

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal

31 Desember 2022

**RUMAH SAKIT UMUM DAERAH (RSUD)
dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI**



DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
SURAT PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB MANAJEMEN	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
LAPORAN KEUANGAN POKOK	
– Laporan Realisasi Anggaran	1
– Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih	2
– Neraca	3
– Laporan Operasional	4
– Laporan Arus Kas	5
– Laporan Perubahan Ekuitas	6
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK	7 - 26
Lampiran I : Daftar Persediaan	
Lampiran II : Daftar Aset Tetap dan Penyusutannya	

SURAT PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB MANAJEMEN





PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH RUTENG
Jl. DR. Soetomo No.1 Ruteng Telp / Fax (0385) 21389
rs_sim@yahoo.co.id

Email :

**SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
TAHUN BUKU 2022**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

- I. Nama : dr. Oktavianus Y. Ampur, Sp. B.
NIP : 19760130 200312 1 007
Jabatan : Direktur
Alamat domisili : Jln. Dr. Sutomo No. 1, Ruteng.
- II. Nama : Rosa Delima A. J. Moa, SE
NIP : 19730825 199903 2 003
Jabatan : Kepala Bagian Tata Usaha
Alamat domisili : Jln. Dr. Sutomo No. 1, Ruteng.

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) dr. Ben Mboi, tahun buku 2022.
2. Laporan Keuangan RSUD dr. Ben Mboi, tahun buku 2022 telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) PSAP No 13.
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan RSUD dr. Ben Mboi tahun buku 2022, telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan Keuangan RSUD dr. Ben Mboi tahun buku 2022, tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
5. Bertanggung jawab atas pengendalian intern RSUD dr. Ben Mboi Kabupaten Manggarai.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Ruteng, 10 Maret 2023


dr. Oktavianus Y. Ampur, Sp. B.
NIP 19760130 200312 1 007
Direktur

Rosa Delima A. J. Moa, SE
NIP 19730825 199903 2 003
Kepala Bagian Tata Usaha

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



Laporan Auditor Independen

Nomor : 00080/2.0938/AU.5/11/0789-4/1/III/2023

Kepada Yth.
Direktur dan Dewan Pengawas
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH (RSUD) dr. BEN MBOI Kab. Manggarai
di Manggarai – Nusa Tenggara Timur

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan RUMAH SAKIT UMUM DAERAH (RSUD) dr. BEN MBOI Kab. Manggarai terlampir, yang terdiri dari laporan realisasi anggaran serta laporan perubahan saldo anggaran lebih, neraca tanggal 31 Desember 2022, laporan operasional, laporan arus kas dan laporan perubahan ekuitas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut serta suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan RUMAH SAKIT UMUM DAERAH (RSUD) dr. BEN MBOI Kab. Manggarai tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) tentang Penyajian Laporan Keuangan yang berlaku di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap RUMAH SAKIT UMUM DAERAH (RSUD) dr. BEN MBOI Kab. Manggarai berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan etika tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Manajemen RSUD dr. BEN MBOI Kab. Manggarai bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang berlaku di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen RSUD dr. BEN MBOI Kab. Manggarai bertanggung jawab untuk menilai kemampuan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi RSUD dr. BEN MBOI Kab. Manggarai atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan RSUD dr. BEN MBOI Kab. Manggarai.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut. Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga :

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal RSUD dr. BEN MBOI Kab. Manggarai.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen RSUD dr. BEN MBOI Kab. Manggarai.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan RSUD dr. BEN MBOI Kab. Manggarai untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan RSUD dr. BEN MBOI Kab. Manggarai tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Surakarta, 10 Maret 2023

Kantor Akuntan Publik

“WARTONO & REKAN”



Drs. Wartono, M.Si., Akt., CPA., CA

21 - NIAP : AP. 0789

Izin Usaha : KEP-106/KM.1/2013



00080

LAPORAN KEUANGAN POKOK



RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Periode Yang Berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

Uraian	Anggaran 2022	Realisasi 2022	%	Realisasi 2021
PENDAPATAN				
Pendapatan Pajak Daerah	-	-	-	-
Pendapatan Retribusi Daerah	-	-	-	-
Lain-lain PAD yang Sah:				
- Pendapatan Layanan dari Masyarakat	55.284.432.992	67.321.866.856	121,77%	51.690.965.761
- Pendapatan Hasil Kerjasama	221.800.000	286.573.279	129,20%	274.482.420
- Pendapatan Hibah	-	-	0,00%	-
- Pendapatan Usaha Lainnya	240.000.000	360.307.739	150,13%	191.571.668
JUMLAH PENDAPATAN	55.746.232.992	67.968.747.874	121,93%	52.157.019.849
BELANJA				
BELANJA OPERASI				
Belanja Pegawai	66.100.000	61.550.000	93,12%	47.550.000
Belanja Barang	28.229.510.863	27.894.519.019	98,81%	18.327.952.054
Belanja Jasa	42.041.094.054	42.145.647.023	100,25%	19.779.595.991
Belanja Pemeliharaan	-	-	0,00%	4.198.151.355
Jumlah Belanja Operasi	70.336.704.917	70.101.716.042	99,67%	42.353.249.400
BELANJA MODAL				
Belanja Tanah	-	-	-	-
Belanja Peralatan dan Mesin	2.254.467.800	1.766.220.000	78,34%	1.198.372.200
Belanja Gedung dan Bangunan	704.260.000	689.235.000	97,87%	195.989.700
Belanja Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	0,00%	2.422.401.900
Belanja Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-
Belanja Aset Lainnya	-	-	-	-
Jumlah Belanja Modal	2.958.727.800	2.455.455.000	82,99%	3.816.763.800
JUMLAH BELANJA	73.295.432.717	72.557.171.042	98,99%	46.170.013.200
SURPLUS/(DEFISIT)	(17.549.199.725)	(4.588.423.168)	26,15%	5.987.006.649
PEMBIAYAAN DAERAH				
PENERIMAAN PEMBIAYAAN DAERAH				
Sisa Lebih Perhitungan Anggaran Tahun Anggaran Sebelumnya (SiLPA)	-	-	-	-
Jumlah Penerimaan Pembiayaan	-	-	-	-
PENGELUARAN PEMBIAYAAN DAERAH				
Jumlah Pengeluaran Pembiayaan	-	-	-	-
Pembiayaan Netto	-	-	-	-
SISA LEBIH/(KURANG) PEMBIAYAAN ANGGARAN	(17.549.199.725)	(4.588.423.168)	26,15%	5.987.006.649

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan
Yang Merupakan Bagian Tak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan



RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI

LAPORAN PERUBAHAN SALDO ANGGARAN LEBIH

Periode Yang Berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

URAIAN	2022	2021
Saldo Anggaran Lebih Awal	17.549.199.726	11.562.193.077
Penggunaan SAL		
Penyetoran ke Kas Daerah	-	-
Sub Jumlah	17.549.199.726	11.562.193.077
Sisa Lebih / Kurang Pembiayaan Anggaran (SiLPA/SiKPA)	(4.588.423.168)	5.987.006.649
Sisa Lebih Kas yang belum disetor ke Kas Daerah	-	-
Sub Jumlah	12.960.776.558	17.549.199.726
Koreksi Kesalahan Pembukuan Tahun Sebelumnya	-	-
Saldo Anggaran Lebih Akhir	12.960.776.558	17.549.199.726

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan
Yang Merupakan Bagian Tak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan



RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
N E R A C A

Per 31 Desember 2022

(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	Catatan	Tahun 2022 (Audited)	Tahun 2021 (Audited)
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3.	12.960.776.558	17.549.199.726
Piutang Pelayanan	4.	12.571.664.793	26.065.431.566
Penyisihan Kerugian Piutang	5.	(5.996.914.022)	(6.100.121.439)
Piutang Lain-Lain	6.	84.574.220	78.074.220
Persediaan	7.	6.291.891.567	4.556.196.009
Jumlah Aset Lancar		25.911.993.116	42.148.780.082
ASET TETAP			
	8.		
Tanah		6.711.250.000	6.711.250.000
Peralatan dan Mesin		115.171.782.842	111.525.031.376
Gedung dan Bangunan		119.285.271.447	115.336.658.365
Jalan, Jaringan dan Irigasi		4.705.352.864	4.705.352.864
Aset Tetap Lainnya		-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan		10.467.114.422	10.118.574.422
Jumlah Aset Tetap		256.340.771.575	248.396.867.027
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(79.898.846.259)	(80.214.948.369)
Nilai Buku Aset		176.441.925.316	168.181.918.658
ASET LAINNYA			
	9.	373.824.200	428.865.800
JUMLAH ASET		202.727.742.632	210.759.564.540
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	10.	1.185.984.447	882.521.230
Beban Yang Masih Harus Dibayar	11.	5.525.848.616	13.005.287.263
Pendapatan Diterima Dimuka	12.	-	-
Utang Lainnya	13.	-	-
Jumlah Kewajiban		6.711.833.063	13.887.808.493
EKUITAS			
Ekuitas	14.	196.015.909.569	196.871.756.047
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		202.727.742.632	210.759.564.540

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan
Yang Merupakan Bagian Tak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan



RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
LAPORAN OPERASIONAL

Periode 1 Januari s/d 31 Desember 2022
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	Catt.	Tahun 2022 (Audited)	Tahun 2021 (Audited) <i>Reklasifikasi</i>
A. Pendapatan Operasional	15.		
1. Pendapatan Operasional	15.1	53.834.600.083	63.806.619.459
2. Pendapatan Hibah	15.2	-	17.190.752.997
3. Pendapatan Hasil Kerjasama	15.3	286.573.279	313.982.420
4. Pendapatan APBD	15.4	34.938.135.194	60.598.914.363
5. Pendapatan APBN	15.5	-	-
6. Pendapatan Operasional Lainnya	15.6	463.515.156	933.967.255
Jumlah Pendapatan Operasional		89.522.823.712	142.844.236.494
B. Beban Operasional	16.		
1. Beban Pegawai	16.1	27.272.808.280	32.740.435.709
2. Beban Persediaan	16.2	26.855.023.973	24.623.463.514
3. Beban Jasa Pelayanan	16.3	34.871.746.959	33.487.436.387
4. Beban Pemeliharaan	16.4	1.533.054.506	1.360.431.869
5. Beban Penyusutan, Penyisihan & Amortisasi	16.5	10.563.095.039	20.952.510.246
Jumlah Beban Operasional		101.095.728.757	113.164.277.725
C. SURPLUS / (DEFISIT) TAHUN BERJALAN		(11.572.905.045)	29.679.958.770

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan
Yang Merupakan Bagian Tak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
LAPORAN ARUS KAS

Periode Yang Berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021 (Reklasifikasi)
I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Arus Masuk Kas		
1. Pendapatan Usaha dari Jasa Layanan	67.321.866.856	51.690.965.761
2. Pendapatan APBD	34.938.135.194	60.598.914.363
3. Pendapatan Kerjasama	286.573.279	274.482.420
4. Pendapatan Hibah	-	-
5. Pendapatan Lainnya	360.307.739	191.571.668
Jumlah Arus Masuk Kas	102.906.883.068	112.755.934.212
Arus Keluar Kas		
1. Biaya Pegawai	27.272.808.280	27.672.445.754
2. Biaya Barang	28.112.738.008	18.572.617.689
3. Biaya Jasa	42.351.185.606	20.026.181.461
4. Biaya Pemeliharaan	1.532.473.606	4.198.151.355
Jumlah Arus Keluar Kas	99.269.205.500	70.469.396.259
II. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Arus Masuk Kas		
1. Hasil Penjualan Aset Tetap	-	-
2. Hasil Penjualan Investasi Jangka Panjang	-	-
3. Hasil Penjualan Aset Lainnya	-	-
Jumlah Arus Masuk Kas	-	-
Arus Keluar Kas		
1. Perolehan Aset Tetap	8.226.100.736	36.299.531.304
2. Perolehan Investasi Jangka Panjang	-	-
3. Perolehan Aset Lainnya	-	-
4. Penyetoran ke Kas Daerah	-	-
Jumlah Arus Keluar Kas	8.226.100.736	36.299.531.304
III. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PEMBIAYAAN		
Arus Masuk Kas		
1. Penerimaan Pinjaman	-	-
2. Penerimaan Kembali Pokok Pinjaman	-	-
Jumlah Arus Masuk Kas	-	-
Arus Keluar Kas		
1. Pembayaran Pokok Pinjaman	-	-
2. Pemberian Pinjaman	-	-
Jumlah Arus Keluar Kas	-	-
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS BERSIH	(4.588.423.167)	5.987.006.649
KAS DAN SETARA KAS AWAL	17.549.199.726	11.562.193.077
KAS DAN SETARA KAS AKHIR	12.960.776.558	17.549.199.726

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Periode Yang Berakhir 31 Desember 2022
 (Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	Keterangan	Catt	Tahun 2022	Tahun 2021
1.	Ekuitas Awal	13.1	196.871.756.047	168.729.631.778
2.	Koreksi Ekuitas :	13.2		
	- Koreksi beban penyusutan aset tetap tahun buku 2021 yang lebih (terlalu besar) dihitung		10.824.155.549	-
	- Koreksi akumulasi penyusutan aset tetap bangunan yang dimusnahkan unt. dibangun baru		(107.677.882)	-
	- Koreksi akumulasi penyusutan KDP, yang semula dicatat sebagai aset tetap gedung		580.900	-
	- Koreksi penolakan klaim piutang BPJS 2020		-	(1.537.834.500)
	- Penyetoran ke Kas Daerah		-	-
			10.717.058.567	(1.537.834.500)
3.	Surplus / Defisit - LO	13.3	(11.572.905.045)	29.679.958.769
4.	Ekuitas Akhir	13.4	196.015.909.569	196.871.756.047



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK



RSUD dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

1. UMUM

Rumah Sakit Umum Daerah (RSUD) dr. Ben Mboi Kabupaten Manggarai merupakan institusi kesehatan yang berada dibawah Pemerintah Daerah Kabupaten Manggarai, adalah cikal bakal dari unit pelayanan kesehatan yang dibentuk pada tanggal 20 Mei 1918.

RSUD dr. Ben Mboi didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Manggarai Nomor 10 Tahun 2015 tanggal 4 November 2015 tentang Perubahan Ke-empat atas Peraturan Daerah Kabupaten Manggarai Nomor 5 Tahun 2008 tentang Pembentukan Organisasi dan Tata Kerja Lembaga Teknis Daerah Kabupaten Manggarai (Lembaran Daerah Kabupaten Manggarai Tahun 2015 Nomor 10, Tambahan Lembaran Daerah Kabupaten Manggarai Tahun 2015 Nomor 010) yang dijabarkan dalam Peraturan Bupati Manggarai Nomor 37 Tanggal 2015 tentang Perubahan Ke-empat Pelaksanaan Peraturan Bupati Manggarai Nomor 10 Tahun 2015 tentang Pembentukan Organisasi dan Tata Kerja Lembaga Teknis Daerah Kabupaten Manggarai (Berita Daerah Kabupaten Manggarai Tahun 2015 Nomor 37).

Pengelolaan keuangan pada RSUD dr. Ben Mboi menerapkan pelayanan kesehatan berdasarkan pola layanan sebagaimana diatur dalam Keputusan Bupati Manggarai Nomor HK/399/2013 Tahun 2013 tanggal 12 Desember 2013 tentang Penerapan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Daerah pada Rumah Sakit Umum Daerah Ruteng Kabupaten Manggarai.

RSUD dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

Struktur Organisasi dan Personalia

Struktur organisasi dan uraian tugas RSUD dr. Ben Mboi diatur dalam Peraturan Bupati Manggarai Nomor 50 Tahun 2021 tanggal 17 Desember 2021, terdiri dari :

- Direktur
- Kepala Bagian Tata Usaha
- Kepala Bidang Keperawatan dan Kebidanan
- Kepala Bidang Pelayanan Medik
- Kepala Bidang Penunjang
- Kelompok Jabatan Fungsional
- Kelompok Jabatan Pelaksana
- Komite, dan
- Satuan Pengawas Internal

Direktur RSUD dr. Ben Mboi dijabat oleh dr. Oktavianus Yanuarius Ampur, Sp.B. yang diangkat berdasarkan Keputusan Bupati Manggarai nomor HK/66/2022 tanggal 31 Januari 2022.

Dewan Pengawas

Dewan Pengawas RSUD dr. Ben Mboi tahun 2022 ditetapkan dengan Keputusan Bupati Manggarai nomor HK/262/2022 tanggal 20 Juni 2022 tentang Pembentukan Dewan Pengawas RSUD dr. Ben Mboi Periode Tahun 2022-2025, dengan susunan sebagai berikut:

Nama/Jabatan	Jabatan Dalam Tim
- Kepala Dinas Kesehatan	Anggota
- Kepala Badan Keuangan dan Aset Daerah	Anggota
- Mariati S.Kep,Ns., M.Kep	Anggota

RSUD dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

Sekretaris Dewan Pengawas

Berdasarkan Keputusan Bupati Manggarai nomor HK/262/2022 tanggal 17 Oktober 2022 tentang Pengangkatan Sekretaris Dewan Pengawas RSUD dr. Ben Mboi Tahun 2022, diangkat dr. Kresensia Nensy, MARS sebagai sekretaris Dewan Pengawas.

Satuan Pengawas Internal

Satuan Pengawas Internal RSUD dr. Ben Mboi dibentuk berdasarkan Keputusan Direktur RSUD nomor 003.11/801/VI/2020 tanggal 18 Juni 2020.

Sumberdaya Manusia

Sumberdaya manusia pada RSUD dr. Ben Mboi per 31 Desember 2022 berjumlah 506 orang, terdiri dari 382 PNS/CPNS, 124 Non PNS.

Berdasarkan tingkat pendidikan: master (S2) 14 orang, sarjana lengkap (S1)/D4 122 orang, diploma (D3) 285 orang, diploma (D1) 6 orang, SLTA 64 orang, dan SLTP 15 orang.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Sesuai dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 79 Tahun 2018, standar akuntansi BLUD menggunakan Standar Akuntansi Pemerintahan. Selanjutnya sesuai dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 33 Tahun 2019, ditegaskan BLU menggunakan Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan (PSAP) Nomor 13, dan karena itu RSUD dr. Ben Mboi mulai tahun 2019 praktik akuntansi dalam penyusunan laporan keuangan telah mengikuti peraturan tersebut, yaitu Pernyataan Standar Akuntansi Pemerintahan (PSAP) Nomor 13 tentang Penyajian Laporan Keuangan Badan Layanan Umum.

RSUD dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

Ikhtisar kebijakan akuntansi yang penting adalah:

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Dasar pengukuran laporan keuangan ini adalah konsep beban perolehan (*historical cost*). Laporan keuangan disusun menggunakan metode akrual kecuali laporan arus kas. Laporan arus kas disusun menggunakan metode langsung (*direct method*) dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah.

b. Kas dan Setara Kas

Kas terdiri dari uang tunai di bendahara pengeluaran dan saldo rekening tabungan (giro) di Bank Nusa Tenggara Timur (NTT) Cabang Ruteng yang siap setiap saat digunakan dan tidak dibatasi penggunaannya untuk membebani kegiatan. Setara Kas meliputi deposito berjangka yang akan jatuh tempo dalam waktu 3 (tiga) bulan atau kurang dari tanggal penempatan, dan tidak dijamin atas hutang.

c. Piutang Usaha

Piutang usaha dicatat dan disajikan berdasarkan besarnya piutang yang benar-benar dapat ditagih. Perusahaan menetapkan penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan umur piutang, tanpa terkecuali piutang kepada Pemerintah Kabupaten, dengan persentase penyisihan kerugian piutang:

- 0 sd 6 bulan	0 %
- 6 sd 12 bulan	50%
- Di atas 12 bulan	100%

RSUD dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

d. Persediaan

Persediaan dicatat berdasarkan nilai terendah antara harga perolehan dan nilai realisasi bersih. Nilai pemakaian persediaan ditentukan berdasarkan metode masuk pertama, keluar pertama (FIFO).

e. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan sebesar nilai perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutannya. Aset tetap disusutkan dengan metode garis lurus, dihitung mulai sejak bulan berikut setelah bulan perolehan, dengan tarif sesuai ketentuan Peraturan Bupati Manggarai nomor 40 tahun 2014 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah Daerah Kabupaten Manggarai, sebagai berikut:

	<u>Masa Manfaat</u>	<u>Tarif</u>
- Gedung Permanen Bertingkat	50 tahun	2%
- Alat Besar Darat	10 tahun	10%
- Alat Angkutan Darat Bermotor	7 tahun	14,29%
- Alat Kedokteran dan Rumah Tangga	5 tahun	20%
- Alat Kantor dan Rumah Tangga	5 tahun	20%
- Peralatan Komputer	4 tahun	25%
- Jalan	10 tahun	10%
- Jembatan	50 tahun	2%
- Instalasi Listrik	40 tahun	2,5%
- Instalasi dan jaringan air minum	30 tahun	3,33%

Pencatatan aset tetap menggunakan aplikasi SIMDA BMD bersama-sama aset tetap milik Pemda Kabupaten Manggarai pada SPD lainnya, di Bidang Aset, Badan Keuangan Pemda Kabupaten Manggarai.

RSUD dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

f. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan usaha jasa layanan diakui pada saat hasil penjualan jasa dapat diestimasi dengan handal. Pendapatan usaha lainnya diakui pada saat diterima (*cash basis*) atau hak menagih timbul sehubungan dengan adanya barang/jasa diserahkan (*accrual basis*). Beban diakui pada saat terjadinya dan sesuai dengan masa manfaatnya (*accrual basis*).

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
3.	KAS DAN SETARA KAS	Rp. 12.960.776.558	17.549.199.726
	Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas pada pemegang kas per 31 Desember 2022. Kas dan setara kas RSUD pada tanggal tersebut adalah sebagai berikut :		
	3.1 Kas (<i>Uang Tunai</i>)		
	3.1.1. Kas di Bendahara Penerimaan	Rp. -	-
	3.1.2. Kas di Bendahara BLUD	Rp. 23	-
	Jumlah kas (<i>Uang Tunai</i>)	Rp. 23	-
	3.2 Bank		
	3.2.1. Rekening pada Bank :		
	- Bank NTT Ruteng Rek. 006.01.05.001094-7	Rp. 12.960.776.535	17.549.199.726
	- Bank No. Rek.- Bendahara BLUD	Rp. -	-
	- BankNo. Rek. - BPJS	Rp. -	-
	Jumlah Kas di Bank	Rp. 12.960.776.535	17.549.199.726
	3.2.2. Surat Berharga		
	- Surat Berharga di Bendahara Penerimaan	Rp. -	-
	- Surat Berharga di Bendahara BLUD	Rp. -	-
	Jumlah Surat Berharga	Rp. -	-
	- Deposito (<i>Jatuh Tempo ≤ 3 Bulan</i>)	Rp.	
	Jumlah Kas dan Setara Kas	Rp. 12.960.776.558	17.549.199.726
4.	PIUTANG PELAYANAN	Rp. 12.571.664.793	26.065.431.566
	Piutang Pelayanan merupakan klaim atau hak yang dimiliki RSUD yang diperoleh dari pelayanan terhadap pasien yang pada tanggal neraca belum diterima secara kas.		
	Rincian Piutang Pelayanan per 31 Desember 2022 sebagai		
	4.1 Piutang Perorangan	Rp. 156.969.468	143.216.657
	4.2 Piutang Jaminan Pemda	Rp. 6.994.004.725	6.432.578.609
	4.3 Piutang BPJS	Rp. 5.420.690.600	2.004.001.700
	4.4 Piutang BPJS Claim Covid 19	Rp. -	17.485.634.600
	Jumlah Piutang Pelayanan	Rp. 12.571.664.793	26.065.431.566
5.	PENYISIHAN KERUGIAN PIUTANG	Rp. 5.996.914.022	6.100.121.439
	Jumlah tersebut merupakan saldo penyisihan atas kerugian piutang per 31 Desember 2022, yang dibentuk untuk menutupi kerugian akibat piutang tidak dapat ditagih pada masa akan datang, dengan rincian sebagai berikut :		

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
5.1	Lebih Dari 12 Bulan (100%)	Rp. 5.803.542.754	6.100.121.439
5.2	6 s/d12 Bulan (50 %)	Rp. 193.371.268	-
	Jumlah Penyisihan Kerugian Piutang	Rp. 5.996.914.022	6.100.121.439
6.	PIUTANG LAIN-LAIN	Rp. 84.574.220	78.074.220
	Jumlah tersebut merupakan piutang atas sewa lahan, pemakaian air dan listrik oleh kontraktor pelaksana pembangunan di lingkungan RS per 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
6.1	BRI Cabang Ruteng ats sewa lahan untuk ATM	Rp. 6.500.000	-
6.2	PT. Mina Abadi (pemakaian Listrik dan Air)	Rp. 29.854.430	29.854.430
6.3	PT. Megatama Permai (pemakaian Listrik dan Air)	37.204.380	37.204.380
6.4	PT. Kasih Sejati Perkasa (pemakaian Listrik)	Rp. 11.015.410	11.015.410
	Jumlah PiutangLain-Lain	Rp. 84.574.220	78.074.220
7.	PERSEDIAAN	Rp. 6.291.891.567	4.556.196.009
	Persediaan ini merupakan barang berwujud yang akan habis pakai atau terjual namun saat tanggal neraca disusun masih belum habis terpakai atau terjual. Jumlah persediaan per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:		
7.1	Persediaan Barang Farmasi		
7.1.1	Persediaan Obat	Rp. 776.041.647	1.206.132.606
7.1.2	Persediaan Obat Untuk Covid 19	Rp. 250.230.284	217.451.370
7.1.3	Persediaan Alkes dan BMHP	Rp. 1.372.334.979	1.098.064.190
7.1.4	Persediaan Alkes dan BMHP Untuk Covid 19	Rp. 105.513.200	500.094.350
7.1.5	Persediaan Reagensia	Rp. 2.863.406.081	940.406.329
7.1.6	Persediaan Radiologi	Rp. 79.365.000	-
7.1.7	Persediaan Alkes Dental	Rp. 29.493.200	-
7.1.8	Persediaan Oksigen	Rp. 404.274.000	106.350.000
7.1.9	Persediaan CSSD	Rp. 77.644.856	174.191.796
7.1.10	Persediaan Obat Darurat	Rp. -	45.757.081
7.2	Persediaan Barang Gizi		
7.2.1	Persediaan Bahan Makan Minum Pasien	Rp. 91.553.645	44.806.577
7.2.2	Makanan Pegawai	Rp. -	-
7.2.3	Makanan Petugas Covid	Rp. -	-
7.3	Persediaan Barang Rumah Tangga		
7.3.1	Persediaan ATK	Rp. 3.222.000	3.883.750
7.3.2	Persediaan Cetakan	Rp. 32.921.500	24.045.000
7.3.3	Persediaan Kertas dan Cover	Rp. 5.369.000	3.825.000
7.3.4	Persediaan Bahan Kebersihan Rutin	Rp. 8.245.000	9.509.000
7.3.5	Persediaan PPI	Rp. 93.912.500	48.419.000
7.3.6	Persediaan Pembersih Untuk Laundry	Rp. 76.441.537	100.640.100

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
	7.3.7 Persediaan CAPD	Rp. 12.794.138	24.891.360
	7.3.8 Persediaan Alat Rumah Tangga	Rp. 9.129.000	7.728.500
7.4	Persediaan Barang Teknik dan Bangunan		
	7.4.1 Persediaan Spare Part/Suku Cadang	Rp. -	-
	7.4.2 Persediaan Bahan Bangunan	Rp. -	-
	7.4.3 Persediaan Alat Listrik	Rp. -	-
	Jumlah Total Persediaan	Rp. 6.291.891.567	4.556.196.009
	Terdapat perangkapan fungsi penyimpanan (gudang) dan fungsi administrasi (pencatatan), namun sejauh ini manajemen dapat melakukan pengendalian langsung secara memadai.		
8.	ASET TETAP	Rp. 176.441.925.316	168.181.918.658
	Jumlah tersebut merupakan Nilai Aset Tetap per 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut : (lihat lampiran II - Daftar Aset Tetap dan Penyusutannya).		
8.1	Tanah	Rp. 6.711.250.000	6.711.250.000
8.2	Peralatan dan Mesin, terdiri dari:		
	8.2.1 Alat-alat Berat	Rp. 49.000.000	4.000.000
	8.2.2 Alat-alat Angkut	Rp. 5.068.009.124	4.727.819.124
	8.2.3 Alat-alat Bengkel dan Alat Ukur	Rp. 1.840.000	1.840.000
	8.2.4 Alat-alat Pertanian	Rp. -	-
	8.2.5 Alat-alat Kantor dan Rumah Tangga	Rp. 8.205.284.324	7.878.534.324
	8.2.6 Alat-alat Studio dan Komunikasi	Rp. 205.294.000	205.294.000
	8.2.7 Alat-alat Kedokteran dan Kesehatan	Rp. 100.680.444.384	97.745.632.918
	8.2.8 Alat-alat Laboratorium	Rp. 688.744.010	688.744.010
	8.2.9 Alat-alat Persenjataan	Rp. 273.167.000	273.167.000
	Jumlah Peralatan dan Mesin	Rp. 115.171.782.842	111.525.031.376
8.3	Gedung dan Bangunan, terdiri dari:		
	8.3.1. Bangunan Gedung	Rp. 117.996.546.247	114.047.933.165
	8.3.2. Monumen	Rp. 1.288.725.200	1.288.725.200
		Rp. 119.285.271.447	115.336.658.365
8.4	Jalan, Jaringan dan Irigasi		
	8.4.1 Bangunan Air	Rp. 199.972.476	199.972.476
	8.4.2 Instalasi	Rp. 4.505.380.388	4.505.380.388

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
8.4.3	Jaringan	Rp. -	-
		Rp. 4.705.352.864	4.705.352.864
8.5	Aset Tetap Lainnya	Rp. -	-
8.6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	Rp. 10.467.114.422	10.118.574.422
	Jumlah Aset Tetap	Rp. 256.340.771.575	248.396.867.027
	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp. (79.898.846.259)	(80.214.948.369)
	Nilai Buku Aset Tetap	Rp. 176.441.925.316	168.181.918.658
<p>Terdapat penambahan nilai perolehan aset tetap pada tahun 2022 sebesar sebesar Rp 7.943.904.548,-. Penurunan tersebut dirinci sebagai berikut:</p>			
1)	Penambahan berupa pengadaan aset tetap baru:	Rp.	
	- Alat Kedokteran (DAK)	Rp. 1.880.531.466	
	- Alat Kedokteran (BLUD)	Rp. 945.130.000	
	- Pembangunan Gedung Neonatal	Rp. 3.890.114.270	
	- Rehab Ruangan ICU	Rp. 344.610.000	
	- Pengadaan Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan	Rp. 340.190.000	
	- Mebeler	Rp. 189.505.000	
	- Alat Kantor Lainnya	Rp. 117.745.000	
	- Mesin Proses	Rp. 154.150.000	
	- Alat Rumah Tangga	Rp. 19.500.000	
	- Pengecatan Ruangan VIP A dan VIP B	Rp. 60.000.000	
	- Pekerjaan Drainase Belakang dan Samping Timur IGD	Rp. 135.000.000	
	- Pemasangan Karet Selasar	Rp. 149.625.000	
	Jumlah Pengadaan Baru	Rp. 8.226.100.736	
2)	Pemusnahan gedung lama untuk dibangun baru	(282.196.188)	
	Total Mutasi Penurunan Aset Tetap	7.943.904.548	
<p>Dari nilai perolehan aset tetap di neraca sebesar Rp.256.340.771.575,- terdapat aset tetap senilai Rp.35.018.877.425,- perolehan antara tahun 2005 sampai dengan 2019 belum tercatat ke dalam SIMDA BMD di Bidang Aset Badan Keuangan Daerah dengan alasan belum diperoleh surat hibahnya, Aset tersebut bersumber dari dana Tugas Perbantuan (TP) antara lain berupa Gedung IPSRS, gedung arsip dan pagar bagian timur.</p> <p>Manajemen pada tahun 2020 telah mengajukan hibah aset TP tersebut ke Ditjen Pelayanan Kesehatan Kemenkes RI melalui 3 (tiga) buah surat bertanggal 19 Februari 2020, seluruhnya senilai Rp 22.780.638.000,- namun sampai saat ini belum mendapat jawaban.</p>			

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
9.	ASET LAINNYA	Rp. 373.824.200	428.865.800
	Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Lainnya per 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
9.1	Aset tetap rusak tidak digunakan	Rp. 1.255.726.144	1.255.726.144
9.2	Obat kedaluarsa belum dimusnahkan	Rp. -	-
9.3	Software	Rp. 550.416.000	550.416.000
9.4	Akumulasi Amortisasi Aset Lainnya	Rp. (1.432.317.944)	(1.377.276.344)
	Nilai Buku Aset Lainnya	Rp. 373.824.200	428.865.800
10.	UTANG USAHA	Rp. 1.185.984.447	882.521.230
	Jumlah tersebut merupakan saldo utang kepada pemasok per 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut:		
10.1	Utang Obat	Rp. -	-
10.2	Utang Kerjasama Apotik Pelengkap	Rp. 351.960.847	-
10.3	Utang Kerjasama Hemodialisa	Rp. 648.383.600	243.416.230
10.4	Utang Oxygen	Rp. 97.080.000	535.425.000
10.5	Utang Darah	Rp. 88.560.000	103.680.000
	Jumlah Utang Usaha	Rp. 1.185.984.447	882.521.230
11.	BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR	Rp. 5.525.848.616	13.005.287.263
	Jumlah tersebut merupakan saldo Beban Yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2022.		
	Rincian Beban Yang Masih Harus Dibayar :		
11.1	Jasa Pelayanan Medis	Rp. 5.493.628.816	12.970.337.863
11.2	Langganan Daya dan Jasa yang Masih Harus Dibayar	Rp. 32.219.800	34.949.400
	Jumlah Beban YMH Dibayar	Rp. 5.525.848.616	13.005.287.263
	<u>Jasa Pelayanan Medis</u>		
-	Jasa Umum	Rp. 904.817.734	743.584.728
-	Jasa BPJS	Rp. 4.206.699.605	10.930.634.220
-	Jasa Jampersal Kabupaten Manggarai Timur	Rp. 63.680.155	-
-	Jasa Jampersal Kabupaten Manggarai	316.739.870	1.291.374.536
-	Jasa Jamkesda Kabupaten Manggarai	Rp. 1.691.452	4.744.269
	Jumlah Jasa Pelayanan Medis	Rp. 5.493.628.816	12.970.337.753
	<u>Langganan Daya dan Jasa yang Masih Harus Dibayar :</u>		
-	Telpon	Rp. -	-
-	Listrik	Rp. -	-
-	Air	Rp. 63.680.155	34.949.400
-	Biaya Pengiriman Jenazah	Rp. -	-
-	Biaya Jasa Sampah	Rp. -	-

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
	- Biaya Sewa	Rp. -	-
	Jumlah Langganan Daya dan Jasa	Rp. 63.680.155	34.949.400
	Jumlah Beban yang masih harus dibayar tersebut merupakan beban RSUD untuk masa pemakaian sampai dengan akhir Tahun 2022, dan oleh karenanya, baru akan dilakukan pembayaran/pelunasan pada Tahun 2023.		
12.	PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA	<u>Rp. -</u>	<u>-</u>
	Jumlah tersebut merupakan saldo Pendapatan Diterima Dimuka per 31 Desember 2022.		
13.	UTANG LAINNYA	<u>Rp. -</u>	<u>-</u>
	Jumlah tersebut merupakan saldo Utang Lainnya per 31 Desember 2022.		
14.	EKUITAS	<u>Rp. 196.015.909.569</u>	<u>196.871.756.047</u>
	Jumlah tersebut merupakan selisih antara total aset dikurangi total kewajiban per 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut:		
	14.1 Ekuitas Awal	Rp. 196.871.756.047	168.729.631.778
	14.2 Koreksi Ekuitas :	Rp.	Rp.
	- Koreksi penolakan klaim BPJS	Rp. -	(1.537.834.500)
	- Koreksi beban penyusutan aset tetap tahun 2021 yang terlalu besar dihitung	Rp. 10.824.155.548	-
	- Koreksi nilai perolehan aset tetap bangunan yang dimusnahkan untuk dibangun baru	Rp. (107.677.882)	-
	- Koreksi atas akumulasi penyusutan Aset tetap berupa KDP	Rp. 580.900	-
	14.3 Surplus/(Defisit) Tahun Berjalan	Rp. (11.572.905.044)	29.679.958.770
	14.4 Ekuitas Akhir	Rp. 196.015.909.569	196.871.756.047
15.	PENDAPATAN	<u>Rp. 89.522.823.712</u>	<u>142.844.236.494</u>
	Jumlah tersebut merupakan pendapatan yang diperoleh rumah sakit selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut :		
15.1	Pendapatan Layanan	<u>Rp. 53.834.600.083</u>	<u>63.806.619.459</u>
	Jumlah tersebut merupakan pendapatan operasional dari jasa layanan yang diperoleh selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :		

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
15.1.1	<u>Pendapatan Langsung Instalasi :</u>		
	- Pendapatan Rawat Jalan	Rp. 3.287.734.316	1.995.549.243
	- Pendapatan Rawat Inap	Rp. 2.320.711.537	2.951.095.058
	Jumlah Pendapatan Langsung Instalasi	Rp. 5.608.445.853	4.946.644.301
15.1.2	<u>Pendapatan Pasien dengan Jaminan :</u>		
	- Pendapatan BPJS	Rp. 19.729.599.012	58.859.975.158
	- Pendapatan Dana Covid Ditjen Yankes	Rp. 27.522.254.400	-
	- Pendapatan Jampersal	Rp. 974.300.818	-
	Jumlah Pendapatan Pasien dengan Jamina	Rp. 48.226.154.230	58.859.975.158
15.2	Pendapatan Hibah	Rp. -	17.190.752.997
	Jumlah tersebut merupakan pendapatan hibah yang diperoleh selama 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022, sebagai berikut:		
	- Hibah dari Dana Tak Terduga Pemda Manggarai	Rp. -	16.453.525.142
	- Hibah dari Pihak Ketiga (Donatur)	Rp. -	421.258.450
	- Hibah BNPB Jakarta	Rp. -	315.969.405
		Rp. -	17.190.752.997
15.3	Pendapatan Hasil Kerjasama	Rp. 286.573.279	313.982.420
	Jumlah tersebut merupakan pendapatan dari Hasil Kerjasama Hemodialisa dengan PT. Masa Cipta Husada, Jakarta selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 terdiri dari:		
	- Sewa Sarana Prasarana	Rp. 40.100.000	23.700.000
	- Kerjasama Pelatihan Diklat	Rp. 24.600.000	15.800.000
	- Hoemodialisa (HO) PT. Cipta Husada	Rp. 195.237.450	274.482.420
	- Apotek Pelengkap	Rp. 26.635.829	-
	Jumlah Pendapatan APBD	Rp. 286.573.279	313.982.420
15.4	Pendapatan APBD	Rp. 34.938.135.194	60.598.914.363
	Jumlah tersebut merupakan pendapatan dari APBD yang diperoleh selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
	- Pendapatan dari Belanja Pegawai dan Barang & Jasa	Rp. 29.167.489.458	28.116.146.859
	- Pendapatan dari Belanja Modal	Rp. 5.770.645.736	32.482.767.504
	Jumlah Pendapatan APBD	Rp. 34.938.135.194	60.598.914.363
15.5	Pendapatan APBN	Rp. -	-
	Jumlah tersebut merupakan pendapatan APBN yang diperoleh selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022.		

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	K e t e r a n g a n	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
15.6	Pendapatan Operasional Lainnya	Rp. 463.515.156	933.967.255
	Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Operasional Lainnya yang diperoleh selama periode 1 Januari sampai 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
	- Pendapatan Jasa Giro	Rp. 360.307.739	167.871.668
	- Pendapatan Pemulihan Cadangan Penyisihan Piutang	Rp. 103.207.417	766.095.587
	Jumlah Pendapatan Operasional Lainnya	<u>Rp. 463.515.156</u>	<u>933.967.255</u>
16.	<u>BEBAN OPERASIONAL</u>	<u>Rp. 101.095.728.757</u>	<u>113.164.277.725</u>
	Jumlah tersebut merupakan beban operasional rumah sakit selama periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022, dengan rincian:		
16.1	Beban Pegawai		
	1 Gaji dan Tunjangan ASN	27.171.308.280	21.258.258.677
	2 Bendahara Pengeluaran	Rp. 45.350.000	9.000.000
	3 Pembantu Bendahara Pengeluaran	Rp. 3.600.000	-
	4 Beban Honorarium PPK 1	Rp. 20.000.000	38.550.000
	5 Pejabat Pengadaan (4 orang * 2 Bulan)	2.400.000	-
	6 Panitia Penerima Hasil Pekerjaan (3 Orang x 37 Paket	14.400.000	-
	7 Staf Pendukung (3 Orang * 10 Bulan)	4.500.000	-
	8 Tim Teknis Internal	3.600.000	-
	9 Tim CCO	2.250.000	-
	10 Honor Pejabat Khusus Percepatan Tangani Kasus Cor	5.400.000	-
	11 Honorarium dan Tamsil Nakes ASN dan Non ANS	-	10.555.717.955
	12 Iuran Kesehatan ASN dan Non ASN	-	878.909.077
	Jumlah Beban Pegawai	<u>Rp. 27.272.808.280</u>	<u>32.740.435.709</u>
16.2	Beban Pemakaian Persediaan		
	1 Beban BBM dan Pelumas Incenerator	Rp. 235.363.600	-
	2 Beban BBM dan Pelumas Genset	Rp. 43.177.500	-
	3 Beban BBM dan Pelumas Kendaraan Dinas	Rp. 232.806.868	243.354.878
	4 Beban Isi Ulang APAR	Rp. 33.140.000	23.300.000
	5 Beban Minyak Tanah / Gas	Rp. 129.150.000	-
	6 Beban Oksigen 6 m3	Rp. 6.539.450.443	6.043.580.000
	7 Beban Oksigen 1 m3, Air Compressor dan N2O	Rp. 499.920.000	-
	8 Beban Alkes Habis Pakai dan Bahan Medis Habis Rp.	2.248.967.638	2.322.869.887
	9 Beban Alkes Habis Pakai dan Bahan Medis Habis Rp.	1.805.808.401	1.705.448.027
	10 Beban Alat dan Bahan Medis Habis Pakai Dental	Rp. 59.477.893	95.125.000
	11 Beban Bahan Habis Pakai Laboratorium	Rp. 2.951.064.811	2.033.600.227
	12 Beban Pemakaian APD dan Rapid Antigen	Rp. -	2.396.546.650

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
13	Beban Bahan Laboratorium PCR	Rp. -	17.600.700
14	Beban Bahan Radiologi	Rp. 428.305.000	139.150.000
15	Beban TLD Badge	Rp. 24.625.500	13.800.000
16	Beban Penggantian Kebutuhan Darah	Rp. 1.150.920.000	1.229.162.050
17	Beban Pengadaan CAPD	Rp. 70.725.369	59.528.240
18	Beban Bahan Pencegahan dan Pengendalian Infe	Rp. 499.989.250	431.609.900
19	Beban Bahan Pembersih	Rp. 160.000.000	166.851.500
20	Beban Bahan Pembersih Laundry	Rp. 179.431.500	28.471.300
21	Beban Bahan CSSD	Rp. 209.919.810	157.233.321
22	Beban Bahan Peralatan Rumah Tangga	Rp. 334.997.000	159.445.270
23	Beban Bahan Gorden	Rp. 299.954.540	-
24	Beban Bahan Promosi RS	Rp. 10.000.000	-
25	Beban Bahan K3RS	Rp. 51.388.000	-
26	Beban ATK	Rp. 199.999.600	134.677.750
27	Beban Kertas dan Cover	Rp. 224.995.000	121.165.000
28	Beban Penggandaan	Rp. 450.000.000	399.995.000
29	Beban Bahan Cetak	Rp. 501.755.500	410.345.000
30	Beban Alat/bahan listrik	Rp. 139.660.000	92.663.000
31	Beban Alat/bahan Telpon	Rp. 14.925.000	9.052.000
32	Beban Obat E-Katalog	Rp. 2.678.368.667	1.989.442.322
33	Beban Obat Non E-Katalog	Rp. 1.974.915.584	178.503.474
34	Beban Obat Kerjasama Apotik Pelengkap	Rp. -	-
35	Beban Obat dan BMHP Darurat	Rp. -	418.017.109
36	Beban Bahan Makanan Pasien Rumah Sakit	Rp. 1.749.715.205	1.700.438.974
37	Beban Makan Kegiatan Audit Keuangan	Rp. 3.030.000	-
38	Beban Minum Kegiatan Audit Keuangan	Rp. 505.000	-
39	Beban Makan Dokter Mitra	Rp. 28.710.000	196.075.000
40	Beban Makan Dokter Mitra	Rp. -	-
41	Beban Makan Kegiatan Visitasi Konsulen Dokter I	Rp. 1.200.000	-
42	Beban Minum Kegiatan Visitasi Konsulen Dokter	Rp. 400.000	-
43	Beban Makan Kegiatan Dokter Konsultan	Rp. 3.300.000	-
44	Beban Minum Kegiatan Supervisi Dokter Konsult	Rp. -	-
45	Beban Makan Kegiatan AV Shunt	Rp. 4.800.000	-
46	Beban Minum Kegiatan AV Shunt	Rp. 800.000	-
47	Beban Minum / Snack Pegawai RS	Rp. 283.534.000	197.088.635
48	Beban Makan Untuk Rapat	Rp. 5.100.000	-
49	Beban Minum Untuk Rapat	Rp. 450.000	-
50	Beban Makan Minum Lapangan (APBD)	Rp. 215.758.989	-
51	Laba/(Rugi) Pelepasan Aset Tetap	Rp. 174.518.305	-
52	Tidak dapat dirinci	Rp. -	1.509.323.300
	Jumlah Beban Persediaan	Rp. 26.855.023.973	24.623.463.514

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	K e t e r a n g a n	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
16.3	Beban Jasa		
1	Beban Anggota Dewan Pengawas & Dewan Pembina	12.600.000	54.400.000
2	Beban Sekretaris Dewan Pangawas	3.000.000	-
3	Beban Tim MPP	7.400.000	-
4	Beban Pelayanan Rohani	4.800.000	12.000.000
5	Beban Gaji Dokter Umum Non ASN	1.340.290.900	2.160.741.000
6	Beban Gaji Dokter Spesialis Non ASN	555.000.000	-
7	Beban Gaji Dokter Sp. Jantung Non ASN	-	-
8	Beban Gaji Dokter Spesialis Non ASN	360.000.000	-
9	Beban Gaji Tenaga Kesehatan Non ASN	504.660.750	-
10	Beban Tunjangan Dokter Spesialis Non ASN	960.000.000	-
11	Beban Tunjangan Dokter Spesialis Jantung Non ASN	20.000.000	-
12	Beban Tunjangan Dokter PPDS	131.250.000	-
13	Beban Tunjangan Dokter Umum Non ASN	237.500.000	-
14	Beban Tunjangan Dokter Umum Inthersip	12.000.000	-
15	Beban Tunjangan Dokter Umum Inthersip	18.000.000	-
16	Beban Tunjangan Tenaga Kesehatan Non ASN	87.150.000	1.612.200.000
17	Beban Jasa Medis Pasien Non JKN	2.623.909.449	-
18	Beban Jasa Medis Pasien JKN	18.510.674.896	24.175.736.382
19	Beban Gaji Tenaga Administrasi Non ASN	489.820.400	72.983.000
20	Beban Tunjangan Tenaga Administrasi Non ASN	12.600.000	12.600.000
21	Beban Jasa Pihak Kebersihan	876.000.000	768.000.000
22	Beban Jasa Pihak Keamanan	333.000.000	382.500.000
23	Beban Gaji Tenaga Supir Non ASN	24.321.000	24.321.000
24	Beban Tunjangan Tenaga Supir Non ASN	4.200.000	4.200.000
25	Beban Iuran Jaminan/Asuransi Non ASN	-	-
26	Beban Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja Non ASN	-	-
27	Beban Iuran Jaminan Kematian Non ASN	-	-
28	Beban Gaji Tenaga Teknisi Mekanik dan Listrik Non AS	12.160.500	-
29	Beban Tunjangan Tenaga Teknisi Mekanik dan Listrik	2.100.000	-
30	Beban Gaji Tenaga Juru Masak Non ASN	112.823.500	-
31	Beban Tunjangan Tenaga Juru Masak Non ASN	3.500.000	-
32	Beban Jasa Audit Keuangan	49.000.000	49.000.000
33	Beban Administrasi Bank	750.000	750.000
34	Beban Jasa Kontribusi Pelatihan / Webinar	134.150.000	10.217.950
35	Beban Kontribusi Akreditasi	22.200.000	-
36	Beban Kalibrasi	176.628.528	149.727.078
37	Beban Retribusi Sampah Non Medis	1.200.000	-
38	Beban Penghapusan Obat Kedaluarsa	7.100.000	-
39	Beban Penguburan Limbah B3	386.280.000	25.010.000
40	Beban Telpon	21.332.994	38.947.052
41	Beban Air	332.504.675	419.703.600
42	Beban Listrik	1.270.034.805	369.127.005
43	Beban Iuran Domain Web RS	1.491.600	-
44	Beban Pulsa Paket Internet	300.000	1.800.000

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	Keterangan	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
45	Beban Tagihan Internet	29.439.430	-
46	Beban Pemasangan Jaringan Internet di Ruang Radi	1.105.000	-
47	Beban Iuran IP Public Statis	1.200.000	-
48	Beban Perijinan TLD Badge	1.502.900	-
49	Beban Pajak dan STNK Kendaraan Dinas	15.472.300	-
50	Beban Retribusi dan Pajak Bumi Bangunan Rumah Dir	40.125.000	45.405.880
51	Beban Pengawas Keperawatan	1.400.000	-
52	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota s.d. 8 jam	800.000	-
53	Beban Perjalanan Tim Pelayanan AV-Sunt	3.677.832	-
54	Beban Perjalanan Perjalanan Dinas Dokter PPDS	33.298.640	-
55	Beban Perjalanan Dinas Visitasi Konsuler Dokter PPDS	8.316.912	-
56	Beban Perjalanan Dinas Supervisi Dokter Konsultan	9.289.652	-
57	Beban Perjalanan Dinas Koordinasi	22.230.000	-
58	Beban Perjalanan Dinas APBD	342.712.372	246.585.470
59	Beban Kerjasama Operasional Hemodialisa	2.820.584.040	2.747.718.070
60	Beban Pemeriksaan sampel Air, Kualitas Udara dan Ke	29.377.600	22.442.200
61	Beban Kerjasama Apotik Pelengkap	1.183.514.251	-
62	Beban Kerjasama PPDS	220.000.000	-
63	Beban Pos dan pengiriman barang	20.595.517	-
64	Beban Kursus Singkat/Pelatihan	317.472.516	-
65	Beban Sewa Tempat Tinggal Dokter PPDS	16.500.000	-
66	Beban Pemeriksaan Kesehatan Pegawai RS	7.039.000	-
67	Beban Pengembangan SIMRS	84.360.000	49.940.000
68	Tidak dapat dirinci	-	31.380.700
	Jumlah Beban Jasa Pelayanan	Rp. 34.871.746.959	33.487.436.387
16.4	Beban Pemeliharaan		
1	Beban Jasa Service Alat Angkut	21.698.000	-
2	Beban Penggantian Suku Cadang	146.797.350	130.756.409
3	Beban Pemeliharaan Alat Kantor, Alat Penunjang dan f	30.000.000	25.000.000
4	Beban Pemeliharaan Alat Kesehatan dan Alat Kedokte	257.100.756	456.915.890
5	Beban Pemantauan Mutu Eksternal Laboratorium	4.000.000	-
6	Beban Pemeliharaan Komputer, Printer dan Scanner	25.000.000	-
7	Beban 'Pemeliharaan Gedung RS dan Rumah Dinas Dc	457.560.574	147.157.040
8	Beban Pemeliharaan Selasar	47.766.810	-
9	Beban Pemeliharaan Instalasi Air Bersih	138.736.000	-
10	Beban Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air Limbah	199.589.016	94.272.080
11	Beban Pemeliharaan Incenerator	174.806.000	174.450.000
12	Beban Pemeliharaan Genset	30.000.000	331.880.450
	Jumlah Beban Jasa Pelayanan	Rp. 1.533.054.506	1.360.431.869

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH dr BEN MBOI, KABUPATEN MANGGARAI
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK
 Tahun Buku Yang Berakhir 31 Desember 2022

No.	K e t e r a n g a n	Tahun 2022	Tahun 2021 (Direklasifikasi)
16.5	Beban Penyusutan		
	- Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	Rp. 6.521.490.149	18.964.207.170
	- Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	Rp. 3.715.651.394	1.837.102.718
	- Beban Penyusutan Jalan, Irigasi dan Jaringan	Rp. 270.911.897	96.158.758
	- Beban Amortisasi Aset Tak Berwujud	55.041.600	55.041.600
	- Beban Penyisihan Piutang	-	-
	Jumlah Beban Penyusutan	<u>Rp. 10.563.095.039</u>	<u>20.952.510.246</u>

RSUD dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

17. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

Sehubungan dengan perkembangan penyebaran Corona Virus Disease 2019 (COVID-19) terdapat beberapa peraturan yang terkait, antara lain sebagai berikut :

- 1) Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-undang No.1 tahun 2020 tentang Kebijakan Keuangan Negara dan Stabilitas Sistem Keuangan untuk Penanganan Pandemi Corona Virus Disease 2019 (COVID-19) dan/atau Dalam Rangka Menghadapi Ancaman yang Membahayakan Perekonomian Nasional dan/atau Stabilitas Sistem Keuangan tanggal 31 Maret 2020. Penyesuaian tarif pajak penghasilan badan yang secara bertahap menurun menjadi 22% untuk tahun 2020-2021 dan 20% mulai berlaku pada tahun 2022.
- 2) Siaran pers Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) atas dampak pandemi COVID-19 terhadap penerapan PSAK 8 tentang Peristiwa Setelah Periode Pelaporan dan PSAK 71 tentang Instrumen Keuangan tanggal 1 April 2020.
- 3) Siaran pers Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) atas dampak pandemi COVID-19 terhadap penerapan ISAK 102 tentang Penurunan Nilai Piutang Murabahah tanggal 14 April 2020.

Memperhatikan fakta-fakta berdasarkan lini masa yang terjadi, Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK IAI) memandang bahwa penyebaran COVID-19 di Indonesia bukanlah merupakan peristiwa penyesuaian yang mempengaruhi penyajian jumlah yang diakui pada laporan keuangan tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022. Rumah Sakit telah memastikan bahwa pengukuran aset dan liabilitas mencerminkan kondisi yang ada pada saat tanggal laporan keuangan.

RSUD dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

Rumah Sakit telah mengantisipasi penyebaran COVID-19 di area kerja, antara lain melaksanakan pemisahan operasi, *work from home*, pemakaian *masker* dan *hand sanitizer*.

Pada saat penerbitan laporan keuangan ini, Rumah Sakit mengevaluasi dampak yang mungkin timbul dari penerapan peraturan-peraturan di atas, dan pengaruhnya terhadap laporan keuangan keseluruhan.

18. PENYELESAIAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Rumah Sakit dr. Ben Mboi Kabupaten Manggarai bertanggungjawab atas penyusunan laporan keuangan yang diselesaikan dan diotorisasi pada tanggal 10 Maret 2023.

LAMPIRAN I



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
RSUD dr. BEN MBOI
PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2022

NO URUT	NAMA BARANG	PERSEDIAAN AWAL Per 1 Januari 2022	PENAMBAHAN	TERSEDIA UNTUK DIPAKAI	PEMAKAIAN	PERSEDIAAN PER 31 DESEMBER 2022
		Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
1	2	3	4	5	6	7
A	ALAT KESEHATAN					
1	Alkes Non E-Katalog JKN	79.580.225	-	79.580.225	72.672.071	6.908.154
2	Alkes E-Katalog JKN	79.793.383	-	79.793.383	72.737.620	7.055.763
3	Alkes Non E-Katalog OPK	76.442.703	-	76.442.703	27.085.307	49.357.396
4	Alkes E-Katalog OPK	16.628.289	-	16.628.289	15.264.289	1.364.000
5	Alkes E-Katalog	728.082.553	2.248.967.638	2.977.050.191	2.182.306.661	794.743.530
6	Alkes Non E-Katalog	117.537.033	1.805.808.401	1.923.345.434	1.410.439.298	512.906.136
	Jumlah Alkes	1.098.064.186	4.054.776.039	5.152.840.225	3.780.505.246	1.372.334.979
B	OBAT					
1	Obat Non E-Katalog JKN	97.448.871	-	97.448.871	89.385.325	8.063.546
2	Obat E-Katalog JKN	83.722.192	-	83.722.192	64.709.872	19.012.320
3	Obat Non E-Katalog OPK	4.729.553	-	4.729.553	4.729.553	-
4	Obat E-Katalog OPK	8.715.761	-	8.715.761	8.307.261,00	408.500,00
5	Obat Non E-Katalog	427.280.850	1.974.915.584	2.402.196.434	2.210.864.784	191.331.650
6	Obat E-Katalog	584.235.379	2.374.905.450	2.959.140.829	2.401.915.198	557.225.631
	Jumlah Obat	1.206.132.606	4.349.821.034	5.555.953.640	4.779.911.993	776.041.647
C	BARANG HABIS PAKAI					
1	Reagensia JKN	10.169.229	-	10.169.229	10.169.229	-
2	Reagensia OPK	1.422.300	-	1.422.300	1.422.300	-
3	Reagensia	921.951.800	2.951.064.811	3.873.016.611	1.016.473.530	2.856.543.081
4	Alkes Dental	-	59.477.893	59.477.893	29.984.693,50	29.493.199,50
5	Reagensia PCR	6.863.000	-	6.863.000	-	6.863.000
6	Radiologi	-	428.305.000	428.305.000	348.940.000	79.365.000
7	Oksigen	106.350.000	8.356.721.000	8.463.071.000	8.058.797.000	404.274.000
8	CSSD	174.191.796	209.919.810	384.111.606	306.466.750	77.644.856
9	ATK	3.883.750	199.999.600	203.883.350	200.661.350	3.222.000
10	Cetak	24.045.000	499.995.500	524.040.500	491.119.000	32.921.500
11	Penggandaan	-	450.000.000	450.000.000	450.000.000	-
12	Kertas dan Kover	3.825.000	224.995.000	228.820.000	223.451.000	5.369.000
13	Makan Minum Pasien RS	44.806.577	1.749.715.205	1.794.521.782	1.702.968.137	91.553.645
14	Makan Minum Aktivitas Lapangan	-	198.958.989	198.958.989	198.958.989	-

NO URUT	NAMA BARANG	PERSEDIAAN AWAL Per 1 Januari 2022	PENAMBAHAN	TERSEDIA UNTUK DIPAKAI	PEMAKAIAN	PERSEDIAAN PER 31 DESEMBER 2022
		Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
15	Makan Minum Pegawai	-	282.834.000	282.834.000	282.834.000	-
16	Kebersihan Rutin	9.509.000	160.000.000	169.509.000	161.264.000	8.245.000
17	PPI	48.419.000	499.989.250	548.408.250	454.495.750	93.912.500
18	Pembersi Laundry	100.640.100	179.431.500	280.071.600	203.630.063	76.441.537
19	CAPD	24.891.360	70.725.369	95.616.729	82.822.591	12.794.138
20	Peralatan Rumah Tangga	7.728.500	334.997.000	342.725.500	333.596.500	9.129.000
21	Obat Darurat	45.757.081	4.633.156	50.390.237	45.757.081	4.633.156
22	Bahan Listrik		139.660.000	139.660.000	139.660.000	-
23	Bahan Telepon		14.925.000	14.925.000	14.925.000	-
	Jumlah Barang Habis Pakai	1.534.453.493	17.016.348.083	18.550.801.576	14.758.396.964	3.792.404.613
D	OBAT COVERED - 19					
1	Obat Covid	217.461.754	217.726.339	435.188.093	189.590.965	245.597.128
2	Bahan Habis Pakai	500.083.970	133.242.500	633.326.470	527.813.270	105.513.200
3	Reagensia PCR	-	-	-	-	-
4	Gas Medis	-	-	-	-	-
	Jumlah Barang Habis Pakai	717.545.724	350.968.839	1.068.514.563	717.404.235	351.110.328
JUMLAH PERSEDIAAN		4.556.196.009	25.771.913.995	30.328.110.004	24.036.218.438	6.291.891.567

LAMPIRAN II



RSUD dr. BEN MBOI KABUPATEN MANGGARAI

DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTAN

PER 31 DESEMBER 2022

Kode	Nama Barang	Nilai Perolehan			Akm Penyusutan			Nilai Buku per 31-12-2022
		sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	
1	Tanah	6.711.250.000	-	6.711.250.000	-	-	-	6.711.250.000
2	Peralatan dan Mesin	111.525.031.376	3.646.751.466	115.171.782.842	58.733.797.215	6.521.490.149	65.251.042.516	49.920.740.326
2.2	Alat-alat berat	4.000.000	45.000.000	49.000.000	4.000.000	375.000	4.375.000	44.625.000
2.2.1	Alat-Alat Besar Darat	4.000.000	45.000.000	49.000.000	4.000.000	375.000	4.375.000	44.625.000
	Mesin Proses	4.000.000	-	4.000.000	4.000.000	-	4.000.000	-
	Mesin Pencaca Sampah	-	45.000.000	45.000.000	-	375.000	375.000	44.625.000
2.3	Alat-Alat Angkutan	4.727.819.124	340.190.000	5.068.009.124	3.022.452.323	380.898.866	3.403.351.189	1.664.657.935
2.3.1	Alat Angkutan Darat Bermotor	4.727.819.124	340.190.000	5.068.009.124	3.022.452.323	380.898.866	3.403.351.189	1.664.657.935
	Kendaraan Bermotor Penumpang	1.600.065.000	-	1.600.065.000	1.109.883.844	86.794.251	1.196.678.095	403.386.905
	Kendaraan Bermotor khusus	2.976.814.124	275.000.000	3.251.814.124	1.783.742.289	286.567.353	2.070.309.642	1.181.504.482
	Kendaraan Bermotor beroda Dua	150.940.000	65.190.000	216.130.000	128.826.191	7.537.262	136.363.452	79.766.548
2.4	Alat-Alat Bengkel dan Alat ukur	1.840.000	-	1.840.000	1.840.000	-	1.840.000	-
	Alat Ukur	1.840.000	-	1.840.000	1.840.000	-	1.840.000	-
	Alat Timbangan/blora	1.840.000	-	1.840.000	1.840.000	-	1.840.000	-
2.5	Alat-Alat Pertanian	-	-	-	-	-	-	-
	Alat Pertanian	-	-	-	-	-	-	-
	Nihil	-	-	-	-	-	-	-
2.6	Alat Kantor da Rumah Tangga	7.878.534.324	326.750.000	8.205.284.324	3.378.990.827	607.430.906	3.982.176.885	4.223.107.439
2.6.1	Alat Kantor	581.640.700	-	581.640.700	356.258.385	36.488.200	392.746.585	188.894.115
	Alat penyimpanan perlengkapan kantor	217.547.200	-	217.547.200	203.425.125	2.592.908	206.018.033	11.529.167
	Alat kantor lainnya	364.093.500	-	364.093.500	152.833.260	33.895.292	186.728.552	177.364.948
2.6.2	Alat Rumah Tangga	4.560.902.268	326.750.000	4.887.652.268	1.771.381.441	357.550.048	2.128.931.489	2.758.720.779
	Meubeleur	1.164.668.354	326.750.000	1.491.418.354	715.310.103	93.951.326	809.261.429	682.156.925
	Alat pembersih	2.905.635.000	-	2.905.635.000	647.651.083	235.098.583	882.749.667	2.022.885.333
	Alat pendingin	102.779.000	-	102.779.000	96.872.584	5.544.166	102.416.750	362.250

Kode	Nama Barang	Nilai Perolehan			Akm Penyusutan			Nilai Buku per 31-12-2022
		sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	
	Alat Dapur	14.430.550	-	14.430.550	12.351.598	1.068.104	13.419.702	1.010.848
	Alat Rumah Tangga lainnya	373.389.364	-	373.389.364	299.196.073	21.887.868	321.083.941	52.305.423
2.6.3	Peralatan Kantor	2.679.156.356	-	2.679.156.356	1.194.516.001	211.968.415	1.406.484.416	1.272.671.940
	Personel Komputer	2.050.611.410	-	2.050.611.410	1.048.394.535	155.614.645	1.204.009.179	846.602.231
	Personal Mini Komputer	67.656.118	-	67.656.118	57.833.302	2.723.638	60.556.940	7.099.178
	Peralatan Personal Komputer	560.888.828	-	560.888.828	88.288.165	53.630.133	141.918.298	418.970.531
2.6.4	Meja dan Kursi kerja/Rapat pejabat	56.835.000	-	56.835.000	56.835.000	1.424.242	54.014.394	2.820.606
	Meja Kerja pejabat	56.835.000	-	56.835.000	52.590.152	1.424.242	54.014.394	2.820.606
2.7	Alat studio dan komunikasi	205.294.000	-	205.294.000	194.064.533	2.612.800	196.677.333	8.616.667
2.7.1	Alat Studio	25.500.000	-	25.500.000	25.500.000	-	25.500.000	-
	Peralatan studio Visual	25.500.000	-	25.500.000	25.500.000	-	25.500.000	-
2.7.2	Alat komunikasi	179.794.000	-	179.794.000	168.564.533	2.612.800	171.177.333	8.616.667
	Alat intercom	11.000.000	-	11.000.000	183.333	2.200.000	2.383.333	8.616.667
	Alat Komunikasi Telephone	168.794.000	-	168.794.000	168.381.200	412.800	168.794.000	-
2.8	Alat-Alat Kedokteran dan Kesehatan	97.745.632.918	2.934.811.466	100.680.444.384	51.474.783.597	5.490.672.527	56.965.456.124	43.714.988.260
2.8.1	Alat Kedokteran	72.459.805.477	1.880.531.466	74.340.336.943	46.409.977.043	3.444.707.450	49.854.684.492	24.485.652.451
	1 Alat Kedokteran umum	56.603.731.740	1.880.531.466	58.484.263.206	33.220.357.573	2.801.100.184	36.021.457.757	22.462.805.449
	2 Alat kedokteran Bagian penyakit dalam	1.635.782.988	-	1.635.782.988	1.635.782.988	-	1.635.782.988	0
	3 Alat Kedokteran Anak	1.820.580.354	-	1.820.580.354	1.295.256.997	183.198.650	1.478.455.647	342.124.707
	4 Poliklinik Set	16.790.000	-	16.790.000	16.790.000	-	16.790.000	-
	5 Penderita Cacat Tubuh	7.287.000	-	7.287.000	7.287.000	-	7.287.000	-
	6 Alat kedokteran Jantung	626.146.700	-	626.146.700	626.146.700	-	626.146.700	-
	7 Alat kedokteran gigi	577.713.207	-	577.713.207	577.713.207	-	577.713.207	-
	8 Alat kedokteran gawat Darurat	112.000.000	-	112.000.000	112.000.000	-	112.000.000	-
	9 Alat kedokteran keluarga bencana	100.313.804	-	100.313.804	100.313.804	-	100.313.804	-
	10 Alat kedokteran mata	500.000	-	500.000	500.000	-	500.000	-
	11 Alat kedokteran THT	321.840.674	-	321.840.674	319.086.007	1.085.000	320.171.007	1.669.667
	12 Alat Farmasi	284.627.500	-	284.627.500	167.732.708	23.718.958	191.451.667	93.175.833
	13 Alat kedokteran bedah	8.827.694.409	-	8.827.694.409	6.969.943.239	395.201.545	7.365.144.784	1.462.549.625

Kode	Nama Barang	Nilai Perolehan			Akm Penyusutan			Nilai Buku per 31-12-2022
		sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	
	14 Alat kesehatan kebidanan dan penyaki	1.524.797.101	-	1.524.797.101	1.361.066.819	40.403.113	1.401.469.931	123.327.170
2.8.2	Alat Kesehatan	25.285.827.441	1.054.280.000	26.340.107.441	5.064.806.554	2.045.965.078	7.110.771.632	19.229.335.809
	1 Alat kesehatan perawatan	25.285.827.441	1.054.280.000	26.340.107.441	5.064.806.554	2.045.965.078	7.110.771.632	19.229.335.809
	2 Cenral Oksigen	-	-	-	-	-	-	-
2.9	Alat laboratorium	688.744.010	-	688.744.010	634.412.429	22.900.240	657.312.669	31.431.341
2.9.1	Unit-Unit Laboratorium	666.244.010	-	666.244.010	611.912.429	22.900.240	634.812.669	31.431.341
	1 Alat laboratorium Microbiologi	10.500.000	-	10.500.000	10.500.000	-	10.500.000	-
	2 Alat laboratorium patologi	127.000.000	-	127.000.000	127.000.000	-	127.000.000	-
	3 Alat laboratorium Microbiologi lainnya	344.361.760	-	344.361.760	305.079.260	16.540.000	321.619.260	22.742.500
	4 Alat Laboratorium Hematologi	14.500.000	-	14.500.000	14.500.000	-	14.500.000	-
	5 Alat laboratorium Bahan bangunan ko	2.575.000	-	2.575.000	2.575.000	-	2.575.000	-
	6 Alat Laboratorium Mekanik Tanah dan	167.307.250	-	167.307.250	152.258.169	6.360.240	158.618.409	8.688.841
2.9.2	Alat peraga/praktek sekolah	22.500.000	-	22.500.000	22.500.000	-	22.500.000	-
	Bidang studi: IPA Menengah	22.500.000	-	22.500.000	22.500.000	-	22.500.000	-
2.10	Alat-alat persenjataan keamanan	273.167.000	-	273.167.000	23.253.505	16.599.810	39.853.315	233.313.685
2.10.5	Alat keamanan dan perlindungan	273.167.000	-	273.167.000	23.253.505	16.599.810	39.853.315	233.313.685
	Alat Bantu keamanan	273.167.000	-	273.167.000	23.253.505	16.599.810	39.853.315	233.313.685
	cctv	273.167.000	-	273.167.000	23.253.505	16.599.810	39.853.315	233.313.685
3	Gedung dan Bangunan	115.336.658.365	3.948.613.082	119.285.271.447	9.999.350.636	3.715.651.394	13.715.002.030	105.570.269.417
3.11	Bangunan Gedung	114.047.933.165	3.948.613.082	117.996.546.247	9.768.655.553	3.689.876.890	13.458.532.443	104.538.013.804
3.11.1	Bangunan Gedung Tempat kerja	113.531.982.865	3.948.613.082	117.480.595.947	9.687.243.587	3.679.557.884	13.366.801.471	104.113.794.476
3.11.1.1	Bangunan Gedung Kantor	1.919.182.677	-	1.919.182.677	235.368.547	38.383.654	273.752.201	1.645.430.476
	Bangunan Gedung Kantor	63.318.670	-	63.318.670	14.035.094	1.266.373	15.301.467	48.017.203
	Bangunan gedung kantor permanen	1.186.364.007	-	1.186.364.007	144.340.954	23.727.280	168.068.234	1.018.295.773
	Bangunan gedung kantor permanen	669.500.000	-	669.500.000	76.992.500	13.390.000	90.382.500	579.117.500
3.11.1.2	Bangunan Gudang	128.300.000	-	128.300.000	18.175.833	2.566.000	20.741.833	107.558.167
	Bangunan Gudang (Gudang Logistik)	128.300.000	-	128.300.000	18.175.833	2.566.000	20.741.833	107.558.167
3.11.1.3	Bangunan Gudang untuk bengkel	1.489.610.000	-	1.489.610.000	92.203.284	29.792.200	121.995.484	1.367.614.516
	Bangunan Ruang Oksigen	75.960.000	-	75.960.000	27.472.200	1.519.200	28.991.400	46.968.600

Kode	Nama Barang	Nilai Perolehan			Akm Penyusutan			Nilai Buku per 31-12-2022
		sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	
	Bangunan IPRS/bengkel	100.300.000	-	100.300.000	36.275.167	2.006.000	38.281.167	62.018.833
	Bangunan Genset	1.313.350.000	-	1.313.350.000	28.455.917	26.267.000	54.722.917	1.258.627.083
3.11.1.4	Bangunan Gedung Instalasi	2.666.646.000	-	2.666.646.000	424.326.516	53.332.920	477.659.436	2.188.986.564
	Bangunan gedung IPAL	1.969.730.000	-	1.969.730.000	318.439.683	39.394.600	357.834.283	1.611.895.717
	Bangunan gedung Instalasi Apotik	408.378.000	-	408.378.000	82.356.230	8.167.560	90.523.790	317.854.210
	Bangunan gedung Instalasi sampah	288.538.000	-	288.538.000	23.530.603	5.770.760	29.301.363	259.236.637
3.11.1.5	Bangunan Gedung Laboratorium	116.050.067	-	116.050.067	44.053.582	1.677.588	45.731.170	70.318.897
	Laboratorium RSUD	32.170.667	-	32.170.667	32.170.667	-	32.170.667	-
	Laboratorium IPAL	83.879.400	-	83.879.400	11.882.915	1.677.588	13.560.503	70.318.897
3.11.1.6	Bangunan kesehatan	106.534.587.531	3.948.613.082	110.483.200.613	8.693.826.142	3.540.253.390	12.234.079.532	98.249.121.081
	Bangunan Laundry	184.850.000	-	184.850.000	66.854.083	3.697.000	70.551.083	114.298.917
	Bangunan kesehatan lainnya	294.280.000	-	294.280.000	106.431.267	5.885.600	112.316.867	181.963.133
	Ruang pertemuan lama	53.690.000	-	53.690.000	19.417.883	1.073.800	20.491.683	33.198.317
	Bangunan Tanki BBM	9.010.000	-	9.010.000	3.258.617	180.200	3.438.817	5.571.183
	Kamar operasi	319.470.000	-	319.470.000	115.541.650	6.389.400	121.931.050	197.538.950
	Ruang isolasi kelas I	277.770.000	-	277.770.000	89.193.483	5.555.400	94.748.883	183.021.117
	Bangunan dapur lama	48.135.167	-	48.135.167	48.135.167	-	48.135.167	-
	Bangunan VIP A	563.052.048	-	563.052.048	137.985.276	11.261.041	149.246.317	413.805.731
	Bangunan Logistik	127.520.000	-	127.520.000	46.119.733	2.550.400	48.670.133	78.849.867
	Ruang Angrek	384.846.920	-	384.846.920	115.999.663	7.696.938	123.696.601	261.150.319
	Ruang Bedah	311.540.000	-	311.540.000	112.673.633	6.230.800	118.904.433	192.635.567
	Ruang Teratai	239.256.645	-	239.256.645	84.185.535	4.785.133	88.970.668	150.285.978
	Ruang ICU	245.721.883	-	245.721.883	88.077.122	4.914.438	92.991.560	152.730.323
	Rumah Mesin/Genzet	750.000.000	-	750.000.000	226.250.000	15.000.000	241.250.000	508.750.000
	Ruang VIP B	1.014.420.148	-	1.014.420.148	249.989.362	20.288.403	270.277.765	744.142.383
	Selasar UTD &VCT	45.700.000	-	45.700.000	12.872.167	914.000	13.786.167	31.913.833
	Ruang Bayi	455.264.000	-	455.264.000	119.127.413	9.105.280	128.232.693	327.031.307
	Dapur Baru	71.298.000	-	71.298.000	71.298.000	-	71.298.000	-
	Gedung kantor RSUD	145.360.000	-	145.360.000	35.128.667	2.907.200	38.035.867	107.324.133

Kode	Nama Barang	Nilai Perolehan			Akm Penyusutan			Nilai Buku per 31-12-2022
		sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	
	Gudang obat	333.444.298	-	333.444.298	53.906.828	6.668.886	60.575.714	272.868.584
	IGD	3.582.304.572	-	3.582.304.572	558.928.676	71.646.091	630.574.767	2.951.729.805
	Perluasan gedung Rekam medik	71.573.000	-	71.573.000	10.139.508	1.431.460	11.570.968	60.002.032
	poli Rawat jalan	7.856.035.400	-	7.856.035.400	4.359.750.764	1.532.275.786	5.892.026.550	1.964.008.850
	Kanopi Kamar jenazah	228.490.695	-	228.490.695	115.461.767	45.698.139	161.159.906	67.330.789
	Kamar jenazah	697.700.500	-	697.700.500	56.978.874	13.954.010	70.932.884	626.767.616
	Bilik batuk	5.000.000	-	5.000.000	1.225.000	500.000	1.725.000	3.275.000
	Gedung Nifas	7.690.958.693	-	7.690.958.693	320.456.612	153.819.174	474.275.786	7.216.682.907
	Gedung OK	11.799.622.495	-	11.799.622.495	491.650.937	235.992.450	727.643.387	11.071.979.108
	Gedung Rawat Jalan	434.296.000	-	434.296.000	9.409.747	8.685.920	18.095.667	416.200.333
	Kanopi	200.000.000	-	200.000.000	4.333.333	4.000.000	8.333.333	191.666.667
	Rehab Gerbang	76.184.000	-	76.184.000	1.650.653	1.523.680	3.174.333	73.009.667
	Ruangan Covid-19	214.000.000	-	214.000.000	4.636.667	4.280.000	8.916.667	205.083.333
	Ruang Kamar Mandi	53.500.000	-	53.500.000	1.159.167	1.070.000	2.229.167	51.270.833
	Gedung Rawat Anak	11.704.723.250	-	11.704.723.250	253.602.337	234.094.465	487.696.802	11.217.026.448
	Gedung Radiologi	9.685.159.046	-	9.685.159.046	209.845.113	193.703.181	403.548.294	9.281.610.752
	Gedung Farmasi	10.710.197.612	(348.540.000)	10.361.657.612	232.054.282	207.233.152	439.287.434	9.922.370.178
	Gedung Rawat Inap	10.034.006.809	(282.196.188)	9.751.810.621	217.403.481	195.036.212	412.439.693	9.339.370.928
	Renovasi Ruang Lab	195.989.700	-	195.989.700	326.650	3.919.794	4.246.444	191.743.257
	Bangunan Kesehatan	348.540.000	-	348.540.000	580.900	6.970.800	7.551.700	340.988.300
	Bangunan Kesehatan	12.524.713.050	-	12.524.713.050	20.874.522	250.494.261	271.368.783	12.253.344.267
	Bangunan Kesehatan	12.546.963.600	-	12.546.963.600	20.911.606	250.939.272	271.850.878	12.275.112.722
	Bangunan kesehatan NICU	-	3.890.114.270	3.890.114.270	-	6.483.524	6.483.524	3.883.630.746
	Rehab Ruang ICU Lama	-	344.610.000	344.610.000	-	574.350	574.350	344.035.650
	Penambahan Aset Ruang VIP A c	-	60.000.000	60.000.000	-	100.000	100.000	59.900.000
	Pemasangan Karet Selasar	-	149.625.000	149.625.000	-	498.750	498.750	149.126.250
	Drainase	-	135.000.000	135.000.000	-	225.000	225.000	134.775.000
3.11.1.9	Bangunan Gedung Tempat pertemuan	434.601.590	-	434.601.590	148.488.877	8.692.032	157.180.909	277.420.681
	Ruang Pertemuan	434.601.590	-	434.601.590	148.488.877	8.692.032	157.180.909	277.420.681

Kode	Nama Barang	Nilai Perolehan			Akm Penyusutan			Nilai Buku per 31-12-2022
		sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	sd 31-12 2021	2022	sd.31-12-2022	
3.11.1.13	Bangunan Gedung untuk pos jaga	20.000.000	-	20.000.000	3.633.333	400.000	4.033.333	15.966.667
	Pos Satpam	20.000.000	-	20.000.000	3.633.333	400.000	4.033.333	15.966.667
3.11.1.14	Bangunan Gedung Garasi/pool	38.647.000	-	38.647.000	5.474.992	772.940	6.247.932	32.399.068
	Tembok penahan dan lantai rabat	38.647.000	-	38.647.000	5.474.992	772.940	6.247.932	32.399.068
3.11.1.27	Bangunan Gedung kerja Lainnya	139.359.000	-	139.359.000	19.742.525	2.787.180	22.529.705	116.829.295
	Konstruksi Pagar	139.359.000	-	139.359.000	19.742.525	2.787.180	22.529.705	116.829.295
3.11.1.29	Bangunan tempat pembakaran	44.999.000	-	44.999.000	1.949.957	899.980	2.849.937	42.149.063
	Bangunan Pembakaran sampah	44.999.000	-	44.999.000	1.949.957	899.980	2.849.937	42.149.063
3.11.2	Bangunan Gedung Tempat Tinggal	515.950.300	-	515.950.300	81.411.966	10.319.006	91.730.972	424.219.328
3.11.2.3	Rumah Negara Gol III	515.950.300	-	515.950.300	81.411.966	10.319.006	91.730.972	424.219.328
	Rumah dinas	415.950.300	-	415.950.300	67.245.299	8.319.006	75.564.305	340.385.995
	Ruang praktek dokter spesialis bed	100.000.000	-	100.000.000	14.166.667	2.000.000	16.166.667	83.833.333
3.12	Monumen	1.288.725.200	-	1.288.725.200	230.695.083	25.774.504	256.469.587	1.032.255.613
3.12.1	Bangunan Bersejarah	1.288.725.200	-	1.288.725.200	230.695.083	25.774.504	256.469.587	1.032.255.613
3.12.1.1	Istana Peringatan	694.085.000	-	694.085.000	205.918.408	13.881.700	219.800.108	474.284.892
3.12.1.2	Patung dr.Ben Mboi	594.640.200	-	594.640.200	24.776.675	11.892.804	36.669.479	557.970.721
4	Jalan,Irigasi dan Jaringan	4.705.352.864	-	4.705.352.864	661.889.816	270.911.897	932.801.713	3.772.551.151
4.14	Bangunan Air/Irigasi	199.972.476	-	199.972.476	63.741.227	16.664.373	80.405.600	119.566.876
4.14.8	Bangunan Air	199.972.476	-	199.972.476	63.741.227	16.664.373	80.405.600	119.566.876
4.14.8.2	Bangunan Air Tawar	199.972.476	-	199.972.476	63.741.227	16.664.373	80.405.600	119.566.876
4.15	Instalasi	4.505.380.388	-	4.505.380.388	598.148.590	254.247.524	852.396.113	3.652.984.275
4.15.7	Instalasi pertanahan	4.505.380.388	-	4.505.380.388	598.148.590	254.247.524	852.396.113	3.652.984.275
4.15.7.1	Instalasi Radar	2.082.978.488	-	2.082.978.488	591.419.696	173.581.541	765.001.237	1.317.977.251
	instalasi jaringan listrik	2.422.401.900	-	2.422.401.900	6.728.893	80.665.983	87.394.877	2.335.007.023
5	Konstruksi dalam pelaksanaan	10.118.574.422	348.540.000	10.467.114.422	-			10.467.114.422
	JUMLAH ASET TETAP	248.396.867.027	7.943.904.548	256.340.771.575	69.395.037.668	10.508.053.439	79.898.846.259	176.441.925.316

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal
31 Desember 2022

PT. MANGGARAI MULTI INVESTASI
KABUPATEN MANGGARAI



BADAN USAHA MILIK DAERAH
PT. MANGGARAI MULTI INVESTASI
KABUPATEN MANGGARAI

Jl. Soekarno-Ruteng, Kelurahan Pau, Kode Pos 86516, email : manggaraimultiinvestasi@yahoo.co.id

DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
SURAT PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB MANAJEMEN	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
LAPORAN KEUANGAN POKOK	
– Neraca	1
– Laporan Laba/Rugi	2
– Laporan Arus Kas	3
– Laporan Perubahan Ekuitas	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK	5 - 29
Lampiran I : Daftar Piutang – Aset Lain-Lain	
Lampiran II : Daftar Aset Tetap dan Penyusutannya	



SURAT PENYATAAN TANGGUNGJAWAB MANAJEMEN





BADAN USAHA MILIK DAERAH
PT. MANGGARAI MULTI INVESTASI
KABUPATEN MANGGARAI

Jl. Soekarno-Ruteng, Kelurahan Pau, Kode Pos 86516, email : manggaraimultiinvestasi@yahoo.co.id

SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT. MANGGARAI MULTI INVESTASI KABUPATEN MANGGARAI
TAHUN BUKU 2022

Kami yang bertandatangan dibawah ini :

Nama : Maksimus Man, SE.
NIP : --
Jabatan : Direktur Utama (Plt)
Alamat domisili : Jln. Sukarno-Ruteng, Kelurahan Pau, Kecamatan Langke Rembong,
Kabupaten Manggarai


Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai, tahun buku 2022.
2. Laporan Keuangan PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai, tahun buku 2022 telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP).
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai tahun buku 2022, telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan Keuangan PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai tahun buku 2022, tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
5. Bertanggung jawab atas pengendalian intern PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Ruteng, 25 Maret 2023




Maksimus Man, SE
Plt. Direktur Utama

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



Laporan Auditor Independen

Nomor : 00082/2.0938/AU.2/05/0789-1/1/III/2023

Kepada Yth.
Direktur Utama
PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai
di Ruteng

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022 serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut serta suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan *Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP)* tentang Penyajian Laporan Keuangan yang berlaku di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan etika tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Hal Lain

Tahun Buku Sebelumnya laporan keuangan PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai diaudit oleh akuntan publik lain sesuai laporan Nomor: 00022/2.0680/AU.2/04/1570-1/XI/2022 tanggal 5 maret 2022 dengan pendapat Wajar Tanpa Pengecualian.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

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

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai bertanggung jawab untuk menilai kemampuan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada.

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga :

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan PT. Manggarai Multi Investasi Kabupaten Manggarai tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Surakarta, 25 Maret 2023

Kantor Akuntan Publik

“WARTONO & REKAN”



Drs. Wartono, M.Si., Akt., CPA., CA

21 - NIAP : AP. 0789

Izin Usaha : KEP-106/KM.1/2013



00082

LAPORAN KEUANGAN POKOK



PT. MANGGARAI MULTI INVESTASI
KABUPATEN MANGGARAI
N E R A C A
 Per 31 Desember 2022 dan 2021
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	31 Desember 2022	31 Desember 2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2c, 3a	502.344.898	1.930.380.450
Piutang Dagang	2e, 3b	1.352.970.899	7.395.782.527
Piutang Lain-Lain		-	-
Sewa Dibayar Dimuka	3c	35.600.000	5.000.000
Persediaan	2f, 3d	1.812.754.239	1.296.885.753
Jumlah Aset Lancar		3.703.670.036	10.628.048.730
ASET TETAP			
	2g, 3e		
Tanah		-	-
Bangunan Gedung		26.002.500	-
Mesin dan Peralatan		260.245.859	260.245.859
Kendaraan		195.000.000	195.000.000
Perabot Kantor		155.171.100	155.171.100
Nilai Perolehan Aset Tetap		636.419.459	610.416.959
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(470.108.776)	(418.733.528)
Nilai Buku Aset Tetap		166.310.683	191.683.431
ASET LAIN-LAIN			
Aset Lain-lain	2h, 3f	6.977.184.973	10.338.337
JUMLAH ASET		10.847.165.692	10.830.070.498
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Dagang	3g	-	-
Utang Pajak	2j, 3h	20.843.277	25.151.398
Biaya Yang Masih Harus Dibayar		-	-
Utang Lain-Lain	3i	172.977.497	176.143.171
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		193.820.774	201.294.569
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Pinjaman Bank		-	-
EKUITAS			
Modal Saham Disetor	3j	10.200.000.000	10.200.000.000
Modal Hibah		-	-
Saldo Laba Ditahan	3k	265.755.424	228.437.234
Saldo Laba Tahun Berjalan	3l	187.589.494	200.338.695
Jumlah Ekuitas		10.653.344.918	10.628.775.929
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		10.847.165.692	10.830.070.498

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan
 Yang Merupakan Bagian Tak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan

PT. MANGGARAI MULTI INVESTASI
KABUPATEN MANGGARAI
LAPORAN LABA/RUGI
 Periode Yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	Tahun 2022	Tahun 2021
PENDAPATAN	2i		
- Pendapatan Hasil Penjualan	4a	4.321.106.115	4.868.713.744
- Pendapatan Jasa		-	-
Jumlah Pendapatan		4.321.106.115	4.868.713.744
BEBAN HARGA POKOK PENJUALAN	4b	3.030.516.943	3.930.287.901
LABA KOTOR		1.290.589.172	938.425.843
BEBAN USAHA	2i		
- Beban Penjualan	4c	93.970.404	55.170.000
- Beban Umum dan Administrasi	4d	1.066.654.392	813.105.966
Jumlah Beban Operasional		1.160.624.796	868.275.966
LABA USAHA		129.964.376	70.149.877
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	4e		
- Pendapatan Lain-Lain		80.402.842	315.364.713
- Beban Lain-Lain		(1.934.446)	(160.024.496)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain		78.468.395	155.340.217
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		208.432.771	225.490.094
TAKSIRAN PPH BADAN		20.843.277	25.151.399
LABA (RUGI) SETELAH PPH BADAN		187.589.494	200.338.695

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan
 Yang Merupakan Bagian Tak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan

PT. MANGGARAI MULTI INVESTASI
KABUPATEN MANGGARAI
LAPORAN ARUS KAS

Periode Yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	Tahun 2022 Rp	Tahun 2021 Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba/(Rugi) Bersih Setelah Pajak	187.589.494	200.338.695
Penyesuaian untuk:		
- Beban Penyusutan Aset Tetap	51.375.248	135.330.762
- Beban Penyisihan Piutang	40.550.350	-
- Beban Amortisasi	10.320.000	10.320.000
- Koreksi Saldo Laba (Rugi)	-	-
Laba/(Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	102.245.598	145.650.762
Penurunan (Peningkatan) Modal Kerja Selain Kas :		
- Piutang Dagang	6.002.261.278	(766.445.660)
- Piutang Lain-Lain	-	(142.255.162)
- Sewa Dibayar Dimuka	(30.600.000)	179.200.000
- Persediaan	(515.868.486)	646.908.590
- Utang Pajak	(4.308.121)	(371.716.000)
- Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	(78.671.735)
- Utang Lain-Lain	(3.165.676)	-
	5.448.318.995	(532.979.967)
Arus Kas Netto untuk Aktivitas Operasi	5.738.154.087	(186.990.510)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
- Pengadaan Aset tetap	(26.002.500)	(33.920.000)
- Penambahan Aset Lain-Lain	(6.977.166.636)	-
Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Investasi	(7.003.169.136)	(33.920.000)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
- Pembayaran Dividen	(163.020.503)	(130.127.884)
Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	(163.020.503)	(130.127.884)
KENAIKAN (PENURUNAN BERSIH KAS)	(1.428.035.552)	(697.027.851)
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	1.930.380.450	2.627.408.300
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	502.344.898	1.930.380.449
Terdiri dari :		
- Kas Tunai	26.278.590	90.785.672
- Bank	476.066.308	1.839.594.778
SALDO KAS DAN SETARA KAS	502.344.898	1.930.380.450

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan
Yang Merupakan Bagian Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan



PT. MANGGARAI MULTI INVESTASI
KABUPATEN MANGGARAI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Modal Saham	Modal Hibah	Laba/(Rugi) sd. Tahun Lalu	Laba/(Rugi) Tahun Berjalan	Total Ekuitas
Saldo per 31 Desember 2020	10.200.000.000	-	353.565.118	-	10.553.565.118
Koreksi Laba/ (Rugi) Tahun Lalu	-	-	5.000.000	-	5.000.000
Mutasi Tahun 2021 :					
Laba/(Rugi) Tahun 2021	-	-	-	200.338.695	200.338.695
Penambahan Modal	-	-	-	-	-
Pengurangan Modal	-	-	-	-	-
Pembagian Dividen	-	-	(130.127.884)	-	(130.127.884)
Saldo per 31 Desember 2021	10.200.000.000	-	228.437.234	200.338.695	10.628.775.929
Pembayaran Divien	-	-	(163.020.505)	-	(163.020.505)
Mutasi Tahun 2022:					
Laba/(Rugi) Tahun 2022	-	-	-	187.589.494	187.589.494
Penambahan Modal	-	-	-	-	-
Pengurangan Modal	-	-	-	-	-
Cadangan Dana	-	-	-	-	-
Saldo per 31 Desember 2022	10.200.000.000	-	265.755.424	187.589.494	10.653.344.918

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan
Yang Merupakan Bagian Tak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN POKOK



PT. MANGGARAI MULTI INVESTASI
KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan dan Informasi Umum

PT. Manggarai Multi Investasi (Perseroan) adalah badan usaha milik daerah Kabupaten Manggarai, didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Manggarai Nomor 8 Tahun 2012, sesuai akta Nomor 2 tanggal 2 Juli 2013 yang dibuat dihadapan Notaris J. Mambaitfeto, Sarjana Hukum, Notaris di Kupang. Akta pendirian Perseroan telah mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan Nomor AHU-47882.AH.01.01 Tahun 2013 tanggal 11 September 2013, dan mengalami perubahan dengan akta perubahan Nomor 01 tanggal 04 Maret 2021 yang telah mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Nomor AHU-0047616.AH.01.11 Tahun 2021 tanggal 15 Maret 2021.

Berdasarkan surat pemberitahuan perubahan data Perseroan sebagaimana dinyatakan dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT Manggarai Multi Investasi No. 05 tertanggal 30 Oktober 2021 yang dibuat dihadapan Theresia Sunita Nurak, Sarjana Hukum, Magister Kenotariatan, Notaris di Kota Ruteng, dan telah diterima oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia melalui surat nomor : AHU-AH.01.03-0468822 Tahun 2021 tanggal 03 November 2021 mengenai perubahan Direksi dan Komisaris, Peralihan Saham, Ganti Nama Pemegang Saham, Pengangkatan Kembali menyetujui antara lain :



-
- 1) Pengunduran diri Bapak Hilarius Mantara dari komisaris pertanggal 6 Januari 2021
 - 2) Pemberhentian Bapak Viktor Madur sebagai Komisaris Utama dan pemberhentian bapak Hilarius Mantara sebagai Komisaris dan pengangkatan Bapak Heribertus Ngabut, Sarjana Hukum sebagai Komisaris Utama dan Monika Ambang sebagai Komisaris.
 - 3) Pemberhentian Bapak Heribertus Junaidi dan pemberhentian Bapak Leonardus Candra dari Pemegang Saham.

Sesuai pasal 3 anggaran dasar Perseroan, maksud dan tujuan Perseroan adalah berusaha dalam bidang perdagangan barang/jasa.

Perseroan telah memiliki beberapa perijinan antara lain sebagai berikut:

- 1) Tanda Daftar Perusahaan Perseroan terbatas dari Pemerintah Kabupaten Manggarai melalui Kantor Pelayanan Perizinan Terpadu Satu Pintu, dengan Nomor TDP 24.05.3.46.00601 tertanggal 10 Oktober 2013 dan berlaku sampai dengan 10 Oktober 2018.
- 2) NPWP dengan Nomor 03.110.738.6-924.000 terdaftar tanggal 23 April 2013.
- 3) Surat izin Usaha Perdagangan (SIUP) dari Pemerintah Kabupaten Manggarai, Kantor Pelayanan Perizinan Terpadu Satu Pintu dengan Nomor : 503/KPPTSP/212/SIUP/SB/X/2013 tanggal 10 Oktober 2013.
- 4) Surat Izin Usaha Tempat Usaha dari Pemerintah Kabupaten Manggarai melalui Kantor Pelayanan Perizinan Terpadu Satu Pintu dengan Nomor : 503/KPPTSP/0100/SITU/SB/IV/2013 tanggal 17 April 2013.

Perseroan berkedudukan di Jl. Soekarno - Ruteng, Kelurahan, Pau, Kecamatan Langke Rembong., Kabupaten Manggarai

b. Dewan Komisaris, Direksi dan Karyawan

Bedasarkan RUPS Luar Biasa tanggal 30-10-2021 susunan Dewan Komisaris dan Dewan Direksi PT. Manggarai Multi Investasi adalah sebagai berikut:



Dewan Komisaris :

- Komisaris Utama : Heribertus Ngabut, Sarjana Hukum
- Komisaris : Drs. Fansy Aldus Jahang
- Komisaris : Moni Ambang

Dewan Direksi:

- Direksi Utama : Drs. Yustinus Mahu, MM.
- Direktur Keuangan : Maksimus Man, SE
- Direktur Operasional : Maksimilianus Haryatman, SE

Sehubungan dengan pengunduran diri Sdr. Drs. Yustinus Mahu, MM sebagai Direktur Utama PT. Manggarai Multi Investasi melalui surat Bupati Manggarai nomor Ek.019.1/127/VII/2021 tertanggal 27 Juli 2021 yang ditujukan kepada Direktur Keuangan PT. MMI dan tembusan Komisaris Utama, maka dalam rangka pengisian kekosongan jabatan Direktur Utama PT. Manggarai Multi Investasi, Sdr. Maksimus Man, SE ditunjuk untuk melaksanakan tugas (Plt) Direktur Utama terhitung mulai tanggal 1 Agustus 2021 sampai ditetapkannya Direktur Utama yang defenitif.

Jumlah karyawan PT. Manggarai Multi Investasi per 31 Desember 2022 sebanyak 19 orang. Berdasarkan tingkat pendidikan, terdiri dari : S1 9 orang, D3 2 orang dan SMA 8 orang.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN

Berikut ini adalah kebijakan akuntansi penting yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan tahun buku 2022, adalah sebagai berikut:

a. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP) di Indonesia, yang mencakup



Pernyataan dan Interpretasi yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia.

Laporan keuangan kecuali laporan arus kas, telah disusun secara akrual dengan menggunakan konsep biaya perolehan (*historical cost*), kecuali untuk akun-akun tertentu yang dicatat berdasarkan basis lain seperti yang diungkapkan pada kebijakan akuntansi masing-masing akun terkait.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung (*indirect method*) menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas, 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. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah (Rp), disajikan dalam Rupiah penuh.

b. Transaksi dan saldo dalam mata uang asing

Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan kedalam Rupiah dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal neraca, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal pada tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.



Nilai tukar Dolar Amerika Serikat terhadap Rupiah pada tanggal 31 Desember 2022 berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia.

c. Kas dan setara kas

Untuk tujuan penyajian arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal penempatannya dan tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.

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

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya dan yang telah terikat penggunaannya untuk tujuan tertentu, disajikan sebagai "Uang Jaminan (saldo kompensasi).

d. Transaksi dengan pihak berelasi

Perseroan melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi, sebagaimana didefinisikan oleh PSAK No. 7 (Revisi 2010), "Pengungkapan Pihak-Pihak Berelasi". Transaksi signifikan dengan pihak-pihak berelasi, baik yang dilakukan dengan persyaratan dan kondisi normal maupun tidak, sebagaimana dilakukan dengan pihak diluar hubungan pihak yang berelasi, diungkapkan dalam catatan yang bersangkutan.

Suatu pihak dianggap berelasi dengan Perseroan jika :

1. Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan Perseroan jika orang tersebut; (i) memiliki pengendalian bersama atas Perseroan; (ii) memiliki pengaruh signifikan atas Perseroan; atau (iii) Personil manajemen kunci Perseroan;
2. Suatu pihak yang berelasi dengan Perseroan;
3. Suatu pihak adalah ventura bersama dimana Perseroan sebagai *Ventur*;



-
4. Suatu pihak adalah anggota dari personil manajemen kunci Perseroan atau kelompok Perseroan;
 5. Suatu pihak adalah anggota keluarga dekat dengan individu yang diuraikan dalam butir (a) atau (d);
 6. Suatu pihak adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi signifikan oleh atau untuk dimana hak suara signifikan pada beberapa entitas, langsung maupun tidak langsung, individu seperti diuraikan dalam butir (d) atau (e); atau
 7. Suatu pihak adalah suatu program imbalan pasca-kerja untuk imbalan kerja dari Perseroan atau entitas yang terkait dengan perseroan.

e. Piutang usaha

Piutang usaha adalah jumlah piutang pelanggan atas penjualan yang dilakukan sehubungan dengan kegiatan usaha biasa. Piutang non usaha adalah jumlah piutang pihak ketiga atau pihak berelasi di luar kegiatan usaha biasa.

Jika penagihan diperkirakan diharapkan/dimaksudkan selesai dalam satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal usaha, jika lebih panjang), piutang diklasifikasikan sebagai aset lancar. Jika tidak, piutang disajikan sebagai aset tidak lancar.

Piutang usaha dan piutang non usaha pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif, apabila dampak pendiskontoan signifikan, dikurangi dengan provisi atas penurunan nilai. Kolektibilitas piutang usaha dan piutang non usaha ditinjau secara berkala. Piutang yang diketahui tidak tertagih, dihapuskan dengan secara langsung mengurangi nilai tercatatnya. Akun penyisihan digunakan ketika terdapat bukti yang objektif bahwa perusahaan tidak dapat menagih.

Seluruh nilai terutang sesuai dengan persyaratan awal piutang. Kesulitan keuangan signifikan yang dialami debitur, kemungkinan debitur dinyatakan pailit atau melakukan reorganisasi keuangan dan gagal bayar atau menunggak



pembayaran merupakan indicator yang dianggap dapat menunjukkan adanya penurunan nilai piutang. Jumlah penurunan nilai adalah sebesar selisih antara nilai tercatat aset dan nilai kini dari estimasi arus kas masa depan pada tingkat suku bunga efektif awal. Arus kas terkait dengan piutang jangka pendek tidak didiskontokan apabila efek diskonto tidak material.

Jumlah kerugian penurunan nilai diakui pada laporan laba rugi. Ketika piutang usaha dan piutang non usaha, yang rugi penurunan nilainya telah diakui, tidak dapat ditagih pada periode selanjutnya, maka piutang tersebut dihapus bukukan dengan mengurangi akun penyisihan. Penagihan kembali dikemudian hari atas piutang yang sebelumnya telah dihapus bukukan, dikredikankan pada laporan laba rugi.

Perusahaan membentuk cadangan penyisihan kerugian piutang untuk menutup kemungkinan tidak tertagihnya piutang dagang, khususnya piutang dagang tidak dijamin dengan jaminan memadai, dengan persentasi dan kelompok umur sebagai berikut:

<u>Umur</u>	<u>Persentase</u>
- 0 sd 6 bulan	0 %
- 6 sd 12 bulan	10 %
- 12 sd 24 bulan	25 %
- 24 sd 36 bulan	50 %
- Di atas 36 bulan	100 %

f. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar biaya perolehan atau nilai realisasi bersih, mana yang lebih rendah. Biaya perolehan ditentukan dengan metode rata-rata tertimbang (*weighted-average method*) dan meliputi biaya pembelian, biaya konversi, dan biaya lainnya yang terjadi hingga persediaan berada dalam lokasi dan kondisi siap dijual.



Nilai realisasi bersih adalah taksiran harga jual dalam kegiatan usaha normal setelah dikurangi dengan taksiran biaya penyelesaian dan taksiran biaya yang diperlukan untuk melaksanakan penjualan. Penyisihan atas persediaan usang atau penurunan nilai persediaan, jika ada, ditetapkan berdasarkan hasil penelaahan secara berkala terhadap kondisi fisik dan tingkat perputaran persediaan.

g. Aset tetap

Aset tetap pada awalnya dinyatakan sebesar harga perolehan. Setelah pengukuran awal, aset tetap diukur dengan model biaya dicatat pada harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan kerugian penurunan nilai. Aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomi aset tetap, dengan perincian sebagai berikut:

<u>Jenis aset tetap</u>	<u>Taksiran masa manfaat</u>
- Bangunan	20 Tahun
- Inventaris Kantor	4 Tahun
- Kendaraan	8 Tahun

Masa manfaat ekonomis, nilai residu dan metode penyusutan ditelaah setiap akhir tahun berjalan dan pengaruh dari setiap perubahan estimasi tersebut berlaku prospektif.

Biaya pengeluaran untuk pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi komprehensif pada saat terjadinya. Biaya penggantian komponen suatu aset dan biaya inspeksi yang signifikan diakui dalam jumlah tercatat aset jika memenuhi kriteria untuk diakui sebagai bagian dari aset. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual, biaya perolehan serta akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dibukukan dalam laporan laba rugi komprehensif tahun yang bersangkutan.



h. Aset lain-lain

Aset lain-lain terdiri dari berbagai kelompok aset lainnya yang tidak tepat untuk diklasifikasikan ke dalam kelompok aset lancar maupun aset tetap. Beberapa aset yang dikategorikan ke dalam kelompok aset lain-lain adalah aset tidak wujud, aset tetap tidak digunakan, pajak tangguhan, biaya penerbitan obligasi, uang muka (deposit) jangka panjang, piutang kepada direksi atau pemegang saham dan lain sebagainya.

i. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan diakui dengan metode akrual sedangkan beban diakui pada saat terjadinya (dasar akrual).

j. Perpajakan

Beban pajak terdiri dari pajak kini dan pajak tangguhan. Pajak diakui dalam laporan laba rugi, kecuali jika pajak tersebut terkait dengan transaksi atau kejadian yang diakui di pendapatan komprehensif lain atau langsung diakui ke ekuitas. Dalam hal ini, pajak tersebut masing-masing diakui dalam pendapatan komprehensif lain atau ekuitas.

Beban pajak kini dihitung berdasarkan peraturan perpajakan yang berlaku pada tanggal pelaporan keuangan, di negara dimana perusahaan dan entitas anak beroperasi dan menghasilkan pendapatan kena pajak. Manajemen secara periodic mengevaluasi posisi yang dilaporkan di Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT) sehubungan dengan situasi di mana aturan pajak yang berlaku membutuhkan interpretasi. Jika perlu, manajemen menentukan provisi berdasarkan jumlah yang diharapkan akan dibayar kepada otoritas pajak.

Pajak penghasilan tangguhan diakui, dengan menggunakan metode *balance sheet liability* untuk semua perbedaan temporer antara dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas dengan nilai tercatatnya pada laporan keuangan konsolidasian. Namun, liabilitas pajak penghasilan tangguhan tidak diakui jika berasal dari pengakuan awal *goodwill* atau pada saat pengakuan awal aset dan liabilitas yang timbul dari transaksi



selain kombinasi bisnis yang pada saat transaksi tersebut tidak mempengaruhi laba rugi akuntansi dan laba rugi kena pajak.

Pajak penghasilan tangguhan ditentukan dengan menggunakan tariff pajak yang telah berlaku atau secara substantif telah berlaku pada akhir periode pelaporan dan diharap diterapkan ketika aset pajak penghasilan tangguhan direalisasi atau liabilitas pajak penghasilan tangguhan diselesaikan.

Aset pajak penghasilan tangguhan diakui hanya jika besar kemungkinan jumlah penghasilan kena pajak di masa depan akan memadai untuk dikompensasi dengan perbedaan temporer yang masih dapat dimanfaatkan. Atas perbedaan temporer dalam investasi pada entitas anak dan asosiasi dibentuk pajak penghasilan tangguhan, kecuali untuk liabilitas pajak penghasilan tangguhan dimana saat pembalikan perbedaan sementara dikendalikan oleh Perseroan dan sangat mungkin perbedaan temporer tersebut tidak akan dibalik di masa mendatang.

Aset dan liabilitas pajak penghasilan tangguhan dapat saling hapus apabila terdapat hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus antara aset pajak kini dengan liabilitas pajak kini dan apabila aset dan liabilitas pajak penghasilan tangguhan dikenakan oleh otoritas perpajakan yang sama, baik atas entitas kena pajak yang sama ataupun berbeda dan adanya niat untuk melakukan penyelesaian saldo-saldo tersebut secara neto.

Pajak Penghasilan Final

Beban pajak penghasilan final diakui secara proporsional dengan jumlah pendapatan menurut akuntansi yang diakui selama periode berjalan. Selisih antara jumlah pajak penghasilan final yang dibayar dengan jumlah yang dibebankan pada perhitungan laba atau rugi tahun berjalan, diakui sebagai pajak di muka atau utang pajak.

k. Imbalan pasca kerja

Program pensiun imbalan pasti adalah program pensiun yang menentukan jumlah imbalan pensiun yang akan diberikan, biasanya berdasarkan pada suatu faktor atau lebih seperti usia, masa kerja atau konpensasi.



Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. Dalam ketentuan tersebut Perseroan 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 program imbalan pasti.



3. PENJELASAN POS-POS NERACA

a. Kas dan Setara Kas

Rincian Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2022 dan 2021 sebagai berikut:

	Per 31-12-2022	Per 31-12-2021
	Rp	Rp
- Kas	Rp 26.278.590	Rp 90.785.671
- Bank	Rp 476.066.308	Rp 1.839.594.779
- Deposito	Rp 0	Rp 0
Jumlah Kas dan Setara Kas	Rp 502.344.898	Rp 1.930.380.450

Rincian Saldo Bank, terdiri dari:

- Giro BNI Ruteng Rek. No. 1946888991	Rp 1.536.659	Rp 1.836.659
- Taplus BNI Ruteng Rek. No. 0458140606	Rp 23.041.500	Rp 23.000.081
- Giro Bank NTT Ruteng Rek. No. 00601090000999	Rp 409.311.346	Rp 1.165.155.722
- Tabungan BRI Ruteng Rek. No. 0273-01-002041-30-8	Rp 11.288.121	Rp 0
- Giro BRI Ruteng Rek. No. 027301002041308	Rp 30.888.682	Rp 649.602.317
Jumlah Bank	Rp 476.066.308	Rp 1.839.594.779

Saldo kas sesuai dengan hasil opname kas oleh Direktur.

Saldo rekening Tabungan dan Giro Bank telah sesuai dengan rekening koran dari masing-masing bank per 31 Desember 2022.



b. Piutang Dagang

Saldo piutang dagang per 31 Desember 2022 dan 2021 sebagai berikut:

	Per 31-12-2022 Rp	Per 31-12-2021 Rp
- Piutang Dagang (bruto)	Rp 1.393.521.249	Rp 7.395.782.527
Dikurangi:		
- Cadangan Penyisihan Piutang	Rp 40.550.350	Rp 0
Jumlah Piutang Dagang	Rp 1.352.970.899	Rp 7.395.782.527

Berdasarkan umur, piutang dagang per 31 Desember 2022 dikelompokkan sebagai berikut:

Umur Piutang Dagang	Per 31-12-2022 Rp	Per 31-12-2021 Rp
- 0 bulan - 3 bulan	Rp 0	Rp 7.395.782.527
- 3 bulan - 6 bulan	Rp 988.017.749	Rp 0
- 6 bulan - 12 bulan	Rp 405.503.500	Rp 0
Jumlah Piutang Dagang (bruto)	Rp 1.393.521.249	Rp 7.395.782.527

Perusahaan meyakini jumlah cadangan kerugian yang disisihkan, dapat menutupi kemungkinan kerugian piutang dagang.

c. Sewa Dibayar Dimuka

Saldo biaya dibayar dimuka per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	Per 31-12-2022 Rp	Per 31-12-2021 Rp
- Sewa kantor beban Tahun	Rp 35.600.000	Rp 5.000.000



2023 sd. Bulan Maret 2025			
Jumlah Biaya Dibayar Dimuka	Rp	35.600.000	Rp 5.000.000

d. Persediaan

Merupakan persediaan barang dagangan per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut:

	Per 31-12-2022	Per 31-12-2021
	Rp	Rp
- Persediaan Alat Tulis Kantor	Rp 190.802.350	Rp 206.410.990
- Persediaan Pipa GIP	Rp 292.621.979	Rp 172.410.993
- Persediaan Pipa PVC	Rp 271.078.592	Rp 310.287.795
- Persediaan Pipa HDPE	Rp 243.389.395	Rp 117.398.440
- Persediaan Bahan Bangunan	Rp 386.385.463	Rp 64.679.963
- Persediaan Kopi	Rp 350.479.500	Rp 345.506.000
- Persediaan Pupuk	Rp 12.167.210	Rp 11.236.822
- Persediaan Bibit	Rp 34.222.500	Rp 34.357.500
- Persediaan Gula	Rp 0	Rp 2.318.000
- Persediaan Barang Covid-19	Rp 31.607.250	Rp 32.279.250
Jumlah Persediaan	Rp 1.812.754.239	Rp 1.296.885.753

Persediaan barang dagangan perusahaan diamankan di 4 (empat) gudang yaitu di Cancar (pupuk), Redong (bahan bangunan), Niang Caffé (kopi dan ATK) dan kantor (bahan Covid-19).



Perusahaan tidak membentuk cadangan penurunan nilai persediaan dengan pertimbangan semua persediaan siap dijual dengan harga wajar.

e. Aktiva Tetap

Rincian aktiva tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 sebagai berikut:

	Per 31-12-2022 Rp	Per 31-12-2021 Rp
Nilai Perolehan:		
- Gedung dan Bangunan	Rp 26.002.500	Rp 0
- Mesin dan Peralatan	Rp 260.245.859	Rp 260.245.859
- Kendaraan	Rp 195.000.000	Rp 195.000.000
- Perabot Kantor	Rp 155.171.100	Rp 155.171.100
Jumlah Nilai Perolehan	Rp 636.419.459	Rp 610.416.969
Akumulasi Penyusutan:		
- Gedung dan Bangunan	Rp 2.600.250	Rp 0
- Mesin dan Peralatan	Rp 234337426	Rp 205.062.428
- Kendaraan	Rp 78.000.000	Rp 58.500.000
- Perabot Kantor	Rp 155.171.100	Rp 155.171.100
Jumlah Akumulasi Penyusutan	Rp 470.108.776	Rp 418.733.428
Nilai Buku	Rp 166.310.683	Rp 191.683.431

Mutasi aktiva tetap dalam tahun 2022 berupa pembangunan gudang darurat di Kecamatan Cancar senilai Rp 26.002.500,-. Rincian aset tetap lihat lampiran.



f. Aktiva Lain-Lain

Saldo aktiva lain-lain per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari :

	Per 31-12-2022 Rp	Per 31-12-2021 Rp
- Biaya Organisasi	Rp 141.000.000	Rp 141.000.000
- Ak. Amortisasi Biaya Organisasi	(Rp 140.981.663)	(Rp 130.661.663)
- Piutang Dagang Macet	Rp 6.977.166.636	Rp 0
Jumlah Aktiva Lain-Lain	Rp 6.977.184.973	Rp 10.338.337

Perusahaan memiliki piutang dagang yang sulit ditagih (macet) sejumlah Rp.6.977.166.636,- atas 107 debitur, yang telah berumur diatas 2 tahun. Beberapa debitur, menyerahkan jaminan berupa tanah/lahan, dan dokumen kepemilikannya dikuasai perusahaan. Atas pertimbangan ini, perusahaan tidak membentuk cadangan kerugian atas piutang macet.

g. Utang Dagang

Saldo utang usaha per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari:

	Per 31-12-2022 Rp	Per 31-12-2021 Rp
- Utang kepada pemasok	Rp 0	Rp 0
- Utang usaha lainnya	Rp 0	Rp 0
Jumlah Utang Dagang	Rp 0	Rp 0

h. Utang Pajak

Saldo utang pajak per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari:



	Per 31-12-2022		Per 31-12-2021	
	Rp		Rp	
- Utang PPh Pasal 21	Rp	0	Rp	0
- Taksiran Utang PPh Badan	Rp	20.843.277	Rp	25.151.399
- Utang PPN	Rp	0	Rp	0
Jumlah Utang Pajak	Rp	20.843.277	Rp	25.151.399

Merupakan taksiran utang pajak penghasilan badan tahun 2022 yang akan disesuaikan dengan perhitungan beban pajak rill.

i. Utang Lain-Lain

Saldo utang lain-lain per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari:

	Per 31-12-2022		Per 31-12-2021	
	Rp		Rp	
- Utang Dana Sosial	Rp	19.283.419	Rp	27.233.419
- Utang Dana Pendidikan	Rp	29.483.419	Rp	29.483.419
- Utang Dana Purnabakti	Rp	39.730.580	Rp	37.213.645
- Utang Dana CSR	Rp	12.480.028	Rp	8.473.251
- Utang Jangka Pendek Lainnya	Rp	72.000.051	Rp	73.739.437
Jumlah Utang Lain-Lain	Rp	172.977.497	Rp	176.143.171

Utang Jangka Pendek Lainnya tahun 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp.72.000.051,- dan Rp 73.739.437,- merupakan kewajiban dividen kepada pemegang saham perorangan.



j. Modal

Berdasarkan Akta No.05 tertanggal 30 Oktober 2021, yang dibuat dihadapan Theresia Sunita Nurak, Sarjana Hukum, Magister Kenotarian, Notaris di Kabupaten Manggarai, modal saham terdiri dari 80.000 lembar saham @Rp 250.000,- = Rp.20.000.000.000,- dan telah ditempatkan sebanyak 40.800 lembar @Rp.250.000,-. = Rp 10.200.000.000,-

Pemegang Saham Perseroan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Pemegang Saham	Persentase Kepemilikan	Modal Disetor Rp
- Pemerintah Kab. Manggarai	98,04%	Rp 10.000.000.000
- Ibu Monika Ambang	1,47%	Rp 150.000.000
- Bapak Hilarius Mantara	0,49%	Rp 50.000.000
Jumlah	100%	Rp 10.200.000.000

k. Laba/(rugi) Ditahan

Jumlah tersebut merupakan saldo laba/(rugi) ditahan per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut:

	Per 31-12-2022 Rp	Per 31-12-2021 Rp
- Saldo awal tahun	Rp 22.8437.234	Rp 83.850.787
- Laba/(Rugi) Tahun Lalu	Rp 200.338.695	Rp 144.586.447



- Pembayaran Dividen	(Rp 163.020.501)	Rp	0
Jumlah Laba/(Rugi) Ditahan	Rp 265.755.424	Rp	228.437.234

I. Laba/(rugi) Tahun Berjalan

Jumlah tersebut merupakan saldo laba bersih setelah pajak penghasilan badan tahun 2022 dan 2021, masing-masing sebesar Rp 187.589.494,- dan Rp.200.338.695,-.



4. PENJELASAN POS-POS LABA/(RUGI)

a. Pendapatan

Merupakan pendapatan penjualan tahun 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut :

	Per 31-12-2022 Rp	Per 31-12-2021 Rp
- Penjualan barang dagangan	Rp 4.321.106.115	Rp 4.868.713.744
- Pendapatan Jasa Primagama	Rp 0	Rp 0
Jumlah Pendapatan	Rp 4.321.106.115	Rp 4.868.713.744

b. Beban Harga Pokok Penjualan

Merupakan perhitungan harga pokok penjualan atas produk-produk yang dijual tahun 2022 dan 2021, sebagai berikut:

	Per 31-12-2022 Rp	Per 31-12-2021 Rp
- Persediaan awal	Rp 1.296.885.753	Rp 1.154.630.592
<u>Ditambah:</u>		
- Pembelian	Rp 3.546.385.429	Rp 4.072.543.062
- Tersedia untuk dijual	Rp 4.843.271.182	Rp 5.227.173.654
<u>Dikurang:</u>		
- Persediaan akhir	Rp 1.812.754.239	Rp 1.296.885.753
Harga Pokok Penjualan	Rp 3.030.516.943	Rp 3.930.287.901



c. Beban Penjualan

Jumlah tersebut merupakan beban penjualan dan pemasaran tahun 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	Per 31-12-2022		Per 31-12-2021	
	Rp		Rp	
- Beban Angkut Keluar	Rp	1.020.000	Rp	165.000
- Beban Promosi	Rp	29.000.000	Rp	7.948.000
- Baban Bahan Bakar Minyak	Rp	55.893.404	Rp	41.938.000
- Baban Transportasi	Rp	8.057.000	Rp	5.119.000
Jumlah Beban Penjualan	Rp	93.970.404	Rp	55.170.000

d. Beban Umum dan Administrasi

Jumlah tersebut merupakan beban umum dan administrasi tahun 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	Per 31-12-2022		Per 31-12-2021	
	Rp		Rp	
- Beban Gaji dan Tunjangan	Rp	441.971.883	Rp	421.821.881
- Beban THR	Rp	47.158.074	Rp	29.308.073
- Beban Lembur	Rp	1.570.000	Rp	0
- Beban Pengobatan Pegawai	Rp	5.000.000	Rp	0
- Beban BPJS Kesehatan	Rp	13.275.990	Rp	5.867.500
- Beban Pajak	Rp	12.120.525	Rp	0



-	Beban ATK dan Perleng. Kantor	Rp	10.694.998	Rp	10.584.000
-	Beban Fotocopy dan jilid	Rp	879.000	Rp	3.195.500
-	Beban Rumah Tangga Kantor	Rp	37.289.700	Rp	22.666.600
-	Beban Wifi	Rp	846.450	Rp	0
-	Beban Air dan Listrik	Rp	3.309.100	Rp	10.174.400
-	Beban Rapat	Rp	4.930.000	Rp	0
-	Beban Tamu	Rp	38.250.000	Rp	0
-	Beban Perayaan	Rp	3.548.500	Rp	0
-	Beban Makan-Minum	Rp	23.507.000	Rp	12.617.000
-	Beban Retribusi dan Perijinan	Rp	0	Rp	6.000.000
-	Beban Sewa	Rp	21.800.000	Rp	0
-	Beban Upah Buruh	Rp	6.835.000	Rp	2.900.000
-	Beban Retribusi Gudang	Rp	46.150.000	Rp	0
-	Beban Perjalanan Dinas	Rp	49.636.800	Rp	10.863.000
-	Beban Sumbangan	Rp	1.440.000	Rp	0
-	Beban Jasa Profesional	Rp	32.500.000	Rp	0
-	Beban Kopi Niang	Rp	37.517.152	Rp	37.616.500
-	Beban Chiling Room	Rp	0	Rp	53.876.750
-	Beban Pemeliharaan	Rp	73.328.000	Rp	39.964.000
-	Beban Penyusutan	Rp	51.375.247	Rp	135.330.762



- Beban Penyisihan Piutang	Rp	40.550.350	Rp	0
- Beban Amortisasi	Rp	10.320.000	Rp	10.320.000
- Beban Lain2 Umum & Adm.	Rp	50.850.622	Rp	0
Jumlah Beban Umum dan Adm.	Rp	1.066.654.391	Rp	813.105.966

e. Pendapatan/(Beban) Lain-Lain

Jumlah tersebut merupakan pendapatan/(beban) lain-lain tahun 2022 dan 2021, terdiri dari:

	Per 31-12-2022	Per 31-12-2021
	Rp	Rp
<u>Pendapatan Lain-Lain:</u>		
- Jasa Giro	Rp 80.402.842	Rp 0
- Lain-Lain	Rp 0	Rp 315.364.712
Jumlah Pendapatan Lain-Lain	Rp 80.402.842	Rp 315.364.712
<u>Beban Lain-Lain:</u>		
- Biaya Bank	(Rp 385.000)	(Rp 0)
- PPH Jasa giro/bunga deposito	(Rp 1.549.447)	(Rp 0)
- Lain-Lain	(Rp 0)	(Rp 160.024.496)
Jumlah Beban Lain-Lain	(Rp 1.934.447)	(Rp 160.024.496)
Jumlah Pendapatan(Beban) Lain-Lain	Rp 78.468.395	Rp 155.340.216



5. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

Sehubungan dengan perkembangan penyebaran Corona Virus Disease 2019 (COVID-19) terdapat beberapa peraturan yang terkait, antara lain sebagai berikut :

- 1) Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-undang No.1 tahun 2020 tentang Kebijakan Keuangan Negara dan Stabilitas Sistem Keuangan untuk Penanganan Pandemi Corona Virus Disease 2019 (COVID-19) dan/atau Dalam Rangka Menghadapi Ancaman yang Membahayakan Perekonomian Nasional dan/atau Stabilitas Sistem Keuangan tanggal 31 Maret 2020. Penyesuaian tarif pajak penghasilan badan yang secara bertahap menurun menjadi 22% untuk tahun 2020-2021 dan 20% mulai berlaku pada tahun 2022.
- 2) Siaran pers Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) atas dampak pandemi COVID-19 terhadap penerapan PSAK 8 tentang Peristiwa Setelah Periode Pelaporan dan PSAK 71 tentang Instrumen Keuangan tanggal 1 April 2020.
- 3) Siaran pers Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) atas dampak pandemi COVID-19 terhadap penerapan ISAK 102 tentang Penurunan Nilai Piutang Murabahah tanggal 14 April 2020.

Memperhatikan fakta-fakta berdasarkan lini masa yang terjadi, Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK IAI) memandang bahwa penyebaran COVID-19 di Indonesia bukanlah merupakan peristiwa penyesuaian yang mempengaruhi penyajian jumlah yang diakui pada laporan keuangan tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022. Perusahaan telah memastikan bahwa pengukuran aset dan liabilitas mencerminkan kondisi yang ada pada saat tanggal laporan keuangan. Perusahaan telah mengantisipasi penyebaran COVID-19 di area kerja, antara lain melaksanakan pemisahan operasi, *work from home*, pemakaian *masker* dan *hand sanitizer*.



Pada saat penerbitan laporan keuangan ini, *Perusahaan* mengevaluasi dampak yang mungkin timbul dari penerapan peraturan-peraturan di atas, dan pengaruhnya terhadap laporan keuangan keseluruhan.

6. PENYELESAIAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggungjawab atas penyusunan laporan keuangan yang diselesaikan dan diotorisasi pada tanggal 25 Maret 2023.



LAMPIRAN I



PT. MANGGARAI MULTI INVESTASI
RINCIAN ASET LAIN-LAIN - PIUTANG DAGANG
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

NO.	NAMA DEBITUR	Per 31 Desember 2022 Rp	Per 31 Desember 2021 Rp
1	Tedy	2.400.000	2.400.000
2	Agustinus Pancur	84.365.500	84.365.500
3	Maksi Marsiono	19.187.000	19.187.000
4	Bapak Ardi Tomy	22.024.000	23.024.000
5	Bapak Haji Ali	5.005.000	5.005.000
6	Toni Hagul	7.800.000	7.800.000
7	Rely Endo	7.500.000	7.500.000
8	Ino Endo	74.868.000	74.868.000
9	Rocky Borong	2.179.000	2.179.000
10	Marsel Damat	10.000.000	10.000.000
11	Mikael Urus	16.580.000	16.580.000
12	Ardy Tampo	121.100.000	121.100.000
13	Rudolf B Jaya	16.026.000	56.296.000
14	Ernes	4.800.000	4.800.000
15	John Hibur	10.600.000	10.600.000
16	Ramli Dedy	2.770.000	25.200.000
17	Tamsi	4.800.000	4.800.000
18	UD Selek	3.841.000	3.841.000
19	Piter	1.270.000	1.270.000
20	Kons Janggal	190.327.763	190.327.763
21	Tedy	1.870.000	1.870.000
22	Wilem Nasem	72.860.000	72.860.000
23	Paulus So	10.850.000	10.850.000
24	Fridus Sastra/ CV. Tunas Cendana	10.819.340	10.819.340
25	Ibu Evi/ CV. Tiwu Tuang	3.295.000	3.295.000
26	Ivan wangarry	58.600.000	58.600.000
27	Densy	3.250.000	3.250.000
28	UD DESTO	7.733.000	7.733.000
29	Zakarias sarum	54.540.400	54.540.400
30	Budi Janggal	153.871.580	153.871.580
31	Ludofikus	5.874.500	5.874.500
32	Iron	1.710.000	1.710.000
33	Oce Mbakung	123.630.188	123.630.188
34	Venansius Burhan	6.040.000	5.820.000
35	Siprianus Lasa	12.320.000	12.320.000
36	M Mitak Bernardinus	63.784.000	63.784.000
37	BPBD Manggarai	10.406.069	33.138.461
38	Yoseph W	20.400.000	20.400.000
39	Acik Nanu	6.813.000	6.813.000
40	Erdi Jemarut	13.776.000	13.776.000
41	Marsel Harum	6.500.000	6.500.000
42	Monika Jangkong	3.925.000	3.925.000
43	Medy	11.310.000	11.310.000
44	Matias Munga	15.303.500	15.303.500
45	Blasius/ CV. Wae Linang	5.585.000	5.585.000
46	Sipri Pandur	2.760.000	2.760.000

NO.	NAMA DEBITUR	Per 31 Desember	Per 31 Desember
		2022	2021
		Rp	Rp
47	Petrus Ngambut	14.174.500	14.174.500
48	Evodia/ CV. Karya Pratama	8.253.000	8.253.000
49	Yohanes/ PT. Menara Jaya	36.200.000	36.200.000
50	Paul Helmon	2.040.000	2.040.000
51	Yos Ardis	12.725.000	13.325.000
52	Vinsen Karot	6.680.000	6.680.000
53	Karolus Jaya	1.200.000	1.200.000
54	Flory Kampur	6.370.000	6.370.000
55	Wilem Poka	3.400.000	3.400.000
56	Ardyanto	29.966.500	29.966.500
57	Anang	2.325.000	2.325.000
58	Tedy Harmin	9.300.000	9.300.000
59	Venansius Hambut	38.250.000	38.250.000
60	Blasius Dambur	38.000.000	38.000.000
61	Rudy Wiguna	423.636.000	426.136.000
62	CV. Anak Muria	1.078.494.560	1.078.494.560
63	Monika Ambang	150.000.000	150.000.000
64	Florentinus Syukur	20.000.000	20.000.000
65	Hironimus Anggul	58.000.000	58.000.000
66	CV. Karya Pratama/ferdi wanggung	129.690.354	130.190.354
67	CV. PATRADA	1.419.777.328	1.419.777.328
68	Bapak Stefanus (Pasir Wade)	17.000.000	17.000.000
69	Kasmir Jarung	5.000.000	5.000.000
70	Rikar Sitepu	3.000.000	3.000.000
71	Bapak Yustinu Mahu	890.365.788	939.105.787
72	Bapak Maju	15.000.000	15.000.000
73	Bapak Abel Jehudu	10.000.000	10.000.000
74	Bapak Marsel Gambang	5.000.000	5.000.000
75	bapak Sensi Gatas	5.000.000	5.000.000
76	Ibu Elsi	2.000.000	2.000.000
77	Bapak Paul Peos	3.000.000	3.000.000
78	Sony Darung	137.673.136	137.673.136
79	Rita Lega	12.735.000	12.735.000
80	Bapak Vian	7.770.000	7.770.000
81	Mateus Duru	8.688.000	4.757.000
82	Ibu Wulandari	9.718.000	9.718.000
83	ibu Delviana Naluk	36.528.000	36.528.000
84	Veronika Diut	12.664.000	10.284.000
85	Bapak Fansi Aldus J.	222.000.000	122.000.000
86	Bapak Naldo Jeramu	8.263.000	5.092.000
87	Bapak Maksimus Man	100.757.630	100.757.630
88	Ibu Dorotea Bohas	13.400.000	14.900.000
89	Bapak Jefri Mbembot/ Cv Pelita Setia	85.500.000	85.500.000
90	Bapak Marten Radom	124.865.000	124.865.000
91	Bapak Salesiu Samsudin/ SD Kusu	2.368.500	2.368.500
92	Bapak Kosmas S Kadim	22.000.000	22.000.000
93	Bapak Lorens Santu	12.500.000	12.500.000
94	SD Paka	804.000	804.000
95	Dinas Perikanan	700.000	700.000
96	Bapak Maksimilianus Haryatman	182.231.000	190.903.000
97	Ibu Encyk	6.215.000	6.215.000
98	Ibu Ica	9.332.000	9.332.000

NO.	NAMA DEBITUR	Per 31 Desember 2022 Rp	Per 31 Desember 2021 Rp
99	Naldo barut	12.572.000	12.572.000
100	Vitalis Jebaru	5.100.000	34.100.000
101	PDAM TIRTA KOMODO	18.450.500	18.572.500
102	Yohanes Tahun Baru	1.534.000	4.034.000
103	Arkadius V. Joman	995.000	4.868.000
104	SDN Sama Jaya	1.125.000	2.125.000
105	Dinas PMD	500.000	500.000
106	Dinas Pertanian	5.760.000	5.760.000
107	Paulus Budiman	175.300.000	375.300.000
	Jumlah Aset Lain2 - Piutang Dagang	6.977.166.636	7.252.904.027

LAMPIRAN II



PT. MANGGARAI MULTI INVESTASI
DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTANNYA
PER 31 DESEMBER 2022

No.	Nama Barang			Nilai Perolehan			Akumulasi Penyusutan			Nilai Buku
				SD 31-12-2021	Tahun 2022	SD. 31-12-2022	SD 31-12-2021	Tahun 2022	SD. 31-12-2022	Per 31-12-2022
1.	Tanah			-	-	-	-	-	-	-
2.	Gedung dan Bangunan		10%	-	26.002.500	26.002.500	-	2.600.250	2.600.250	23.402.250
3.	Peralatan dan Mesin			260.245.859	-	260.245.859	205.062.427	29.274.999	234.337.426	25.908.433
	- Mesin Grender Niang Coffe	2013	25%	3.540.999	-	3.540.999	3.540.998	-	3.540.998	1
	- Mesin Fotocopy	2015	12,5%	72.000.000	-	72.000.000	54.000.000	9.000.000	63.000.000	9.000.000
	- Mesin Fotocopy	2021	12,5%	22.000.000	-	22.000.000	5.500.000	2.750.000	8.250.000	13.750.000
	- Mesin Kasir	2018	25%	1.200.000	-	1.200.000	1.199.999	-	1.199.999	1
	- Mesin Rosting	2018	25%	8.500.000	-	8.500.000	8.499.999	-	8.499.999	1
	- Mesin Pemanggang Roti	2018	25%	850.000	-	850.000	849.999	-	849.999	1
	- Mesin Kopi Kapsul	2018	25%	3.050.000	-	3.050.000	3.049.999	-	3.049.999	1
	- Mesin espresso	2019	12,5%	60.200.000	-	60.200.000	49.516.576	7.525.000	57.041.576	3.158.424
	- Mesin goreng kopi	2018	12,5%	80.000.000	-	80.000.000	70.000.000	9.999.999	79.999.999	1
	- Grinder V60	2018	25%	3.800.000	-	3.800.000	3.799.999	-	3.799.999	1
	- Grender Latina	2018	25%	2.268.000	-	2.268.000	2.267.999	-	2.267.999	1
	- Generator	2018	25%	2.836.860	-	2.836.860	2.836.859	-	2.836.859	1
4.	Kendaraan/Alat Angkut			195.000.000	-	195.000.000	58.500.000	19.500.000	78.000.000	117.000.000
	Mobil Mitsubishi L-300			195.000.000	-	195.000.000	58.500.000	19.500.000	78.000.000	117.000.000
5.	Perabot Kantor/Inventaris			155.171.100	-	155.171.100	155.171.100	-	155.171.100	-
	KOMPUTER DAN PERLENGKAPANNYA									
	Leptop Accer	2018	25,00%	5.700.000	-	5.700.000	5.700.000	-	5.700.000	-
	Leptop Accer	2019	25,00%	5.600.000	-	5.600.000	5.600.000	-	5.600.000	-
	leptop Toshiba	2016	25,00%	7.500.000	-	7.500.000	7.500.000	-	7.500.000	-
	Leptop lenovo (2 bh)	2021	25,00%	11.400.000	-	11.400.000	11.400.000	-	11.400.000	-
	Komputer	2014	25,00%	15.163.000	-	15.163.000	15.163.000	-	15.163.000	-
	Notebook Accer	2021	25,00%	3.500.000	-	3.500.000	3.500.000	-	3.500.000	-
	Sub Jumlah			48.863.000	-	48.863.000	48.863.000	-	48.863.000	-

No.	Nama Barang			Nilai Perolehan			Akumulasi Penyusutan			Nilai Buku
				SD 31-12-2021	Tahun 2022	SD. 31-12-2022	SD 31-12-2021	Tahun 2022	SD. 31-12-2022	Per 31-12-2022
	MEUBELER									
	Lemari Kayu (3 bh)	2014	25,00%	15.600.000	-	15.600.000	15.600.000	-	15.600.000	-
	Lemari Besi	2014	25,00%	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	-
	Meja (2 bh)	2020	25,00%	18.894.000	-	18.894.000	18.894.000	-	18.894.000	-
	Meja Pleffod (7 bh)	2014	25,00%	4.200.000	-	4.200.000	4.200.000	-	4.200.000	-
	Kursi Citos (110 bh)	2016	25,00%	55.880.000	-	55.880.000	55.880.000	-	55.880.000	-
	Alat print Epson L3110	2020	25,00%	3.500.000	-	3.500.000	3.500.000	-	3.500.000	-
	Alat print Epson L360	2018	25,00%	1.200.000	-	1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-
	Kursi Direktur (2 bh)	2017	25,00%	5.034.100	-	5.034.100	5.034.100	-	5.034.100	-
	Sub Jumlah			106.308.100	-	106.308.100	106.308.100	-	106.308.100	-
	TOTAL ASET TETAP			610.416.959	26.002.500	636.419.459	418.733.527	51.375.249	470.108.776	166.310.683

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO
KABUPATEN MANGGARAI
LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO
KABUPATEN MANGGARAI**

DAFTAR ISI

Halaman

SURAT PERNYATAAN DIREKTUR

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN KEUANGAN POKOK

- Neraca	1
- Laporan Laba Rugi	2
- Laporan Perubahan Ekuitas	3
- Laporan Arus Kas	4
- Catatan Atas Laporan Keuangan	5-11



PEMERINTAH KABUPATEN MANGGARAI
PERUMDA AIR MINUM TIRTA KOMODO

Jalan Pelita No.17 Ruteng, Flores, NTT

(0385) 21295

pdamruteng@yahoo.com

0822 35710425



**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022
DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
PERUMDA AIR MINUM TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI**

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Marselus Sudirman, SH
Alamat Kantor : Jl. Pelita No. 17, Kel. Watu, Kec. Langke Rembong, Kabupaten Manggarai, Nusa Tenggara Timur 86511
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa:

1. Saya bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai;
2. Laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Saya Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern pada Perumda Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.



Ruteng, 21 Maret 2023

Marselus Sudirman, SH
Direktur

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00040/3.0410/AU.2/04/1624-1/1/III/2023

Yth,
Badan Pengawas dan Direktur
Perumda Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai

Opini Wajar Tanpa Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Perumda Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai** ("Perusahaan"), yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

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

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

**Kantor Akuntan Publik
Jojo Sunarjo & Rekan**



Danang Rahmat Surono, CPA
No.Reg. Izin AP.1624



21 Maret 2023

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI
NERACA

31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	31 Desember 2022	31 Desember 2021
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3	26.067.629.338	21.022.685.026
Piutang Usaha - Bersih	2c,4	4.503.326.334	4.037.652.097
Persediaan	2d,5	1.216.501.393	1.002.509.040
Uang Muka dan Biaya dibayar di muka	6	38.080.710	40.679.186
Jumlah Aset Lancar		31.825.537.775	26.103.525.349
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	2e,7		
Nilai Perolehan		94.028.119.025	84.642.828.378
Akumulasi Penyusutan		(42.262.791.036)	(37.051.183.589)
Nilai Buku		51.765.327.989	47.591.644.789
Pembayaran di muka ke Pemda	8	-	500.000.000
Aset tak berwujud	9	25.000.000	14.743.750
Jumlah Aset Tidak Lancar		51.790.327.989	48.106.388.539
JUMLAH ASET		83.615.865.764	74.209.913.888
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Hutang Pajak	2f 2g,10	380.786.101	261.512.134
Beban masih harus dibayar	11	855.000.000	1.216.053.982
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		1.235.786.101	1.477.566.116
Kewajiban Jangka Panjang			
Kewajiban Imbalan Kerja	2h,12	1.004.467.183	1.268.242.960
Cadangan dana	13	1.138.569.587	2.093.859.241
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		2.143.036.770	3.362.102.201
JUMLAH KEWAJIBAN		3.378.822.871	4.839.668.317
EKUITAS			
Modal	14	79.842.047.372	70.545.047.372
Cadangan Umum		292.220.486	292.220.486
Saldo Laba (Rugi)		102.775.035	(1.467.022.292)
Jumlah Ekuitas		80.237.042.893	69.370.245.566
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		83.615.865.764	74.209.913.888

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI
LAPORAN LABA-RUGI
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2022	2021
PENDAPATAN USAHA	2b,15		
Pendapatan Air		20.417.336.395	20.379.470.416
Pendapatan Non Air		2.076.600.324	2.101.460.733
JUMLAH PENDAPATAN USAHA		22.493.936.719	22.480.931.149
BEBAN USAHA			
Beban Sumber Air	2b,16	359.686.186	212.910.922
Beban Pegawai	2b,17	9.793.689.837	8.071.205.391
Beban Pemeliharaan	2b,18	2.135.732.803	4.863.071.556
Beban Penyisihan/Amortisasi/Penyusut	2b,19	5.226.391.197	4.781.707.060
Beban Operasi Lainnya	2b,20	4.365.652.076	4.073.771.948
JUMLAH BEBAN USAHA		21.881.152.099	22.002.666.877
LABA (RUGI) USAHA		612.784.620	478.264.272
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-lain	21	1.048.437.119	765.718.227
Beban Lain-lain	22	-	(643.349)
JUMLAH PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN		1.048.437.119	765.074.878
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		1.661.221.739	1.243.339.150
PAJAK PENGHASILAN	2g	(380.786.101)	(244.332.839)
LABA (RUGI) BERSIH		1.280.435.638	999.006.311

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

Keterangan	Penyertaan Pemerintah Daerah Kabupaten Manggarai	Penyertaan Pemerintah Pusat yang Belum Ditentukan Statusnya	Modal Hibah	Cadangan Umum	Saldo Laba (rugi)	Jumlah	Ekuitas
Saldo per 1 Januari 2021	41.900.465.396	729.977.987	22.673.603.986	292.220.486	(2.465.988.216)	63.130.279.642	
Koreksi Saldo awal 2021	-	-	-	-	(40.387)	(40.387)	
Laba (Rugi) Tahun 2021	-	-	-	-	999.006.311	999.006.311	
Penyertaan Modal Pemda	5.241.000.000	-	-	-	-	5.241.000.000	
Saldo Akhir 31 Desember 2021	47.141.465.396	729.977.987	22.673.603.986	292.220.486	(1.467.022.292)	69.370.245.566	
Koreksi aktuarial	-	-	-	-	289.361.689	289.361.689	
Laba (Rugi) Tahun 2022	-	-	-	-	1.280.435.638	1.280.435.638	
Penyertaan Modal Pemda	9.297.000.000	-	-	-	-	9.297.000.000	
Saldo Akhir per 31 Desember 2022	56.438.465.396	729.977.987	22.673.603.986	292.220.486	102.775.035	80.237.042.893	

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

	2022	2021
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Rugi Bersih	1.280.435.638	999.006.311
Penyesuaian untuk :		
Beban Penyusutan dan Amortisasi	5.211.647.442	4.665.862.765
Beban Penyisihan (Pemulihan) Piutang	(31.030.037)	(42.987.929)
Selisih Laba Tahun Lalu	-	(39.986)
Koreksi Aktuarial	289.361.689	(2.691.610.121)
Peubahan Atas Aktiva dan Kewajiban Operasional		
Penurunan Piutang Usaha	(434.644.200)	(630.485.400)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(213.992.353)	1.116.963.942
Penurunan (Kenaikan) Biaya dibayar dimuka	2.598.476	(14.450.012)
Penurunan (Kenaikan) Pembayaran ke Pemda	500.000.000	-
Kenaikan (Penurunan) Hutang Usaha	-	(524.354.332)
Kenaikan (Penurunan) Hutang non Usaha	-	(1.040.006.073)
Kenaikan (Penurunan) Biaya masih harus dibayar	(361.053.982)	1.009.122.502
Kenaikan (Penurunan) Hutang Pajak	119.273.967	51.284.345
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Paska Kerja	(263.775.777)	-
Kenaikan (Penurunan) Cadangan Dana	(955.289.654)	954.038.443
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	5.143.531.209	3.852.344.455
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Kenaikan Aset Tetap	(9.385.290.647)	(9.007.318.855)
Penurunan (Kenaikan) Aset Lain-lain	(10.296.250)	14.743.750
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(9.395.586.897)	(8.992.575.105)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penyertaan Modal	9.297.000.000	5.241.000.000
Penerimaan Cadangan Dana	-	-
Penyertaan Modal	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	9.297.000.000	5.241.000.000
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	5.044.944.312	100.769.350
Kas dan Setara Kas Awal Periode	21.022.685.026	20.921.915.676
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	26.067.629.338	21.022.685.026

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Komodo Kabupaten Manggarai didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Manggarai Nomor 2 Tahun 1991 tanggal 5 April 1991 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Dati II Manggarai.

Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai dilaksanakan melalui proses alih status dari bentuk Badan Pengelola Air Minum (BPAM) yang didirikan pada tahun 1981 berdasarkan Surat Keputusan Menteri Pekerjaan Umum, menjadi bentuk Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) sesuai Berita Acara Alih Status BPAM menjadi PDAM pada tanggal 5 November 1991. Dan berdasarkan Peraturan Bupati Manggarai Nomor 4 tahun 2019 tanggal 2 April 2019, PDAM beralih Status menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai dan masih dibidang Usaha Air Minum bersih bagi seluruh masyarakat Kabupaten Manggarai.

b. Tujuan Perusahaan

Tujuan pendirian Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Trenggalek adalah untuk pelayanan umum kepada masyarakat dalam memenuhi kebutuhan air minum yang sehat serta merupakan salah satu sumber pendapatan asli daerah dalam rangka pengembangan daerah.

c. Tempat Kedudukan

Perumda Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai berkedudukan di Jln. Pelita No. 17 Ruteng Kabupaten Manggarai

d. Struktur Organisasi

Struktur Organisasi dan uraian tugas perusahaan didasarkan pada Peraturan Bupati Manggarai Nomor: 38 Tahun 2021 tanggal 12 Oktober 2021 tentang Struktur Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai, dengan komposisi sebagai berikut:

1. Kuasa Pemilik Modal

Kuasa Pemilik Modal (KPM) Perumda Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai ditetapkan berdasarkan Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor : 131.53.370 Tahun 2021 Tentang Perubahan atas Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor : 131.53-267 Tahun 2021 Tentang Pengesahan Pengangkatan Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah Hasil Pemilihan Kepala Daerah Serentak Tahun 2021 - 2026, dan Wakil KPM ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Manggarai Nomor : HK/237/2021 tentang Penetapan Wakil Bupati Manggarai sebagai pembantu KPM pada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai.

Dengan itu, ditetapkanlah Herybertus Geradus Laju Nabit, S.E, M.A yang menjabat sebagai Bupati Manggarai dan Heribertus Ngabut, S.H yang menjabat sebagai Wakil Bupati Manggarai masing-masing sebagai Kuasa Pemilik Modal dan Wakil Kuasa Pemilik Modal.

2. Dewan Pengawas

Pembentukan Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Nomor : HK/62/2021 Periode 2021 - 2023 dengan susunan sebagai berikut, Sekretaris Daerah Kabupaten Manggarai sebagai Ketua Dewan Pengawas, Kepala Bagian Adm. Perekonomian Daerah Setda Kabupaten Manggarai sebagai Sekretaris Dewan Pengawas, dan Jemaga Patricius Dionisius, S.T sebagai Anggota Dewan Pengawas.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

1. UMUM (lanjutan)

3. Direktur

Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai Marselus Sudirman, S.H. ditetapkan dengan Keputusan Bupati Manggarai Nomor : HK/273/2021 tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Manggarai Periode Tahun 2021 - 2026.

4. Pejabat Struktural

Pejabat Struktural pada Lingkup Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Komodo Kab. Manggarai dengan susunan sebagai berikut:

Nama	Jabatan
Natalia Kresensiana Bom, S.E	Kepala Bagian Pelayanan Pelanggan
Bernadeta Juita, S.E	Kepala Bagian Administrasi & Keuangan
Alexander A.M. Rafael, S.T	PLT. Kepala Bagian Tehnik
Wilbrodus D. Jeneo, Amd	PLT. Kepala Bagian Satuan Pengawas Intern

5. Data Pegawai

Jumlah pegawai Perumda Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai per 31 Desember 2022 adalah 160 orang dengan status karyawan tetap dan karyawan honor masing-masing berjumlah 87 dan 73.

e. Data Pelanggan

Jumlah pelanggan air bersih yang terlayani oleh Perumda Tirta Komodo Kabupaten Manggarai per 31 Desember 2022 sebanyak 31.792 sambungan langganan.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Komodo Kabupaten Manggarai disusun oleh Manajemen berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP)

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Dasar pengukuran Laporan Keuangan ini adalah konsep biaya perolehan (*historical cost*), kecuali persediaan yang dinyatakan sebesar nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan atau menjual. Laporan Keuangan disusun menggunakan metode Akrua kecuali laporan arus kas. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung (*Indirect Method*) dengan mengelompokkan arus kas dalam aktifitas operasi, Investasi, Pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan ini adalah Rupiah.

b. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun pendapatan non usaha diukur berdasarkan nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima. Beban diakui pada saat terjadinya transaksi dan sesuai dengan masa manfaatnya (*basis akrual*).

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

c. Penilaian Piutang

Piutang Usaha disajikan sebesar jumlah bersihnya, yaitu jumlah keseluruhan setelah dikurangi penyisihan piutang tak tertagih yang ditentukan berdasarkan hasil penelaahan individual masing-masing saldo piutang pada akhir periode. Untuk Piutang Usaha dari rekening air, penyisihan ditentukan dengan mengelompokkan tiap pelanggan berdasarkan pengalaman dan data historis selama tiga tahun terakhir.

Besarnya penyisihan piutang usaha ditetapkan berdasarkan Daftar Saldo Rata-rata piutang tak tertagih untuk 3 (tiga) tahun yang berakhir pada masing-masing kelompok. Piutang usaha yang berumur di atas tiga tahun dapat diusulkan kepada Dewan Pengawas untuk dihapuskan, yang selanjutnya dicatat secara ekstrakomnatahal

d. Persediaan

Persediaan dicatat sebesar biaya perolehannya, penyisihan penurunan nilai persediaan dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul akibat penurunan nilai persediaan. Besarnya penyisihan penurunan persediaan ditentukan berdasarkan harga jual dikurangi biaya untuk menjual.

Pembebanan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode First In First Out (FIFO). Pencatatan persediaan bahan kimia / alat tulis kantor dilakukan dengan metode "Physical Inventory Method", Sedangkan persediaan bahan instalasi dan persediaan suku cadang menganut metode "Perpetual Method".

e. Aset Tetap

Aset Tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan dan akumulasi kerugian penurunan nilai.

Pengeluaran setelah perolehan awal (*subsequent expenditures*) suatu aset tetap yang memperpanjang masa manfaat atau meningkatkan daya guna aset tetap harus ditambahkan pada jumlah tercatat aset tersebut (dikapitalisir).

Aset tetap, selain hak atas tanah dinyatakan berdasarkan harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan yang dihitung menggunakan metode garis lurus dengan perhitungan sesuai Undang-Undang Nomor: 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 96/PMK.03/2009

f. Pencatatan Hutang/Kewajiban

Pada dasarnya seluruh kewajiban/hutang dicatat tanpa memperhatikan apakah jumlahnya sudah dapat ditentukan secara tepat atau tidak. Namun, atas kewajiban yang timbul dan jumlahnya belum dapat ditentukan secara pasti, dicatat berdasarkan jumlah taksiran yang wajar.

g. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Apabila jumlah pembayaran melebihi dari jumlah yang terutang, maka kelebihan tersebut diakui sebagai aset. Perusahaan tidak menganut adanya pajak tangguhan,

h. Kewajiban Imbalan Kerja.

Perusahaan membukukan program manfaat karyawan yang diatur dalam undang-undang ketenagakerjaan Nomor: 13 Tahun 2003. Kewajiban atas masa kerja lalu diestimasi dengan menggunakan *metode Projected Benefit Cost Method (Attained Age Normal)* berdasarkan asumsi aktuarial jangka panjang. Kewajiban transisi yang timbul diakui sesuai jatuh tempo pada periode berjalan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

3. KAS DAN SETARA KAS	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Kas		
- Kas Kecil	500.000	500.000
Jumlah	500.000	500.000
Bank		
- BPD NTT. Cabang Ruteng 006 02.02.002915-1	12.760.078.640	8.247.272.061
- Bank BRI Unit Motang Rua Ruteng 00004726-01-003603-53	500.019.928	473.996.582
- Bank BRI Cabang Ruteng 027301001993308	345.957.427	122.434.823
- Bank BNI Cab. Ende Pembantu Ruteng 0117544892	-	143.367.142
Jumlah	13.606.055.995	8.987.070.607,80
Deposito		
- BRI Unit Motang Rua 472601000077405	1.500.000.000	1.500.000.000
- Bank BRI Cabang Ruteng 027301003495403	3.500.000.000	2.000.000.000
- Bank BPD Cabang Ruteng 2503869058	7.461.073.343	7.035.114.418
- BNI Cab, Ende Pembantu Ruteng 00117675257	-	1.500.000.000
Jumlah	12.461.073.343	12.035.114.418
Jumlah Kas dan Setara Kas	26.067.629.338	21.022.685.026
4. PIUTANG USAHA	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Piutang Rekening Air	5.045.369.100	4.610.724.900
Penyisihan Piutang Usaha	(542.042.766)	(573.072.803)
Jumlah Piutang Usaha - Bersih	4.503.326.334	4.037.652.097
Manajemen berkeyakinan bahwa jumlah Penyisihan Piutang Usaha tersebut cukup untuk menutup kemungkinan tidak tertagihnya Piutang usaha dikemudian hari.		
5. PERSEDIAAN	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Persediaan Bahan Instalasi	1.216.501.393	1.002.509.040
Jumlah Persediaan	1.216.501.393	1.002.509.040
6. UANG MUKA DAN BIAYA DIBAYAR DIMUKA	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Uang muka sewa Kantor unit kenda	8.458.354	11.958.346
Uang muka sewa Kantor Pong Umpu	5.509.092	-
Uang muka sewa Kantor RD. Direktur	11.000.000	24.200.000
Uang muka sewa Kantor IKK Langke Majok	6.666.672	1.333.340
Uang muka sewa Kantor Unit Poco Leok	937.500	3.187.500
Uang muka sewa Kantor Unit Dintor	5.509.092	-
Jumlah Uang muka dan biaya dibayar di muka	38.080.710	40.679.186

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

7. ASET TETAP	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Harga Perolehan:		
- Tanah	1.512.282.850	1.222.167.850
- Instalasi sumber air	5.251.927.374	4.940.389.316
- Instalasi pompa	1.297.330.750	1.297.330.750
- Pengolahan	19.164.546	19.164.546
- Transmisi distribusi	76.142.041.710	68.234.889.621
- Bangunan Gedung	4.651.210.780	4.586.623.780
- Peralatan / perlengkapan	457.393.071	334.405.071
- Kendaraan Dinas	3.735.156.194	3.192.139.694
- Inventaris / Perabot Kantor	961.611.750	815.717.750
Jumlah	94.028.119.025	84.642.828.378
Akumulasi Penyusutan:		
- Instalasi sumber air	(1.842.550.936)	(1.595.349.697)
- Instalasi pompa	(568.298.845)	(492.925.943)
- Pengolahan	(19.164.540)	(19.164.540)
- Transmisi distribusi	(35.785.479.119)	(31.609.258.368)
- Bangunan Gedung	(789.181.458)	(567.733.467)
- Peralatan / perlengkapan	(336.695.523)	(281.379.030)
- Kendaraan Dinas	(2.201.345.987)	(1.900.445.478)
- Inventaris / Perabot Kantor	(720.074.628)	(584.927.066)
Jumlah	(42.262.791.036)	(37.051.183.589)
Nilai Buku	51.765.327.989	47.591.644.789
8. PEMBAYARAN DI MUKA KEPADA PEMDA	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Uang muka kepada Pemda	-	500.000.000
Jumlah Pembayaran di muka kepada pemda	-	500.000.000
Jumlah tersebut merupakan laba akan pembayaran dimuka sebelum laba kepada PEMDA Kabupaten Manggarai		
9. ASET TIDAK BERWUJUD	31 Desember 2022	31 Desember 2021
- Harga Perolehan	39.783.750	29.487.500
- Akumulasi Amortisasi	(14.783.750)	(14.743.750)
Jumlah Aset tidak berwujud	25.000.000	14.743.750
Nilai tersebut merupakan biaya instalasi dan pelatihan Sistem Informasi Manajemen Perusahaan Daerah Air Minum (SIM-PDAM) under windows		
10. HUTANG PAJAK	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Hutang pajak badan	380.786.101	261.512.134,00
Jumlah Hutang Pajak	380.786.101	261.512.134,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

11. BEBAN MASIH HARUS DIBAYAR	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Berbagai beban masih harus dibayar	855.000.000	1.216.053.982
Jumlah Beban masih harus dibayar	855.000.000	1.216.053.982
12. KEWAJIBAN IMBALAN PASCAKERJA	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Laporan Aktuaria dihitung oleh Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA PAMSI).		
- Kewajiban Imbalan Kerja	1.004.467.183	1.268.242.960
Jumlah Kewajiban Imbalan Kerja	1.004.467.183	1.268.242.960
13. CADANGAN DANA PEMBAGIAN LABA	31 Desember 2022	31 Desember 2021
Sesuai dengan Keputusan KPM Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Komodo Tahun 2019 Nomor : HK/168/2021 maka dicadangkan dana untuk pembagian laba dengan nilai sebagai berikut:		
Cadangan dana	1.138.569.587	2.093.859.241
Jumlah Cadangan dana	1.138.569.587	2.093.859.241
14. MODAL	31 Desember 2022	31 Desember 2021
- Penyertaan Modal Pemda Kab. Manggarai	22.643.465.396	22.643.465.396
- Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	729.977.987	729.977.987
- Modal Hibah untuk MBR	56.468.603.989	47.171.603.989
Jumlah Penyertaan Modal Pemerintah	79.842.047.372	70.545.047.372
15. PENDAPATAN	Tahun 2022	Tahun 2021
- Pendapatan Air	20.417.336.395	20.379.470.416
- Pendapatan Non - Air	2.076.600.324	2.101.460.733
Jumlah Pendapatan	22.493.936.719	22.480.931.149
16. BEBAN SUMBER AIR	Tahun 2022	Tahun 2021
- Beban operasional sumber air	299.302.219	100.769.914
- Beban air baku	60.383.967	112.141.008
Jumlah Beban Sumber Air	359.686.186	212.910.922
17. BEBAN PEGAWAI	Tahun 2022	Tahun 2021
- Beban pegawai	4.811.199.635	3.687.307.666
- Beban operasi transmisi & distribusi	4.508.812.932	3.807.367.117
- Beban Direksi	473.677.270	410.330.608
- Beban operasi sumber air	-	166.200.000
Jumlah Beban Pegawai	9.793.689.837	8.071.205.391

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA KOMODO KABUPATEN MANGGARAI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

18. BEBAN PEMELIHARAAN	Tahun 2022	Tahun 2021
- Beban pemeliharaan sumber	96.452.200	131.417.905
- Beban pemeliharaan transmisi & distribusi	1.200.572.370	3.693.186.138
- Beban pemeliharaan instalasi NPA	838.708.233	1.038.467.513
Jumlah Beban Pemeliharaan	2.135.732.803	4.863.071.556
19. BEBAN PENYISIHAN/AMORTISASI/PENYUSUTAN	Tahun 2022	Tahun 2021
- Beban penyusutan sumber air	247.201.239	242.981.988
- Beban penyusutan pompa dan pengolahan air	75.373.702	77.133.861
- Beban penyusutan transmisi dan distribusi	4.176.220.751	3.666.097.162
- Beban penyisihan dan penghapusan piutang	-	101.140.547
- Beban amortisasi	14.783.750	14.703.750
- Beban penyusutan kendaraan/alat angkutan	300.900.509	332.742.275
- Beban penyusutan bangunan/gedung	221.447.991	221.516.841
- Beban penyusutan perlengkapan	55.316.493	26.508.500
- Beban penyusutan inventarisasi perabot kantor	135.146.762	98.882.136
Jumlah Beban Penyisihan/Amortisasi/Penyusutan	5.226.391.197	4.781.707.060
20. BEBAN OPERASI LAINNYA	Tahun 2022	Tahun 2021
- Beban Kantor	1.304.806.692	1.524.238.539
- Beban Hubungan Langganan	1.271.926.017	599.980.519
- Beban Penelitian dan Pengembangan	182.827.000	209.385.000
- Beban keuangan	-	(22.500.000)
- Beban Lain - Lain	29.614.846	-
- Rupa-rupa beban umum	1.576.477.521	1.762.667.890
Jumlah Beban Usaha Lainnya	4.365.652.076	4.073.771.948
21. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	Tahun 2022	Tahun 2021
Pendapatan Lain-lain		
- Deposito Bunga Tabungan Bank BRI	185.305.022	-
- Giro Bank BRI	165.884.310	-
- Bunga Tabungan	-	403.145.490
- Pendapatan lainnya	697.247.787	362.572.737
Jumlah Pendapatan Lain-lain	1.048.437.119	765.718.227
Beban Lain-lain		
- Biaya Lain-lain	-	(643.349)
Jumlah Beban Lain-lain	-	(643.349)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain - Bersih	1.048.437.119	765.074.878

22. TANGGUNG JAWAB ATAS PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang telah diselesaikan pada tanggal 21 Maret 2023