

**PD. APOTIK SUKOWATI
KABUPATEN KARANGANYAR**

**NERACA KOMPARATIF
PER 31 DESEMBER 2020**

(Dinyatakan dalam mata uang rupiah)

	Per 31 Des 2020		Per 31 Des 2019			Per 31 Des 2020		Per 31 Des 2019	
	In House		Audited			In House		Audited	
ASET					KEWAJIBAN & EKUITAS				
ASET LANCAR					KEWAJIBAN				
1. Kas	Rp	28.778.001	Rp	15.471.301	10. Hutang Dagang	Rp	32.027.442	Rp	26.706.736
2. Bank	Rp	22.908.796	Rp	83.435.300	11. Hutang Dana Alokasi Laba			Rp	-
3. Piutang Dagang	Rp	81.287.390	Rp	81.287.390	12. Hutang Pajak	Rp	203.993	Rp	162.883
4. Piutang Lain-Lain	Rp	2.300.000	Rp	2.300.000	13. Hutang Lain-Lain	Rp	10.000.000	Rp	-
5. Persediaan	Rp	122.563.661	Rp	164.916.017	Jumlah Kewajiban		42.231.436		26.869.619
Jumlah Aset Lancar	Rp	257.837.848	Rp	347.410.008					
ASET TIDAK LANCAR					EKUITAS				
6. Hak & Guna Tanah	Rp	475.570.587	Rp	475.570.587	14. Modal Disetor	Rp	1.093.414.000	Rp	1.093.414.000
7. Bangunan	Rp	211.653.585	Rp	211.653.585	15. Laba Ditahan	Rp	(4.093.374)	Rp	34.330.664
(Akm. Peny. Bangunan)	Rp	(15.293.100)	Rp	(4.710.421)	16. Laba Tahun Berjalan	Rp	(119.931.711)	Rp	(38.424.038)
8. Interior	Rp	88.301.091	Rp	88.301.091	Jumlah Ekuitas		969.388.916		1.089.320.626
(Akm. Peny. Interior)	Rp	(6.449.659)	Rp	(2.034.604)					
9. Inventaris	Rp	27.974.095	Rp	27.974.095					
(Akm. Peny. Inventaris)	Rp	(27.974.095)	Rp	(27.974.095)					
Jumlah Aset Tidak Lancar	Rp	753.782.504	Rp	768.780.238					
TOTAL ASET	Rp	1.011.620.352	Rp	1.116.190.246	TOTAL KEWAJIBAN & EKUITAS	Rp	1.011.620.351	Rp	1.116.190.245

Kiki Kumalasari, SE

Direktur

**PD. APOTIK SUKOWATI
KABUPATEN KARANGANYAR**

LAPORAN LABA RUGI
PER TANGGAL 1 JANUARI S.D. 31 DESEMBER 2020
(Dinyatakan dalam mata uang rupiah)

	Tahun 2020 In House	Tahun 2019 Audited
PENDAPATAN		
17. Penjualan Tunai	Rp 422.522.000	Rp 397.355.500
18. Pendapatan Askes/ BPJS	Rp -	Rp 11.873.318
19. Pendapatan Lain-Lain	Rp -	Rp -
Jumlah Pendapatan	Rp 422.522.000	Rp 409.228.818
HARGA POKOK PENJUALAN		
20. Perhitungan HPP:		
Persediaan Awal	Rp 164.916.017	Rp 63.634.267
Pembelian Reguler (Kredit)	Rp 213.975.106	Rp 261.554.260
Pembelian Tunai	Rp 82.746.600	Rp 75.794.556
(Potongan/Diskon Pembelian)	Rp -	Rp (5.197.177)
Barang Siap Dijual	Rp 461.637.723	Rp 395.785.906
Persediaan Akhir	Rp (122.563.661)	Rp (164.916.017)
Harga Pokok Penjualan	Rp 339.074.062	Rp 230.869.889
LABA (RUGI) KOTOR	Rp 83.447.938	Rp 178.358.929
BEBAN USAHA		
21. Beban Tenaga Kerja	Rp 155.121.900	Rp 159.627.400
22. Beban Administrasi & Umum	Rp 43.140.900	Rp 41.655.302
23. Beban Penyusutan	Rp 14.997.734	Rp 6.842.629
	Rp 213.260.534	Rp 208.125.331
LABA (RUGI) USAHA	Rp (129.812.596)	Rp (29.766.402)
PENDAPATAN (BEBAN) DILUAR USAHA		
24. Pendapatan Diluar Usaha	Rp 12.846.931	Rp 4.583.059
25. Beban Diluar Usaha	Rp (853.435)	Rp (13.240.695)
	Rp 11.993.495	Rp (8.657.636)
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK	Rp (117.819.101)	Rp (38.424.038)
26. BEBAN PAJAK	Rp 2.112.610	Rp -
LABA RUGI BERSIH	Rp (119.931.711)	Rp (38.424.038)

**PD. APOTIK SUKOWATI
KABUPATEN KARANGANYAR**

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2020
(Dinyatakan dalam mata uang rupiah)**

Keterangan	Modal Disetor	Saldo Laba	Jumlah
Saldo per 31 Des 2018	Rp 1.093.414.000	Rp 75.360.664	Rp 1.168.774.664
<u>Penambahan:</u>			
- Alokasi laba bersih tahun lalu		Rp 18.018.000	Rp 18.018.000
<u>Pengurangan:</u>			
- Koreksi Persediaan Awal	Rp -	Rp (59.047.999)	Rp (59.047.999)
Laba (Rugi) Bersih Tahun 2019	Rp -	Rp (38.424.038)	Rp (38.424.038)
Saldo Per 31 Desember 2019	<u>Rp 1.093.414.000</u>	<u>Rp (4.093.374)</u>	<u>Rp 1.089.320.626</u>
Laba (Rugi) Bersih Tahun 2020	Rp -	Rp (119.931.711)	Rp (119.931.711)
Saldo Per 31 Des 2020	<u>Rp 1.093.414.000</u>	<u>Rp (124.025.084)</u>	<u>Rp 969.388.916</u>

**PD. APOTIK SUKOWATI
KABUPATEN KARANGANYAR**

LAPORAN ARUS KAS

TAHUN 2020

(Dinyatakan dalam mata uang rupiah)

Deskripsi	Jumlah	
Arus Kas & Setara Kas dari Aktivitas Operasi:		
<u>Penerimaan Kas & Setara Kas</u>		
Penjualan Tunai	Rp	422.522.000
Pendapatan Lain-Lain	Rp	-
Pembayaran Piutang	Rp	-
Penerimaan Hutang Lain-Lain	Rp	10.000.000
Pendapatan Diluar Usaha	Rp	12.846.931
	<u>Rp</u>	<u>445.368.931</u>
<u>Pengeluaran Kas & Setara Kas</u>		
Hutang Dagang	Rp	208.654.400
Hutang Alokasi Laba	Rp	-
Hutang Pajak	Rp	2.071.500
Hutang lain lain	Rp	-
Pembelian Tunai	Rp	82.746.600
Beban Tenaga Kerja	Rp	155.121.900
Beban Administrasi & Umum	Rp	43.140.900
Beban Diluar Usaha	Rp	853.435
	<u>Rp</u>	<u>492.588.735</u>
Jumlah Arus Kas & Setara Kas Dari Aktivitas Oper	Rp	(47.219.805)
Kas & Bank Awal Tahun	Rp	98.906.601
Kas & Bank Akhir Tahun	<u>Rp</u>	<u>51.686.796</u>

PERUSAHAAN DAERAH APOTIK "SUKOWATI"

KABUPATEN KARANGANYAR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PER 31 DESEMBER 2020

I. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah "Apotik Sukowati" didirikan dengan Peraturan Daerah (Perda) Nomor 28 Tahun 2001 BAB II Pasal 2 oleh Pemerintah Kabupaten Karanganyar. Kedudukan Perusahaan Daerah "Apotik Sukowati" Jl. Selatan Taman Pancasila Kabupaten Karanganyar. Dalam menjalankan usahanya Perusahaan Daerah "Apotik SUkowati" dapat membuka unit pelayanan dan jasa penunjang kesehatan lainnya di wilayah Kabupaten Karanganyar.

b. Tujuan, Tugas dan Usaha

Berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Nomor 28 Tahun 2001 Bab III Pasal 3 tujuan, tugas dan usaha didirikan Perusahaan Daerah "Apotik Sukowati" adalah sebagai berikut:

1. Perusahaan Daerah "Apotik Sukowati" dibentuk dengan tujuan untuk meningkatkan kesehatan masyarakat melalui penyediaan obat-obatan, barang-barang farmasi dan jasa penunjang kesehatan lainnya.
2. Perusahaan Daerah "Apotik Sukowati" mempunyai tugas menyelenggarakan otonomi daerah dibidang penjualan obat-obatan, jasa farmasi dan jasa penunjang kesehatan lainnya.
3. Untuk menyelenggarakan tugas sebagaimana dimaksud diatas, Perusahaan Daerah "Apotik Sukowati" melakukan usaha-usaha penjualan obat-obatan, jasa farmasi dan jasa penunjang kesehatan lainnya yang meliputi peracikan, pengubah berilah (signa), pencampuran, penjualan obat dan bahan obat, penyaluran perbekalan farmasi dan jasa penunjang kesehatan lainnya.

d. Permodalan

Berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Nomor 28 Tahun 2001 Bab IV Pasal 4 tentang Modal Perusahaan Daerah Apotik "Sukowati" menyebutkan:

- Ayat (1) : Modal Dasar Perusahaan Daerah Apotik "Sukowati" sebagaimana dimaksud pasal 2 Peraturan Daerah ini ditetapkan sebesar Rp. 3.000.000.000,00 (tiga milyar rupiah).
- Ayat (2) : Modal Disetor Perusahaan Daerah Apotik "Sukowati" sampai dengan ditetapkannya Peraturan Daerah ini sebesar Rp. 393.414.000,00 (tiga ratus sembilan puluh tiga juta empat ratus empat belas ribu rupiah)
- Ayat (3) : Modal Perusahaan Daerah Apotik "Sukowati" merupakan kekayaan daerah yang dipisahkan.
- Ayat (4) : Penambahan Modal Disetor sebagaimana dimaksud ayat (2) pasal ini sampai dengan dipenuhi Modal Dasar sebagaimana dimaksud ayat (1) pasal ini ditetapkan dengan Keputusan Bupati berdasarkan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah.
- Ayat (5) : Perubahan Modal Dasar sebagaimana dimaksud ayat (1) Pasal ini ditetapkan dengan Peraturan Daerah.

Pada tahun 2006 Perusahaan Daerah Apotik "Sukowati" mendapatkan penyertaan modal dari Pemerintah Kabupaten Karanganyar sebesar Rp. 200.000.000,00 (dua ratus juta rupiah).

Pada tahun 2018 mendapatkan penyertaan modal dari Pemerintah Daerah sebesar Rp. 500.000.000,00 (Lima ratus juta rupiah) pada tanggal 27 Desember 2018

II. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan & Penyajian Laporan Keuangan

Penyajian laporan keuangan Perusahaan Daerah Apotik Sukowati didasarkan pada kas modifikasi (*modified cash basis*). Pencatatan akuntansi Perusahaan masih sangat sederhana. Pembuatan Laporan Keuangan dilakukan setiap bulan. Laporan disajikan dalam satuan mata uang rupiah.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu 3 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 kas dan setara kas.

b. Transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah pengalihan sumber daya, jasa atau kewajiban antar pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, terlepas dari harga yang dibebankan. Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa yang biasanya terjadi, termasuk, tetapi tidak

1. Transaksi antara entitas dengan pemilik utamanya
2. Transaksi antara entitas dengan entitas lain dimana kedua entitas tersebut dibawah pengendalian bersama dari suatu entitas atau individu.
3. Transaksi dimana entitas atau individu yang mengendalikan entitas pelapor menimbulkan beban secara langsung yang bukan ditanggung oleh entitas pelapor.

c. Kas & Setara Kas

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

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan "Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

d. Piutang

Piutang terdiri dari piutang usaha dan piutang lain-lain. Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto dan Perusahaan tidak membentuk penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan review individual masing-masing saldo piutang pada akhir tahun.

e. Persediaan

Persediaan dinilai berdasarkan harga perolehan dengan menggunakan metode rata-rata (*average*). Pencatatan persediaan dilakukan dengan metode fisik (*physic method*). Perusahaan melakukan stock opname setiap 1 (satu) bulan sekali.

f. Hak Guna Tanah & Bangunan

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Kepala Daerah Tingkat II Karanganyar Nomor 539/99/Th.1985 Tentang penunjukan Penggunaan Tanah dan Gedung untuk usaha Apotik Sukowati Kabupaten Daerah Tingkat II Karanganyar, sehingga Perusahaan Daerah Apotik "Sukowati" dapat menggunakan dan memanfaatkan tanah dan bangunan yang berada diatasnya untuk kepentingan operasional perusahaan hingga batas waktu yang tidak ditentukan.

Penilaian Hak Guna Tanah & Bangunan berdasarkan estimasi NJOP tahun 2012 dikalikan prosentase atas keseluruhan tanah yang dipergunakan untuk Kantor Dinas Kesehatan dan Puskesmas Kabupaten Karanganyar. Hak Guna Tanah & Bangunan tersebut tidak diamortisasi.

g. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Tarif penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*strigth line method*)

PERUSAHAAN DAERAH APOTIK "SUKOWATI"
KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2020

berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap dengan rincian sebagai berikut:

	<u>Umur Ekonomis</u>	<u>Tarif</u>
- Inventaris	48 Bulan	25%

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

h. Hutang Usaha

Hutang usaha adalah kewajiban yang harus dibayar perusahaan kepada pihak ketiga atas kegiatan usaha perusahaan.

i. Hutang Bank

Hutang bank adalah pendanaan/pinjaman yang diperoleh dari bank untuk menjalankan kegiatan usaha perusahaan baik itu pinjaman berupa jangka pendek.

j. Ekuitas

Hak residual atas aset perusahaan setelah dikurangi semua kewajiban.

k. Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui ketika perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan; pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat tertagih.

Beban diakui pada saat terjadi transaksi kas keluar (*cash basis*)

l. Perpajakan / Pajak Penghasilan

Perusahaan belum mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan. Hutang Pajak merupakan pajak penghasilan badan yang harus dibayarkan Perusahaan Daerah (PD) Apotik "Sukowati" yang sudah dibebankan pada periode berjalan. Perhitungan Pajak Penghasilan menggunakan tarif final sebesar 0,5 % dari omset kotor.

PERUSAHAAN DAERAH APOTIK "SUKOWATI"

KABUPATEN KARANGANYAR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2020

Pos akun		2020		2019
1. Kas	Rp	28.778.001	Rp	15.471.301
Jumlah tersebut merupakan saldo kas tunai per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
2. Bank	Rp	22.908.796	Rp	83.435.300
Jumlah tersebut merupakan saldo Bank per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, dengan rincian:				
- Bank Mandiri	Rp	111.072	Rp	130.160
- Bank Jateng	Rp	22.797.724	Rp	3.305.140
- Deposito	Rp	-	Rp	80.000.000
	Rp	<u>22.908.796</u>	Rp	<u>83.435.300</u>
3. Piutang Dagang.....	Rp	81.287.390	Rp	81.287.390
Jumlah tersebut merupakan saldo piutang tagihan pada BPJS per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
4. Piutang Lain-Lain	Rp	2.300.000	Rp	2.300.000
Jumlah tersebut merupakan saldo piutang Karyawan per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
5. Persediaan Barang	Rp	122.563.661	Rp	164.916.017
Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan barang reguler dan Askes per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
6. Hak & Guna Tanah & Bangunan	Rp	475.570.587	Rp	475.570.587
Jumlah tersebut merupakan saldo hak dan guna tanah & bangunan per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
7. BANGUNAN	Rp	196.360.485	Rp	206.943.164
Jumlah tersebut merupakan saldo renovasi bangunan per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, dengan rincian:				
- Renovasi Bangunan	Rp	211.653.585	Rp	211.653.585
- (Akumulasi Penyusutan Bangunan)	Rp	(15.293.100)	Rp	(4.710.421)
	Rp	<u>196.360.484,75</u>	Rp	<u>206.943.164</u>
8. INTERIOR	Rp	81.851.432	Rp	86.266.487
Jumlah tersebut merupakan saldo interior bangunan per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, dengan rincian:				
- Interior ruangan	Rp	88.301.091	Rp	88.301.091
- (Akumulasi Penyusutan Interior)	Rp	(6.449.659)	Rp	(2.034.604)
	Rp	<u>81.851.432</u>	Rp	<u>86.266.487</u>
9. Inventaris & Akumulasi Penyusutan.....	Rp	-	Rp	-
Jumlah tersebut merupakan nilai buku inventaris per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, dengan rincian:				
- Inventaris	Rp	27.974.095	Rp	27.974.095
- Akumulasi Penyusutan	Rp	(27.974.095)	Rp	(27.974.095)
	Rp	<u>-</u>	Rp	<u>-</u>
10. Hutang Dagang	Rp	32.027.442	Rp	26.706.736
Jumlah tersebut merupakan Hutang Dagang per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				

Pos akun		2020		2019
11. Hutang Dana Alokasi Laba.....	Rp	-	Rp	-
Jumlah tersebut merupakan Hutang Dana Alokasi Laba per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
12. Hutang Pajak.....	Rp	203.993	Rp	162.883
Jumlah tersebut merupakan Pajak Terutang PPh Badan per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
13. Hutang Lain-Lain.....	Rp	10.000.000	Rp	-
Jumlah tersebut merupakan hutang lain-lain yang terdiri dari Hutang Bank BRI atas nama pengelola per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019.				
14. Modal Disetor.....	Rp	1.093.414.000	Rp	1.093.414.000
Jumlah tersebut merupakan Modal Disetor per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
15. Laba ditahan.....	Rp	(4.093.374)	Rp	34.330.664
Jumlah tersebut merupakan saldo laba ditahan per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, dengan rincian:				
Saldo Laba ditahan tahun lalu	Rp	34.330.664	Rp	75.360.664
Penambahan				
- Alokasi laba bersih tahun lalu	Rp	(38.424.038)	Rp	18.018.000
Pengurangan:				
- Koreksi persediaan awal	Rp	-	Rp	(59.047.999)
Jumlah Laba ditahan	Rp	(4.093.374)	Rp	34.330.664
16. Laba tahun berjalan.....	Rp	(119.931.711)	Rp	(38.424.038)
Jumlah tersebut merupakan saldo laba tahun berjalan periode 01 Jan s.d. 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
17. Penjualan Tunai.....	Rp	422.522.000	Rp	397.355.500
Jumlah tersebut merupakan saldo penjualan tunai periode 01 Jan s.d. 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
18. Penjualan Askes/BPJS.....	Rp	-	Rp	11.873.318
Jumlah tersebut merupakan saldo penjualan Askes/BPJS periode 01 Jan s.d. 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
19. Pendapatan Lain-Lain.....	Rp	-	Rp	-
Jumlah tersebut merupakan saldo Pendapatan lain-lain periode 01 Jan s.d. 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019				
20. Harga Pokok Penjualan.....	Rp	339.074.062	Rp	230.869.889
Jumlah tersebut merupakan saldo harga pokok penjualan periode 01 Jan s.d. 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, dengan rincian				
Persediaan Awal	Rp	164.916.017	Rp	63.634.267
Pembelian Reguler (Kredit)	Rp	213.975.106	Rp	261.554.260
Pembelian Tunai	Rp	82.746.600	Rp	75.794.556
(Potongan/Diskon Pembelian)	Rp	-	Rp	(5.197.177)
	Rp	461.637.723	Rp	395.785.906
Persediaan Akhir	Rp	(122.563.661)	Rp	(164.916.017)
Harga Pokok Penjualan	Rp	339.074.062	Rp	230.869.889

Pos akun		2020		2019
21. Beban Tenaga Kerja.....	Rp	155.121.900	Rp	159.627.400
Jumlah tersebut merupakan saldo beban tenaga kerja periode 01 Jan s.d. 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, dengan rincian:				
- Beban Gaji	Rp	128.800.000	Rp	140.944.000
- Beban Insentif & Lembur	Rp	8.600.000	Rp	-
- Beban DPLK	Rp	1.200.000	Rp	1.200.000
- Beban Honor Pengawas	Rp	6.000.000	Rp	9.500.000
- Beban Pesangon/ Tali Asih	Rp	-	Rp	1.000.000
- Beban Honor Programer	Rp	200.000	Rp	1.600.000
- Beban BPJS Kesehatan & Ketenagakerjaan	Rp	10.321.900	Rp	5.383.400
- Beban THR	Rp	-	Rp	-
	Rp	155.121.900	Rp	159.627.400
22. Beban Administrasi & Umum.....	Rp	43.140.900	Rp	41.655.302
Jumlah tersebut merupakan saldo beban administrasi & umum periode 01 Jan s.d. 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, dengan rincian:				
- Beban Apotik	Rp	1.937.900		7.996.650
- Beban Alat Tulis & Fotocopy	Rp	1.898.500		2.843.050
- Beban Listrik	Rp	11.015.500		8.677.886
- Beban PDAM	Rp	1.567.300		810.600
- Beban Telepon	Rp	1.137.100		1.087.116
- Beban Kebersihan & Sampah	Rp	280.000		1.380.000
- Beban Audit	Rp	16.049.000		18.500.000
- Beban Tugalah	Rp	-		360.000
- Beban Kantor Lainnya	Rp	9.255.600		-
	Rp	43.140.900	Rp	41.655.302
23. Beban Penyusutan.....	Rp	14.997.734	Rp	6.842.629
Jumlah tersebut merupakan saldo beban penyusutan periode 01 Jan s.d. 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019., dengan rincian sebagai berikut:				
- Beban Penyusutan Bangunan		10.582.679	Rp	4.710.421
- Beban Penyusutan Interior		4.415.055	Rp	2.034.604
- Beban Penyusutan Inventaris Kantor		-	Rp	97.604
	Rp	14.997.734	Rp	6.842.629
24. Pendapatan Diluar Usaha.....	Rp	12.846.931	Rp	4.583.059
Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan diluar usaha periode 01 Jan s.d. 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, dengan rincian:				
- Pendapatan Bunga Bank	Rp	746.931	Rp	4.583.059
- Pendapatan Lainnya	Rp	12.100.000	Rp	-
	Rp	12.846.931	Rp	4.583.059
25. Beban Diluar Usaha.....	Rp	853.435	Rp	13.240.695
Jumlah tersebut merupakan saldo beban diluar usaha periode 01 Jan s.d. 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, dengan rincian:				
- Beban Adm & Pajak Bank	Rp	373.435	Rp	13.240.695
- Beban Lainnya	Rp	480.000	Rp	-
	Rp	853.435	Rp	13.240.695
26. Beban Pajak.....	Rp	2.112.610	Rp	-
Jumlah tersebut merupakan saldo beban pajak periode 01 Jan s.d. 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019.				