

**LAPORAN EVALUASI TRIWULAN I
PERIODE JANUARI - MARET TAHUN 2021
(NORMATIF LAPORAN KEUANGAN)**

NO AKUN	KETERANGAN	RKAP	REALISASI	+/- DARI RKAP 2021	
		TRIWULAN I TAHUN 2021	TRIWULAN I TAHUN 2021	NOMINAL	%
		a	b	c = (b-a)	d = c/a x 100%
00600000	PENDAPATAN				
00601000	Pendapatan Operasional	-	-	-	0%
00604000	Pendapatan Lainnya	-	-	-	0%
00605000	Pendapatan Non Ops	26,711,000	39,917,355	13,206,355	149%
	TOTAL PENDAPATAN	26,711,000	39,917,355	13,206,355	149%
00800000	BIAYA				
00801000	Biaya Negosiasi PI	139,000,000	-	(139,000,000)	0%
00802000	Biaya Uji Tuntas/Dataroom	-	-	-	0%
00803000	Premi Asuransi	-	-	-	0%
00804000	Biaya Tenaga Kerja	376,959,000	222,298,064	(154,660,936)	59%
00805000	Biaya Pendidikan	15,000,000	-	(15,000,000)	0%
00806000	Biaya Promosi & Edukasi	-	-	-	0%
00807000	Biaya Sewa	18,000,000	29,125,000	11,125,000	162%
00808000	Biaya Pajak	30,000,000	20,695,649	(9,304,351)	69%
00809000	Biaya Pemeliharaan & Perbaikan	3,000,000	-	(3,000,000)	0%
00810000	Penyusutan & Penghapusan	28,909,000	12,836,041	(16,072,959)	44%
00811000	Barang & Jasa Pihak Ketiga	258,000,000	92,964,479	(165,035,521)	36%
00813000	Biaya Operasional Lainnya	52,034,000	22,000,000	(30,034,000)	42%
00814000	Biaya Non Operasional	7,400,000	880,514	(6,519,486)	12%
	TOTAL BIAYA	928,302,000	400,799,747	(388,502,253)	43%
	TAFSIRAN PAJAK		-	-	-
	LABA / RUGI	(901,591,000)	(360,882,391)	(540,708,609)	40%

NO AKUN	KETERANGAN	RKAP	REALISASI	+/- DARI RKAP 2021	
		TRIWULAN I TAHUN 2021	TRIWULAN I TAHUN 2021	NOMINAL	%
		a	b	c = (b-a)	d = c/a x 100%
00100000	AKTIVA				
00101100	Kas	5,000,000	44,757,885	39,757,885	895%
00101200	Antarbank Aktiva	2,130,928,069	2,851,352,402	720,424,333	134%
00101210	ABA Tabungan	26,584,513	14,847,685	(11,736,828)	0%
00101220	ABA Giro	104,343,556	836,504,717	732,161,161	802%
00101230	ABA Deposito	2,000,000,000	2,000,000,000	-	100%
00102000	Sewa Dibayar Dimuka	60,500,000	55,000,000	(5,500,000)	91%
00104000	ATI	563,761,999	490,458,142	(73,303,857)	87%
00104300	ATI Inventaris	610,737,690	523,590,458	(87,147,232)	86%
00104500	Akum.Penyusutan ATI	(54,960,587)	(41,117,004)	13,843,583	75%
00105100	Aktiva Tidak Berwujud	10,474,000	10,474,000	-	100%
00105400	Akumulasi Penyusutan ATB	(2,489,104)	(2,489,312)	(208)	100%
00106000	Rupa - rupa Aktiva	-	-	-	0%
	TOTAL AKTIVA	2,760,190,068	3,441,568,430	681,378,362	125%
00300000	PASIVA				
00301000	Kewajiban Jk.Pendek	-	102,868,752	102,868,752	0%
00305000	Pinjaman Bank Lain	-	-	-	0%
00306000	Rupa-rupa pasiva	5,000,000	7,500,000	2,500,000	150%
00501000	Modal & Cadangan	5,000,000,000	5,000,000,000	-	100%
00502000	Laba/rugi tahun berjalan	(2,244,809,932)	(1,668,800,323)	576,009,609	74%
	TOTAL PASSIVA	2,760,190,068	3,441,568,430	681,378,361	125%

Lampiran Evaluasi Triwulan I 2021

1. Aktiva

1.1 Kas Setara Kas

Realisasi aktiva lancar kas adalah 895% atau sebesar Rp.44,7 juta dari target RKAP sebesar Rp.5 juta dan realisasi aktiva antar bank 134% yaitu sebesar Rp.2,8 milyar dari target RKAP sebesar Rp.2,1 milyar.

1.2 ATI

Realisasi ATI adalah 87% atau sebesar Rp.490,4 juta dari target RKAP sebesar Rp.563,7 juta, hal ini dikarenakan adanya pembelian kendaraan operasional kantor sesuai keputusan RUPS yang telah di akta notariskan No.13 tanggal 29 januari 2021.

1.3 Rupa-rupa Aktiva

Pada triwulan I belum ada biaya yang dibayar dimuka, sehingga tidak ada biaya yang terealisasi.

2. Pasiva

2.1 Kewajiban Jangka Pendek

Realisasi kewajiban jangka pendek adalah sebesar Rp.102,8 juta. Hal ini disebabkan karena terdapat utang BTK Gaji sebesar Rp.16 juta, hutang BKL BPJS Rp.7.1 juta, utang pajak Rp.21,2 juta dan titipan yang akan segera dibayar Rp.58,4 juta.

2.2 Pinjaman Bank Lain

Tidak ada biaya pada pos pinjaman lain-lain.

2.3 Rupa – rupa Passiva

Realisasi pada post rupa-rupa passiva adalah 150% atau sebesar Rp.7,5 juta dari target RKAP yaitu 5 juta.

2.4 Modal Cadangan

Modal dan cadangan pada pada triwulan I terealisasi sebesar 100%

3. Pendapatan

Realisasi pendapatan non operasioal adalah pendapatan selain dari pendapatan dana PI yaitu pendapatan dari penempatan dana pada bank dalam bentuk simpanan berjangka. Terealisasi 149% atau sebesar Rp.39,9 juta dari target Rp.26,7 juta hal ini disebabkan karena pengelolaan keuangan idle dalam simpanan jangka panjang walaupun suku bunga simpanan pada semester I bank umum 3,50%

4. Biaya

4.1 Biaya Pengalihan PI

Biaya untuk mendapatkan pengalihan PI 10% tidak ada biaya karena kondisi pandemic sehingga membatasi adanya pertemuan secara offline sehingga anggaran tersebut belum dipergunakan dan juga belum adanya perubahan Perda No.2/2018 yang memungkinkan untuk melakukan kunjungan kekontraktor pengelola WK yang telah ditawarkan.

4.2 Biaya Uji Tuntas/Dataroom

Biaya Uji Tuntas Dataroom belum terealisasi sampai dengan bulan juni karena pelaksanaan seleksi peserta penyedia jasa konsultasi pembacaan dataroom PI 10% WK nunukan baru akan dilaksanakan pada semester II di bulan desember 2021 sehingga uji Tuntas/Dataroom belum dapat dilakukan.

4.3 Premi Asuransi

Pada triwulan I belum ada biaya premi asuransi, hal ini dikarenakan pihak perusahaan belum menemukan perusahaan asuransi yang sesuai dan letaknya tidak begitu jauh dari kota Tanjung Selor.

4.4 Biaya Tenaga Kerja

Sub Biaya Tenaga Kerja: Biaya Gaji dan Tunjangan Pengurus, Gaji Karyawan, Premi BPJS, Perjalanan Dinas, THR dan biaya tenaga kerja lainnya).

Realisasi adalah 59% atau sebesar Rp.222,2 juta dari target RKAP sebesar Rp.376,9 juta, hal ini disebabkan karena jumlah karyawan hanya realisasi 50% dari RKAP.

4.5 Biaya Pendidikan

Tidak ada biaya pada pos biaya pendidikan, hal ini dikarenakan tidak adanya pencadangan yang dilakukan atas biaya pendidikan sampai dengan triwulan I tahun 2021.

4.6 Biaya Promosi & Edukasi

Pada semester I belum ada perubahan Perda No.2/2018 yang memungkinkan untuk melakukan kunjungan kekontraktor pengelola WK yang telah ditawarkan sehingga biaya promosi & edukasi juga belum dapat direalisasikan.

4.7 Biaya Sewa

(Sub biaya Sewa : Sewa Kantor/ Kendaraan Operasional)

Realisasi Biaya Sewa adalah 162% atau sebesar Rp.29,1 juta dari target RKAP Rp.18 juta hal ini dikarenakan adanya biaya sewa kantor sampai dengan bulan maret serta tunjangan pengurus dan komisariss yang juga termasuk kedalam biaya sewa.

4.8 Biaya Pajak Non Penghasilan

(Sub Biaya Pajak Non Penghasilan :Pajak atas sewa, Jasa dan Pajak Non Penghasilan Lainnya)

Realisasi biaya pajak non penghasilan 69% atau sebesar Rp.20,6 juta dari target RKAP sebesar Rp.30 juta, hal ini disebabkan adanya biaya pajak PPh 21 atas direksi, komisariss dan tenaga ahli perusahaan.

4.9 Biaya Pemeliharaan & Perbaikan

(sub biaya Pemeliharaan dan Perbaikan: Pemeliharaan Kantor/Inventaris/kendaraan).

Tidak ada biaya pada pos biaya pemeliharaan, karena sampai dengan triwulan I perusahaan belum melakukan perbaikan atau pemeliharaan gedung maupun aset kantor.

4.10 Biaya Penyusutan dan Penghapusan

Sub biaya : Penyusutan Aktiva Tetap dan Inventaris Kantor (ATI), ATI Berwujud dan ATI tidak Berwujud, Biaya yang dibayar dimuka.

Realisasi biaya Penyusutan dan Penghapusan realisasi 44% atau sebesar Rp.12,8 juta dari target RKAP sebesar Rp.28,9 juta.

4.11 Barang dan Jasa

(Sub Biaya Barang dan Jasa: ATK/Listrik/PDAM/perjalanandinas/konsumsi/BBM/honorarium/Perawatan/perlengkapan/cinderamata/ iklan)

Realisasi Barang dan Jasa adalah 36% atau sebesar Rp.92,9 juta dari target RKAP sebesar Rp.258 juta, hal ini disebabkan karena target pemenuhan Honorarium Tim Negosiasi belum dapat terlaksana akibat dari belum disahkannya perubahan Perda No.2/2018 yang memungkinkan pekerjaan Tim Negosiasi tidak hanya menegosiasikan WK Nunukan tetapi WK lainnya yang telah ditawarkan.

4.12 Biaya Operasional Lainnya (BOL)

Sub biaya: intensif prestasi,transfer/adm.Bank,KAP,Intertainment Pengurus, Akomodasi Tamu,Iuran Asosiasi,Perizinan/Notaris, dll.

Realisasai BOL adalah 42% atau sebesar Rp.2,5 juta dari target RKAP sebesar Rp.22 juta dari target RKAP sebesar Rp.52 juta. Pada triwulan I hanya terealisasi untuk cadangan biaya KAP bulan januari sampai dengan bulan maret.

4.13 Biaya Non Operasional (BNO)

Sub biaya : Koran /Tv Kabel/ Magang/Belasungkawa/Waker/CSR dan lainnya
Realisasi 12% atau sebesar Rp.880 ribu dari target RKAP sebesar Rp.7,4juta.

5. Rugi / Laba

Pada triwulan I tahun 2021 Realisasi Rugi adalah 74% atau sebesar Rp.1,6 milyar dari target RKAP sebesar Rp.2,2 milyar atau adanya efisiensi biaya sebesar 26% dari RKAP tahun 2021.

Tanjung Selor, 31 Maret 2021
PT. Migas Kaltara Jaya (Perseroda)


anti, SH
Direktur