangon/Pensiun Pegawai	196.720.886	-
- Cindera Mata Pensiun/Alih Tugas Pegawai PNS	70.476.500	-
- Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan	12.650.000	-
- Honorarium Tim Pengadaan Barang dan Jasa	119.600.000	-
- Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber	736.727.989	-
- Honorarium Dewan Pengawas	296.980.153	-
- Honorarium Pengela Keuangan	106.200.000	-
- Belanja Pegawai - APBD	5.581.980.668	-
<b>Jumlah Belanja Pegawai</b>	<b>84.282.107.382</b>	<b>63.323.315.053</b>
<b>Belanja Barang dan Jasa</b>		
- Belanja Barang dan Jasa	-	104.996.686.337
- Persediaan alat tulis kantor	1.048.517.368	-
- Persediaan alat listrik dan elektronik (lampu pijar, battery kering)	262.350.342	-
- Persediaan perangkat, materai & benda pos lainnya	26.997.000	-
- Persediaan peralatan kebersihan dan bahan pembersih	421.359.505	-
- Persediaan Bahan Bakar Minyak/Gas	185.557.239	-
- Persediaan pengisian tabung pemadam kebakaran	30.047.600	-
- Persediaan pengisian isi tabung gas	136.226.900	-
- Bahan Pakai Habis Alat Kedokteran	19.034.762.257	-
- Perlengkapan Rumah Tangga Kantor	847.271.424	-
- Labu Darah	4.639.905.000	-
- Linen	419.107.750	-
- Bahan Pakai Habis Non Medis	19.055.000	-
- Gas Medis	2.265.722.500	-
- Persediaan bahan baku bangunan	115.882.128	-
- Persediaan bahan/bibit tanaman	54.077.100	-
- Persediaan bahan obat-obatan	18.310.550.444	-
- Persediaan bahan kimia	13.500.000	-
- Bahan, Alat, dan Pemeriksaan Sanitasi	14.536.355	-



**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**3. Laporan Realisasi Anggaran (LRA)**

	31 Desember 2020	31 Desember 2019 Un - Audited
<b>Belanja Barang dan Jasa (lanjutan)</b>		
- Persediaan Perlengkapan Pertamanan	3.529.240	-
- Listrik, air dan telepon	3.416.181.489	-
- Surat kabar/majalah	22.750.000	-
- Kawat/faksimili/internet	60.382.828	-
- Transportasi & Akomodasi	10.854.500	-
- Jasa Iklan dan Spanduk	55.174.000	-
- Jasa Kebersihan	2.678.921.002	-
- Jasa Pengolahan Sampah Medis	911.501.840	-
- Jasa Pemeriksaan Instansi Lain	307.250.900	-
- Jasa Premi Asuransi BMD	5.570.000	-
- Pajak Kendaraan Bermotor	8.198.100	-
- Cetak	893.959.934	-
- Penggandaan	7.174.700	-
- Penjilidan	195.000	-
- Sewa gedung/ kantor/tempat	10.420.000	-
- Sewa meja kursi	2.735.000	-
- Sewa tenda	25.840.500	-
- Makanan dan minuman harian pegawai	18.150.600	-
- Makanan dan minuman rapat	22.688.200	-
- Makanan dan minuman tamu	43.898.004	-
- Makanan dan minuman kegiatan	101.049.000	-
- Makanan dan minuman pasien	6.280.336.420	-
- Pakaian Dinas Harian (PDH)	570.736.400	-
- Pakaian Dinas KDH dan WKDH	17.985.000	-
- pakaian kerja lapangan	39.224.000	-
- perjalanan dinas luar daerah	118.454.413	-
- Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	128.246.374	-
- Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	1.978.030.155	-
- Pemeliharaan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	80.193.400	-
- Jasa Pemeliharaan Alat Kedokteran	394.052.349	-
- Pemeliharaan Alat Transportasi dan Komunikasi	70.530.160	-
- Pemeliharaan Alat Kantor dan Rumah Tangga	246.096.954	-
- Pemeliharaan Alat Kesehatan	1.518.000	-
- Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	18.000.000	-
- Pemeliharaan Optimalisasi STP (Sewage Treatment Plant)	4.231.000	-
- Jasa Konsultansi Pihak Ketiga	585.718.036	-
- Honorarium Tenaga Ahli/Narasumber/Instruktur	-	-
- kursus-kursus singkat/ pelatihan	172.508.000	-
- Sosialisasi	7.000.000	-
- Transport	1.076.500	-
- Transport Operasional	4.650.000	-
- Jasa Pelayanan Medis	29.083.837.606	-
- Pemasaran dan Publikasi	156.786.000	-
- KSO Haemodialisa	9.154.691.040	-
- KSO ESWL	2.168.858.160	-
- KSO CT-Scan	1.893.261.250	-

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**3. Laporan Realisasi Anggaran (LRA)**

	31 Desember 2020	31 Desember 2019 Un - Audited
<b>Belanja Barang dan Jasa (lanjutan)</b>		
- KSO CathLab	1.210.175.359	-
- KSO MRI	1.212.808.132	-
- KSO OK	591.690.000	-
- KSO Audiometri	5.586.000	-
- KSO PHACO	105.000.000	-
- KSO Mikroskop	40.500.000	-
- KSO Lainnya	2.364.374.168	-
- Lain-lain	393.399.273	-
- Karangian Bunga & Kartu Ucapan	30.000.000	-
- Belanja barang dan Jasa - APBD	4.725.273.940	-
<b>Jumlah Belanja Barang dan Jasa</b>	<b>120.306.678.838</b>	<b>104.996.686.337</b>
<b>Belanja Lain-lain</b>		
- Bunga Utang Pinjaman kepada Lembaga Keuangan Ba	305.097.281	-
- Administrasi Bank	3.646.406	-
<b>Jumlah Belanja Lain-Lain</b>	<b>308.743.687</b>	<b>-</b>
<b>Belanja Modal - Peralatan dan Mesin</b>		
- Belanja Modal - Peralatan dan Mesin	-	2.887.183.461
- Pengadaan Peralatan Ukuran, Gip & Feting	1.400.000	-
- Alat Laboratorium	25.700.000	-
- Alat Reproduksi (Pengganda)	148.500.000	-
- Alat Kantor Lainnya	251.017.830	-
- Meubelair	573.302.473	-
- Alat Pendingin	350.348.286	-
- Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	544.968.667	-
- Air Bersih/Air Baku Lainnya	453.571.800	-
- Aset Tetap Lainnya	125.619.881	-
- Alat Komunikasi Telephone	127.152.300	-
- Alat Kedokteran Bedah	36.000.000	-
- Alat Kesehatan Anak	24.247.000	-
- Alat Ukur Lainnya	12.870.000	-
- Alat Kedokteran Umum	164.807.809	-
- Alat Kesehatan Perawatan	1.189.159.291	-
- Komputer Unit/Jaringan	435.470.130	-
- Peralatan Jaringan	33.037.700	-
- Pengadaan Alat AC	31.876.625	-
- Peralatan Personal Komputer	252.320.100	-
- Alat Kedokter Gawat Darurat	4.400.000	-
- Belanja Modal Peralatan dan Mesin APBD	68.876.418.303	-
<b>Jumlah Belanja Modal - Peralatan &amp; Mesin</b>	<b>73.662.188.195</b>	<b>2.887.183.461</b>
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>278.559.718.102</b>	<b>171.207.184.851</b>

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

4. Pembiayaan	31 Desember 2020	31 Desember 2019 Un - Audited
<b>Penerimaan</b>		
Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)	-	5.570.402.848
Penerimaan PFK BPJS Ketenagakerjaan	961.657.032	-
Penerimaan PFK BPJS Kesehatan	377.277.062	-
Penerimaan PFK Koperasi	1.374.206.180	-
Penerimaan Pinjaman	32.159.096.032	139.752.780.949
<b>Jumlah Penerimaan</b>	<b>34.872.236.306</b>	<b>145.323.183.797</b>
<b>Pembayaran</b>		
Pembayaran Perhitungan Fihak Ketiga (PFK)	-	5.424.926.630
Pembayaran PFK BPJS Ketenagakerjaan	873.572.538	-
Pembayaran PFK BPJS Kesehatan	342.544.564	-
Pembayaran PFK Koperasi	1.240.136.042	-
Pembayaran Pokok Pinjaman	50.760.575.226	134.010.842.655
<b>Jumlah Pembayaran</b>	<b>53.216.828.370</b>	<b>139.435.769.285</b>
5. Kas Pada BLUD	31 Desember 2020	31 Desember 2019 Un - Audited
<b>Terdiri dari :</b>		
<b>Kas di bendahara</b>		
Kas di Bendahara Penerimaan BLUD	59.780.446	16.914.773
Kas di Bendahara Pengeluaran BLUD	63.104.070	60.822.335
<b>Total Kas di Bendahara BLUD</b>	<b>122.884.516</b>	<b>77.737.108</b>
<b>Bank</b>		
Rekening Bank BLUD - BJB - 7001	6.675.552.175	7.454.165.648
Rekening Escrow - 8002	-	1.429.093
Rekening Penerimaan Bank BLUD - BNI - 588	1.284.352.951	547.749.674
Rekening Penerimaan Bank BLUD - Mandiri - 7086	26.582.790	26.588.144
<b>Total Bank</b>	<b>7.986.487.916</b>	<b>8.029.932.559</b>
<b>Jumlah Kas dan Setara Kas</b>	<b>8.109.372.432</b>	<b>8.107.669.667</b>
6. Piutang Usaha	31 Desember 2020	31 Desember 2019 Un - Audited
<b>Terdiri dari :</b>		
<b>Piutang Invoice</b>		
- Piutang Pasien BPJS II	10.800.710.100	-
- Piutang Pasien BPJS 1	6.737.280.655	57.791.789.616
- Piutang Perorangan Umum	3.056.252.733	2.656.423.745
- Jamkes Kota Bogor	847.612.900	2.377.500.400
- Asuransi/Yayasan Kesehatan	392.702.471	227.611.276
- Jamkesda Kabupaten/permda lainnya	129.901.300	703.251.900
<b>Jumlah Piutang Invoice</b>	<b>21.964.460.159</b>	<b>63.756.576.937</b>

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**6. Piutang Usaha (lanjutan)**

	<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u> <u>Un - Audited</u>
Jumlah Piutang Invoice	21.964.460.159	63.756.576.937
Piutang Un-Invoice - Kemenkes	24.472.760.000	-
- Penyisihan piutang	(2.713.302.866)	(2.276.455.759)
<b>Jumlah Piutang Usaha</b>	<b><u>43.723.917.293</u></b>	<b><u>61.480.121.178</u></b>

Mutasi penyisihan piutang tak tertagih sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u> <u>Un - Audited</u>
Saldo Awal	2.276.455.759	1.791.252.981
Piutang jaminan perorangan	436.847.107	485.202.778
<b>Jumlah</b>	<b><u>2.713.302.866</u></b>	<b><u>2.276.455.759</u></b>

**7. Beban dibayar dimuka**

	<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u> <u>Un - Audited</u>
Terdiri dari :		
- Asuransi kendaraan bermotor	4.361.129	5.023.058
<b>Jumlah</b>	<b><u>4.361.129</u></b>	<b><u>5.023.058</u></b>

Beban dibayar dimuka merupakan jenis asuransi kendaraan pada PT Asuransi Jasaraharja Putera.

**8. Persediaan**

	<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u> <u>Un - Audited</u>
Terdiri dari :		
- Persediaan Bahan Pakai Habis dan RT	1.449.490.065	492.381.823
- Persediaan Bahan/Material	10.266.736.613	6.538.138.993
- Persediaan Alat Kesehatan - Hibah BTT	683.750.393	-
- Persediaan obat-obatan - Hibah BTT	184.515.279	-
<b>Jumlah</b>	<b><u>12.584.492.350</u></b>	<b><u>7.030.520.816</u></b>

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**9. Aset Tetap**

Tahun 2020	Saldo awal 01/01/2020	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir 31/12/2020
<b>Harga perolehan</b>				
Tanah	367.320.000	-	-	367.320.000
Peralatan & mesin	126.387.529.640	75.570.478.251	1.557.725.478	200.400.282.413
Bangunan	141.909.067.589	-	-	141.909.067.589
Jalan, Irigasi, Aset Lainnya	7.913.981.754	453.615.998	28.564.702	8.339.033.050
Konstruksi	1.917.138.235	1.557.725.477	-	3.474.863.712
	3.329.215.840	-	-	3.329.215.840
<b>Jumlah</b>	<b>281.824.253.058</b>	<b>77.581.819.726</b>	<b>1.586.290.179</b>	<b>357.819.782.605</b>
Tahun 2020	Saldo awal 01/01/2020	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir 31/12/2020
<b>Akumulasi penyusutan</b>				
Peralatan & mesin	64.023.721.816	29.748.861.145	-	93.772.582.961
Bangunan	7.622.989.875	3.058.224.939	-	10.681.214.814
Jalan, Irigasi, Aset Lainnya	36.256.089	703.924.496	-	740.180.585
	461.894.548	1.542.507.427	-	2.004.401.975
<b>Jumlah</b>	<b>72.144.862.328</b>	<b>35.053.518.007</b>	<b>-</b>	<b>107.198.424.531</b>
<b>Nilai buku</b>	<b>209.679.390.730</b>			<b>250.621.358.074</b>

Manajemen Rumah Sakit berkeyakinan bahwa tidak ada kejadian-kejadian atau perubahan-perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa nilai tercatatnya mungkin tidak dapat diperoleh kembali pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019.

Rumah Sakit Umum belum melakukan penilaian atas aset tetap tanah yang dinilai oleh Kantor Jasa Penilai Publik sebagai penilai independen Rumah Sakit juga belum pernah melakukan pembayaran pajak bumi dan bangunan sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

**10. Aset tetap lain-lain**

	31 Desember 2020	31 Desember 2019 Un - Audited
Terdiri dari :		
Software	116.509.600	116.509.600
Akumulasi Amortisasi Software	(115.259.600)	(114.009.600)
<b>Jumlah</b>	<b>1.250.000</b>	<b>2.500.000</b>

**11. Utang Usaha**

	31 Desember 2020	31 Desember 2019 Un - Audited
Terdiri dari :		
Utang Usaha Obat, Farmasi	1.209.135.949	2.422.161.955
Utang Usaha - Bahan Makanan	683.105.592	53.321.367
Utang Usaha - Bahan Pembersih	23.153.200	
Utang Usaha - Alat Tulis Kantor	203.568.860	218.697.325
Utang Usaha - Cetak	599.354.947	216.345.800

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**11. Utang Usaha (lanjutan)**

	<b>31 Desember 2020</b>	<b>31 Desember 2019</b>
		<b>Un - Audited</b>
<i>Terdiri dari :</i>		
Utang Usaha - Perlengkapan Rumah Tangga	115.082.663	209.179.200
Utang Usaha - Pengadaan Aset Tetap	218.736.990	230.637.984
Utang Usaha - Jasa Pihak Ketiga	784.276.499	733.487.354
Utang Usaha - Gas Medis	210.491.600	203.899.300
Utang Usaha - BHP Medis	1.821.640.905	2.110.218.234
Utang Usaha - Uninvoice	9.569.881.449	7.098.982.653
<b>Jumlah</b>	<b>15.438.428.654</b>	<b>13.496.931.172</b>

Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan).

**12. Utang Bunga Bank**

	<b>31 Desember 2020</b>	<b>31 Desember 2019</b>
		<b>Un - Audited</b>
<i>Terdiri dari:</i>		
Utang Bunga kepada Bank	-	155.902.381
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>155.902.381</b>

**13. Utang Perhitungan Pihak Ketiga**

	<b>31 Desember 2020</b>	<b>31 Desember 2019</b>
		<b>Un - Audited</b>
<i>Terdiri dari :</i>		
Utang PFK BPJS Ketenagakerjaan	88.084.494	146.957.381
Utang PFK BPJS Kesehatan	34.732.498	22.985.038
Utang PFK Koperasi	134.070.138	93.593.378
<b>Jumlah</b>	<b>256.887.130</b>	<b>263.535.797</b>

**14. Bagian Lancar Utang Jangka Panjang**

	<b>31 Desember 2020</b>	<b>31 Desember 2019</b>
		<b>Un - Audited</b>
<i>Terdiri dari :</i>		
Bagian Lancar Utang Bank	-	18.601.479.194
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>18.601.479.194</b>

Sesuai Akta Notaris Sandi Safira Hanum Siregar, SH., Mkn. No.28, Tanggal 13 September 2019, RSUD Kota Bogor melakukan Perjanjian Kredit dengan Bank Jabar Banten (Bank BJB). Bank BJB Melalui Surat Penawaran Pemberian Kredit (SPPK) No.0280/KOM-BGR/2019 tanggal 11 September 2019, telah menyetujui untuk memberikan Fasilitas Kredit Modal Kerja (KMK) AR Financing (A60). Jumlah limit Kredit adalah sebesar Rp30.000.000.000 revolving dengan bunga sebesar 8,35% per tahun, yang digunakan untuk modal kerja dalam rangka pembayaran tagihan/piutang BPJS (take Over Bank mandiri dan penambahan). Jangka waktu kredit adalah 12 bulan terhitung mulai tanggal 13 September 2019 sampai dengan 13 September 2020.



**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**14. Bagian Lancar Utang Jangka Panjang (lanjutan)**

Dengan dilakukan perjanjian RSUD Kota Bogor dengan Bank BJB, maka perjanjian fasilitas Receivables Financing Nomor CRO.BJD/006/PK-RF/2018 dengan Bank Mandiri tanggal 13 September 2018, dinyatakan berakhir dan tidak diperpanjang kembali.

Berdasarkan Akta Notaris Eggie Oktia Sari SH, MKn. No. 07 RSUD Kota Bogor telah melakukan perjanjian pemberian fasilitas Receivable Financing Nomor CRO.BJD/006/PKRF/2018 dengan Bank Mandiri tanggal 13 September 2018. Jumlah limit pinjaman sebesar Rp19.000.000.000 dengan skema invoice financing dalam rangka percepatan penerimaan klaim faskes kepada BPJS Kesehatan atas FPK yang telah diaksep/diverifikasi oleh BPJS Kesehatan. Sifat pinjaman adalah revolving dengan jangka waktu terhitung mulai tanggal 13 September 2018 sampai 12 September 2019 dan dapat diperpajak kembali, dengan suku bunga 9,40% per tahun.

**15. Biaya Yang Masih Harus Dibayar**

	31 Desember 2020	31 Desember 2019 Un - Audited
Terdiri dari :		
Jasa Pelayanan	6.686.448.469	2.266.413.869
Non Operasional	-	1.698.477.166
Belanja Pegawai	306.424.421	
Belanja Operasional	502.650.069	319.897.061
<b>Jumlah</b>	<b>7.495.522.959</b>	<b>4.284.788.096</b>

**16. Pendapatan diterima dimuka**

	31 Desember 2020	31 Desember 2019 Un - Audited
Terdiri dari :		
<b>Jatuh tempo dalam 12 bulan</b>		
Uang Muka Pasien	74.762.455	94.700.039
Sewa ATM	123.033.333	116.644.444
<b>Jumlah Jatuh tempo dalam 12 bulan</b>	<b>197.795.788</b>	<b>211.344.483</b>
<b>Jatuh tempo lebih dari 12 bulan</b>		
Pendapatan diterima dimuka lebih dari 12 bulan	265.727.777	353.749.999
<b>Jumlah Jatuh tempo lebih dari 12 bulan</b>	<b>265.727.777</b>	<b>353.749.999</b>
<b>Jumlah Pendapatan diterima dimuka</b>	<b>463.523.565</b>	<b>565.094.482</b>

Pendapatan Diterima dimuka merupakan pendapatan yang sudah diterima pembayarannya, namun barang/jasa belum diserahkan. Keseluruhan Pendapatan Diterima dimuka tersebut bersumber dari Sewa yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun. Rincian Pendapatan Diterima dimuka dari pihak ketiga disajikan sebagai berikut:

Uraian	2020	2019
Uang muka pasien	74.762.455	94.700.039
Sewa ATM - BJB	337.333.333	425.333.333
Sewa ATM - Mandiri	16.416.666	36.116.665
Sewa ATM - Permata	35.011.111	8.944.445
<b>Jumlah</b>	<b>463.523.565</b>	<b>565.094.482</b>

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH  
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**17. Utang Pemerintah Daerah (APBD)**

	<b>31 Desember 2020</b>	<b>31 Desember 2019</b>
		<b>Un - Audited</b>
Terdiri dari :		
Utang Pemerintah Daerah (APBD)	2.120.188.815	-
<b>Jumlah</b>	<b>2.120.188.815</b>	<b>-</b>

Utang pemerintah daerah merupakan utang APBD atas transaksi pembelian alat kesehatan dan obat.

**18. Ekuitas**

	<b>31 Desember 2020</b>	<b>31 Desember 2019</b>
		<b>Un - Audited</b>
Terdiri dari :		
Ekuitas	289.270.200.155	248.937.494.327
<b>Jumlah</b>	<b>289.270.200.155</b>	<b>248.937.494.327</b>

Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

**19. Laporan Operasional (LO)**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
		<b>(Un-Audited)</b>
<b>Pendapatan - LO</b>		
Terdiri dari :		
<b>Pendapatan Jasa Layanan Umum</b>		
- Jasa Layanan Pasien Umum	2.508.242.754	185.565.647.290
- Pasien Umum - Rawat Jalan/Poliklinik	1.454.569.501	-
- Pasien Umum - Inap & IGD	4.793.479.862	-
- Pasien Umum - EKG / ECHO Cardiology / CTG	2.618.000	-
- Pasien Umum - Radiologi	352.534.299	-
- Pasien Umum - CT-Scan	-	-
- Pasien Umum - Farmasi	604.833.469	-
- Pasien Umum - Laboratorium / PA / PK	2.677.001.042	-
- Pasien Umum - Audiometri	658.000	-
- Pasien Umum - Haemodialisa	1.637.500	-
- Pasien Umum - Fisioteraphy	4.135.548	-
- Pasien Umum - MCU	508.051.038	-
- Pasien Umum - Ambulance & Kereta Jenazah	143.935.500	-
- Jasa Layanan Umum - Resume Medis	17.266.500	-
- Jasa Layanan Umum - Peti Mati	2.000.000	-
- jasa layanan umum - Labu Darah	960.000	-
<b>Jumlah</b>	<b>13.071.927.053</b>	<b>185.565.647.290</b>
<b>Pendapatan Jasa Layanan BPJS</b>		
- Jasa Layanan BPJS	110.020.597.696	-
<b>Jumlah</b>	<b>110.020.597.696</b>	<b>-</b>

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**19. Laporan Operasional (LO)**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
		<b>(Un-Audited)</b>
<b>Pendapatan - LO</b>		
Terdiri dari :		
<b>Pendapatan Jasa Layanan</b>		
- Jasa Layanan - Jamkes Kota	2.465.741.200	-
- Jasa Layanan - Jamkes Kabupaten	2.925.069.900	-
<b>Jumlah Pendapatan Jasa</b>	<b>5.390.813.120</b>	<b>-</b>
<b>Pendapatan Asuransi / Perusahaan</b>		
- Pendapatan Asuransi / Perusahaan	70.480.847.585	-
<b>Jumlah Pendapatan Asuransi / Perusahaan</b>	<b>70.480.847.585</b>	<b>-</b>
<b>Pendapatan Hibah BLUD</b>		
- Hibah BLUD dari Pemerintah	1.239.006.490	184.913.129
- Hibah BLUD dari kelompok masyarakat	64.900.500	-
<b>Jumlah Pendapatan Hibah</b>	<b>1.303.906.990</b>	<b>184.913.129</b>
<b>Pendapatan Usaha Lainnya</b>		
- Jasa Giro	31.096.071	-
- Sewa Tempat -ATM	128.793.333	-
- Sewa Tempat Kantin/stand/makanan	95.734.235	-
- Denda BPJS	1.063.683.327	-
- Diklat / Pelatihan	800.000	-
- Studi Banding & Magang	145.956.603	-
- Denda kartu Tunggu	5.118.500	-
- Kelebihan Setoran Kasir	307.949	-
- Layanan Parkir	250.000	-
- BLUD Lainnya	5.449.350	2.526.385.075
<b>Jumlah Pendapatan Usaha Lainnya</b>	<b>1.477.189.368</b>	<b>2.526.385.075</b>
<b>Pendapatan APBD Murni</b>		
- APBD Murni - LO	79.702.635.949	-
- Pendapatan Hibah BTT	5.300.854.590	-
<b>Jumlah Pendapatan APBD Murni</b>	<b>85.003.490.539</b>	<b>-</b>
<b>Total Pendapatan</b>	<b>286.748.772.351</b>	<b>188.276.945.493</b>

**19. Laporan Operasional (LO)**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
		<b>(Un-Audited)</b>
<b>Beban Operasi - LO</b>		
<b>Beban Pegawai</b>		
- Beban pegawai	80.336.207.006	67.793.230.500
<b>Jumlah Beban Pegawai</b>	<b>80.336.207.006</b>	<b>67.793.230.500</b>
<b>Beban Pegawai APBD</b>		
- Beban Pegawai APBD	5.581.980.668	-
<b>Jumlah Beban Pegawai APBD</b>	<b>5.581.980.668</b>	<b>-</b>

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
*Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020*  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**19. Laporan Operasional (LO)**

<b>Beban Operasi - LO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b> <b>(Un-Audited)</b>
<b>Beban Bahan Pakai Habis</b>		
- Alat tulis kantor	593.040.291	289.759.692
- Alat listrik dan elektronik	258.021.628	-
- Peranko, materai dan benda pos lainnya	26.997.000	-
- Peralatan kebersihan dan bahan pembersih	426.476.875	105.807.718
- Bahan Bakar Minyak/Gas	185.557.239	-
- Pengisian Isi Tabung Gas	166.278.500	-
- Bahan Pakai Habis Kesehatan/Kedokteran	23.427.188.757	-
- Bahan Pakai Habis Kesehatan/Kedokteran APBD	2.760.132.141	-
- Perlengkapan Rumah Tangga Kantor	-	2.289.605.915
- Plakat/Vandel/Piala/Cinderamata	30.000.000	-
- Peralatan dan Bahan Pakai Habis Rumah Tangga	4.058.769.230	-
- Perlengkapan Habis Pakai	22.584.240	-
- Makanan Pokok	12.591.222	-
- Pertengkapan Kesehatan	199.951.435	-
Jumlah Beban Bahan Habis Pakai	<b>32.167.588.558</b>	<b>2.685.173.325</b>
<b>Beban Persediaan Bahan/ Material</b>		
- Beban Persediaan Bahan Baku Bangunan	139.779.228	-
- Beban Persediaan Bahan/Bibit Tanaman	54.077.100	-
- Beban Persediaan Bahan Obat-obatan	17.958.882.949	42.180.947.014
- Beban Persediaan Bahan Kimia	13.500.000	-
- Beban Persediaan BTT	4.432.588.918	-
Jumlah Beban Persediaan Bahan / Material	<b>22.598.828.195</b>	<b>42.180.947.014</b>
<b>Beban Jasa Kantor</b>		
- Beban listrik, air dan telepon	3.447.817.236	3.637.170.409
- Beban listrik, air dan telepon (APBD)	660.350.806	-
- Beban surat kabar/majalah	24.875.000	24.930.000
- Beban kawat/faksimili/internet	60.382.828	71.697.432
- Beban Jasa Sertifikasi	141.709.011	-
- Beban Jasa Kebersihan	3.898.373.742	20.380.000
- Beban Jasa Pengolahan Sampah Medis	-	-
- Beban Jasa Pemeriksaan Instansi Lain	-	-
- Beban Jasa Penerangan/Iklan/Reklame/Fotografi/Film	231.960.000	90.900.000
- Beban Jasa Kesehatan/Kedokteran	55.955.194.387	40.698.451.137
- Beban jasa administrasi perkantoran	-	11.544.256.980
Jumlah Beban Jasa Kantor	<b>64.420.663.010</b>	<b>56.087.785.958</b>
<b>Beban premi asuransi</b>		
- Beban Jasa Premi Asuransi Barang Milik Daerah	6.231.929	705.002
Jumlah Beban premi asuransi	<b>6.231.929</b>	<b>705.002</b>
<b>Beban pajak</b>		
- Beban Pajak Kendaraan Bermotor	8.198.100	-
Jumlah beban pajak	<b>8.198.100</b>	<b>-</b>

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020  
 (Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**19. Laporan Operasional (LO)**

<b>Beban Operasi - LO</b>	<b>2020</b>	<b>2019 (Un-Audited)</b>
<b>Beban Cetak</b>		
- Beban Cetak	758.498.300	822.284.536
- Beban Penggandaan	7.174.700	6.840.000
- Beban Penjilidan	195.000	1.260.000
- Beban Penggandaan	1.225.000	-
- Beban Penjilidan	450.000	-
Jumlah beban cetak	<b>767.543.000</b>	<b>830.384.536</b>
<b>Beban sewa</b>		
- Beban Sewa Gedung/ Kantor/Tempat	11.020.000	-
- Beban Sewa Meja Kursi	2.735.000	-
- Beban Sewa Tenda/Stand/Panggung	25.840.500	-
- Beban Sewa Alat Pengangkat/Forklift	1.500.000	-
Jumlah Beban sewa	<b>41.095.500</b>	-
<b>Beban Makanan dan Minuman</b>		
- Beban Makanan dan Minuman Harian Pegawai	25.217.100	350.759.137
- Beban Makanan dan Minuman Rapat	22.688.200	36.835.959
- Beban Makanan dan Minuman Rapat -APBD	1.080.000	28.104.024
- Beban Makanan dan Minuman Tamu	43.898.004	-
- Beban makanan dan minuman pelatihan	101.049.000	2.137.534.915
Jumlah beban makanan dan minuman	<b>193.932.304</b>	<b>2.553.234.035</b>
<b>Beban Pakaian Dinas dan Atributnya</b>		
- Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)	588.721.400	-
- Beban Pakaian kerja lapangan	39.224.000	15.977.150
Jumlah beban pakaian dinas dan atributnya	<b>627.945.400</b>	<b>15.977.150</b>
<b>Beban perjalanan dinas</b>		
- Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	134.275.413	48.613.000
Jumlah beban pakaian dinas	<b>134.275.413</b>	<b>48.613.000</b>
<b>Beban Pemeliharaan</b>		
- Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	128.246.374	61.334.050
- Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2.121.823.266	197.658.672
- Beban Pemeliharaan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	80.193.400	-
- Beban Pemeliharaan Peralatan Kantor	434.927.108	-
- Beban Pemeliharaan Alat-Alat Komunikasi	70.510.160	-
- Beban Pemeliharaan Alat-Alat Kedokteran	278.694.349	3.699.000
- Beban Pemeliharaan Jaringan Air	4.231.000	-
Jumlah Beban Pemeliharaan	<b>3.118.625.657</b>	<b>262.691.722</b>
<b>Beban Penyusutan</b>		
- <b>Beban Penyusutan - BLUD</b>		
- Beban penyusutan peralatan dan mesin	4.041.371.405	18.778.833.997
- Beban penyusutan gedung	219.986.587	3.078.684.939
- Beban penyusutan jalan irigasi dan jaringan	231.305.862	31.299.619
- Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud Lainnya	1.250.000	29.127.400
Total Beban Penyusutan	<b>4.493.913.854</b>	<b>21.917.945.954</b>

**BADAN LAYANAN UMUM DAERAH**  
**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH KOTA BOGOR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
*Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020*  
(Dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

**19. Laporan Operasional (LO)**

<b>Beban Operasi - LO</b>	<b>2020</b>	<b>2019 (Un-Audited)</b>
- <b>Beban Penyusutan - APBD</b>		
- Beban penyusutan peralatan dan mesin	27.648.221.459	-
- Beban penyusutan gedung	2.838.181.352	-
- Beban penyusutan jalan irigasi dan jaringan	32.685.501	-
<b>Total Beban Penyusutan</b>	<b>30.519.088.312</b>	<b>-</b>
<b>Jumlah Beban Penyusutan</b>	<b>35.013.002.166</b>	<b>21.917.945.954</b>
- <b>Beban imbalan pasca kerja</b>		
- Beban imbalan pasca kerja	-	-
<b>Jumlah imbalan pasca kerja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- <b>Beban Lain-lain</b>		
- Beban Jasa Konsultasi pihak ke tiga	-	56.202.333
- Beban Jasa Konsultansi Perancangan/Design	358.050.000	-
- Beban Kursus-kursus Singkat/ Pelatihan	172.508.000	-
- Beban Sosialisasi	7.000.000	-
- Beban Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber	199.650.000	-
- Beban Penyisihan Piutang Lainnya	436.847.107	485.202.778
- Beban Barang dan Jasa Dana BLUD	-	3.203.181.144
- Beban Bunga Utang Pinjaman kepada Lembaga Keuangan Bank	168.796.459	1.545.501.884
- Beban Lain-lain	-	13.514.000
<b>Jumlah beban lain-lain</b>	<b>1.342.851.566</b>	<b>5.303.602.139</b>

**20. Penyelesaian laporan keuangan**

Manajemen BLUD Rumah Sakit Umum Daerah Kota Bogor bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 yang diselesaikan pada tanggal 27 April 2021.