

LAPORAN KEUANGAN
PUD ANEKA USAHA
KABUPATEN KARANGANYAR

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan 31 Desember 2023

Beserta

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN KEUANGAN
PUD ANEKA USAHA
KABUPATEN KARANGANYAR

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan 31 Desember 2023

Beserta

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Alamat :

Jl. Gatot Subroto, Gaum, Karanganyar.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA

KABUPATEN KARANGANYAR

Daftar Isi

Surat Pernyataan Direksi tentang Tanggung Jawab Laporan Keuangan Laporan Auditor Independen

Laporan Keuangan	<u>Halaman</u>
- Neraca	1 - 2
- Laporan Laba-rugi	3 - 4
- Laporan Perubahan Ekuitas	5 - 6
- Laporan Arus Kas	7
- Catatan atas Laporan Keuangan	8 - 23

Lampiran

- Lampiran 1. Daftar Persediaan
- Lampiran 2. Daftar Aset Tetap
- Lampiran 3. Daftar Aset Lainnya

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA

KABUPATEN KARANGANYAR

***Surat Pernyataan Direksi
tentang Tanggung Jawab Laporan Keuangan***

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA
KABUPATEN KARANGANYAR**

Atas nama perusahaan, yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Samidi, ST
Alamat Kantor : Jl. Gatot Subroto, Gaum, Tasikmadu, Karanganyar.
Nomor Telepon : (0271) – 495940, 4990121
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Karanganyar;
2. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Karanganyar tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Karanganyar telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Karanganyar tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam pencegahan dan penanggulangan kecurangan; dan
5. Bertanggung jawab atas kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Karanganyar.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Karanganyar, 10 Februari 2025

Direktur Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Karanganyar


(Samidi, ST)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA

KABUPATEN KARANGANYAR

Laporan Auditor Independen

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00013/3.0495/AU.2/11/1640-1/1/II/2025

Kepada Yth.

Kuasa Pemilik Modal (KPM) dan Dewan Pengawas

Perusahaan Umum Daerah (PUD) Aneka Usaha Kabupaten Karanganyar
di Karanganyar

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PUD Aneka Usaha terlampir, yang terdiri dari laporan neraca tanggal 31 Desember 2024 serta laporan laporan laba rugi, laporan perubahan aset neto 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 PUD Aneka Usaha tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) 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 PUD Aneka Usaha 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.

Penekanan Suatu Hal

Kami membawa perhatian pada catatan 16 atas laporan keuangan, pada tahun 2024 PUD Aneka Usaha dalam masa transisi peralihan status wajib pajak menjadi Pengusaha Kena Pajak (PKP). Beban pajak yang dibayarkan sebesar Rp11.618.012 merupakan jumlah atas pajak penghasilan selama dua bulan pada tahun 2024, yang nilainya dapat berbeda dengan hasil perhitungan oleh otoritas yang berwenang di kemudian hari. Perusahaan juga belum mengakui pajak penghasilan badan yang terutang. Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.

Halaman 1 dari 3

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Manajemen PUD Aneka Usaha bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) 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 PUD Aneka Usaha 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 PUD Aneka Usaha 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 PUD Aneka Usaha.

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.

- Memeroleh 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 PUD Aneka Usaha.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen PUD Aneka Usaha.
- 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 PUD Aneka Usaha 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 PUD Aneka Usaha 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.

Kantor Akuntan Publik
Naufal Widita Jati Cabang Surakarta



AM Jati Prakoso, SE., M.E.Sy., Ak., CA., CPA., ASEAN CPA

NIAP : AP.1640

Surakarta, 10 Februari 2025



Halaman 3 dari 3

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA

KABUPATEN KARANGANYAR

Laporan Keuangan Auditan

*Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023*

NERACA

Per 31 Desember 2024

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3	4.070.770.457	3.618.372.225
Uang Muka Pembelian	4	13.131.500	-
Persediaan	5	1.801.183.654	20.341.584
Beban Dibayar Dimuka	6	607.523	-
Jumlah Aset Lancar		5.885.693.134	3.638.713.809
ASET TIDAK LANCAR			
ASET TETAP	7		
Aset Tetap			
Tanah		18.990.000.000	18.990.000.000
Bangunan		19.646.963.162	12.877.210.817
Kendaraan		937.404.000	937.404.000
Peralatan dan Inventaris Kantor		2.052.106.067	4.749.344.362
Nilai Perolehan Aset Tetap		41.626.473.229	37.553.959.179
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		3.214.324.538	2.429.830.304
Jumlah Aset Tetap		38.412.148.691	35.124.128.875
Aset Lain-lain	8		
Aset Tak Berwujud		-	-
Aset Lainnya		89.543.368	-
Jumlah Aset Lainnya		89.543.368	-
JUMLAH ASET		44.387.385.193	38.762.842.684
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Jangka Pendek	9	118.935.772	688.586.802
Dana Pembagian Laba	10	8.765.409	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		127.701.181	688.586.802
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	11	-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		127.701.181	688.586.802

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
NERACA

Per 31 Desember 2024

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
EKUITAS	12		
Modal Disetor		41.939.212.708	35.939.212.708
Saldo Laba		1.692.177.692	1.401.831.221
Cadangan Umum		505.210.058	251.541.441
Cadangan Tujuan		123.083.554	184.472.142
Jasa produksi		-	118.879.348
Dana Kesejahteraan		-	118.879.348
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan		-	59.439.674
JUMLAH EKUITAS		44.259.684.012	38.074.255.882
JUMLAH KEWAJIBAN & EKUITAS		44.387.385.193	38.762.842.684

Karanganyar, 10 Februari 2025

Direktur PUD Aneka Usaha



SAMIDI, S.T

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR

LAPORAN LABA-RUGI

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
PENDAPATAN	13		
- Pendapatan Karcis Masuk		4.129.163.487	4.310.854.213
- Pendapatan Sewa Pelampung		59.790.000	69.082.000
- Pendapatan Sewa Ban		140.792.000	133.066.000
- Pendapatan Sewa Loker		11.816.000	8.271.000
- Pendapatan Parkir		348.082.000	346.106.000
- Pendapatan Member		465.180.000	378.461.000
- Pendapatan Permainan Anak		-	2.056.500
- Sewa Kolam		331.697.100	313.500.000
- Pendapatan Operasi Lainnya		52.800.000	50.023.600
- Pendapatan Sewa Kantin		16.500.000	18.000.000
- Pendapatan Sewa Tempat		3.200.000	1.300.000
- Pendapatan Sewa Tenant		109.540.000	102.575.000
- Pendapatan Sewa Gedung Teater		4.500.000	13.500.000
- Pendapatan Sewa Sound		146.200.000	22.300.000
- Pendapatan Sewa Kipas		67.500.000	41.500.000
- Pendapatan Tiket Roller Coaster		51.705.000	-
- Pendapatan Gedung Kebudayaan		195.652.530	-
Jumlah Pendapatan		6.134.118.117	5.810.595.313
BEBAN OPERASIONAL	14		
- Beban Pegawai		1.556.175.756	1.012.954.534
- Beban Dewan Pengawas dan Audit		130.222.441	81.300.476
- Beban Persediaan		285.481.076	276.692.082
- Beban Pemeliharaan		169.500.923	429.409.655
- Beban Makanan dan Minuman		61.606.320	74.180.950
- Beban Cetak dan Penggandaan		12.486.100	43.611.000
- Beban Bahan Bakar dan Gas		37.508.480	25.570.580
- Beban Jasa		438.549.025	503.083.892
- Beban Perjalanan Dinas		40.311.450	144.963.249
- Beban Penyusutan dan Amortisasi		1.085.667.816	668.068.141
- Beban Pajak Penghasilan dan Daerah		84.045.420	87.018.252
- Beban Promosi Puda		251.201.310	256.797.150
Jumlah Beban Operasional		4.152.756.117	3.603.649.962
LABA OPERASIONAL		1.981.362.000	2.206.945.351

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
LAPORAN LABA-RUGI

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2024	2023
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	15		
- Pendapatan Lain-lain		63.397.323	38.868.922
- Beban Lain-lain		329.233.867	519.766.200
Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional		(265.836.544)	(480.897.278)
LABA SEBELUM PAJAK		1.715.525.456	1.726.048.073
BEBAN PAJAK	16	11.618.012	34.923.958
LABA BERSIH		1.703.907.444	1.691.124.115

Karanganyar, 10 Februari 2025

Direktur PUD Aneka Usaha



SAMIDI, S.T

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2024

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Uraian	Modal Disetor	Cadangan Umum	Cadangan Tujuan	Jasa Produksi	Dana Kesejahteraan	TSP	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
Saldo Ekuitas, per 31 Desember 2022	31.500.875.708	79.843.334	70.006.737	-	-	-	866.396.010	32.517.121.789
- Tambahan Modal Disetor	4.438.337.000	-	-	-	-	-	-	4.438.337.000
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	1.691.124.115	1.691.124.115
- Dividen	-	-	-	-	-	-	(572.327.023)	(572.327.023)
- Cadangan Umum	-	171.698.107	-	-	-	-	(171.698.107)	-
- Cadangan Tujuan	-	-	114.465.405	-	-	-	(114.465.405)	-
- Jasa produksi	-	-	-	118.879.348	-	-	(118.879.348)	-
- Dana Kesejahteraan	-	-	-	-	118.879.348	-	(118.879.348)	-
- TSP	-	-	-	-	-	59.439.674	(59.439.674)	-
Saldo Ekuitas, per 31 Desember 2023	35.939.212.708	251.541.441	184.472.142	118.879.348	118.879.348	59.439.674	1.401.831.221	38.074.255.882

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2024

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah)

Uraian	Modal Disetor	Cadangan Umum	Cadangan Tujuan	Jasa Produksi	Dana Kesejahteraan	TSP	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
Saldo Ekuitas, per 31 Desember 2023	35.939.212.708	251.541.441	184.472.142	118.879.348	118.879.348	59.439.674	1.401.831.221	38.074.255.882
- Tambahan Modal Disetor	6.000.000.000						-	6.000.000.000
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	1.703.907.444	1.703.907.444
- Koreksi	-	-	-	-	-	-	277.563.141	277.563.141
- Dividen	-	-	-	-	-	-	(845.562.058)	(845.562.058)
- Cadangan Umum	-	253.668.617	-	-	-	-	(253.668.617)	-
- Cadangan Tujuan	-	-	(61.388.587)	-	-	-	(169.112.412)	(230.500.999)
- Jasa produksi	-	-	-	(118.879.348)	-	-	(169.112.412)	(287.991.759)
- Dana Kesejahteraan	-	-	-	-	(118.879.348)	-	(169.112.412)	(287.991.759)
- TSP	-	-	-	-	-	(59.439.674)	(84.556.206)	(143.995.880)
Saldo Ekuitas, per 31 Desember 2024	41.939.212.708	505.210.058	123.083.555	-	-	-	1.692.177.691	44.259.684.012

Karanganyar, 10 Februari 2025

Direktur PUD Aneka Usaha



SAMIDI, S.T

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah)

URAIAN	2024	2023
I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba/Rugi bersih	1.703.907.444	1.691.124.115
Piutang Usaha	13.131.500	64.975.750
Persediaan	(764.902.416)	6.446.992
Beban Dibayar Dimuka	(607.523)	-
Utang Usaha	(692.180.770)	669.523.750
Utang Jasa Produksi	(169.112.412)	-
Utang Dana Kesejahteraan	(169.112.412)	-
Utang Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	(84.556.206)	-
Penyusutan dan Amortisasi	1.085.667.816	668.068.141
Kerugian Piutang Tak Tertagih	-	60.397.000
Kerugian Penghapusan Aset Tetap	-	55.716.719
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	922.235.022	3.216.252.468
II. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Perolehan Aset Tetap	(5.285.323.000)	(6.260.445.800)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(5.285.323.000)	(6.260.445.800)
III. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penambahan Modal Disetor	6.000.000.000	4.438.337.000
Dividen	(845.562.058)	(572.327.023)
Cadangan Tujuan	(61.388.589)	-
Koreksi	(277.563.144)	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	4.815.486.210	3.866.009.977
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS BERSIH	452.398.232	821.816.645
Kas & Setara Kas Awal Periode	3.618.372.225	2.796.555.580
KAS & SETARA KAS AKHIR PERIODE	4.070.770.457	3.618.372.225

Karanganyar, 10 Februari 2025

Direktur PUD Aneka Usaha



SAMDI, S.T

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA

KABUPATEN KARANGANYAR

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

1. UMUM

A. Pendirian

Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha, yang selanjutnya disebut PUD Aneka Usaha didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 9 Tahun 2015 tentang Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha. Perusahaan mulai beroperasi tanggal 1 April 2016, berdasarkan Perizinan Berusaha Berbasis Risiko dengan Nomor Induk Berusaha: 2207220053933. Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha selanjutnya disebut PUD Aneka Usaha berkedudukan di Jalan Gatot Subroto, Kecamatan Tasikmadu, Kabupaten Karanganyar, dan dapat membuka cabang/unit baru di luar Kabupaten Karanganyar.

Perubahan terakhir peraturan dasar PUD Aneka Usaha berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 16 Tahun 2019 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 9 Tahun 2015 Tentang Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha, yang berlaku sejak tanggal 19 Juni 2019. Selanjutnya untuk melaksanakan ketentuan perubahan peraturan tersebut, diterbitkan Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 117 Tahun 2019 tentang Pedoman Operasional Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha, yang berlaku sejak tanggal 30 Desember 2019.

B. Tujuan dan Kegiatan Usaha

Tujuan PUD Aneka Usaha sebagaimana diatur dalam Peraturan Daerah Nomor 16 Tahun 2019 pasal 3 adalah sebagai berikut:

- a. Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian daerah pada umumnya;
- b. Menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyediaan barang dan jasa yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat sesuai kondisi dan potensi daerah yang bersangkutan berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik; dan
- c. Memperoleh laba dan/atau keuntungan.

Adapun kegiatan usaha yang dikelola oleh PUD Aneka Usaha berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 16 Tahun 2019 pasal 4 meliputi :

- a. Pengelolaan dan pengusahaan kolam renang Intan Pari;
- b. Pengelolaan dan pengusahaan edupark;
- c. Pengelolaan kawasan wisata alam Tawangmangu; dan
- d. Usaha lainnya.

C. Struktur Organisasi

Susunan Dewan Pengawas, Direktur, dan Kepala Bidang PUD Aneka Usaha untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut :

Dewan Pengawas	: Purwati, S.K.M., M. Kes
Direktur	: Samidi, ST
Kepala Satuan Pengawas Internal	: Novita Rahayu, SE
Kepala Bidang Keuangan & Perencanaan	: Astuti Prasetya, SH
Kepala Bidang Umum dan Kepegawaian	: Sri Handoko Budi Nugroho, ST., MM
Kepala Bidang Operasional	: Titin Riyadiningsih, S.H.G

Dewan Pengawas diangkat berdasarkan Surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor 500/290 Tahun 2022 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas Pada Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha, yang ditetapkan pada tanggal 10 Maret 2022. Masa jabatan Dewan Pengawas terhitung sejak tanggal ditetapkan sampai dengan 9 Maret 2026.

Direktur diangkat berdasarkan Surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor 581/2010 Tahun 2019, yang ditetapkan pada 30 Desember 2019, dengan masa jabatan lima tahun hingga 30 Desember 2024. Selanjutnya, masa jabatan Direktur diperpanjang melalui Surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor 500/857 Tahun 2024, tertanggal 29 Desember 2024.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

C. Struktur Organisasi - Lanjutan

Pengangkatan pejabat struktural PUD Aneka Usaha yang terdiri dari Kepala Bidang Umum dan Kepegawaian, Kepala Bidang Keuangan, Kepala Bidang Operasional, Kepala Satuan Pengawas Internal (SPI) berdasarkan Surat Keputusan Direktur sebagai berikut:

No.	Jabatan Struktural	Nomor Surat Keputusan Direktur
1.	Kepala Bidang Keuangan & Perencanaan	001 Tahun 2024
2.	Plt. Kepala Bidang Umum dan Kepegawaian	012 Tahun 2024
3.	Kepala Bidang Operasional	006 Tahun 2024
4.	Kepala Satuan Pengawas Internal	02/SK.01/PUD-AU/III/2021

Struktur organisasi dan tata kerja diatur dalam Surat Keputusan Direktur Nomor 001/SK.06/PUD-AU/XI/2016, sedangkan ketentuan operasional PUD Aneka Usaha diatur berdasarkan Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 117 Tahun 2019 tentang Pedoman Operasional Perusahaan Umum Daerah Aneka usaha.

D. Permodalan

Modal dasar PUD Aneka Usaha berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 16 Tahun 2019 pasal 5 ditetapkan sebesar Rp75.000.000.000 (tujuh puluh lima milyar rupiah), sedangkan modal disetor diawal perusahaan didirikan sebesar Rp23.922.511.869 (dua puluh tiga miliar sembilan ratus dua puluh dua juta lima ratus sebelas ribu delapan ratus enam puluh sembilan rupiah) dengan rincian sebagai berikut :

- Penyertaan modal uang tunai	:	2.423.571.869
- Hak pakai tanah seluas ± 12.660 m ² beserta bangunan	:	21.498.940.000
Jumlah		23.922.511.869

Hak pakai tanah seluas ± 12.660 m² beserta bangunan diatasnya berdasarkan hasil appraisal tahun 2017 terinci sebagai berikut:

- Tanah seluas + 12.660 m ²	:	18.990.000.000
- Bangunan-bangunan	:	2.444.140.000
- Sarana Pelengkap	:	64.800.000
Jumlah		21.498.940.000

Berikut ini adalah penambahan modal disetor di PUD Aneka Usaha dari awal berdiri sampai dengan 31 Desember 2024.

No.	Tahun	Peraturan Daerah (Perda) Penyertaan Modal	Jumlah (Rp)
1.	2015	Perda Kabupaten Karanganyar Nomor 16 Tahun 2019	23.922.511.869
2.	2021	SK Bupati Karanganyar Nomor 500/272 Tahun 2021	2.000.000.000
3.	2021	SK Bupati Karanganyar Nomor 500/913 Tahun 2021	1.500.000.000
4.	2022	SK Bupati Karanganyar Nomor 500/26 Tahun 2022	1.000.000.000
5.	2022	SK Bupati Karanganyar Nomor 500/698 Tahun 2022	4.000.000.000
6.	2023	SK Bupati Karanganyar Nomor 500/37 Tahun 2023	3.000.000.000
7.	2023	Perda Kabupaten Karanganyar Nomor 15 Tahun 2023	688.337.000
8.	2023	SK Bupati Karanganyar Nomor 500/1084 Tahun 2023	750.000.000
9.	2024	SK Bupati Karanganyar Nomor 500/31 Tahun 2024	6.000.000.000
Jumlah Penyertaan Modal per 31 Desember 2024			42.860.848.869

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar penyusunan dan pengukuran laporan keuangan

Laporan keuangan PUD Aneka Usaha terdiri dari Neraca, Laporan Laba-Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, dan Catatan atas Laporan Keuangan yang disusun berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP). Dasar penyusunan laporan keuangan, kecuali untuk laporan arus kas adalah dasar akrual. Pengukurannya berdasarkan biaya perolehan, kecuali beberapa akun tertentu yang disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Laporan arus kas disajikan dengan metode tidak langsung yang mengelompokkan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas atas aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank, dan semua investasi yang jatuh tempo dalam jangka waktu 3 (tiga) bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijaminkan serta dibatasi penggunaannya.

c. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan dalam jumlah bruto. Perusahaan tidak menghitung penurunan nilai sebesar estimasi penyisihan piutang tidak tertagih. Piutang yang benar-benar tidak tertagih akan langsung dihapuskan dan dibebankan pada laporan laba-rugi tahun berjalan. Piutang usaha yang tidak dilunasi lebih dari 1 (satu) periode diakui sebagai aset tidak lancar.

d. Persediaan

Persediaan dicatat berdasarkan harga perolehan terakhir dan dicatat menggunakan metode fisik. Persediaan berupa persediaan bahan habis pakai dan persediaan tidak habis pakai. Persediaan bahan habis pakai terdiri dari persediaan alat tulis kantor, perlengkapan, bahan kimia kolam, obat dan bahan medis, serta tiket dan flyer. Persediaan tidak habis pakai merupakan aset tetap yang nilai perolehannya dibawah Rp750.000 per unit.

e. Beban Dibayar Dimuka

Beban dibayar dimuka merupakan pembayaran di muka yang manfaatnya akan diperoleh pada masa yang akan datang. Beban dibayar dimuka diakui sebagai pos sementara pada saat pembayaran, dan berkurang pada saat jasa diterima atau berlalunya waktu.

f. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar nilai perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya-biaya yang dapat didistribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak-pajak yang dapat dikreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan nilai perolehan.

Nilai Satuan Minimum Kapitalisasi Aset Tetap sebesar Rp750.000 per unit dan diakui sebagai persediaan tidak habis pakai.

Penyusutan aset tetap dimulai pada tahun berikutnya setelah aset siap digunakan agar dapat dihitung untuk satu tahun penuh. Penyusutan dihentikan saat aset dihapusbukukan atau direklasifikasikan ke aset lain-lain. Penyusutan aset tetap dihitung per tahun (tidak secara bulanan) berdasarkan metode garis lurus (*straight line method*) dengan asumsi tidak ada nilai residu dan taksiran masa manfaat ekonomis, atau berdasarkan tarif penyusutan dengan rincian sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Umur Ekonomis	Tarif Penyusutan
- Bangunan	20 Tahun	5%
- Peralatan Kantor	4, 5 atau 8 Tahun	25%, 20% atau 12,5%
- Kendaraan	8 Tahun	12,5%

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

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 dijual akan dihentikan pengakuannya dari laporan posisi keuangan pada tanggal transaksi penjualan. Selisih antara nilai tercatat aset tetap dengan harga jual dikurangi biaya transaksi akan diakui sebagai laba atau rugi penjualan aset tetap dalam laporan laba rugi periode berjalan.

Aset tetap yang dihentikan dari penggunaan aktif entitas, maka tidak memenuhi definisi aset tetap, dan harus dipindahkan ke aset lainnya sesuai nilai tercatatnya/nilai buku.

g. Aset Lain-lain

Aset Lain-lain merupakan aset perusahaan yang tidak dapat dikelompokkan dalam aset lancar, investasi jangka panjang, dan aset tetap. Aset lain-lain dinilai berdasarkan nilai buku, dan penghapusannya diakui sebagai pengurang ekuitas.

Aset tetap yang dimaksudkan untuk dihentikan dari penggunaan aktif perusahaan, direklas ke aset lain-lain pada akun aset lainnya menurut nilai tercatat/nilai buku, dan tidak disusutkan. Proses penghapusan terhadap aset lainnya dilakukan paling lama 12 (dua belas) bulan sejak direklas, kecuali ditentukan lain menurut ketentuan perundang-undangan.

Aset lain-lain berupa aset tidak berwujud diakui pada saat manfaat ekonomi di masa datang yang diharapkan atau jasa potensial yang diakibatkan dari aset tidak berwujud tersebut akan mengalir kepada/dinikmati oleh perusahaan. Aset tidak berwujud disajikan sebesar nilai bukunya, dan diamortisasi dengan metode garis lurus dengan masa manfaat yang dapat dibatasi oleh ketentuan hukum, peraturan atau kontrak.

h. Utang Usaha

Utang Usaha merupakan kewajiban jangka pendek yang timbul karena kegiatan operasional, meliputi utang kepada pemasok bahan bangunan dan rekanan (kontraktor), serta kewajiban imbalan pascakerja.

i. Dana Pembagian Laba

Dana Pembagian Laba merupakan kewajiban jangka pendek yang timbul dari kegiatan pembagian laba tahun berjalan yang dialokasikan untuk jasa produksi, jasa kesejahteraan, dan tanggung jawab sosial perusahaan (TSP). Jasa produksi dibagikan secara proporsional berdasarkan indeks yang diatur dalam Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 117 Tahun 2019. Dana kesejahteraan digunakan untuk pembayaran tunjangan BPJS Kesehatan dan Ketenagakerjaan, serta cadangan imbalan pascakerja.

j. Kewajiban Jangka Panjang

Merupakan suatu kewajiban yang diharapkan akan dibayar/diselesaikan atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan.

k. Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat berdasarkan asas bruto sebesar nilai wajar pembayaran yang diterima, tidak termasuk diskon penjualan dan potongan volume. Jumlah yang menjadi bagian pihak ketiga seperti Pajak Pertambahan Nilai dikeluarkan dari pendapatan. Pendapatan dan beban diakui pada saat terjadinya dengan menggunakan basis akrual.

l. Pendapatan (Beban) Lainnya

Pendapatan (beban) lainnya merupakan pendapatan (beban) diluar kegiatan utama perusahaan yang jumlahnya tidak material.

m. Pembagian Laba Bersih

Pembagian laba bersih setelah pajak diatur dalam Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 16 Tahun 2019 pasal 40 ayat (2) ditetapkan sebagai berikut:

- Dividen sebesar 50%;
- Cadangan Umum (cadangan yang dibentuk dari penyisihan saldo laba atau laba bersih yang penggunaannya sesuai dengan Anggaran Dasar/Anggaran Rumah Tangga) sebesar 15%;

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

- Cadangan Tujuan (cadangan yang dibentuk dari penyisihan saldo laba atau laba bersih yang disisihkan dengan tujuan tertentu) sebesar 10%;
- Jasa Produksi (dibagikan kepada dewan pengawas, direktur, dan pegawai yang pembagiannya diatur dengan Keputusan Direksi atas dasar jabatan dan kinerja berdasarkan indeks yang diatur dalam pasal 114 ayat (1) Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 117 Tahun 2019) sebesar 10%;
- Dana Kesejahteraan sebesar 10%; dan
- Dana TSP (Tanggung Jawab Sosial Perusahaan) sebesar 5%.

n Pajak Penghasilan Badan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, maka diakui sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui pajak tangguhan.

Pajak penghasilan diukur berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2018 tentang Pajak Penghasilan Atas Penghasilan Dari Usaha Yang Diterima Atau Diperoleh Wajib Pajak Yang Memiliki Peredaran Bruto Tertentu, yaitu pengenaan pajak penghasilan final pasal 4 ayat (2) sebesar 0,5% (nol koma lima persen) dari omset yang tidak melebihi Rp4.800.000.000,- (empat miliar delapan ratus juta rupiah). Entitas ketika sudah ditetapkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP), maka pajak penghasilannya diukur berdasarkan Undang-Undang Harmonisasi Peraturan Perpajakan Nomor 7 Tahun 2021.

o. Imbalan Pasca Kerja

PUD Aneka Usaha mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan Nomor 13/2003. Dalam ketentuan tersebut perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besaran imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah program imbalan pasti. Kebijakan imbalan pasca kerja diatur dalam Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 117 Tahun 2019 pada Bab IV tentang Kepegawaian.

3. KAS DAN SETARA KAS

	2024	2023
Kas		
- Kas Kecil	31.331.800	183.983.201
- Kas Kecil Kasir Tiket	3.150.000	650.000
- Kas Pembagian Laba	2.105.872	20.817.884
Jumlah Kas	36.587.672	205.451.085
Bank		
- PT Bank Jateng (No. Rek: 3-019-10027-5)	4.299.333	66.475.860
- PT Bank Jateng (No. Rek: 2.019-26678-1)	195.652.530	-
- PT Bank Jateng (No. Rek: 2.019-28150-0)	107.531	-
- PT BPR Bank Daerah Karanganyar (No. Rek: 001.130.0002885)	2.059.626.044	2.720.895.803
- PT BPR Bank Daerah Karanganyar (No. Rek: 001.130.0000639)	30.211.297	4.811.726
- PT BPR BKK Jateng (No. Rek: 010209003429)	154.812.135	62.316.524
- PT BPR BKK Jateng (No. Rek: 010209003820)	300.719.592	396.452.886
- PT BPR Bank Daerah Karanganyar (No. Rek: 001.130.0005579)	2.234.821	1.459.176
- PT BPR Bank Daerah Karanganyar (No. Rek: 001.130.0005575)	256.334.540	60.490.379
- PT BPR Bank Daerah Karanganyar (No. Rek: 001.130.0005577)	16.471.202	75.004.538
Jumlah yang Dipindahkan	3.020.469.025	3.387.906.892

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

3. KAS DAN SETARA KAS - Lanjutan

	2024	2023
- Jumlah yang Dipindahkan	3.020.469.025	3.387.906.892
- PT BPR Bank Daerah Karanganyar (No. Rek: 001.130.0005576)	4.488.963	4.434.602
- PT BPR Bank Daerah Karanganyar (No. Rek: 001.130.0005580)	8.939.743	19.201.683
- PT BPR Bank Daerah Karanganyar (No. Rek: 001.130.0005578)	285.054	1.377.963
Jumlah Bank	3.034.182.785	3.412.921.140
Deposito		
- Deposito PT. BPR BKK Jateng (No. Rek : 010303000515)	500.000.000	-
- Deposit Bank Daerah Karanganyar (No. rek 0011060000310)	500.000.000	-
Jumlah Deposito	1.000.000.000	-
Jumlah Kas dan Setara Kas	4.070.770.457	3.618.372.225

Kas Kecil per 31 Desember 2024 sebesar Rp31.331.800 terdiri dari:

Keterangan	Jumlah (Rp)
- Pendapatan tiket tanggal 31 Desember 2024 yang belum disetorkan ke bank	22.895.000
- Pendapatan member 31 Desember 2024 yang belum disetorkan ke bank	4.140.000
- Kas Kecil	377.775
- Iuran BPJS Karyawan	3.918.910
- Selisih Kas	115
Jumlah Kas Kecil	31.331.800

Kas Kecil Kasir Tiket per 31 Desember 2024 sebesar Rp3.150.000 terdiri dari:

Keterangan	Jumlah (Rp)
- Kasir Tiket	2.500.000
- Kasir Tiket	500.000
- Kasir parkir	100.000
- Kasir Ban	50.000
Jumlah Kas Kecil Kasir	3.150.000

Rekening di PT Bank Jateng dengan nomor rekening: 3-019-10027-5 merupakan rekening bank yang berfungsi untuk menerima penyertaan modal dari Pemerintah Kabupaten Karanganyar, nomor rekening: 2.019-26678-1 untuk primaan pendapatan kerjasama pengelolaan gedung kebudayaan, dan nomor rekening: 2.019-28150-0 untuk pembayaran gaji. Rekening di PT BPR Bank Daerah Karanganyar (Perseroda) dengan nomor rekening: 001.130.0002885 dan 001.130.0000639, masing-masing berfungsi untuk membiayai kegiatan operasional dan kegiatan permodalan entitas. Rekening PT BPR BKK Jateng dengan nomor rekening: 010209003429 dan 010209003820, masing-masing berfungsi untuk menyimpan penerimaan dari penjualan *e-ticketing* dan *e-member*.

Rekening di PT BPR Bank Daerah Karanganyar berfungsi untuk menyimpan dana yang berasal dari alokasi laba sebagai berikut:

Keterangan	Nomor Rekening
- Dividen	Nomor : 001.130.0005579
- Cadangan Umum	Nomor : 001.130.0005575
- Cadangan Tujuan	Nomor : 001.130.0005577
- Jasa Produksi	Nomor : 001.130.0005576
- Dana Kesejahteraan karyawan	Nomor : 001.130.0005580
- Tanggung jawab Sosial Perusahaan	Nomor : 001.130.0005578

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

3. KAS DAN SETARA KAS - Lanjutan

Deposito PT BPR BKK Jateng dengan nomor rekening: 010303000515 jangka waktu 3 (tiga) bulan dan suku bunga 3,25% per tahun. Deposit Bank Daerah Karanganyar dengan nomor rekening: 0011060000310 jangka waktu 3 (tiga) bulan dan suku bunga 5,25% per tahun.

4. UANG MUKA PEMBELIAN

	2024	2023
Uang Muka Pembelian	13.131.500	-
Jumlah Uang Muka Pembelian	13.131.500	-

Uang muka pembelian sebesar Rp13.131.500 merupakan uang muka pembelian software akuntansi online pada PT Kandita Konsultan Grup berdasarkan Surat Kontrak Kerja Nomor: 02/SPK_KKG/VIII/2024 dan 705/SKL.01/Pudau/VIII/2024 tanggal 15 Agustus 2024.

5. PERSEDIAAN

	2024	2023
Persediaan Alat Tulis Kantor (ATK)	7.128.500	5.263.200
Persediaan Perlengkapan	13.562.030	1.264.000
Persediaan Bahan Kimia Kolam	27.008.104	4.213.784
Persediaan Obat dan Bahan Medis	389.500	5.000
Persediaan Tidak Habis Pakai	1.744.989.000	8.230.000
Persediaan Tiket dan Flyer	8.106.520	1.365.600
Jumlah Persediaan	1.801.183.654	13.814.384

Daftar persediaan tahun 2024 sebesar Rp1.801.183.654 dapat dilihat di lampiran 1. Persediaan tidak habis pakai sebesar Rp1.744.989 diperoleh dari kenaikan persediaan yang berasal dari pembelian, reklas masuk dari aset tetap perolehan tahun 2023 dan 2024 yang nilai perolehannya dibawah Rp750.000 per unit.

Berikut adalah mutasi persediaan tidak habis pakai tahun 2024:

Saldo Awal Persediaan Tidak Habis Pakai	8.230.000
Penambahan:	
- Pembelian	2.677.000
- Reklas masuk aset tetap perolehan tahun 2023	951.515.000
- Reklas masuk aset tetap perolehan tahun 2024	782.567.000
Jumlah Persediaan Tidak Habis Pakai	1.744.989.000

6. BEBAN DIBAYAR DIMUKA

	2024	2023
Asuransi Dibayar Dimuka	607.523	-
Jumlah Beban Dibayar Dimuka	607.523	-

Asuransi dibayar dimuka merupakan pembayaran iuran jaminan kecelakaan kerja dan jaminan ketenagakerjaan BPJS ketenagakerjaan yang ditanggung perusahaan untuk bulan Januari 2025.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

7. ASET TETAP

Rincian Aset Tetap adalah sebagai berikut:

	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan:				
Tanah	18.990.000.000	-	-	18.990.000.000
Bangunan dan Gedung	12.877.210.817	6.769.752.345	-	19.646.963.162
Kendaraan	937.404.000	-	-	937.404.000
Peralatan dan Inventaris	4.749.344.362	1.078.016.000	3.775.254.295	2.052.106.067
Jumlah Nilai Perolehan	37.553.959.179	7.847.768.345	3.775.254.295	41.626.473.229
Akumulasi Penyusutan	(2.429.830.304)	(1.085.667.816)	(301.173.582)	(3.214.324.538)
Nilai Buku Aset Tetap	35.124.128.875	6.762.100.529	3.474.080.713	38.412.148.691

Kenaikan bersih aset tetap tahun 2024 sebesar Rp4.072.514.050, jumlah tersebut diperoleh dari selisih antara kolom penambahan sebesar Rp7.847.768.345 dan kolom pengurangan sebesar Rp3.775.254.295. Penambahan aset tetap berasal dari perolehan aset tetap dari pembelian/pembangunan dari dana penyertaan modal, sisa dana penyertaan modal tahun sebelumnya dan dana operasional entitas, serta reklasifikasi masuk antar aset tetap dari perolehan tahun 2023. Sedangkan pengurangan aset tetap berasal dari reklasifikasi keluar ke persediaan tidak habis pakai, bangunan, dan aset lain-lain.

Akumulasi penyusutan tahun 2024 sebesar Rp3.214.324.538 yang diperoleh dari saldo awal akumulasi penyusutan ditambah dengan beban penyusutan tahun 2024 sebesar Rp1.085.667.816 (catatan 14), dan dikurangi dengan akumulasi penyusutan atas aset tetap yang direklas ke aset lain-lain sebesar Rp301.173.582.

Berikut ini adalah penjelasan mutasi nilai perolehan aset tetap tahun 2024:

Saldo Awal	37.553.959.179
Penambahan:	
- Dana penyertaan modal	6.000.000.000
- Sisa dana penyertaan modal tahun sebelumnya	67.890.000
- Dana operasional PUD Aneka Usaha	88.656.000
- Reklasifikasi masuk antar aset tetap dari perolehan tahun 2023	1.691.222.345
Jumlah Penambahan Aset Tetap	7.847.768.345
Pengurangan:	
- Reklasifikasi keluar ke persediaan tidak habis pakai	741.800.000
- Reklasifikasi keluar ke persediaan tidak habis pakai dari perolehan tahun 2023	951.515.000
- Reklasifikasi keluar antar aset tetap dari perolehan tahun 2023	1.691.222.345
- Reklasifikasi keluar antar aset lain-lain	390.716.950
Jumlah Pengurangan Aset Tetap	3.775.254.295
Jumlah Kenaikan Bersih Aset Tetap	4.072.514.050
Saldo Akhir Aset Tetap	41.626.473.229

Realisasi penyertaan modal tahun 2024 sebesar Rp6.000.000.000 dan sisa dana penyertaan modal sebesar Rp67.890.000 digunakan untuk kegiatan investasi sesuai dengan Rencana Kerja Anggaran Perusahaan (RKAP) tahun 2024 sebagai berikut:

Nama Kegiatan Investasi	Jumlah (Rp)
- Peningkatan area parkir sisi barat & pagar pembatas	889.850.000
- Pengadaan meja dan kursi untuk gedung budaya	741.800.000
Jumlah yang Dipindahkan	1.631.650.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

7. ASET TETAP - Lanjutan

- Jumlah yang Dipindahkan	1.631.650.000
- Penataan selasar kolam dewasa	245.650.000
- Revitalisasi kamar bilas kolam dewasa putra & putri	891.650.000
- Pembangunan kolam indoor syariah	993.880.000
- Revitalisasi perkantoran	792.400.000
- Sarana & prasarana kolam indoor syariah	843.300.000
- Konsultan roller coaster	50.000.000
- Konsultan perencanaan proyek tahun 2024	50.000.000
- Konsultan pengawasan CV. Arsitra	50.000.000
- Pompa dan instalasi mekanikal elektrik kolam	147.800.000
- Penyempurnaan interior kantor	247.560.000
- Kamar bilas kolam indoor	124.000.000
Jumlah Realisasi Penyertaan Modal Tahun 2024	6.067.890.000

Daftar aset tetap dapat dilihat di Lampiran 2. Penjelasan mutasi nilai perolehan masing-masing jenis aset tetap adalah sebagai berikut:

1. Tanah

Tidak ada mutasi penambahan dan/ atau pengurangan tanah di tahun 2024.

2. Bangunan dan Gedung

Saldo Awal	12.877.210.817
Penambahan:	
- Pembangunan dari dana penyertaan modal	5.078.530.000
- Reklasifikasi masuk dari peralatan perolehan tahun 2023	1.691.222.345
Jumlah Penambahan	6.769.752.345
Saldo Akhir Bangunan dan Gedung	19.646.963.162

3. Kendaraan

Tidak ada mutasi penambahan dan/ atau pengurangan kendaraan di tahun 2024.

4. Peralatan dan Inventaris

Saldo Awal	4.749.344.362
Penambahan:	
- Pembelian dari dana penyertaan modal	989.360.000
- Pembelian dari dana operasional PUD Aneka Usaha	88.656.000
Jumlah Penambahan	1.078.016.000
Pengurangan:	
- Rekalsifikasi keluar ke persediaan	1.693.315.000
- Rekalsifikasi keluar ke bangunan	1.691.222.345
- Rekalsifikasi keluar ke aset lain-lain	390.716.950
Jumlah Penambahan	3.775.254.295
Saldo Akhir Peralatan dan Inventaris	2.052.106.067

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

8. ASET LAIN-LAIN

	2024	2023
Aset Tak Berwujud	36.000.000	36.000.000
Akumulasi Amortisasi	(36.000.000)	(36.000.000)
Nilai Buku Aset Tak Berwujud	-	-
Aset Lainnya	89.543.368	-
Jumlah Aset Lain-lain	89.543.368	-

Aset lainnya tahun 2024 sebesar Rp89.543.368 merupakan nilai buku dari reklasifikasi aset tetap yang diberhentikan penggunaannya (catatan 7). Daftar aset tetap yang dihentikan penggunaannya dan diakui sebagai aset lainnya dapat dilihat Lampiran 3. Berikut adalah nilai perolehan dan akumulasi penyusutan aset tetap yang dihentikan penggunaannya:

- Nilai Perolehan Aset Tetap yang Dihentikan Penggunaannya	390.716.950
- Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(301.173.582)
Nilai Buku Aset Lainnya	89.543.368

9. UTANG JANGKA PENDEK

	2024	2023
Beban Yang Masih Harus Dibayar	88.000.000	36.436.802
Utang Usaha Pihak Ketiga	1.650.000	652.150.000
Pendapatan Iuran BPJS Karyawan diterima dimuka	3.918.910	-
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	25.366.862	-
Jumlah Utang Jangka Pendek	118.935.772	688.586.802

Utang jangka pendek tahun 2024 sebesar Rp118.935.772 merupakan kewajiban atas bonus akhir tahun pegawai sebesar Rp88.000.000, utang usaha pihak ketiga atas pembelian e-ticketing pada PT GIT Solution Amikom sebesar Rp1.650.000, dan kewajiban imbalan pascakerja sebesar Rp25.366.862.

10. DANA PEMBAGIAN LABA

	2024	2023
Utang Dividen	-	-
Utang Jasa Produksi	-	-
Utang Dana Kesejahteraan	8.702.728	-
Utang Tanggung Jawab Sosial	62.681	-
Jumlah Dana Pembagian Laba	8.765.409	-

Perusahaan telah membayarkan dividen dan jasa produksi atas alokasi pembagian laba tahun 2023 masing-masing sebesar Rp845.562.058 dan Rp169.112.412 di tahun 2024 (Catatan 12), sehingga utang dividen dan jasa produksi tahun 2024 sebesar Rp0. Selain itu, realisasi tanggung jawab sosial perusahaan tahun 2024 sebesar Rp84.493.525 untuk mendukung kegiatan olahraga, pengembangan UMKM, dan bina lingkungan.

Utang dana kesejahteraan sebesar Rp8.702.728 dengan rincian mutasi sebagai berikut:

- Alokasi Laba tahun 2023 untuk dana kesejahteraan	169.112.412
- Reklas masuk sisa dana kesejahteraan tahun 2023 dari ekuitas	19.635.226
- Pembayaran tunjangan hari raya tahun 2024	(102.989.388)

Jumlah yang Dipindahkan 85.758.250

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

10. DANA PEMBAGIAN LABA

- Jumlah yang Dipindahkan	85.758.250
- Pembayaran BPJS Kesehatan	(25.745.522)
- Pembayaran BPJS Ketenagakerjaan	(25.943.138)
- Cadangan imbalan pascakerja	(25.366.862)
Jumlah Utang Dana Kesejahteraan	8.702.728

11. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG

	2024	2023
Kewajiban Jangka Panjang	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	-	-

12. EKUITAS

	2024	2023
Modal Disetor	41.939.212.708	35.939.212.708
Saldo Laba	1.692.177.691	1.401.831.221
Cadangan Umum	505.210.058	251.541.441
Cadangan Tujuan	123.083.555	184.472.142
Jasa produksi	-	118.879.348
Dana Kesejahteraan	-	118.879.348
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	-	59.439.674
Jumlah Ekuitas	44.259.684.009	38.074.255.882

Ekuitas tahun 2024 sebesar Rp44.259.684.009, dengan total modal disetor per 31 Desember 2024 sebesar Rp41.939.212.708 yang diperoleh dari saldo awal modal disetor sebesar Rp35.939.212.708, dan penambahan modal disetor berupa kas sebesar Rp6.000.000.000 berdasarkan Keputusan Bupati Karanganyar Nomor 500/31 Tahun 2024 tentang Penambahan Modal Disetor Pada Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha tanggal 2 Januari 2024.

Saldo laba tahun 2024 sebesar Rp1.692.177.691 diperoleh dari mutasi yang mempengaruhi saldo laba sebagai berikut:

Saldo laba per 31 Desember 2023	1.401.831.221
Penambahan:	
- Laba tahun 2024	1.703.907.444
- Koreksi	277.563.144
Jumlah Penambahan	1.981.470.588
Pengurangan:	
- Pembayaran dividen	(845.562.058)
- Pembagian cadangan umum	(253.668.617)
- Pembagian cadangan tujuan	(169.112.412)
- Pembagian Jasa Produksi	(169.112.412)
- Pembagian Dana Kesejahteraan	(169.112.412)
- Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	(84.556.206)
Jumlah Pengurangan	(1.691.124.115)
Saldo laba per 31 Desember 2024	1.692.177.694

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

12. EKUITAS - Lanjutan

Koreksi saldo laba tahun 2024 sebesar Rp277.563.144 diperoleh dari penutupan saldo jasa produksi, dana kesejahteraan, dan tanggungjawab sosial perusahaan di akun ekuitas yang telah digunakan di tahun 2023 masing-masing sebesar Rp118.879.348, Rp99.244.122, dan Rp59.439.674.

PUD Aneka Usaha telah menyetorkan dividen sebesar Rp845.562.058 atas laba tahun 2023 ke Rekening Kas Umum Daerah Kabupaten Karanganyar di tahun 2024, serta mengalokasikan ke cadangan umum sebesar Rp253.668.617 dan cadangan tujuan, jasa produksi, serta dana kesejahteraan masing-masing sebesar Rp169.112.4412, dan dana tanggung jawab sosial perusahaan (TSP) sebesar Rp84.556.206 (catatan 10).

Cadangan umum tahun 2024 sebesar Rp505.210.058 berasal dari saldo awal dan alokasi laba tahun 2023 sebesar Rp253.668.617, tanpa ada pemakaian cadangan umum di tahun 2024. Cadangan tujuan tahun 2024 sebesar Rp123.083.555 dengan rincian mutasi sebagai berikut:

Saldo Awal	184.472.142
Penambahan:	
- Alokasi laba tahun 2023	169.112.412
Pengurangan:	
- Peningkatan mutu pelayanan	149.475.000
- Pemeliharaan kolam renang	2.974.000
- Pemeliharaan sarana lainnya	78.052.000
Jumlah Pengurangan	230.501.000
Jumlah Cadangan Tujuan	123.083.553

13. PENDAPATAN

	2024	2023
Pendapatan Karcis Masuk	4.129.163.487	4.310.854.213
Pendapatan Sewa Pelampung	59.790.000	69.082.000
Pendapatan Sewa Ban	140.792.000	133.066.000
Pendapatan Sewa Loker	11.816.000	8.271.000
Pendapatan Parkir	348.082.000	346.106.000
Pendapatan Member	465.180.000	378.461.000
Pendapatan Permainan Anak	-	2.056.500
Sewa Kolam	331.697.100	313.500.000
Pendapatan Operasi Lainnya	52.800.000	50.023.600
Pendapatan Sewa Kantin	16.500.000	18.000.000
Pendapatan Sewa Tempat	3.200.000	1.300.000
Pendapatan Sewa Tenant	109.540.000	102.575.000
Pendapatan Sewa Gedung Teater	4.500.000	13.500.000
Pendapatan Sewa Sound	146.200.000	22.300.000
Pendapatan Sewa Kipas	67.500.000	41.500.000
Pendapatan Tiket Roller Coaster	51.705.000	-
Pendapatan Sewa Gedung Kebudayaan	195.652.530	-
Jumlah Pendapatan	6.134.118.117	5.810.595.313

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

14. BEBAN OPERASIONAL

	2024	2023
Beban Pegawai		
- Gaji dan Tunjangan Direksi dan Karyawan	1.285.955.756	545.436.400
- Honor Pengganti Shift	3.477.500	14.720.000
- Honor Piket Hari Libur	88.635.000	85.860.000
- Honor Pegawai Vakum	-	22.690.000
- Beban Jasa Produksi	-	114.465.405
- Lembur	40.672.500	48.500.000
- THR	-	65.990.925
- Beban Pegawai Lainnya	2.200.000	26.550.000
- Honor Lembur Nasional	34.935.000	37.045.000
- Tunjangan Perbantuan Satpol	-	15.200.000
- Tunjangan BPJS Kesehatan	-	15.320.546
- Tunjangan BPJS Ketenagakerjaan	-	21.176.258
- Honor Sekretariat	12.300.000	-
- Bonus Akhir Tahun	88.000.000	-
Jumlah Beban Pegawai	1.556.175.756	1.012.954.534
Beban Dewan Pengawas dan Audit		
- Honor Dewan Pengawas	73.029.648	58.700.476
- Beban Audit	57.192.793	22.600.000
Jumlah Beban Dewan Pengawas dan Audit	130.222.441	81.300.476
Beban Persediaan		
- Beban Alat Tulis Kantor	32.044.506	24.152.000
- Beban Benda Pos dan Materai	1.000.000	503.000
- Beban Perlengkapan	-	6.658.800
- Beban Perlengkapan Kelistrikan	10.942.410	3.849.750
- Beban Perlengkapan Kesehatan	2.581.200	1.884.000
- Beban Bahan Tidak Habis Pakai	18.032.300	1.879.000
- Beban Perlengkapan Dapur dan Alat Makan	-	1.763.190
- Beban Cetak Karcis	1.194.980	-
- Beban Obat Air	219.685.680	236.002.342
Jumlah Beban Persediaan	285.481.076	276.692.082
Beban Pemeliharaan		
- Pemeliharaan Gedung	17.679.000	27.015.500
- Pemeliharaan Peralatan Kantor	40.354.000	4.493.000
- Pemeliharaan Kendaraan	12.574.951	1.551.000
- Pemeliharaan Kolam Renang	60.821.972	30.400.000
- Pemeliharaan Taman	1.951.500	2.077.500
- Pemeliharaan Sarana Lainnya	36.119.500	363.872.655
Jumlah Beban Pemeliharaan	169.500.923	429.409.655

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

14. BEBAN OPERASIONAL - Lanjutan

	2024	2023
Beban Makanan dan Minuman		
- Makan dan Minum Pegawai	32.274.820	30.986.900
- Makan dan Minum Rapat	13.650.000	24.656.100
- Makan dan Minum Jamuan Tamu	15.681.500	18.537.950
Jumlah Beban Makanan dan Minuman	61.606.320	74.180.950
Beban Cetak dan Penggandaan		
- Beban Fotokopi dan Jilid	3.481.600	1.707.100
- Beban Cetak Tiket	-	6.668.900
- Beban Cetak MMT	3.220.000	29.615.000
- Beban Cetak Sticker	3.692.000	420.000
- Beban Cetak Lainnya	2.092.500	5.200.000
Jumlah Beban Cetak dan Penggandaan	12.486.100	43.611.000
Beban Bahan Bakar dan Gas		
- Beban Bahan Bakar Vakum	21.574.480	19.625.980
- Beban Bahan Bakar Kendaraan	14.928.000	5.274.600
- Isi Tabung Pemadam Kebakaran	350.000	670.000
- Isi Tabung Gas	-	-
- Beban Bahan Bakar Lainnya	656.000	-
Jumlah Beban Bahan Bakar dan Gas	37.508.480	25.570.580
Beban Jasa		
- Beban Listrik	283.141.014	248.773.131
- Beban Air	18.891.000	27.527.400
- Beban Telepon dan Internet	10.696.822	10.687.665
- Beban Langganan Koran	1.380.000	1.380.000
- Beban Asuransi	9.000.000	9.000.000
- Beban Sewa	1.500.000	5.550.000
- Beban Jasa Ekspedisi	46.500	-
- Beban TSP	4.581.200	58.214.500
- BPJS Kesehatan	8.899.839	-
- BPJS Ketenagakerjaan	10.412.962	-
- Beban Jasa Pihak Ketiga	35.561.750	11.850.000
- Beban Peningkatan Mutu Pelayanan	42.477.418	104.446.980
- Beban Listrik Gedung Teater	8.985.520	25.654.216
- Beban Retribusi Sampah	2.975.000	-
Jumlah Beban Jasa	438.549.025	503.083.892
Beban Perjalanan Dinas		
- Perjalanan Dinas Dalam Kota	10.438.950	8.377.100
- Perjalanan Dinas Luar Kota	29.872.500	136.586.149
Jumlah Beban Perjalanan Dinas	40.311.450	144.963.249

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

14. BEBAN OPERASIONAL - Lanjutan

	2024	2023
Beban Penyusutan dan Amortisasi		
- Beban Penyusutan Bangunan	707.243.065	549.231.947
- Beban Penyusutan Kendaraan	116.609.375	25.038.125
- Beban Penyusutan Peralatan Kantor	261.815.376	84.798.069
- Beban Amortisasi	-	9.000.000
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	1.085.667.816	668.068.141
Beban Pajak Penghasilan dan Daerah		
- Pajak PPh 21	-	-
- PBB	5.945.336	5.691.200
- Pajak Kendaraan	8.441.500	2.642.000
- Pajak Parkir	31.521.400	78.685.052
- Pajak Air Tanah	13.637.184	-
- Pajak Hiburan	24.500.000	-
Jumlah Beban Pajak Penghasilan dan Daerah	84.045.420	87.018.252
Beban Promosi		
- Beban Promosi	47.900.000	123.631.300
- Beban Event	203.301.310	133.165.850
Jumlah Beban Promosi	251.201.310	256.797.150
Jumlah Beban Operasional	4.152.756.117	3.603.649.962

15. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

	2024	2023
Pendapatan Lain-lain		
- Pendapatan Bunga	51.972.744	38.368.922
- Pendapatan Lainnya	11.424.579	500.000
Jumlah Pendapatan Lain-lain	63.397.323	38.868.922
Beban Lain-lain		
- Beban Administrasi Bank	9.181.014	7.898.781
- Beban Dana Sosial	110.462.200	67.681.600
- Beban Lainnya	78.106.153	97.813.900
- Beban Pengadaan Pegawai	40.749.800	110.675.000
- Kerugian Penghapusan Aset Tetap	-	55.716.719
- Kerugian Penghapusan Persediaan	1.194.100	-
- Beban Sharing Penjualan Member	17.025.600	24.583.200
- Beban Pengadaan Seragam	-	95.000.000
- Kerugian Penghapusan Piutang	-	60.397.000
- Honor Soundman dan Teknisi Kipas	72.515.000	-
Jumlah Beban Lain-lain	329.233.867	519.766.200
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain	(265.836.544)	(480.897.278)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

16. BEBAN PAJAK PENGHASILAN

	2024	2023
Beban Pajak	11.618.012	34.923.958
Jumlah Beban Pajak Penghasilan	11.618.012	34.923.958

PUD Aneka Usaha dalam masa transisi peralihan status wajib pajak menjadi Pengusaha Kena Pajak (PKP). Beban pajak yang dibayarkan sebesar Rp11.618.012 merupakan jumlah atas pajak penghasilan 2 (dua) bulan di tahun 2024. Perusahaan belum mengakui pajak penghasilan badan yang terutang.

17. ALOKASI LABA BERSIH

	2024	2023
Dividen (50%)	851.953.722	845.562.058
Cadangan Umum (15%)	255.586.117	253.668.617
Cadangan Tujuan (10%)	170.390.744	169.112.412
Jasa Produksi (10%)	170.390.744	169.112.412
Dana Kesejahteraan (10%)	170.390.744	169.112.412
Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (5%)	85.195.372	84.556.206
	1.703.907.444	1.691.124.115

Laba bersih tahun 2024 sebesar Rp1.703.907.444. Pembagian laba bersih di atas berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 16 Tahun 2019 pasal 40 ayat 2. Jumlah tersebut akan dibagikan dan dibayarkan di tahun 2025.

18. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

Tidak terdapat kejadian signifikan setelah tanggal neraca yang memerlukan penyesuaian terhadap penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024.

19. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen PUD Aneka Usaha Kabupaten Karanganyar bertanggungjawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan PUD Aneka Usaha Kabupaten Karanganyar untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 yang diotorisasi pada tanggal 10 Februari 2025.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA

KABUPATEN KARANGANYAR

Lampiran Laporan Keuangan Auditan

LAMPIRAN 1
DAFTAR PERSEDIAAN PUD ANEKA USAHA
Per 31 Desember 2024

NO.	NAMA BARANG	SATUAN	JUMLAH	HARGA SATUAN	TOTAL (Rp)
A.	PERSEDIAAN ALAT TULIS KANTOR				
1	Kertas Thermal	roll	4	30.000	120.000
2	Karet Penghapus (Setip)	pcs	2	7.500	15.000
3	Box File	pcs	12	70.000	840.000
4	Kertas F4 Polos	rim	5	66.500	332.500
5	Kertas A4	rim	3	60.000	180.000
6	Sticky Note uk. 125 x 75 mm	pcs	2	14.500	29.000
7	Sticky Note uk. 100 x 75 mm	pcs	13	10.000	130.000
8	Sticky Note uk. 50 x 75 mm	pcs	4	5.000	20.000
9	Sticky Note uk. 15 x 50 mm	pcs	2	16.500	33.000
10	Sticky Note uk. 51 x 38 mm	pcs	7	10.000	70.000
11	Stapler HD-10	pcs	3	10.000	30.000
12	Stapler HD-10	pcs	2	11.000	22.000
13	Stapler HD-50	pcs	3	35.000	105.000
14	Isi Stappler No. 10-1M	box	4	2.500	10.000
15	Isi Stappler No. 3 24/6	box	28	4.500	126.000
16	Buku Kwarto Hardcover	pcs	4	27.000	108.000
17	Buku Tulis	pcs	18	5.000	90.000
18	Paperclips	box	2	3.500	7.000
19	Baterai AA	pcs	35	3.500	122.500
20	Baterai AAA	pcs	10	8.750	87.500
21	Baterai C	pcs	9	15.000	135.000
22	Baterai C	pcs	15	7.000	105.000
23	Lem Kertas Cair	pcs	16	8.500	136.000
24	Lem G	pcs	2	9.000	18.000
25	Lakban Hitam Besar	roll	6	21.000	126.000
26	Selotip Bening Besar	roll	5	17.500	87.500
27	Selotip Bening Sedang	roll	1	2.000	2.000
28	Selotip Bening 12mm	roll	12	5.000	60.000
29	Double Tape Besar	roll	2	6.500	13.000
30	Double Tape Kecil	roll	1	3.500	3.500
31	Amplop Polos Tanggung	box	3	21.000	63.000
32	Amplop Polos Besar	box	3	29.500	88.500
33	Ballpoint Gel 0.5 V3 Hitam	pcs	16	3.500	56.000
34	Ballpoint Gel 0.5 V3 Biru	pcs	16	3.500	56.000
35	Ballpoint AE7	pcs	7	2.000	14.000
36	Ballpoint Gsoft	pcs	9	2.500	22.500
37	Ballpoint Gel Liner Biru 1.0	pcs	15	7.000	105.000
38	Ballpoint Gel Liner Hitam 0.5	pcs	2	3.000	6.000
39	Ballpoint Gel	pcs	9	2.500	22.500
40	Penghapus Whiteboard	pcs	1	7.500	7.500
41	Snelhecter Plastik	pcs	7	3.500	24.500

NO.	NAMA BARANG	SATUAN	JUMLAH	HARGA SATUAN	TOTAL (Rp)
42	Buku Kas Folio	pcs	1	20.000	20.000
43	Buku Kas Kwarto	pcs	5	9.000	45.000
44	Penggaris Mika	pcs	3	12.000	36.000
45	Penggaris Besi	pcs	1	22.000	22.000
46	Tinta Stempel	pcs	1	5.000	5.000
47	Stopmap Kertas	pack	1	50.000	50.000
48	Materai 10.000	lembar	29	10.000	290.000
49	Spidol Besar	pcs	10	10.000	100.000
50	Spidol Besar Permanen	pcs	2	8.500	17.000
51	Cutter Besar	pcs	4	17.500	70.000
52	Cutter Kecil	pcs	5	10.000	50.000
53	Cutter Kecil	pcs	2	8.000	16.000
54	Double Tape Foam	pcs	8	14.500	116.000
55	Tipe-X Cair	pcs	4	6.000	24.000
56	Tipe-X Kertas	pcs	8	10.000	80.000
57	Stabilo	pcs	9	10.000	90.000
58	Binder Clip Besar	pcs	5	5.000	25.000
59	Binder Clip Besar	pcs	23	2.500	57.500
60	Binder Clip Kecil	pcs	24	500	12.000
61	Binder Clip Tanggung	pcs	22	1.000	22.000
62	Binder Clip Sedang	pcs	11	2.000	22.000
63	Kwitansi	pcs	38	8.000	304.000
64	Buku Hardcover Kwarto	pcs	4	14.000	56.000
65	Map Plastik Kancing	pcs	21	4.000	84.000
66	Map Plastik Jepit	pcs	5	13.000	65.000
67	Map Plastik Snelhecter	pcs	5	13.000	65.000
68	Tinta Printer T6641	pcs	1	100.000	100.000
69	Tinta Printer T6642	pcs	1	100.000	100.000
70	Tinta Printer T6644	pcs	1	100.000	100.000
71	Tinta Printer 003	pcs	1	100.000	100.000
72	Tinta Printer 003	pcs	1	100.000	100.000
73	Tinta Printer 003	pcs	1	100.000	100.000
74	Tinta Printer 003	pcs	1	100.000	100.000
75	Business File	pcs	28	3.500	98.000
76	Clear Holder	pcs	3	48.000	144.000
77	Label No. 103	pack	2	6.000	12.000
78	Label No. 99	pack	24	6.000	144.000
79	Mika Cover	pack	1	60.000	60.000
80	Gunting uk. Sedang	pcs	4	8.500	34.000
81	Gunting uk. Kecil	pcs	1	6.000	6.000
82	Kertas Cover	pack	1	55.000	55.000
83	Stempel Tanggal	pcs	1	10.000	10.000
84	Stempel Lunas	pcs	1	11.500	11.500
85	Odner uk. Folio	pcs	4	25.000	100.000
86	Odner uk. Kwarto	pcs	1	25.000	25.000
87	Buku Hardcover Folio	pcs	5	49.000	245.000

NO.	NAMA BARANG	SATUAN	JUMLAH	HARGA SATUAN	TOTAL (Rp)
88	Buku Hardcover Folio	pcs	4	26.000	104.000
89	Papan Alat Tulis	pcs	1	7.500	7.500
JUMLAH PERSEDIAAN ALAT TULIS KANTOR (A)					7.128.500
B.	PERLENGKAPAN				
1	Payung Lipat	psc	4	60.000	240.000
2	Kemoceng	pcs	4	15.000	60.000
3	Sabun Cuci Tangan	botol	1	28.500	28.500
4	Sabun Cuci Tangan	pcs	1	7.750	7.750
5	Sabun Cuci Tangan	pcs	2	19.250	38.500
6	Taplak	pcs	11	30.000	330.000
7	Serbet	pcs	10	6.000	60.000
8	Sarung tangan kain	pasang	2	5.000	10.000
9	Bendera PUD	pcs	2	25.000	50.000
10	Gayung	pcs	1	10.000	10.000
11	Pembersih Porselen dan Keramik	botol	1	71.400	71.400
12	Pembersih Porselen dan Keramik	pcs	1	40.600	40.600
13	Pembersih Kaca Botol Semprot	pcs	1	8.500	8.500
14	Sabun Cuci Piring	pcs	2	9.000	18.000
15	Sabun Cuci Piring	pcs	1	7.400	7.400
16	Pembersih Lantai	pcs	2	12.000	24.000
17	Pembersih Lantai	pcs	1	9.000	9.000
18	Karbol Pembersih Lantai	galon	1	92.750	92.750
19	Karbol Pembersih Lantai	botol	1	25.250	25.250
20	Pengharum Ruangan Refill	botol	7	32.500	227.500
21	Pengharum Kamar Mandi Gantung	pcs	4	9.750	39.000
22	Pengharum Ruangan Gantung	pcs	6	9.750	58.500
23	Pel Lobby	pcs	3	55.000	165.000
24	Refill Kain Pembersih Pel Lobby	pcs	6	40.000	240.000
25	Alat Pel Kain	pcs	5	80.000	400.000
26	Aluminium Flat Mop	pcs	1	117.000	117.000
27	Keranjang Sampah Basic	pcs	1	30.000	30.000
28	Kapur Barus Kamar Mandi	pack	4	23.000	92.000
29	Kapur Barus Kamar Mandi	pack	7	24.800	173.600
30	Sapu Rayung	pcs	4	16.000	64.000
31	Sapu Rayung	pcs	11	25.000	275.000
32	Sapu Plafon	pcs	2	18.000	36.000
33	Sapu Lidi Panjang	pcs	25	5.000	125.000
34	Sapu Lidi Bergagang	pcs	5	12.000	60.000
35	Sikat Tangan	pcs	6	20.000	120.000
36	Sikat WC	pcs	3	15.000	45.000
37	Sikat WC	pcs	6	23.000	138.000
38	Sikat KM	pcs	2	23.000	46.000
39	Sikat Lantai KM Bergagang	pcs	6	50.000	300.000
40	Garuk Air / Laber	pcs	8	50.000	400.000
41	Plastik Sampah	pack	4	30.000	120.000
42	Plastik Packing	pack	2	22.500	45.000

NO.	NAMA BARANG	SATUAN	JUMLAH	HARGA SATUAN	TOTAL (Rp)
43	Ikarak	pcs	2	28.740	57.480
44	Sabut Cuci Piring	pcs	1	21.250	21.250
45	Sabut Cuci Piring	pcs	3	3.500	10.500
46	Sabut Cuci Piring	pcs	4	5.500	22.000
47	Sabut Cuci Piring	pcs	2	4.500	9.000
48	MCB 20A	pcs	1	35.000	35.000
49	Oli Samping	pcs	2	23.500	47.000
50	Lampu LED Hoodlight	pcs	2	195.000	390.000
51	Lampu LED	pcs	6	48.750	292.500
52	Perekat Extreme Serbaguna	set	3	160.500	481.500
53	Tempat Sabun	pcs	1	5.900	5.900
54	Wiper Kaca	pcs	1	24.780	24.780
55	Wiper Kaca / Pembersih Kaca	pcs	1	9.170	9.170
56	Steker Listrik	pcs	4	12.000	48.000
57	Mata Bor Beton 6mm	pcs	1	27.000	27.000
58	Mata Bor Beton 8mm	pcs	1	30.000	30.000
59	Mata Bor Beton 6mm	pcs	1	25.000	25.000
60	Lem Pipa PVC	kaleng	1	60.000	60.000
61	Klem Sepeda	pcs	5	30.000	150.000
62	Baut Gypsum	box	1	90.000	90.000
63	Baut Fiser	pcs	100	300	30.000
64	Paku Baja 3cm	box	1	20.000	20.000
65	Mata Gerinda Potong	box	1	65.000	65.000
66	Mata Gerinda Perata	box	1	212.500	212.500
67	Stiker "Harga Sewa Ban dan Pelampung"	pcs	1	25.000	25.000
68	Stiker "Harga Sewa Loker"	pcs	1	25.000	25.000
69	Stiker "Ban & Pelampung Harus Dikembal	pcs	1	25.000	25.000
70	Stiker "Dilarang Merusak Fasilitas"	pcs	7	25.000	175.000
71	Stiker "Dilarang Melepas Shower"	pcs	7	25.000	175.000
72	Dop Drat PVC 1/2"	pcs	3	2.500	7.500
73	Dop Drat Kuningan 1/2"	pcs	3	10.000	30.000
74	Isolasi Listrik Besar	pcs	2	7.000	14.000
75	Selotip Pipa (Seal Tape)	pcs	7	6.500	45.500
76	Wall Shower	pcs	3	60.000	180.000
77	Wall Shower	pcs	1	60.000	60.000
78	Kepala Afur Wastafel	pcs	1	47.500	47.500
79	Hand Counter	pcs	2	19.750	39.500
80	Kran Tembok 1/2"	pcs	5	45.000	225.000
81	Kran Urinal	pcs	1	275.000	275.000
82	Dudukan Jet Shower	pcs	1	13.500	13.500
83	Selang Flexible 30cm	pcs	8	40.000	320.000
84	Kepala Jet Shower	pcs	4	25.000	100.000
85	Baut Pipa Double Nepel	pcs	5	11.000	55.000
86	Hi Temp Grease	pcs	3	60.000	180.000
87	Fiser S5	dus	1	7.500	7.500
88	Fiser S6	box	1	10.000	10.000

NO.	NAMA BARANG	SATUAN	JUMLAH	HARGA SATUAN	TOTAL (Rp)
89	Fiser S8	box	1	15.000	15.000
90	Asbak Bulat	pcs	2	13.500	27.000
91	Stop Kran 1 1/2"	pcs	1	67.000	67.000
92	Stop Kran 2"	pcs	6	120.000	720.000
93	Sock Drat Luar	pcs	2	8.000	16.000
94	Saklar Tunggal	pcs	6	20.000	120.000
95	Saklar Ganda	pcs	4	24.000	96.000
96	Alat Dalam Tangki Monoblok TP	set	1	120.000	120.000
97	Megaphone	pcs	1	700.000	700.000
98	Tali Tambang	roll	1	606.000	606.000
99	Tali Tambang	roll	1	750.000	750.000
100	Pipa Stainless Steel 1 1/4"	btg	4	135.800	543.200
101	Harnes Half Body Dewasa	pcs	1	350.000	350.000
102	Webbing	pcs	2	48.000	96.000
103	Carabiner Screw Baja Oval	pcs	2	92.000	184.000
104	Carabiner Snap Baja	pcs	2	80.000	160.000
105	Tool Bag Hard Base	pcs	1	345.000	345.000
JUMLAH PERLENGKAPAN (B)					13.562.030
C.	BAHAN KIMIA KOLAM				
1	Caporit 60%	kg	465	24.324	11.310.809
2	Poly Aluminium Chloride (PAC)	kg	696	12.973	9.029.187
3	Triklorit 90%	kg	172	30.000	5.160.000
4	Copper Sulfat	kg	31	48.649	1.508.108
JUMLAH PERSEDIAAN BAHAN KIMIA KOLAM (C)					27.008.104
D.	OBAT DAN BAHAN MEDIS				
1	Obat Luka Antiseptic	botol	2	Rp 52.000	104.000
2	Minyak Kayu Putih	botol	2	Rp 43.000	86.000
3	Plester Gulung	roll	2	Rp 13.000	26.000
4	Plester Luka	sachet	1	Rp 10.000	10.000
5	Kasa Steril	dus	1	Rp 4.000	4.000
6	Kapas	plastik	2	Rp 8.000	16.000
7	Obat Tetes Mata	botol	1	Rp 18.500	18.500
8	Alkohol	botol	3	Rp 15.000	45.000
9	Revanol	botol	2	Rp 10.000	20.000
10	Kasa Gulung	pack	2	Rp 5.000	10.000
11	Kasa Gulung	pack	4	Rp 5.000	20.000
12	Masker Medis	box	1	Rp 30.000	30.000
JUMLAH PERSEDIAAN OBART DAN BAHAN MEDIS (D)					389.500
E.	PERSEDIAAN TIDAK HABIS PAKAI				
1	Ban Dalam Ring 13	pcs	27	52.000	1.404.000
2	Ban Dalam Ring 14	pcs	16	63.000	1.008.000
3	Alat Pendeteksi Uang	unit	1	180.000	180.000
4	Bendera	unit	1	85.000	85.000
5	Grill kolam	unit	8	600.000	4.800.000
6	Ban Pelampung	unit	50	78.000	3.900.000
7	Microfon Locket	unit	50	18.000	900.000

NO.	NAMA BARANG	SATUAN	JUMLAH	HARGA SATUAN	TOTAL (Rp)
8	Perlengkapan Vakum	unit	3	2.100.000	6.300.000
9	Alat vakum	unit	80	7.750	620.000
10	pelampung	unit	10	795.000	7.950.000
11	Tali tambang	Roll	1	605.000	605.000
12	Drum Sampah	Unit	6	202.000	1.212.000
13	Ban	unit	100	57.500	5.750.000
14	Pelampung	unit	10	752.400	7.524.000
15	Jas Hujan	unit	6	201.000	1.206.000
16	Ban dalam pelampung	unit	50	75.000	3.750.000
17	Tong Sampah	unit	12	156.667	1.880.000
18	Lampion	unit	27	96.296	2.600.000
19	Kursi Gedung Kebudayaan	unit	1300	655.354	851.960.000
20	Meja Gedung Kebudayaan	unit	130	500.000	65.000.000
21	Kursi Karyawan	unit	20	550.000	11.000.000
22	Perlengkapan Sound system	paket	1	23.555.000	23.555.000
23	Kursi Gedung Kebudayaan	unit	1200	555.000	666.000.000
24	Meja Gedung Kebudayaan	unit	120	631.667	75.800.000
JUMLAH PERSEDIAAN TIDAK HABIS PAKAI (E)					1.744.989.000
F.	PERSEDIAAN TIKET, FLYER, & SARANA PROMOSI				
1	Kartu Member	lbr	791	1.000	791.000
2	Kartu Vip Membership	lbr	81	15.000	1.215.000
3	Tiket Sewa Ban Baru	lbr	1960	243	476.933
4	Kartu e-member	lbr	226	7.500	1.695.000
5	Kartu e-member Anggota Club Renang	lbr	65	7.500	487.500
6	Tiket Sewa Pelampung Baru	lbr	2092	243	509.053
7	Tiket Masuk	lbr	1356	100	135.600
8	Tiket Loker Baru	lbr	2110	243	513.433
9	Kalender Duduk	pcs	33	37.000	1.221.000
10	Kalender Dinding	pcs	59	18.000	1.062.000
JUMLAH PERSEDIAAN TIKET, FLYER, & SARANA PROMOSI (F)					8.106.520
JUMLAH PERSEDIAAN (A+B+C+D+E+F)					1.801.183.654

LAMPIRAN 2
DAFTAR ASET TETAP PUD ANEKA USAHA
Per 31 Desember 2024

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2024	Nilai Buku 31 Des 2024
I	TANAH							
1	Tanah	1995		18.990.000.000	-	-	-	18.990.000.000
Jumlah Tanah (I)				18.990.000.000	-	-	-	18.990.000.000
II	GEDUNG DAN BANGUNAN							
1	Gedung Kantor dan Kolam	1990	5%	423.571.869	423.571.869	-	423.571.869	-
2	Gedung Kantor, Kolam & Sarana Pelengkap	2015	5%	2.085.368.131	834.147.253	104.268.407	938.415.659	1.146.952.472
3	Kanopi SAR	2015	5%	11.550.000	4.620.000	577.500	5.197.500	6.352.500
4	Gedung dan Tempat Parkir	2016	5%	183.165.000	64.107.750	9.158.250	73.266.000	109.899.000
5	Renovasi Gedung 2016	2016	5%	45.033.000	15.761.550	2.251.650	18.013.200	27.019.800
6	Renovasi Gedung 2017	2017	5%	93.986.200	28.195.860	4.699.310	32.895.170	61.091.030
7	Taman	2018	5%	17.721.000	4.430.250	886.050	5.316.300	12.404.700
8	Sumur Bor	2018	5%	118.000.000	29.500.000	5.900.000	35.400.000	82.600.000
9	Kaca Ruang Fitness	2018	5%	20.000.000	5.000.000	1.000.000	6.000.000	14.000.000
10	Renovasi Gedung 2019	2019	5%	18.450.000	3.690.000	922.500	4.612.500	13.837.500
11	Koreksi Akumulasi Penyusutan 2019	2020	5%	-	(153.485.446)	-	(153.485.446)	153.485.446
12	Renovasi grill, plafon, & kamar mandi	2021	5%	198.950.000	19.895.000	9.947.500	29.842.500	169.107.500
13	Renovasi Ruang Kerja	2021	5%	139.852.775	13.985.278	6.992.639	20.977.916	118.874.859
14	Pos Satpam	2021	5%	12.294.725	1.229.473	614.736	1.844.209	10.450.516
15	Pembangunan kolam anak	2021	5%	547.000.000	54.700.000	27.350.000	82.050.000	464.950.000
16	Pembangunan kolam arus	2021	5%	720.955.000	72.095.500	36.047.750	108.143.250	612.811.750
17	Sistem sirkulasi kolam arus dan plumbing	2021	5%	323.250.000	32.325.000	16.162.500	48.487.500	274.762.500
18	Renovasi pesawat dan helikopter	2022	5%	148.500.000	7.425.000	7.425.000	14.850.000	133.650.000
19	Sistem sirkulasi kolam arus & plumbing	2022	5%	198.000.000	9.900.000	9.900.000	19.800.000	178.200.000
	Tahap II							

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2024	Nilai Buku 31 Des 2024
20	Pengadaan Wahana, perbaikan kamar mandi kolam timur dan parkir	2022	5%	315.000.000	15.750.000	15.750.000	31.500.000	283.500.000
21	Pembangunan rumah pompa, balancing tank, finishing kolam dan landscape	2022	5%	545.000.000	27.250.000	27.250.000	54.500.000	490.500.000
22	Penataan Drainase dan hal kolam anak	2022	5%	277.500.000	13.875.000	13.875.000	27.750.000	249.750.000
23	Kolam Renang Khusus Wanita	2022	5%	1.000.000.000	50.000.000	50.000.000	100.000.000	900.000.000
24	Shelter pengunjung kolam anak	2022	5%	676.818.000	33.840.900	33.840.900	67.681.800	609.136.200
25	DP Pembuatan Lintasan Wahana Coaster	2022	5%	492.147.117	24.607.356	24.607.356	49.214.712	442.932.405
26	DP Pembuatan Kereta Lintasan	2022	5%	185.000.000	9.250.000	9.250.000	18.500.000	166.500.000
27	Pembangunan kolam renang dewasa, ruang b	2022	5%	841.574.000	42.078.700	42.078.700	84.157.400	757.416.600
28	Pembangunan Ruang Bilas Anak	2022	5%	484.316.000	24.215.800	24.215.800	48.431.600	435.884.400
29	Kolam renang anak dan wahana	2022	5%	684.716.000	34.235.800	34.235.800	68.471.600	616.244.400
30	Pagar sebelah barat Intanpari	2022	5%	270.182.000	13.509.100	13.509.100	27.018.200	243.163.800
31	Pembangunan sumur dan rumah pompa	2022	5%	247.060.000	12.353.000	12.353.000	24.706.000	222.354.000
32	Konsultan assesment pengoperasian roller c	2022	5%	83.250.000	4.162.500	4.162.500	8.325.000	74.925.000
33	Penataan waterpark Intanpari (Kapitalisasi)	2023	5%	537.000.000	-	26.850.000	26.850.000	510.150.000
34	Stasiun Roller Coaster	2023	5%	932.000.000	-	46.600.000	46.600.000	885.400.000
35	Kereta Roller Coaster	2023	5%	1.600.722.345	-	80.036.117	80.036.117	1.520.686.228
36	Gate Pintu Masuk Roller Coaster	2023	5%	90.500.000	-	4.525.000	4.525.000	85.975.000
37	Peningkatan area parkir sisi barat dan pagar pembatas	2024	5%	939.850.000	-	-	-	939.850.000
38	Penataan selasar kolam dewasa	2024	5%	245.650.000	-	-	-	245.650.000
39	Revitalisasi kamar bilas kolam dewasa	2024	5%	891.650.000	-	-	-	891.650.000
40	Pembangunan kolam indoor syariah	2024	5%	993.880.000	-	-	-	993.880.000
41	Revitalisasi perkantoran	2024	5%	792.400.000	-	-	-	792.400.000
42	Sarana & prasarana kolam indoor syariah	2024	5%	843.300.000	-	-	-	843.300.000
43	Pompa & instalasi mekanikal elektrikal kolam	2024	5%	197.800.000	-	-	-	197.800.000
44	Kamar bilas kolam indoor syariah	2024	5%	124.000.000	-	-	-	124.000.000

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2024	Nilai Buku 31 Des 2024
45	Pembayaran konsultan roller coaster	2024	5%	50.000.000	-	-	-	50.000.000
JUMLAH GEDUNG DAN BANGUNAN (II)				19.646.963.162	1.776.222.491	707.243.065	2.483.465.556	17.163.497.606
III	KENDARAAN							
1	Sepeda Motor WIN	1993	12,5%	4.529.000	4.529.000	-	4.529.000	-
2	Honda Revo	2016	12,5%	13.800.000	12.075.000	1.725.000	13.800.000	-
3	Mobil Ertiga	2016	12,5%	186.505.000	163.191.875	23.313.125	186.505.000	-
4	Toyota Hilux	2023	12,5%	508.460.000	-	63.557.500	63.557.500	444.902.500
5	pick up bak terbuka grandmax	2023	12,5%	190.950.000	-	23.868.750	23.868.750	167.081.250
6	motor roda 3 pengangkut sampah	2023	12,5%	33.160.000	-	4.145.000	4.145.000	29.015.000
JUMLAH KENDARAAN (III)				937.404.000	179.795.875	116.609.375	296.405.250	640.998.750
IV	PERALATAN DAN INVENTARIS KANTOR							
1	Lampu merkuri	1990	12,5%	255.000	255.000	-	255.000	-
2	Meja 1/2 Biro	1990	12,5%	372.000	372.000	-	372.000	-
3	Kompresor	2004	12,5%	995.000	995.000	-	995.000	-
4	Kotak Undian	2005	12,5%	150.000	150.000	-	150.000	-
5	Gerobak sampah	2006	12,5%	850.000	850.000	-	850.000	-
6	Regulator	2007	12,5%	250.000	250.000	-	250.000	-
7	Kursi SAR	2007	12,5%	1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-
8	Papan pengumuman	2007	12,5%	900.000	900.000	-	900.000	-
9	Tabung oksigen	2007	12,5%	800.000	800.000	-	800.000	-
10	Alat potong rumput	2010	12,5%	1.692.012	1.692.012	-	1.692.012	-
11	2 Alamari	2013	12,5%	4.620.000	4.620.000	-	4.620.000	-
12	2 AC Daikin 2pk	2016	12,5%	12.200.000	10.675.000	1.525.000	12.200.000	-
13	2 AC Panasonic 3/4 pk	2016	12,5%	6.400.000	5.600.000	800.000	6.400.000	-
14	2 UPS Pralink	2016	12,5%	3.000.000	2.625.000	375.000	3.000.000	-
15	1 Komputer PC	2016	12,5%	6.000.000	5.250.000	750.000	6.000.000	-
16	2 LED LG	2016	12,5%	3.120.000	2.730.000	390.000	3.120.000	-
17	3 Printer Epson L220	2016	12,5%	7.650.000	6.693.750	956.250	7.650.000	-

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2024	Nilai Buku 31 Des 2024
18	3 UPS	2016	12,5%	2.250.000	1.968.750	281.250	2.250.000	-
19	3 Unit komputer AOC	2016	12,5%	13.800.000	12.075.000	1.725.000	13.800.000	-
20	5 HP	2016	12,5%	2.808.000	2.457.000	351.000	2.808.000	-
21	AC Daikin 1pk	2016	12,5%	7.650.000	6.693.750	956.250	7.650.000	-
22	Apar	2016	12,5%	1.260.000	1.102.500	157.500	1.260.000	-
23	CCTV	2016	12,5%	13.625.000	11.921.875	1.703.125	13.625.000	-
24	Dispenser Polytron	2016	12,5%	1.870.000	1.636.250	233.750	1.870.000	-
25	Fingerprint	2016	12,5%	2.337.500	2.045.314	292.188	2.337.501	(1)
26	HP Samsung Tab	2016	12,5%	5.275.000	4.615.625	659.375	5.275.000	-
27	Kamera Nikon	2016	12,5%	6.499.000	5.686.625	812.375	6.499.000	-
28	Laptop Lenovo	2016	12,5%	4.440.000	3.885.000	555.000	4.440.000	-
29	Layar Tripod 80"	2016	12,5%	2.640.000	2.310.000	330.000	2.640.000	-
30	Lenovo Notebook	2016	12,5%	11.405.000	9.979.375	1.425.625	11.405.000	-
31	Modem LAN WiFi adaptor	2016	12,5%	1.650.000	1.443.750	206.250	1.650.000	-
32	2 AC Daikin	2016	12,5%	8.167.500	7.146.563	1.020.938	8.167.500	-
33	Printer Canon MP 287	2016	12,5%	1.400.000	1.225.000	175.000	1.400.000	-
34	Printer Eppson L220	2016	12,5%	2.820.000	2.467.500	352.500	2.820.000	-
35	Printer Epson LX 310	2016	12,5%	3.000.000	2.625.000	375.000	3.000.000	-
36	Proyektor Sony	2016	12,5%	7.020.000	6.142.500	877.500	7.020.000	-
37	Sound System	2016	12,5%	2.045.000	1.789.375	255.625	2.045.000	-
38	Mesin cuci	2016	12,5%	2.250.000	1.968.750	281.250	2.250.000	-
39	1 Kursi Tamu	2016	12,5%	2.250.000	1.968.750	281.250	2.250.000	-
40	2 Filling cabinet	2016	12,5%	3.000.000	2.625.000	375.000	3.000.000	-
41	2 meja 1/2 biro	2016	12,5%	1.150.000	1.006.250	143.750	1.150.000	-
42	2 meja komputer	2016	12,5%	1.500.000	1.312.500	187.500	1.500.000	-
43	3 Filling kabinet DAITO	2016	12,5%	11.025.000	9.646.875	1.378.125	11.025.000	-
44	3 kursi manager	2016	12,5%	2.925.000	2.559.375	365.625	2.925.000	-
45	5 meja komputer	2016	12,5%	3.075.000	2.690.625	384.375	3.075.000	-

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2024	Nilai Buku 31 Des 2024
46	alamari kabinet	2016	12,5%	1.500.000	1.312.500	187.500	1.500.000	-
47	brankas dragon	2016	12,5%	4.975.000	4.353.125	621.875	4.975.000	-
48	Etalase kostum	2016	12,5%	1.750.000	1.531.250	218.750	1.750.000	-
49	Gerobak sampah	2016	12,5%	650.000	568.750	81.250	650.000	-
50	Hanbok	2016	12,5%	675.000	590.625	84.375	675.000	-
51	Karpet Hijau	2016	12,5%	1.248.300	1.092.263	156.038	1.248.300	-
52	kursi direksi	2016	12,5%	2.650.000	2.318.750	331.250	2.650.000	-
53	kursi tunggu	2016	12,5%	1.300.000	1.137.500	162.500	1.300.000	-
54	Lampu jalan	2016	12,5%	1.379.800	1.207.325	172.475	1.379.800	-
55	LED TV	2016	12,5%	2.650.000	2.318.750	331.250	2.650.000	-
56	Meja 1/2 Biro	2016	12,5%	575.000	503.125	71.875	575.000	-
57	Meja komputer	2016	12,5%	615.000	538.125	76.875	615.000	-
58	papan pintu masuk dan keluar	2016	12,5%	4.000.000	3.500.000	500.000	4.000.000	-
59	Pintu lemari dan rak sandar	2016	12,5%	5.900.000	5.162.500	737.500	5.900.000	-
60	Rak meja	2016	12,5%	750.000	656.250	93.750	750.000	-
61	Rak sendal dan tempat duduk	2016	12,5%	1.700.000	1.487.500	212.500	1.700.000	-
62	Tandon air	2016	12,5%	3.800.000	3.325.000	475.000	3.800.000	-
63	Tangga 2m	2016	12,5%	600.000	525.000	75.000	600.000	-
64	Tempat Sampah	2016	12,5%	986.000	862.750	123.250	986.000	-
65	Filling kabinet	2016	12,5%	2.340.000	2.047.500	292.500	2.340.000	-
66	Tong sampah	2016	12,5%	1.260.000	1.102.500	157.500	1.260.000	-
67	Pembatas Parkir	2016	12,5%	8.500.000	7.437.500	1.062.500	8.500.000	-
68	Tatakan parkir	2016	12,5%	2.850.000	2.493.750	356.250	2.850.000	-
69	Mega Phone	2020	12,5%	550.000	343.750	68.750	412.500	137.500
70	Tempat cuci Tangan	2020	12,5%	4.000.000	2.500.000	500.000	3.000.000	1.000.000
71	Exhaust fan	2021	12,5%	1.375.000	343.750	171.875	515.625	859.375
72	AC panasonic 1pk	2021	12,5%	15.510.000	3.877.500	1.938.750	5.816.250	9.693.750
73	Meja kursi tamu ruang direktur	2021	12,5%	10.257.500	2.564.375	1.282.188	3.846.563	6.410.938

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2024	Nilai Buku 31 Des 2024
74	Meja direktur	2021	12,5%	8.717.500	2.179.375	1.089.688	3.269.063	5.448.438
75	kursi direktur	2021	12,5%	4.317.500	1.079.375	539.688	1.619.063	2.698.438
76	Filling kabinet inporta	2021	12,5%	3.245.000	811.250	405.625	1.216.875	2.028.125
77	Almari buffet	2021	12,5%	3.245.000	811.250	405.625	1.216.875	2.028.125
78	Karpet karet hitam 15 m	2021	12,5%	1.650.000	412.500	206.250	618.750	1.031.250
79	Selang Spiral Vakum	2022	12,5%	1.400.000	175.000	175.000	350.000	1.050.000
80	Megaphone Toa	2022	12,5%	605.000	75.625	75.625	151.250	453.750
81	Tabung Oksigen	2022	12,5%	1.250.000	156.250	156.250	312.500	937.500
82	2 Komputer	2022	12,5%	7.660.000	957.500	957.500	1.915.000	5.745.000
83	Body Pompa merk Yamamax SNB.WB2"	2022	12,5%	654.000	81.750	81.750	163.500	490.500
84	Spiral 2in1/meter 33 m	2022	12,5%	1.320.000	165.000	165.000	330.000	990.000
85	Pompa Air merk General WP20CX	2022	12,5%	1.750.000	218.750	218.750	437.500	1.312.500
86	Soundsystem	2023	12,5%	244.876.500	-	30.609.563	30.609.563	214.266.938
87	2 AC gedung budaya	2023	12,5%	16.400.000	-	2.050.000	2.050.000	14.350.000
88	1 Set Meja Kursi Gedung Budaya	2023	12,5%	4.400.000	-	550.000	550.000	3.850.000
89	Bel Basuri	2023	12,5%	7.000.000	-	875.000	875.000	6.125.000
90	3 Komputer	2023	12,5%	22.500.000	-	2.812.500	2.812.500	19.687.500
91	2 Printer	2023	12,5%	5.000.000	-	625.000	625.000	4.375.000
92	Laptop	2023	12,5%	11.900.000	-	1.487.500	1.487.500	10.412.500
93	Meja Karyawan	2023	12,5%	3.700.000	-	462.500	462.500	3.237.500
94	10 Kipas Blower	2023	12,5%	44.999.955	-	5.624.994	5.624.994	39.374.961
95	Genset	2023	12,5%	338.550.000	-	42.318.750	42.318.750	296.231.250
96	Peralatan Kantor Timur & Kursi	2023	12,5%	17.875.000	-	2.234.375	2.234.375	15.640.625
97	1 Set Komputer	2023	12,5%	10.600.000	-	1.325.000	1.325.000	9.275.000
98	Pesawat	2023	12,5%	566.840.000	-	70.855.000	70.855.000	495.985.000
99	Helikopter	2023	12,5%	121.497.000	-	15.187.125	15.187.125	106.309.875
100	penyempurnaan interior kantor	2024	12,5%	247.560.000	-	-	-	247.560.000
101	Barrier Parkir	2024	12,5%	10.300.000	-	-	-	10.300.000

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2024	Nilai Buku 31 Des 2024
102	Akrilik & lampu spot	2024	12,5%	24.500.000	-	-	-	24.500.000
103	CCTV	2024	12,5%	5.400.000	-	-	-	5.400.000
104	Fingerprint	2024	12,5%	4.300.000	-	-	-	4.300.000
105	Pintu Tandon	2024	12,5%	2.500.000	-	-	-	2.500.000
106	Pompa Sibel	2024	12,5%	8.905.000	-	-	-	8.905.000
107	Laptop (keuangan)	2024	12,5%	9.100.000	-	-	-	9.100.000
108	High Presure Cleaner	2024	12,5%	1.598.000	-	-	-	1.598.000
109	Alkon Vakum	2024	12,5%	4.785.000	-	-	-	4.785.000
110	Mesin Bor	2024	12,5%	1.820.000	-	-	-	1.820.000
111	Megaphone TOA	2024	12,5%	2.648.000	-	-	-	2.648.000
112	Selang Vakum	2024	12,5%	12.800.000	-	-	-	12.800.000
JUMLAH PERALATAN DAN INVENTARIS KANTOR (IV)				2.052.106.067	221.477.976	212.975.757	434.453.732	1.617.652.335
JUMLAH ASET TETAP (I+II+III+IV+V)				41.626.473.229	2.177.496.342	1.036.828.197	3.214.324.538	38.412.148.691

LAMPIRAN III
DAFTAR ASET LAINNYA
Per 31 Desember 2024

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2024	Nilai Buku 31 Des 2024
1	Alat fitness	2017	12,5%	51.000.000	38.250.000	6.375.000	44.625.000	6.375.000
2	Dinding selfie balon	2017	12,5%	2.700.000	2.025.000	337.500	2.362.500	337.500
3	Dinding selfie sakura	2017	12,5%	2.500.000	1.875.000	312.500	2.187.500	312.500
4	Atasan gilap	2017	12,5%	170.000	127.500	21.250	148.750	21.250
5	Cheongsam cewek	2017	12,5%	125.000	93.750	15.625	109.375	15.625
6	Cheongsam cowok	2017	12,5%	125.000	93.750	15.625	109.375	15.625
7	Kostum korea	2017	12,5%	498.500	373.876	62.313	436.188	62.312
8	Maket	2017	12,5%	37.000.000	27.750.000	4.625.000	32.375.000	4.625.000
9	kostum duyung	2017	12,5%	282.500	211.876	35.313	247.188	35.312
10	Lemari	2017	12,5%	650.000	487.500	81.250	568.750	81.250
11	Troli untuk sampah	2017	12,5%	425.000	318.750	53.125	371.875	53.125
12	Rebreathing Mask (O2)	2017	12,5%	365.000	273.750	45.625	319.375	45.625
13	Box tempat kabel	2017	12,5%	150.000	112.500	18.750	131.250	18.750
14	Box speaker	2017	12,5%	5.000.000	3.750.000	625.000	4.375.000	625.000
15	Tanda HTM Loket Masuk	2017	12,5%	500.000	375.000	62.500	437.500	62.500
16	selang hisap vacum	2017	12,5%	720.000	540.000	90.000	630.000	90.000
17	Meja laci	2017	12,5%	300.000	225.000	37.500	262.500	37.500
18	Plankan batik	2017	12,5%	1.560.000	1.170.000	195.000	1.365.000	195.000
19	Karpet ruang fitness	2017	12,5%	1.169.700	877.275	146.213	1.023.487	146.213
20	Mesin pemotong rumput	2017	12,5%	2.025.000	1.518.750	253.125	1.771.875	253.125
21	Tandu lipat	2017	12,5%	1.500.000	1.125.000	187.500	1.312.500	187.500
22	Tridmill fitness	2018	12,5%	21.185.000	13.240.625	2.648.125	15.888.750	5.296.250
23	E-parking	2018	12,5%	150.000.000	93.750.000	18.750.000	112.500.000	37.500.000
24	2 kotak infak	2018	12,5%	250.000	156.250	31.250	187.500	62.500

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2024	Nilai Buku 31 Des 2024
25	Alat fitness	2018	12,5%	34.000.000	21.250.000	4.250.000	25.500.000	8.500.000
26	2 traffic cone	2018	12,5%	460.000	287.500	57.500	345.000	115.000
27	Meja komputer	2018	12,5%	275.000	171.875	34.375	206.250	68.750
28	brankas	2018	12,5%	5.500.000	3.437.500	687.500	4.125.000	1.375.000
29	Pembelian kostum	2019	12,5%	1.185.000	592.500	148.125	740.625	444.375
30	E-Ticketing	2019	12,5%	8.095.000	4.047.500	1.011.875	5.059.375	3.035.625
31	AC Merk Sekam	2019	12,5%	3.100.000	1.550.000	387.500	1.937.500	1.162.500
32	Kursi stainless dan pegangan kolam	2019	12,5%	10.300.000	5.150.000	1.287.500	6.437.500	3.862.500
33	1 buah alkon general	2019	12,5%	1.500.000	750.000	187.500	937.500	562.500
34	4 buah loker penitipan barang	2019	12,5%	9.200.000	4.600.000	1.150.000	5.750.000	3.450.000
35	termin 1 tangga anak pesawat	2019	12,5%	5.853.750	2.926.875	731.719	3.658.594	2.195.156
36	4 tiang lampu	2019	12,5%	360.000	180.000	45.000	225.000	135.000
37	4 kotak infak	2019	12,5%	500.000	250.000	62.500	312.500	187.500
38	Tiang petunjuk arah	2019	12,5%	400.000	200.000	50.000	250.000	150.000
39	Jas Hujan	2022	12,5%	660.000	82.500	82.500	165.000	495.000
40	5 Cone	2022	12,5%	650.000	81.250	81.250	162.500	487.500
41	10 Ban dalam bekas	2022	12,5%	400.000	50.000	50.000	100.000	300.000
42	50 Ban dalam baru	2022	12,5%	3.500.000	437.500	437.500	875.000	2.625.000
43	50 Ban dalam baru	2022	12,5%	3.500.000	437.500	437.500	875.000	2.625.000
44	10 drum sampah quantity 120 kg	2022	12,5%	1.750.000	218.750	218.750	437.500	1.312.500
48	15 kursi polaris	2016	12,5%	3.375.000	2.953.125	421.875	3.375.000	-
49	2 HP Samsung	2016	12,5%	750.000	656.250	93.750	750.000	-
50	2 HP Strawberry	2016	12,5%	400.000	350.000	50.000	400.000	-
51	2 Kipas	2016	12,5%	600.000	525.000	75.000	600.000	-
52	3 HP	2016	12,5%	1.230.000	1.076.250	153.750	1.230.000	-
53	11 baju tradisional jepang	2016	12,5%	1.000.000	875.000	125.000	1.000.000	-
54	2 kursi putar	2016	12,5%	850.000	743.750	106.250	850.000	-
55	25 kursi makan	2016	12,5%	4.300.000	3.762.500	537.500	4.300.000	-

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2023	Beban Penyusutan 2024	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2024	Nilai Buku 31 Des 2024
56	4 traffic cone	2016	12,5%	1.048.000	917.000	131.000	1.048.000	-
57	5 tempat sampah	2016	12,5%	110.000	96.250	13.750	110.000	-
58	5 tong sampah	2016	12,5%	900.000	787.500	112.500	900.000	-
59	Gantungan baju	2016	12,5%	328.500	287.438	41.063	328.500	-
60	jam dinding	2016	12,5%	380.000	332.500	47.500	380.000	-
61	Kompore rinai	2016	12,5%	300.000	262.500	37.500	300.000	-
62	kostum pilot dan pramugari	2016	12,5%	1.190.000	1.041.250	148.750	1.190.000	-
63	Papan bilas putra	2016	12,5%	450.000	393.750	56.250	450.000	-
64	Papan bilas putri	2016	12,5%	450.000	393.750	56.250	450.000	-
65	Rak dinding	2016	12,5%	500.000	437.500	62.500	500.000	-
66	stopwatch	2016	12,5%	105.000	91.875	13.125	105.000	-
67	Tabung gas 3kg	2016	12,5%	120.000	105.000	15.000	120.000	-
68	Alat kebersihan	2016	12,5%	491.000	429.625	61.375	491.000	-
69	Pigura	2016	12,5%	450.000	393.750	56.250	450.000	-
TOTAL ASET TETAP YANG AKAN DIHAPUS (I+II+III)				390.716.950	252.333.963	48.839.619	301.173.582	89.543.368

