

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Periode Yang Berakhir 31 Desember 2021**

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
ANEKA USAHA  
KAB. KARANGANYAR**



PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA

KABUPATEN KARANGANYAR

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Periode Yang Berakhir 31 Desember 2021**

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH  
ANEKA USAHA  
KAB. KARANGANYAR**

Surat Pernyataan Dewan Pengawas Tunggal, Surat Laporan Keuangan  
Laporan Auditor Independen

Laporan Keuangan	1-10
Surat Pernyataan Dewan Pengawas Tunggal	11-12
Laporan Auditor Independen	13-14
Laporan Keuangan	15-20
Surat Pernyataan Dewan Pengawas Tunggal	21-22
Laporan Auditor Independen	23-24

Daftar Isi  
Daftar Isi  
Daftar Isi  
Daftar Isi

# **PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA**

---

## **KABUPATEN KARANGANYAR**

### ***Daftar Isi***

#### **Surat Pernyataan Direksi tentang Tanggung Jawab Laporan Keuangan Laporan Auditor Independen**

<b>Laporan Keuangan</b>	<b><u>Halaman</u></b>
- Neraca .....	1
- Laporan Laba-rugi .....	3
- Laporan Perubahan Ekuitas .....	5
- Laporan Arus Kas .....	6
- Catatan atas Laporan Keuangan .....	7 - 20

#### **Lampiran**

- Lampiran I. Daftar Persediaan
- Lampiran II. Daftar Aset Tetap
- Lampiran III. Daftar Aset Tetap yang Akan Dihapus

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA**

---

**KABUPATEN KARANGANYAR**

---

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





**PEMERINTAH KABUPATEN KARANGANYAR**  
**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA**

Alamat : Jl. Gatot Subroto, Gaum, Karanganyar, Telp. (0271) 495940, 4990121  
Website : www.wisatakaranganyar.com Email : pudanekausaha22@gmail.com Kode Pos : 57722

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI**  
**TENTANG**  
**TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021**  
**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  
Karanganyar  
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha;
2. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha tanggal 31 Desember 2021 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 telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Karanganyar, 9 Februari 2022

Direktur Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha



(Samidi, ST)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA**

---

**KABUPATEN KARANGANYAR**

---

***Laporan Auditor Independen***



**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**  
No: 00006/2.0938/AU.2/11/0789-1/1/II/2022

Kepada Yth.  
Direksi dan Pengawas  
Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha  
Jl. Gatot Subroto, Gaum, Tasikmadu, Kabupaten Karanganyar

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha terlampir, yang terdiri dari neraca per tanggal 31 Desember 2021 serta laporan laba-rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

**Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan**

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

**Tanggung jawab Auditor**

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

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

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

**Opini**

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha tanggal 31 Desember 2021, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

**Hal Lain**

Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha tanggal 31 Desember 2020 diaudit oleh auditor independen lain Nomor : 00009/2.0840/AU.2/05/0906-1/1/II/2021 tertanggal 5 Februari 2021 dengan pendapat Wajar dengan pengecualian.

Kantor Akuntan Publik  
**"WARTONO & REKAN"**



Drs. Wartono, M.Si., Akt., CPA., CA  
18 - NIAP : AP.0789

Surakarta, 9 Februari 2022



00006

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA**

---

**KABUPATEN KARANGANYAR**

---

***Laporan Keuangan Auditan***

*Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021  
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020*



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**NERACA**

Per 31 Desember 2021  
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2021 (Diaudit)	2020 (Diaudit)
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan Setara Kas	3	724.849.333	392.543.357
Piutang Usaha	4	-	60.397.000
Persediaan	5	49.213.700	3.950.500
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>774.063.033</b>	<b>456.890.857</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>			
Aset Tetap			
Tanah		18.990.000.000	1.266.000.000
Bangunan		5.023.222.700	1.210.941.069
Kendaraan		334.796.800	411.569.300
Peralatan dan Inventaris Kantor		680.728.312	1.326.005.008
Konstruksi Dalam Pengerjaan		1.484.000.000	-
<b>Nilai Perolehan Aset Tetap</b>		<b>26.512.747.812</b>	<b>4.214.515.377</b>
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		1.569.595.440	1.161.161.239
<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>24.943.152.372</b>	<b>3.053.354.138</b>
Aset Lain-lain			
Aset Tak Berwujud	7	18.000.000	-
Aset Lainnya		621.156.122	-
Aset Bangunan Dalam Proses		-	5.345.106.757
Uang Muka		-	36.000.000
Piutang Usaha Macet		60.397.000	-
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>		<b>699.553.122</b>	<b>5.381.106.757</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>26.416.768.528</b>	<b>8.891.351.752</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Beban Yang Masih Harus Dibayar	8	-	-
Utang Usaha Pihak Ketiga		3.300.000	-
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		<b>3.300.000</b>	<b>-</b>
<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>			
	9	-	-
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>3.300.000</b>	<b>-</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**NERACA**

Per 31 Desember 2021  
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2021 (Diaudit)	2020 (Diaudit)
<b>EKUITAS</b>	10		
Modal Saham		26.500.875.707	9.022.898.366
Saldo Laba		(226.222.393)	(270.361.827)
Cadangan Umum		73.222.419	73.222.419
Cadangan Tujuan		65.592.794	65.592.794
<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<b>26.413.468.528</b>	<b>8.891.351.752</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN &amp; EKUITAS</b>		<b>26.416.768.528</b>	<b>8.891.351.752</b>

*Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian tidak terpisah dari laporan keuangan secara keseluruhan*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**LAPORAN LABA-RUGI**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021  
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2021 (Diaudit)	2020 (Diaudit)
<b>PENDAPATAN</b>	11		
- Pendapatan Karcis Masuk		731.236.500	386.992.700
- Pendapatan Sewa Pakaian/Kostum		-	87.000
- Pendapatan Sewa Pelampung		-	8.380.000
- Pendapatan Sewa Kantin		-	12.000.000
- Pendapatan Sewa Bus		-	4.370.000
- Pendapatan Sewa Ban		27.096.000	-
- Pendapatan Sewa Loker		-	780.000
- Pendapatan Sewa Bus		-	-
- Pendapatan Tiket Film 3D		-	-
- Pendapatan Parkir		113.473.000	62.385.800
- Pendapatan Jasa Raharja		-	5.066.300
- Pendapatan Event		-	31.750.000
- Pendapatan Member		74.410.000	43.540.000
- Pendapatan Permainan Anak		747.750	1.300.500
- Pendapatan Fitnes		-	50.000
- Sewa Kolam		22.225.000	-
- Pendapatan Operasi Lainnya		11.442.400	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>		<b>980.630.650</b>	<b>556.702.300</b>
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>	12		
- Beban Pegawai		348.068.000	807.946.499
- Beban Dewan Pengawas dan Audit		53.644.240	18.500.000
- Beban Perlengkapan		18.924.350	94.161.406
- Beban Pemeliharaan		92.282.500	30.443.500
- Beban Makanan dan Minuman		22.010.700	-
- Beban Cetak dan Penggandaan		6.193.050	-
- Beban Bahan Bakar dan Gas		7.296.555	-
- Beban Jasa		88.065.758	55.420.959
- Beban Perjalanan dinas		3.755.450	-
- Beban Penyusutan dan Amortisasi		260.691.742	241.723.770
- Beban Pajak		13.836.254	22.112.565
- Beban Administrasi dan Umum		-	213.592.314
<b>Jumlah Beban Operasional</b>		<b>914.768.599</b>	<b>1.483.901.013</b>
<b>LABA (RUGI) OPERASIONAL</b>		<b>65.862.051</b>	<b>(927.198.713)</b>



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**LAPORAN LABA-RUGI**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021  
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020  
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	2021 (Diaudit)	2020 (Diaudit)
<b>PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>	13		
- Pendapatan Lain-lain		16.360.683	15.573.104
- Beban Lain-lain		38.083.300	3.208.727
<b>Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional</b>		<b>(21.722.617)</b>	<b>12.364.377</b>
<b>LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK</b>		<b>44.139.434</b>	<b>(914.834.336)</b>
<b>BEBAN PAJAK</b>	14	-	-
<b>LABA (RUGI) BERSIH</b>		<b>44.139.434</b>	<b>(914.834.336)</b>

*Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian tidak terpisah dari laporan keuangan secara keseluruhan*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021  
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020  
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

Uraian	Modal Saham	Cadangan Umum	Cadangan Tujuan	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
<b>Saldo Ekuitas, per 31 Desember 2019</b>	9.022.898.366	73.222.419	65.592.794	899.197.242	10.060.910.821
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(914.834.336)	(914.834.336)
- Dividen	-	-	-	(244.074.733)	(244.074.733)
- Koreksi	-	-	-	(10.650.000)	(10.650.000)
<b>Saldo Ekuitas, per 31 Desember 2020</b>	<b>9.022.898.366</b>	<b>73.222.419</b>	<b>65.592.794</b>	<b>(270.361.827)</b>	<b>8.891.351.752</b>
- Tambahan Modal Disetor	3.500.000.000	-	-	-	3.500.000.000
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	44.139.434	44.139.434
- Dividen	-	-	-	-	-
- Koreksi	13.977.977.341	-	-	-	13.977.977.341
<b>Saldo Ekuitas, per 31 Desember 2021</b>	<b>26.500.875.707</b>	<b>73.222.419</b>	<b>65.592.794</b>	<b>(226.222.393)</b>	<b>26.413.468.528</b>

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021  
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020  
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

URAIAN	2021 (Diaudit)	2020 (Diaudit)
<b>I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>		
Laba/Rugi bersih	44.139.434	(914.834.336)
Piutang Usaha	-	(8.747.000)
Persediaan	(1.205.200)	5.200.565
Utang Usaha	3.300.000	-
Beban Yang Masih Harus Dibayar	-	(4.000.000)
Penyusutan dan Amortisasi	260.691.742	241.723.770
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi</b>	<b>306.925.976</b>	<b>(680.657.001)</b>
<b>II. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		
Perolehan Aset Tetap	(3.474.620.000)	(4.550.000)
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi</b>	<b>(3.474.620.000)</b>	<b>(4.550.000)</b>
<b>III. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>		
Penambahan Modal Disetor	3.500.000.000	-
Dividen	-	(244.074.733)
Koreksi	-	(10.650.000)
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan</b>	<b>3.500.000.000</b>	<b>(254.724.733)</b>
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) KAS BERSIH</b>	<b>332.305.976</b>	<b>(939.931.734)</b>
Kas & Setara Kas Awal Periode	392.543.357	1.332.475.090
<b>KAS &amp; SETARA KAS AKHIR PERIODE</b>	<b>724.849.333</b>	<b>392.543.356</b>

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



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA**

---

**KABUPATEN KARANGANYAR**

---

***Catatan Atas Laporan Keuangan***

*Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021*

*Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

---

**1. UMUM**

**A. Pendirian**

Perusahaan Umum Daerah 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 Tanda Daftar Perusahaan Perseroan Terbatas (PT) Nomor: TDP 13.34.1.46.00020, yang berlaku sampai dengan tanggal 5 Desember 2021. 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 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, Direksi, dan Kepala Bidang Perusahaan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut :

Dewan Pengawas	: Aji Pratama Heru K, SH., MM
Direktur	: Samidi, ST
Kepala Satuan Pengawas Internal	: Novita Rahayu, SE
Kepala Bidang Umum dan Kepegawaian	: Astuti Prasetya, SH
Kepala Bidang Keuangan	: Ciptadi Risnayanti, SE
Kepala Bidang Operasional	: Dhanan Arditya, SIP

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

---

**C. Struktur Organisasi - Lanjutan**

Dewan Pengawas berdasarkan Surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor 539/1003 Tahun 2020 tentang Penetapan Dewan Pengawas Pada Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha, yang ditetapkan pada tanggal 14 Juli 2020. Selanjutnya pada tanggal 29 Oktober 2021, dewan pengawas diberhentikan dengan hormat berdasarkan Surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor 690/859 Tahun 2021 tentang Pemberhentian Dengan Hormat Saudara Aji Pratomo Heru Kristianto, S.H., M.M. dan Pemberian Jasa Pengabdian Sebagai Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha.

Susunan Direktur berdasarkan Surat Keputusan Bupati Karanganyar Nomor 581/2010 Tahun 2019 tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha, yang ditetapkan pada tanggal 30 Desember 2019.

Pengangkatan pejabat struktural berdasarkan Surat Keputusan Direktur PUD Aneka Usaha Nomor 01/SK.01/PUD-AU/III/2021 tentang Pengangkatan Kepala Bidang Umum dan Kepegawaian, Kepala Bidang Keuangan, Kepala Bidang Operasional, Kepala Satuan Pengawas Internal (SPI), yang ditetapkan pada tanggal 1 Maret 2021.

Pengangkatan pejabat Satuan Pengawas Internal berdasarkan Surat Keputusan Direktur PUD Aneka Usaha Nomor 02/SK.01/PUD-AU/III/2021. Pengangkatan pejabat Kepala Bidang Umum dan Kepegawaian berdasarkan Surat Keputusan Direktur PUD Aneka Usaha Nomor 03/SK.01/PUD-AU/III/2021. Pengangkatan pejabat Kepala Bidang Keuangan berdasarkan Surat Keputusan Direktur PUD Aneka Usaha Nomor 04/SK.01/PUD-AU/III/2021. Pengangkatan pejabat Kepala Bidang Operasional berdasarkan Surat Keputusan Direktur PUD Aneka Usaha Nomor 05/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 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 <sup>2</sup> beserta bangunan di atasnya	:	21.498.940.000
<b>Jumlah</b>		<b><u>23.922.511.869</u></b>

Hak pakai tanah seluas ± 12.660 m<sup>2</sup> beserta bangunan di atasnya berdasarkan hasil appraisal tahun 2017 terinci sebagai berikut:

- Tanah seluas + 12.660 m <sup>2</sup>	:	18.990.000.000
- Bangunan-bangunan	:	2.444.140.000
- Sarana Pelengkap	:	64.800.000
<b>Jumlah</b>		<b><u>21.498.940.000</u></b>



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

---

---

**E. Tujuan General Audit**

Tujuan general audit laporan keuangan PUD Aneka Usaha adalah menyatakan pendapat atas kewajaran penyajian laporan keuangan PUD Aneka Usaha per 31 Desember 2021, sesuai dengan prinsip akuntansi yang diterima umum di Indonesia.

**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 dijamin serta dibatasi

**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 dengan menggunakan metode fisik.

**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.

Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis atau tarif dengan rincian sebagai berikut:

<b>Jenis Aset Tetap</b>	<b>Umur Ekonomis</b>	<b>Tarif Penyusutan</b>
- Bangunan	20 Tahun	5%
- Peralatan Kantor	8 dan 4 Tahun	12,5% dan 25%
- Kendaraan	8 Tahun	12,5%

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(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 sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun

**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 perusahaan, meliputi hutang kepada pemasok bahan bangunan dan rekanan (kontraktor).

**i. 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.

**j. 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.

**k. Pendapatan (Beban) Lainnya**

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

**l. 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).

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

---

---

**2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan**

**m. Imbalan Pasca Kerja**

Berdasarkan UU Ketenagakerjaan No. 13 tahun 2003 yang disahkan tanggal 25 Maret 2003 mengatur tentang penyelesaian pemutusan hubungan kerja dan penetapan uang pesangon, uang penghargaan masa kerja dan ganti kerugian di perusahaan. Undang-undang tersebut mewajibkan perusahaan untuk membayar uang pesangon, uang jasa dan uang ganti kerugian sehubungan dengan pemutusan hubungan kerja berdasarkan lamanya masa kerja karyawan sesuai dengan persyaratan yang ditetapkan dalam keputusan tersebut. Kebijakan tentang imbalan pasca kerja diatur dalam Peraturan Bupati Karanganyar Nomor 117 Tahun 2019 pada Bab IV tentang Kepegawaian.

**n. Hal Lain**

Sehubungan dengan penyebaran Corona Virus Disase 2019 (covid-19) yang berdampak terhadap pelayanan harian dan pencapaian Rencana Bisnis Perusahaan PUD Aneka Usaha. Untuk mengatasi hal tersebut, terdapat beberapa langkah strategis yang diambil oleh perusahaan, antara lain :

- Menutup wahana wisata kolam renang dan edupark sesuai dengan instruksi pemerintah;
- Memberhentikan karyawan tetap, dan mempertahankan staf untuk menjalankan aktifitas kantor sehari-hari, serta merubah statusnya menjadi karyawan kontrak;
- Menjalankan protokol kesehatan dalam menjalankan aktifitas kantor sehari-hari.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

**3. KAS DAN SETARA KAS**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Kas</b>	<b>10.591.524</b>	<b>2.936.376</b>
<b>Bank</b>		
- Bank Jateng (No. Rek: 3.019-10027-5)	25.367.012	2.110.890
- PD BPR Bank Daerah KRA Operasional (No. Rek: 001.130.0002885)	684.183.639	382.863.601
- PD BPR Bank Daerah KRA Modal (No. Rek: 001.130.0000639)	4.707.158	4.632.490
<b>Jumlah Bank</b>	<b>714.257.809</b>	<b>389.606.981</b>
<b>Jumlah Kas dan Setara Kas</b>	<b>724.849.333</b>	<b>392.543.357</b>

**4. PIUTANG USAHA**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Piutang DB BQ	-	10.000.000
Piutang Maket	-	31.000.000
Piutang Pihak Ketiga Lainnya	-	19.397.000
<b>Jumlah Piutang Usaha</b>	<b>-</b>	<b>60.397.000</b>

Piutang usaha tahun 2021 sebesar Rp0,-. Penurunan piutang usaha tersebut disebabkan oleh reklasifikasi ke aset tidak lancar sebesar Rp60.397.000,-, yang diakui sebagai piutang usaha macet (catatan 2c dan 7).

**5. PERSEDIAAN**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Persediaan Alat Tulis Kantor (ATK)	3.774.200	3.950.500
Persediaan Bahan dan Alat Kesehatan	1.381.500	-
Persediaan Karcis	44.058.000	-
<b>Jumlah Persediaan</b>	<b>49.213.700</b>	<b>3.950.500</b>

Persediaan karcis tahun 2021 sebesar Rp44.058.000,- merupakan sisa karcis per 31 Desember 2021 yang diperoleh dari pembelian di tahun 2020, sehingga jumlah tersebut disesuaikan dan diakui sebagai koreksi ekuitas (catatan 10). Daftar persediaan dapat dilihat di lampiran I.

**6. ASET TETAP**

Rincian Aset Tetap adalah sebagai berikut:

	<b>Saldo Awal</b>	<b>Penambahan</b>	<b>Pengurangan</b>	<b>Saldo Akhir</b>
<b>Nilai Perolehan:</b>				
Tanah	1.266.000.000	17.724.000.000	-	18.990.000.000
Bangunan dan Gedung	1.210.941.069	4.027.670.631	215.389.000	5.023.222.700
Kendaraan	411.569.300	-	76.772.500	334.796.800
Peralatan dan Inventaris	1.326.005.008	48.317.500	693.594.196	680.728.312
Konstruksi Dalam Pengerjaan	-	1.484.000.000	-	1.484.000.000
<b>Jumlah Nilai Perolehan</b>	<b>4.214.515.377</b>	<b>23.283.988.131</b>	<b>985.755.696</b>	<b>26.512.747.812</b>
Akumulasi Penyusutan	(1.161.161.239)	(773.033.774)	(364.599.574)	(1.569.595.440)
<b>Nilai Buku Aset Tetap</b>	<b>3.053.354.138</b>	<b>22.510.954.357</b>	<b>621.156.122</b>	<b>24.943.152.372</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

**6. ASET TETAP - Lanjutan**

Kenaikan bersih aset tetap tahun 2021 sebesar Rp22.298.232.435,-, jumlah tersebut diperoleh dari selisih antara kolom penambahan sebesar Rp23.283.988.131,- dan kolom pengurangan sebesar Rp985.755.696,-. Penambahan aset tetap berasal dari perolehan aset tetap dari pembelian/pembangunan dari dana penyertaan modal di tahun 2021, kapitalisasi beban operasional, dan koreksi nilai perolehan. Sedangkan pengurangan aset tetap berasal dari reklasifikasi keluar ke aset lainnya untuk mengakui aset tetap dalam kondisi rusak berat dan hilang yang telah diajukan penghapusan. Proses penghapusan aset lainnya akan

Berikut ini adalah penjelasan mutasi penambahan dan pengurangan masing-masing jenis aset tetap:

**Penambahan:**

- Pembangunan/pembelian dari penyertaan modal	3.472.970.000
- Kapitalisasi beban operasional	1.650.000
- Koreksi nilai aset tetap (catatan 10)	19.809.368.131
<b>Jumlah</b>	<b>23.283.988.131</b>

**Pengurangan:**

- Reklasifikasi keluar ke aset lainnya (catatan 7)	985.755.696
<b>Jumlah</b>	<b>985.755.696</b>

**Kenaikan Bersih Aset Tetap**      **22.298.232.435**

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

**1. Tanah**

Saldo Awal	1.266.000.000
Penambahan:	
- Koreksi nilai tanah sesuai Perda No. 16 Tahun 2019	17.724.000.000
<b>Saldo Akhir Tanah</b>	<b>18.990.000.000</b>

**2. Bangunan dan Gedung**

Saldo Awal	1.210.941.069
Penambahan:	
- Pembangunan dari dana penyertaan modal	1.942.302.500
- Koreksi nilai bangunan sesuai Perda No. 16 Tahun 2019	2.085.368.131
<b>Jumlah Penambahan</b>	<b>4.027.670.631</b>
Pengurangan:	
- Reklasifikasi keluar ke aset lainnya	215.389.000
<b>Saldo Akhir Bangunan dan Gedung</b>	<b>5.023.222.700</b>

**3. Kendaraan**

Saldo Awal	411.569.300
Pengurangan:	
- Reklasifikasi keluar ke aset lainnya (catatan 7)	76.772.500
<b>Saldo Akhir Kendaraan</b>	<b>334.796.800</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

---

**6. ASET TETAP - Lanjutan**

**4. Peralatan dan Inventaris**

Saldo Awal	1.326.005.008
Penambahan:	
- Pembelian dari penyertaan modal	46.667.500
- Kapitalisasi dari beban operasional	1.650.000
	48.317.500
Jumlah Penambahan	48.317.500
Pengurangan:	
- Reklasifikasi keluar ke aset lainnya (catatan 7)	693.594.196
	693.594.196
<b>Saldo Akhir Peralatan dan Inventaris</b>	<b>680.728.312</b>

**5. Konstruksi Dalam Pengerjaan**

Mutasi penambahan konstruksi dalam pengerjaan tahun 2021 sebesar Rp1.484.000.000,- berasal dari pembangunan yang masih dalam proses pengerjaan, sebagai berikut:

- Pengadaan wahana kolam, penutup ruang ganti kolam timur dan kanopi parkir.
- Pengadaan pompa, instalasi kolam arus dan kolam anak tahap II.
- Pembangunan rumah pompa, balancing tank dan penyelesaian kolam serta landscape.
- Pengecatan wahana edukasi pesawat dan bus.
- Penataan dan pengurukan lahan baru sisi barat.

Akumulasi penyusutan tahun 2021 sebesar Rp1.569.945.440,- yang diperoleh dari saldo awal akumulasi penyusutan ditambah dengan beban penyusutan, serta beberapa penyesuaian yang disebabkan oleh koreksi nilai aset tetap (catatan 10) dan reklasifikasi keluar akumulasi penyusutan aset tetap ke akumulasi penyusutan aset lainnya (catatan 7). Berikut adalah mutasi akumulasi penyusutan tahun 2021:

Saldo Awal	1.161.161.239
Penambahan:	
- Beban Penyusutan (catatan 12)	251.691.742
- Koreksi nilai (catatan 10)	521.342.033
	773.033.774
Jumlah Penambahan	773.033.774
Pengurangan:	
- Reklasifikasi ke akumulasi penyusutan aset lainnya	364.599.573
	364.599.573
<b>Saldo Akhir Akumulasi Penyusutan Aset Tetap</b>	<b>1.569.595.440</b>



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

**7. ASET LAIN-LAIN**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aset Tak Berwujud	36.000.000	-
Akumulasi Amortisasi	(18.000.000)	-
Nilai Buku Aset Tak Berwujud	18.000.000	-
Aset Lainnya	985.755.696	-
Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya	(364.599.574)	-
Nilai Buku Aset Lainnya	621.156.122	-
Uang Muka	-	36.000.000
Aset Bangunan Dalam Proses	-	5.345.106.757
Piutang Usaha Macet	60.397.000	-
<b>Jumlah Aset Lain-lain</b>	<b>699.553.122</b>	<b>5.381.106.757</b>

Kenaikan aset tak berwujud tahun 2021 sebesar Rp36.000.000,- berasal dari reklasifikasi masuk dari akun uang muka berupa nilai perolehan sistem e-ticketing yang diperoleh di tahun 2019. Saldo akumulasi amortisasi tahun 2021 sebesar Rp18.000.000,- merupakan koreksi akumulasi amortisasi tahun 2020 sebesar Rp9.000.000,- (catatan 10), dan beban amortisasi tahun 2021 sebesar Rp9.000.000,- (catatan 12). Tarif amortisasi sistem e-ticketing ditetapkan sebesar 25%.

Kenaikan nilai buku aset lainnya tahun 2021 sebesar Rp621.156.122,- merupakan reklasifikasi masuk dari aset tetap dalam kondisi rusak berat dengan nilai perolehan sebesar Rp985.755.696,- dan akumulasi penyusutannya sebesar Rp364.599.574,-. Jumlah tersebut akan diajukan penghapusan di tahun 2022. Daftar aset lainnya dapat dilihat di lampiran III.

Aset bangunan dalam proses tahun 2021 sebesar Rp0,- karena dihapuskan dan diakui sebagai koreksi ekuitas sebesar Rp5.345.106.757,- (catatan 10). Penghapusan aset bangunan dalam proses tersebut dengan pertimbangan sebagai berikut:

- Jumlah tersebut secara substansial tidak menunjukkan bangunan dalam proses, melainkan bangunan yang sudah jadi dan digunakan sepenuhnya untuk operasional PUD Aneka Usaha.
- Bangunan dalam proses tersebut juga sudah diakui dalam penyertaan modal disetor berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 16 Tahun 2019, tanggal 19 Juni 2019, meskipun serah terimanya berdasarkan Berita Acara Serah Terima Barang Milik Daerah Antara Pemerintah Kabupaten Karanganyar Dengan Perusahaan Umum Daerah (PUD) Aneka Usaha Kabupaten Karanganyar Nomor 028/286.2/Pengelolaan.H/X/2019, tanggal 14 Oktober 2019, dan menunjukkan nilai barang yang disertakan modal ke PUD Aneka Usaha sebesar Rp6.212.832.430,-.
- Perbedaan nilai perolehan aset di atas bukan berarti menunjukkan jenis aset yang berbeda, melainkan aset yang sama yang diakui beda penilaiannya berdasarkan dokumen sumber antara Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 16 Tahun 2019 dan BAST Nomor 028/286.2/Pengelolaan.H/X/2019. Perbedaan penilaian nilai aset tersebut karena Peraturan Daerah Kabupaten Karanganyar Nomor 16 Tahun 2019 telah mengacu pada nilai aset yang berupa hak pakai tanah dan bangunan sebesar Rp21.498.940.000,- berdasarkan hasil laporan appraisal nomor P.PP.17.02.0431, tanggal 24 Juli 2017.

Piutang usaha macet tahun 2021 sebesar Rp60.397.000,- merupakan reklasifikasi masuk dari piutang DB BQ sebesar Rp10.000.000,-, piutang maket sebesar Rp31.000.000,-, dan piutang pihak ketiga lainnya sebesar Rp19.397.000,- (catatan 4) dalam posisi macet (tidak ada pelunasan lebih dari satu periode), sehingga tidak dapat diklasifikasikan sebagai aset lancar.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

**8. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Beban Yang Masih Harus Dibayar	-	-
Utang Usaha Pihak Ketiga	3.300.000	-
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>	<b>3.300.000</b>	<b>-</b>

Kewajiban jangka pendek tahun 2021 sebesar Rp3.300.000,- merupakan kewajiban kepada pihak ketiga atas jasa pemeliharaan sarana lainnya berupa pemeliharaan sistem e-ticketing.

**9. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kewajiban Jangka Panjang	-	-
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Panjang</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**10. EKUITAS**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Modal Disetor	9.022.898.366	9.022.898.366
Penambahan Modal Disetor	3.500.000.000	-
Koreksi Ekuitas	13.977.977.341	(10.650.000)
Saldo Laba (Rugi)	(270.361.827)	899.197.242
Cadangan Umum	73.222.419	73.222.419
Cadangan Tujuan	65.592.794	65.592.794
Pembagian Dividen	-	(244.074.733)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	44.139.434	(914.834.336)
<b>Jumlah Ekuitas</b>	<b>26.413.468.528</b>	<b>8.891.351.752</b>

Ekuitas tahun 2021 sebesar Rp26.413.468.528,-, terdapat penambahan modal disetor sebesar Rp3.500.000.000,- dan koreksi ekuitas sebesar Rp13.977.977.341,-. Penambahan modal disetor berdasarkan Keputusan Bupati Karanganyar Nomor 500/272 dan Nomor 500/913 Tahun 2021 tentang Penambahan Modal Disetor Pada Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha, tertanggal 22 Februari 2021 dan 22 Nopember 2021, masing-masing sebesar Rp2.000.000.000,- dan Rp1.500.000.000,-.

Koreksi ekuitas sebesar Rp13.977.977.341,- disebabkan oleh koreksi nilai aset yang dijelaskan sebagai berikut:

- Koreksi nilai persediaan karcis (catatan 5)	44.058.000
- Koreksi nilai perolehan tanah (catatan 6)	17.724.000.000
- Koreksi nilai perolehan bangunan dan gedung (catatan 6)	2.085.368.131
- Koreksi nilai akumulasi penyusutan bangunan (catatan 6)	(521.342.033)
- Koreksi nilai akumulasi amortisasi (catatan 7)	(9.000.000)
- Penghapusan aset bangunan dalam proses (catatan 7)	(5.345.106.757)
<b>Jumlah Koreksi Ekuitas</b>	<b>13.977.977.341</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

**11. PENDAPATAN**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pendapatan Karcis Masuk	731.236.500	386.992.700
Pendapatan Sewa Pakaian/Kostum	-	87.000
Pendapatan Sewa Pelampung	-	8.380.000
Pendapatan Sewa Kantin	-	12.000.000
Pendapatan Sewa Bus	-	4.370.000
Pendapatan Sewa Ban	27.096.000	-
Pendapatan Sewa Loker	-	780.000
Pendapatan Parkir	113.473.000	62.385.800
Pendapatan Jasa Raharja	-	5.066.300
Pendapatan Event	-	31.750.000
Pendapatan Member	74.410.000	43.540.000
Pendapatan Permainan Anak	747.750	1.300.500
Pendapatan Fitnes	-	50.000
Sewa Kolam	22.225.000	-
Pendapatan Operasi Lainnya	11.442.400	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>980.630.650</b>	<b>556.702.300</b>

**12. BEBAN OPERASIONAL**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Beban Pegawai</b>		
- Gaji dan Tunjangan Direksi dan Karyawan	287.577.000	746.946.499
- Honor Pengganti Shift	9.060.000	-
- Honor Piket Hari Libur	10.245.000	-
- Honor Pegawai Vakum	4.400.000	-
- Honor Sekretariat	1.500.000	-
- Lembur	19.530.000	-
- Beban Pegawai Lainnya	15.756.000	61.000.000
<b>Jumlah Beban Pegawai</b>	<b>348.068.000</b>	<b>807.946.499</b>
<b>Beban Dewan Pengawas dan Audit</b>		
- Honor Dewan Pengawas	41.144.240	-
- Beban Audit	12.500.000	18.500.000
<b>Jumlah Beban Dewan Pengawas dan Audit</b>	<b>53.644.240</b>	<b>18.500.000</b>
<b>Beban Perlengkapan</b>		
- Beban Alat Tulis Kantor	8.263.350	-
- Beban Benda Pos dan Materai	515.500	-
- Beban Perlengkapan Kebersihan	3.872.100	-
- Beban Perlengkapan Kelistrikan	3.059.000	-
- Beban Perlengkapan Kesehatan	1.981.700	-
- Beban Material Penunjang	1.134.700	-
- Beban Perlengkapan Dapur dan Alat Makan	98.000	-
- Beban Barang dan Jasa	-	94.161.406
<b>Jumlah Beban Perlengkapan</b>	<b>18.924.350</b>	<b>94.161.406</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

**12. BEBAN OPERASIONAL - Lanjutan**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Beban Pemeliharaan</b>		
- Pemeliharaan gedung	-	-
- Pemeliharaan Peralatan Kantor	8.230.000	-
- Pemeliharaan Kendaraan	2.590.000	-
- Pemeliharaan Kolam Renang	72.252.500	30.443.500
- Pemeliharaan Taman	609.000	-
- Pemeliharaan Sarana Lainnya	8.601.000	-
<b>Jumlah Beban Pemeliharaan</b>	<b>92.282.500</b>	<b>30.443.500</b>
<b>Beban Makanan dan Minuman</b>		
- Makan dan Minum Pegawai	8.705.650	-
- Makan dan Minum Rapat	6.182.600	-
- Makan dan Minum Jamuan Tamu	7.122.450	-
<b>Jumlah Beban Makanan dan Minuman</b>	<b>22.010.700</b>	<b>-</b>
<b>Beban Cetak dan Penggandaan</b>		
- Beban Fotokopi dan Jilid	903.050	-
- Beban Cetak Tiket	3.045.000	-
- Beban Cetak MMT	865.000	-
- Beban Cetak Sticker	540.000	-
- Beban Cetak Lainnya	840.000	-
<b>Jumlah Beban Cetak dan Penggandaan</b>	<b>6.193.050</b>	<b>-</b>
<b>Beban Bahan Bakar dan Gas</b>		
- Beban Bahan Bakar Vakum	4.956.450	-
- Beban Bahan Bakar Kendaraan	2.080.105	-
- Isi Tabung Pemadam Kebakaran	180.000	-
- Isi Tabung Gas	-	-
- Beban Bahan Bakar Lainnya	80.000	-
<b>Jumlah Beban Bahan Bakar dan Gas</b>	<b>7.296.555</b>	<b>-</b>
<b>Beban Jasa</b>		
- Beban Listrik	39.884.158	-
- Beban Air	36.614.100	40.423.350
- Beban Telepon dan Internet	9.762.500	-
- Beban Langganan Koran	1.380.000	-
- Beban Asuransi	-	14.997.609
- Beban Sewa	415.000	-
- Beban Jasa Ekspedisi	10.000	-
- Beban TSP	-	-
<b>Jumlah Beban Jasa</b>	<b>88.065.758</b>	<b>55.420.959</b>
<b>Beban Perjalanan dinas</b>		
- Perjalanan Dinas Dalam Kota	3.755.450	-
- Perjalanan Dinas Luar Kota	-	-
<b>Jumlah Beban Perjalanan Dinas</b>	<b>3.755.450</b>	<b>-</b>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021  
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020  
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

12. BEBAN OPERASIONAL - Lanjutan

	2021	2020
<b>Beban Penyusutan dan Amortisasi</b>		
- Beban Penyusutan Bangunan	132.867.417	39.368.460
- Beban Penyusutan Kendaraan	41.283.475	41.283.475
- Beban Penyusutan Peralatan Kantor	77.540.850	161.071.835
- Beban Amortisasi	9.000.000	-
<b>Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi</b>	<b>260.691.742</b>	<b>241.723.770</b>
<b>Beban Pajak</b>		
- Pajak PPh 21	-	-
- Pajak PPh 23	4.662.754	-
- PBB	5.690.500	-
- Pajak Kendaraan	3.483.000	-
- Pajak Lainnya	-	22.112.565
<b>Jumlah Beban Pajak</b>	<b>13.836.254</b>	<b>22.112.565</b>
<b>Beban Administrasi dan Umum</b>		
- Beban Administrasi dan Umum	-	209.617.314
- Beban Pemasaran	-	1.300.000
- Beban Operasional Lainnya	-	2.675.000
<b>Jumlah Beban Administrasi dan Umum</b>	<b>-</b>	<b>213.592.314</b>
<b>Jumlah Beban Operasional</b>	<b>914.768.599</b>	<b>1.483.901.013</b>

13. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

	2021	2020
<b>Pendapatan Lain-lain</b>		
- Pendapatan Bunga	16.360.683	15.573.104
- Pendapatan Lainnya	-	-
<b>Jumlah Pendapatan Lain-lain</b>	<b>16.360.683</b>	<b>15.573.104</b>
<b>Beban Lain-lain</b>		
- Beban Administrasi Bank	3.362.015	3.208.727
- Beban Dana Sosial	13.088.744	-
- Beban Lainnya	21.632.541	-
<b>Jumlah Beban Lain-lain</b>	<b>38.083.300</b>	<b>3.208.727</b>
<b>Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain</b>	<b>(21.722.617)</b>	<b>12.364.377</b>

14. BEBAN PAJAK

	2021	2020
Beban Pajak	-	-
<b>Jumlah Beban Pajak</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN KARANGANYAR**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2021**  
**Dengan Angka Perbandingan Tahun 2020**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

---

---

**15. ALOKASI LABA BERSIH**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Dividen (50%)	22.069.717	-
Cadangan Umum (15%)	6.620.915	-
Cadangan Tujuan (10%)	4.413.943	-
Jasa Produksi (10%)	4.413.943	-
Dana Kesejahteraan (10%)	4.413.943	-
Dana TSP (5%)	2.206.972	-
	<b>44.139.434</b>	<b>-</b>

Laba bersih tahun 2021 sebesar Rp44.139.434,-. 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 2022.

Perusahaan tidak membagikan dividen di tahun 2020 karena hasil operasional perusahaan rugi sebesar Rp914.834.336,-.

***PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA***

---

***KABUPATEN KARANGANYAR***

***Lampiran Laporan Keuangan Auditan***



**LAMPIRAN I**  
**DAFTAR PERSEDIAAN PUD ANEKA USAHA**  
**Per 31 Desember 2021**

<b>NO.</b>	<b>NAMA BARANG</b>	<b>SATUAN</b>	<b>KUANTITAS</b>	<b>HARGA SATUAN</b>	<b>JUMLAH (Rp)</b>
<b>A.</b>	<b>PERSEDIAAN ALAT TULIS KANTOR</b>				
1	Kertas Thermal	roll	56	30.000	1.680.000
2	Karet Penghapus (Setip)	pcs	6	7.500	45.000
3	Kertas F4 Polos	rim	4	45.000	180.000
4	Kertas A4	rim	3	40.000	120.000
5	Sticky Note (pembatas)	buah	5	10.000	50.000
6	Stappler	pcs	3	15.000	45.000
7	Stapples (isi)	box	20	2.500	50.000
8	Buku Kecil Hardcover	pcs	6	26.000	156.000
9	Buku Tulis	pcs	11	3.700	40.700
10	Paperclips	box	15	3.500	52.500
11	Tipe-Ex	pcs	5	5.000	25.000
12	Batere AA	set	12	16.500	198.000
13	Batere AAA	set	12	16.500	198.000
14	Batere C	pcs	20	15.000	300.000
15	Lem cair	botol	24	3.500	84.000
16	Stamp Pad (bantalan cap)	pcs	1	10.000	10.000
17	Lakban Hitam	roll	2	21.000	42.000
18	Selotip Bening besar	roll	2	17.500	35.000
19	Double Tip besar	roll	1	6.500	6.500
20	Ballpoint	pcs	11	3.500	38.500
21	Snelhecter	pcs	14	3.000	42.000
22	Penggaris	pcs	2	12.000	24.000
23	Selotip bening kecil	pcs	11	2.500	27.500
24	isi cutter	pcs	5	1.500	7.500
25	Materai 10.000	lembar	4	10.000	40.000
26	Cutter	pcs	1	15.000	15.000
27	Ballpoint tempel	pcs	1	7.500	7.500
28	Selotip foome	pcs	1	14.500	14.500
29	Stabilo	pcs	1	5.000	5.000
30	Keyboard	pcs	1	185.000	185.000
31	Bendera PUD	pcs	2	25.000	50.000
<b>JUMLAH PERSEDIAAN ALAT TULIS KANTOR (A)</b>					<b>3.774.200</b>
<b>B.</b>	<b>BAHAN DAN ALAT KESEHATAN</b>				-
1	Masker	box	2	25.000	50.000
2	Shampoo Bayi	botol	1	15.000	15.000
3	Sabun Cuci Tangan	botol	2	15.000	30.000
4	Sabun Cuci Tangan - Reffil	pouch	2	25.000	50.000
5	Handsanitizer	botol	1	200.000	200.000
6	Taplak	pcs	12	30.000	360.000
7	Serbet	pcs	10	6.000	60.000
8	Face Shield	set	16	20.000	320.000
9	Sarung tangan kain	pasang	2	5.000	10.000
10	Disinfektan	pcs	5	10.000	50.000

NO.	NAMA BARANG	SATUAN	KUANTITAS	HARGA SATUAN	JUMLAH (Rp)
	<b>Kotak P3K</b>				
11	Antiseptic (obat luka)	botol	4	26.000	104.000
12	Minyak Kayu Putih	botol	1	42.500	42.500
13	Plester	roll	1	10.000	10.000
14	Plester Luka Anti Air	sachet	2	9.000	18.000
15	Kasa Steril	roll	2	5.000	10.000
16	kapas	plastik	1	7.000	7.000
17	Balsem Gosok	tube	1	28.000	28.000
18	alkohol	botol	1	17.000	17.000
<b>JUMLAH PERSEDIAAN BAHAN DAN ALAT KESEHATAN (B)</b>					<b>1.381.500</b>
<b>C.</b>	<b>PERSEDIAAN TIKET</b>				
1	Kartu Member		543	Rp 70.000	38.010.000
2	Tiket Sewa Ban		1.512	Rp 4.000	6.048.000
<b>JUMLAH PERSEDIAAN TIKET (C)</b>					<b>44.058.000</b>
<b>JUMLAH PERSEDIAAN (A+B+C)</b>					<b>49.213.700</b>

**LAMPIRAN II**  
**DAFTAR ASET TETAP PUD ANEKA USAHA**  
**Per 31 Desember 2021**

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Beban Penyusutan 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku 31 Des 2021
<b>I</b>	<b>TANAH</b>							
1	Tanah	1995		18.990.000.000	-	-	-	18.990.000.000
<b>Jumlah Tanah (I)</b>				<b>18.990.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.990.000.000</b>
<b>II</b>	<b>GEDUNG DAN BANGUNAN</b>							
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	521.342.033	104.268.407	625.610.439	1.459.757.692
3	Kanopi SAR	2015	5%	11.550.000	2.887.500	577.500	3.465.000	8.085.000
4	Gedung dan Tempat Parkir	2016	5%	183.165.000	36.633.000	9.158.250	45.791.250	137.373.750
5	Renovasi Gedung 2016	2016	5%	45.033.000	9.006.600	2.251.650	11.258.250	33.774.750
6	Renovasi Gedung 2017	2017	5%	93.986.200	14.097.930	4.699.310	18.797.240	75.188.960
7	Play Ground	2017	5%	64.075.000	9.611.250	3.203.750	12.815.000	51.260.000
8	Taman	2018	5%	17.721.000	1.772.100	886.050	2.658.150	15.062.850
9	Sumur Bor	2018	5%	118.000.000	11.800.000	5.900.000	17.700.000	100.300.000
10	Kaca Ruang Fitness	2018	5%	20.000.000	2.000.000	1.000.000	3.000.000	17.000.000
11	Renovasi Gedung 2019	2019	5%	18.450.000	922.500	922.500	1.845.000	16.605.000
12	Koreksi Akumulasi Penyusutan 2019	2020		-	(153.485.446)	-	(153.485.446)	-
13	Kamar Mandi	2021	5%	198.950.000	-	-	-	198.950.000
14	Renovasi Ruang Kerja	2021	5%	139.852.775	-	-	-	139.852.775
15	Pos Satpam	2021	5%	12.294.725	-	-	-	12.294.725
16	Kolam anak	2021	12,5%	547.000.000	-	-	-	547.000.000
17	Kolam arus	2021	12,5%	720.955.000	-	-	-	720.955.000
18	Sistem sirkulasi kolam arus dan plumbing	2021	12,5%	323.250.000	-	-	-	323.250.000
<b>JUMLAH GEDUNG DAN BANGUNAN (II)</b>				<b>5.023.222.700</b>	<b>880.159.336</b>	<b>132.867.417</b>	<b>1.013.026.752</b>	<b>3.856.710.502</b>

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Beban Penyusutan 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku 31 Des 2021
<b>III</b>	<b>KENDARAAN</b>							
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	6.900.000	1.725.000	8.625.000	5.175.000
3	Mobil Ertiga	2016	12,5%	186.505.000	93.252.500	23.313.125	116.565.625	69.939.375
4	Bus Mitsubishi	2014	12,5%	129.962.800	97.472.100	16.245.350	113.717.450	16.245.350
<b>JUMLAH KENDARAAN (III)</b>				<b>334.796.800</b>	<b>202.153.600</b>	<b>41.283.475</b>	<b>243.437.075</b>	<b>91.359.725</b>
<b>IV</b>	<b>PERALATAN DAN INVENTARIS KANTOR</b>							
1	Lampu mercuri	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	15 kursi polaris	2016	12,5%	3.375.000	1.687.500	421.875	2.109.375	1.265.625
13	2 AC Daikin 2pk	2016	12,5%	12.200.000	6.100.000	1.525.000	7.625.000	4.575.000
14	2 AC Panasonic 3/4 pk	2016	12,5%	6.400.000	3.200.000	800.000	4.000.000	2.400.000
15	2 HP Samsung	2016	12,5%	750.000	375.000	93.750	468.750	281.250
16	2 HP Strawberry	2016	12,5%	400.000	200.000	50.000	250.000	150.000
17	2 Kipas	2016	12,5%	600.000	300.000	75.000	375.000	225.000
18	2 UPS Pralink	2016	12,5%	3.000.000	1.500.000	375.000	1.875.000	1.125.000
19	3 HP	2016	12,5%	1.230.000	615.000	153.750	768.750	461.250
20	3 Komputer PC	2016	12,5%	6.000.000	3.000.000	750.000	3.750.000	2.250.000
21	3 LED LG	2016	12,5%	3.120.000	1.560.000	390.000	1.950.000	1.170.000
22	3 Printer Epson L220	2016	12,5%	7.650.000	3.825.000	956.250	4.781.250	2.868.750

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Beban Penyusutan 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku 31 Des 2021
23	3 UPS	2016	12,5%	2.250.000	1.125.000	281.250	1.406.250	843.750
24	4 Unit komputer	2016	12,5%	13.800.000	6.900.000	1.725.000	8.625.000	5.175.000
25	5 HP	2016	12,5%	2.808.000	1.404.000	351.000	1.755.000	1.053.000
26	AC Daikin 1pk	2016	12,5%	7.650.000	3.825.000	956.250	4.781.250	2.868.750
27	Apar	2016	12,5%	1.260.000	630.000	157.500	787.500	472.500
28	CCTV	2016	12,5%	13.625.000	6.812.500	1.703.125	8.515.625	5.109.375
29	Dispenser Polytron	2016	12,5%	1.870.000	935.000	233.750	1.168.750	701.250
30	Fingerprint	2016	12,5%	2.337.500	1.168.750	292.188	1.460.938	876.563
31	HP Samsung Tab	2016	12,5%	5.275.000	2.637.500	659.375	3.296.875	1.978.125
32	Kamera Nikon	2016	12,5%	6.499.000	3.249.500	812.375	4.061.875	2.437.125
33	Laptop Lenova	2016	12,5%	4.440.000	2.220.000	555.000	2.775.000	1.665.000
34	Layar Tripod 80"	2016	12,5%	2.640.000	1.320.000	330.000	1.650.000	990.000
35	Lenovo Notebook	2016	12,5%	11.405.000	5.702.500	1.425.625	7.128.125	4.276.875
36	Modern LAN WiFi adaptor	2016	12,5%	1.650.000	825.000	206.250	1.031.250	618.750
37	2 AC Daikin	2016	12,5%	8.167.500	4.083.750	1.020.938	5.104.688	3.062.813
38	Printer Canon MP 287	2016	12,5%	1.400.000	700.000	175.000	875.000	525.000
39	Printer Eppson L220	2016	12,5%	2.820.000	1.410.000	352.500	1.762.500	1.057.500
40	Printer Epson LX 310	2016	12,5%	3.000.000	1.500.000	375.000	1.875.000	1.125.000
41	Proyektor Sony	2016	12,5%	7.020.000	3.510.000	877.500	4.387.500	2.632.500
42	Sound System	2016	12,5%	2.045.000	1.022.500	255.625	1.278.125	766.875
43	Mesin cuci	2016	12,5%	2.250.000	1.125.000	281.250	1.406.250	843.750
44	1 Kursi Tamu	2016	12,5%	2.250.000	1.125.000	281.250	1.406.250	843.750
45	11 baju tradisional jepang	2016	12,5%	1.000.000	500.000	125.000	625.000	375.000
46	2 Filling cabinet	2016	12,5%	3.000.000	1.500.000	375.000	1.875.000	1.125.000
47	2 kursi putar	2016	12,5%	850.000	425.000	106.250	531.250	318.750
48	2 meja 1/2 biro	2016	12,5%	1.150.000	575.000	143.750	718.750	431.250
49	2 meja komputer	2016	12,5%	1.500.000	750.000	187.500	937.500	562.500
50	25 kursi makan	2016	12,5%	4.300.000	2.150.000	537.500	2.687.500	1.612.500
51	3 Filling kabinet DAITO	2016	12,5%	11.025.000	5.512.500	1.378.125	6.890.625	4.134.375

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Beban Penyusutan 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku 31 Des 2021
52	3 kursi manager	2016	12,5%	2.925.000	1.462.500	365.625	1.828.125	1.096.875
53	4 traffic cone	2016	12,5%	1.048.000	524.000	131.000	655.000	393.000
54	5 meja komputer	2016	12,5%	3.075.000	1.537.500	384.375	1.921.875	1.153.125
55	5 tempat sampah	2016	12,5%	110.000	55.000	13.750	68.750	41.250
56	5 tong sampah	2016	12,5%	900.000	450.000	112.500	562.500	337.500
57	alamari kabinet	2016	12,5%	1.500.000	750.000	187.500	937.500	562.500
58	brankas dragon	2016	12,5%	4.975.000	2.487.500	621.875	3.109.375	1.865.625
59	Etalase kostum	2016	12,5%	1.750.000	875.000	218.750	1.093.750	656.250
60	Gantungan baju	2016	12,5%	328.500	164.250	41.063	205.313	123.188
61	Gerobak sampah	2016	12,5%	650.000	325.000	81.250	406.250	243.750
62	Hanbok	2016	12,5%	675.000	337.500	84.375	421.875	253.125
63	Jam dinding	2016	12,5%	380.000	190.000	47.500	237.500	142.500
64	Karpet Hijau	2016	12,5%	1.248.300	624.150	156.038	780.188	468.113
65	Kompor rinai	2016	12,5%	300.000	150.000	37.500	187.500	112.500
66	Kostum	2016	12,5%	1.190.000	595.000	148.750	743.750	446.250
67	Kursi direksi	2016	12,5%	2.650.000	1.325.000	331.250	1.656.250	993.750
68	Kursi tunggu	2016	12,5%	1.300.000	650.000	162.500	812.500	487.500
69	Lampu jalan	2016	12,5%	1.379.800	689.900	172.475	862.375	517.425
70	LED TV	2016	12,5%	2.650.000	1.325.000	331.250	1.656.250	993.750
71	Meja 1/2 Biro	2016	12,5%	575.000	287.500	71.875	359.375	215.625
72	Meja komputer	2016	12,5%	615.000	307.500	76.875	384.375	230.625
73	Papan bilas putra	2016	12,5%	450.000	225.000	56.250	281.250	168.750
74	Papan bilas putri	2016	12,5%	450.000	225.000	56.250	281.250	168.750
75	Papan pintu masuk dan keluar	2016	12,5%	4.000.000	2.000.000	500.000	2.500.000	1.500.000
76	Papan seluncur	2016	12,5%	5.170.000	2.585.000	646.250	3.231.250	1.938.750
77	Pintu lemari dan rak sandar	2016	12,5%	5.900.000	2.950.000	737.500	3.687.500	2.212.500
78	Rak dinding	2016	12,5%	500.000	250.000	62.500	312.500	187.500
79	Rak meja	2016	12,5%	750.000	375.000	93.750	468.750	281.250
80	Rak sandal dan tempat duduk	2016	12,5%	1.700.000	850.000	212.500	1.062.500	637.500

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Beban Penyusutan 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku 31 Des 2021
81	Stopwatch	2016	12,5%	105.000	52.500	13.125	65.625	39.375
82	Tabung gas 3kg	2016	12,5%	120.000	60.000	15.000	75.000	45.000
83	Tandon air	2016	12,5%	3.800.000	1.900.000	475.000	2.375.000	1.425.000
84	Tangga 2m	2016	12,5%	600.000	300.000	75.000	375.000	225.000
85	Tempat Sampah	2016	12,5%	986.000	493.000	123.250	616.250	369.750
86	Filling kabinet	2016	12,5%	2.340.000	1.170.000	292.500	1.462.500	877.500
87	Alat kebersihan	2016	12,5%	491.000	245.500	61.375	306.875	184.125
88	Tong sampah	2016	12,5%	1.260.000	630.000	157.500	787.500	472.500
89	Pigura	2016	12,5%	450.000	225.000	56.250	281.250	168.750
90	Pembatas Parkir	2016	12,5%	8.500.000	4.250.000	1.062.500	5.312.500	3.187.500
91	Tatakan parkir	2016	12,5%	2.850.000	1.425.000	356.250	1.781.250	1.068.750
92	Alat fitness	2017	12,5%	51.000.000	19.125.000	6.375.000	25.500.000	25.500.000
93	Dinding selfie balon	2017	12,5%	2.700.000	1.012.500	337.500	1.350.000	1.350.000
94	Dinding selfie sakura	2017	12,5%	2.500.000	937.500	312.500	1.250.000	1.250.000
95	Atasan gilap	2017	12,5%	170.000	63.750	21.250	85.000	85.000
96	Cheongsam cewek	2017	12,5%	125.000	46.875	15.625	62.500	62.500
97	Cheongsam cowok	2017	12,5%	125.000	46.875	15.625	62.500	62.500
98	Kostum korea	2017	12,5%	498.500	186.938	62.313	249.250	249.250
99	Maket	2017	12,5%	37.000.000	13.875.000	4.625.000	18.500.000	18.500.000
100	kostum duyung	2017	12,5%	282.500	105.938	35.313	141.250	141.250
101	Lemari	2017	12,5%	650.000	243.750	81.250	325.000	325.000
102	Troli untuk sampah	2017	12,5%	425.000	159.375	53.125	212.500	212.500
103	Rebreathing Mask ( O2)	2017	12,5%	365.000	136.875	45.625	182.500	182.500
104	Box tempel kabel	2017	12,5%	150.000	56.250	18.750	75.000	75.000
105	Box speaker	2017	12,5%	5.000.000	1.875.000	625.000	2.500.000	2.500.000
106	Tanda HTM Loket Masuk	2017	12,5%	500.000	187.500	62.500	250.000	250.000
107	Selang hisap vacum	2017	12,5%	720.000	270.000	90.000	360.000	360.000
108	Meja laci	2017	12,5%	300.000	112.500	37.500	150.000	150.000
109	Plankan batik	2017	12,5%	1.560.000	585.000	195.000	780.000	780.000



No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Beban Penyusutan 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku 31 Des 2021
110	Karpet ruang fitness	2017	12,5%	1.169.700	438.637	146.213	584.850	584.851
111	Mesin pemotong rumput	2017	12,5%	2.025.000	759.375	253.125	1.012.500	1.012.500
112	Tandu lipat	2017	12,5%	1.500.000	562.500	187.500	750.000	750.000
113	Tridmill fitness	2018	12,5%	21.185.000	5.296.250	2.648.125	7.944.375	13.240.625
114	E-parking	2018	12,5%	150.000.000	37.500.000	18.750.000	56.250.000	93.750.000
115	2 kotak infak	2018	12,5%	250.000	62.500	31.250	93.750	156.250
116	Alat fitness	2018	12,5%	34.000.000	8.500.000	4.250.000	12.750.000	21.250.000
117	2 traffic cone	2018	12,5%	460.000	115.000	57.500	172.500	287.500
118	Meja komputer	2018	12,5%	275.000	68.750	34.375	103.125	171.875
119	Brankas	2018	12,5%	5.500.000	1.375.000	687.500	2.062.500	3.437.500
120	Pembelian kostum	2019	12,5%	1.185.000	148.125	148.125	296.250	888.750
121	E-Ticketing	2019	12,5%	8.095.000	1.011.875	1.011.875	2.023.750	6.071.250
122	AC Merk Sekem	2019	12,5%	3.100.000	387.500	387.500	775.000	2.325.000
123	Peluncuran spiral dan ember tumpah	2019	12,5%	10.188.750	1.273.594	1.273.594	2.547.188	7.641.562
124	Kursi stainless dan pegangan kolam	2019	12,5%	10.300.000	1.287.500	1.287.500	2.575.000	7.725.000
125	1 buah alkon general	2019	12,5%	1.500.000	187.500	187.500	375.000	1.125.000
126	4 buah loker penitipan barang	2019	12,5%	9.200.000	1.150.000	1.150.000	2.300.000	6.900.000
127	termin 1 tangga anak pesawat	2019	12,5%	5.853.750	731.719	731.719	1.463.438	4.390.312
128	4 tiang lampu	2019	12,5%	360.000	45.000	45.000	90.000	270.000
129	4 kotak infak	2019	12,5%	500.000	62.500	62.500	125.000	375.000
130	Tiang petunjuk arah	2019	12,5%	400.000	50.000	50.000	100.000	300.000
131	Mega Phone	2020	12,5%	550.000	137.500	68.750	206.250	343.750
132	Tempat cuci Tangan	2020	12,5%	4.000.000	1.000.000	500.000	1.500.000	2.500.000
133	Exhaust fan	2021	12,5%	1.375.000	-	-	-	1.375.000
134	AC panasonic 1pk	2021	12,5%	15.510.000	-	-	-	15.510.000
135	Meja kursi tamu ruang direktur	2021	12,5%	10.257.500	-	-	-	10.257.500
136	Meja direktur	2021	12,5%	8.717.500	-	-	-	8.717.500
137	kursi direktur	2021	12,5%	4.317.500	-	-	-	4.317.500
138	Filling kabinet inporta	2021	12,5%	3.245.000	-	-	-	3.245.000

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Beban Penyusutan 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku 31 Des 2021
139	Almari buffet	2021	12,5%	3.245.000	-	-	-	3.245.000
140	Karpet karet hitam 15 m	2021	12,5%	1.650.000	-	-	-	1.650.000
<b>JUMLAH PERALATAN DAN INVENTARIS KANTOR (IV)</b>				<b>680.728.312</b>	<b>235.590.762</b>	<b>77.540.850</b>	<b>313.131.612</b>	<b>367.596.700</b>
<b>IV</b>	<b>KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan</b>							
1.	Kontruksi dalam pengerjaan	2021		<b>1.484.000.000</b>				<b>1.484.000.000</b>
<b>JUMKAH KONSTRUKSI DALAM Pengerjaan (V)</b>				<b>1.484.000.000</b>	-	-	-	<b>1.484.000.000</b>
<b>JUMLAH ASET TETAP (I+II+III+IV+V)</b>				<b>26.512.747.812</b>	<b>1.317.903.698</b>	<b>251.691.742</b>	<b>1.569.595.439</b>	<b>24.943.152.373</b>

**LAMPIRAN III**  
**DAFTAR ASET TETAP YANG AKAN DIHAPUS PUD ANEKA USAHA**  
**Per 31 Desember 2021**

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Beban Penyusutan 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku 31 Des 2021
<b>I</b>	<b>GEDUNG DAN BANGUNAN</b>							
1	Tempat Peneduh	2003	5%	43.117.000	36.649.450	-	36.649.450	6.467.550
2	Kanopi Tribun Kolam	2018	5%	98.522.000	9.852.200	-	9.852.200	78.817.600
3	Atap Awaning Tribun	2018	5%	37.455.000	3.745.500	-	3.745.500	29.964.000
4	Perbaikan atap awaning edupark	2018	5%	11.295.000	1.129.500	-	1.129.500	9.036.000
5	Atap kanopi dan Atap Sauna	2018	5%	25.000.000	2.500.000	-	2.500.000	20.000.000
<b>JUMLAH BANGUNAN (I)</b>				<b>215.389.000</b>	<b>53.876.650</b>	-	<b>53.876.650</b>	<b>144.285.150</b>
<b>II</b>	<b>KENDARAAN</b>							
1	Sepeda Motor Sigma	2000	12,5%	8.200.000	8.200.000	-	8.200.000	-
2	Bus Mitsubishi	2009	12,5%	68.572.500	68.572.500	-	68.572.500	-
<b>JUMLAH KENDARAAN (II)</b>				<b>76.772.500</b>	<b>76.772.500</b>	-	<b>76.772.500</b>	-
<b>III</b>	<b>PERALATAN DAN INVENTARIS KANTOR</b>							
1	Mesin Pompa air	1990	12,5%	2.595.000	2.595.000	-	2.595.000	-
2	Papan seluncur	1990	12,5%	1.550.000	1.550.000	-	1.550.000	-
3	Mesin Ketik	1997	12,5%	800.000	800.000	-	800.000	-
4	Pesawat telepon	1997	12,5%	678.000	678.000	-	678.000	-
5	Tape Recorder	1997	12,5%	4.000.000	4.000.000	-	4.000.000	-
6	DVD Pioneer 266	2004	12,5%	990.000	990.000	-	990.000	-
7	Sound System dan Mic	2004	12,5%	10.300.000	10.300.000	-	10.300.000	-
8	Kursi Future	2004	12,5%	2.637.564	2.637.564	-	2.637.564	-
9	Selang Spiral	2004	12,5%	507.500	507.500	-	507.500	-
10	Tape mobil	2006	12,5%	2.583.000	2.583.000	-	2.583.000	-
11	Komputer	2008	12,5%	4.227.000	4.227.000	-	4.227.000	-
12	DVD Crack CA 73 USB	2009	12,5%	910.000	910.000	-	910.000	-
13	Perangkat wartel PDPT	2009	12,5%	700.000	700.000	-	700.000	-

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Beban Penyusutan 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku 31 Des 2021
14	Ppeye cano	2009	12,5%	12.545.000	12.545.000	-	12.545.000	-
15	Mesin pompa air	2010	12,5%	366.250	366.250	-	366.250	-
16	Spiser PMP 200	2013	12,5%	5.103.000	5.103.000	-	5.103.000	-
17	Kursi	2013	12,5%	1.150.000	1.150.000	-	1.150.000	-
18	Diesel dan Selang	2015	12,5%	5.049.000	3.155.625	-	3.155.625	1.893.375
19	3 Meja + 12 kursi	2015	12,5%	7.800.000	4.875.000	-	4.875.000	2.925.000
20	1 mesin penghancur kertas	2016	12,5%	858.000	429.000	-	429.000	429.000
21	3 Komputer PC	2016	12,5%	12.000.000	6.000.000	-	6.000.000	6.000.000
22	3 LED LG	2016	12,5%	1.560.000	780.000	-	780.000	780.000
23	4 Unit komputer	2016	12,5%	4.600.000	2.300.000	-	2.300.000	2.300.000
24	5 HP	2016	12,5%	1.872.000	936.000	-	936.000	936.000
25	DVD Writer LG	2016	12,5%	425.000	212.500	-	212.500	212.500
26	Kunci Ring pas	2016	12,5%	102.000	51.000	-	51.000	51.000
27	Megaphone TOA+Batu	2016	12,5%	450.000	225.000	-	225.000	225.000
28	Pompa Shimitsu	2016	12,5%	930.000	465.000	-	465.000	465.000
29	Samsung Galaxy Tab A	2016	12,5%	3.450.000	1.725.000	-	1.725.000	1.725.000
30	Televisi	2016	12,5%	470.000	235.000	-	235.000	235.000
31	UPS 1 CA 1400	2016	12,5%	1.900.000	950.000	-	950.000	950.000
32	Service AC Pesawat	2016	12,5%	785.000	392.500	-	392.500	392.500
33	Lampu Hias	2016	12,5%	225.000	112.500	-	112.500	112.500
34	10 papan selfie	2016	12,5%	1.500.000	750.000	-	750.000	750.000
35	2 Holahop	2016	12,5%	37.000	18.500	-	18.500	18.500
36	2 Dz gelas	2016	12,5%	135.000	67.500	-	67.500	67.500
37	5 meja foodcourt	2016	12,5%	1.950.000	975.000	-	975.000	975.000
38	5 kursi putar	2016	12,5%	2.250.000	1.125.000	-	1.125.000	1.125.000
39	9 payung penari	2016	12,5%	300.000	150.000	-	150.000	150.000
40	Karpet karet	2016	12,5%	2.056.000	1.028.000	-	1.028.000	1.028.000
41	ketel	2016	12,5%	115.000	57.500	-	57.500	57.500
42	Manequin cowok	2016	12,5%	925.000	462.500	-	462.500	462.500

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Beban Penyusutan 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku 31 Des 2021
43	Matras	2016	12,5%	200.000	100.000	-	100.000	100.000
44	Meja Cafe persegi	2016	12,5%	775.000	387.500	-	387.500	387.500
45	Meja foodcourt	2016	12,5%	390.000	195.000	-	195.000	195.000
46	Meja meeting	2016	12,5%	2.250.000	1.125.000	-	1.125.000	1.125.000
47	Peluit dolphin	2016	12,5%	105.000	52.500	-	52.500	52.500
48	Lampu	2016	12,5%	110.000	55.000	-	55.000	55.000
49	Penambahan daya listrik	2016	12,5%	2.700.000	1.350.000	-	1.350.000	1.350.000
50	Karpet karet	2017	12,5%	625.000	234.375	-	234.375	390.625
51	Lampu hias	2017	12,5%	602.000	225.750	-	225.750	376.250
52	Lampion	2017	12,5%	5.127.500	1.922.813	-	1.922.813	3.204.687
53	Caping	2017	12,5%	1.400.000	525.000	-	525.000	875.000
54	Timbangan	2017	12,5%	150.000	56.250	-	56.250	93.750
55	shower	2017	12,5%	1.010.000	378.750	-	378.750	631.250
56	Branding TAFT	2017	12,5%	2.500.000	937.500	-	937.500	1.562.500
57	Kabel MIC, stopkontak, jek	2017	12,5%	289.000	108.375	-	108.375	180.625
58	Kabel extrana	2017	12,5%	160.000	60.000	-	60.000	100.000
59	Kostum dan booth selfie	2017	12,5%	2.000.000	750.000	-	750.000	1.250.000
60	Backdrop sawah	2017	12,5%	2.000.000	750.000	-	750.000	1.250.000
61	Backdrop rumah jawa	2017	12,5%	2.000.000	750.000	-	750.000	1.250.000
62	Pelampung	2017	12,5%	3.150.000	1.181.250	-	1.181.250	1.968.750
63	Tikar	2017	12,5%	507.600	190.350	-	190.350	317.250
64	Bibit bunga mawar	2017	12,5%	4.000.000	1.500.000	-	1.500.000	2.500.000
65	Pohon penghijauan	2017	12,5%	4.900.000	1.837.500	-	1.837.500	3.062.500
66	Palem	2017	12,5%	1.650.000	618.750	-	618.750	1.031.250
67	Lampion wayang	2017	12,5%	3.050.000	1.143.750	-	1.143.750	1.906.250
68	Besi tanaman rambat	2017	12,5%	6.472.000	2.427.000	-	2.427.000	4.045.000
69	Lampu kelap kelip	2017	12,5%	587.800	220.425	-	220.425	367.375
70	Service printer	2017	12,5%	250.000	93.750	-	93.750	156.250
71	Harddisk mixer	2017	12,5%	1.000.000	375.000	-	375.000	625.000

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2020	Beban Penyusutan 2021	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Nilai Buku 31 Des 2021
72	Hom TOA	2017	12,5%	425.000	159.375	-	159.375	265.625
73	Pralatan dan inventaris kantor 2017	2017	12,5%	124.538.850	46.702.069	-	46.702.069	77.836.781
74	20 kursi food court	2018	12,5%	10.000.000	2.500.000	-	2.500.000	7.500.000
75	10 kursi taman	2018	12,5%	18.500.000	4.625.000	-	4.625.000	13.875.000
76	Karpet Karet	2018	12,5%	1.169.700	292.425	-	292.425	877.275
77	E-ticketing	2018	12,5%	80.950.000	20.237.500	-	20.237.500	60.712.500
78	Peralatan & Inventaris kantor 2018	2018	12,5%	181.432.800	45.358.200	-	45.358.200	136.074.600
79	30 Ban dalam	2019	12,5%	3.000.000	375.000	-	375.000	2.625.000
80	Gelas, piring, tutup gelas	2019	12,5%	509.000	63.625	-	63.625	445.375
81	Pembelian lampion	2019	12,5%	4.680.000	585.000	-	585.000	4.095.000
82	Lampion karakter	2019	12,5%	9.000.000	1.125.000	-	1.125.000	7.875.000
83	Photo booth	2019	12,5%	16.500.000	2.062.500	-	2.062.500	14.437.500
84	50 Pohon pinus	2019	12,5%	2.200.000	275.000	-	275.000	1.925.000
85	kursi, meja, dan bambu	2019	12,5%	2.375.000	296.875	-	296.875	2.078.125
86	6m karpet lubang, 7 m keset karpet	2019	12,5%	2.070.000	258.750	-	258.750	1.811.250
87	3 pelampung anak	2019	12,5%	287.500	35.937	-	35.937	251.563
88	3 pelampung anak	2019	12,5%	195.000	24.375	-	24.375	170.625
89	3 pelampung anak	2019	12,5%	160.000	20.000	-	20.000	140.000
90	Bunga selosia dan bentul	2019	12,5%	1.542.500	192.812	-	192.812	1.349.688
91	Plankan petunjuk arah	2019	12,5%	500.000	62.500	-	62.500	437.500
92	19 Pelampung anak	2019	12,5%	608.000	76.000	-	76.000	532.000
93	rumpun sintetis 20m	2019	12,5%	1.900.000	237.500	-	237.500	1.662.500
94	Jembatan pesawat	2019	12,5%	11.707.000	1.463.375	-	1.463.375	10.243.625
95	Lampion	2019	12,5%	9.000.000	1.125.000	-	1.125.000	7.875.000
96	Penambahan 2019	2019	12,5%	56.996.632	7.124.579	-	7.124.579	49.872.053
<b>JUMLAH PERALATAN DAN INVENTARIS KANTOR (III)</b>				<b>693.594.196</b>	<b>233.950.424</b>	-	<b>233.950.424</b>	<b>459.643.772</b>
<b>TOTAL ASET TETAP YANG AKAN DIHAPUS (I+II+III)</b>				<b>985.755.696</b>	<b>364.599.574</b>	-	<b>364.599.574</b>	<b>621.156.122</b>