

**LAPORAN EVALUASI TRIWULAN II  
PERIODE APRIL - JUNI TAHUN 2021  
(NORMATIF LAPORAN KEUANGAN)**

NO AKUN	KETERANGAN	RKAP	REALISASI	+/- DARI RKAP 2021	
		TRIWULAN II TAHUN 2021	TRIWULAN II TAHUN 2021	NOMINAL	%
		a	b	c = (b-a)	d = c/a x 100%
<b>00600000</b>	<b>PENDAPATAN</b>				
00601000	Pendapatan Operasional	-	-	-	0%
00604000	Pendapatan Lainnya	-	-	-	0%
00605000	Pendapatan Non Ops	17,509,000	20,630,407	3,121,407	118%
	<b>TOTAL PENDAPATAN</b>	<b>17,509,000</b>	<b>20,630,407</b>	<b>3,121,407</b>	<b>118%</b>
<b>00800000</b>	<b>BIAYA</b>				
00801000	Biaya Negosiasi PI	214,000,000	-	(214,000,000)	0%
00802000	Biaya Uji Tuntas/Dataroom	-	-	-	0%
00803000	Premi Asuransi	-	-	-	0%
00804000	Biaya Tenaga Kerja	376,959,000	283,819,412	(93,139,588)	75%
00805000	Biaya Pendidikan	15,000,000	-	(15,000,000)	0%
00806000	Biaya Promosi & Edukasi	-	-	-	0%
00807000	Biaya Sewa	18,000,000	15,125,000	(2,875,000)	84%
00808000	Biaya Pajak	22,500,000	20,755,649	(1,744,351)	92%
00809000	Biaya Pemeliharaan & Perbaikan	3,000,000	-	(3,000,000)	0%
00810000	Penyusutan & Penghapusan	34,677,000	33,347,292	(1,329,708)	96%
00811000	Barang & Jasa Pihak Ketiga	271,200,000	138,548,665	(132,651,335)	51%
00813000	Biaya Operasional Lainnya	32,034,000	10,500,000	(21,534,000)	33%
00814000	Biaya Non Operasional	6,000,000	19,695,902	13,695,902	328%
	<b>TOTAL BIAYA</b>	<b>993,370,000</b>	<b>521,791,921</b>	<b>(257,578,079)</b>	<b>53%</b>
	TAFSIRAN PAJAK		-	-	-
	<b>LABA / RUGI</b>	<b>(975,861,000)</b>	<b>(501,161,514)</b>	<b>(474,699,486)</b>	<b>51%</b>

  

NO AKUN	KETERANGAN	RKAP	REALISASI	+/- DARI RKAP 2021	
		SEMESTER I TAHUN 2021	SEMESTER I TAHUN 2021	NOMINAL	%
		a	b	c = (b-a)	d = c/a x 100%
<b>00100000</b>	<b>AKTIVA</b>				
00101100	Kas	5,000,000	21,141,451	16,141,451	423%
<b>00101200</b>	<b>Antarbank Aktiva</b>	<b>1,213,023,070</b>	<b>2,501,459,320</b>	<b>1,288,436,250</b>	<b>206%</b>
00101210	ABA Tabungan	26,659,513	28,427,464	1,767,951	107%
00101220	ABA Giro	186,363,557	1,473,031,856	1,286,668,299	790%
00101230	ABA Deposito	1,000,000,000	1,000,000,000	-	100%
00102000	Sewa Dibayar Dimuka	45,375,000	45,375,000	-	100%
<b>00104000</b>	<b>ATI</b>	<b>528,430,999</b>	<b>457,110,850</b>	<b>(71,320,149)</b>	<b>87%</b>
00104300	ATI Inventaris	610,737,690	523,590,458	(87,147,232)	86%
00104500	Akum.Penyusutan ATI	(89,637,587)	(73,809,672)	15,827,915	82%
00105100	Aktiva Tidak Berwujud	10,474,000	10,474,000	-	100%
00105400	Akumulasi Penyusutan ATB	(3,143,104)	(3,143,936)	(832)	100%
00106000	Rupa - rupa Aktiva	-	5,000,000	5,000,000	0%
	<b>TOTAL AKTIVA</b>	<b>1,791,829,069</b>	<b>3,030,086,622</b>	<b>1,238,257,553</b>	<b>169%</b>
<b>00300000</b>	<b>PASIIVA</b>				
00301000	Kewajiban Jk.Pendek	-	185,048,458	185,048,458	0%
00305000	Pinjaman Bank Lain	-	-	-	0%
00306000	Rupa-rupa pasiva	12,500,000	15,000,000	2,500,000	120%
00501000	Modal & Cadangan	5,000,000,000	5,000,000,000	-	100%
00502000	Laba/rugi tahun berjalan	(3,220,670,932)	(2,169,961,837)	1,050,709,095	67%
	<b>TOTAL PASSIVA</b>	<b>1,791,829,068</b>	<b>3,030,086,622</b>	<b>1,238,257,553</b>	<b>169%</b>

Lampiran Evaluasi Triwulan II 2021

## **1. Aktiva**

### **1.1 Kas Setara Kas**

Realisasi aktiva lancar kas adalah 423% atau sebesar Rp21,1 juta dari target RKAP sebesar Rp.5 juta dan realisasi aktiva antar bank 206% yaitu sebesar Rp.2,5 milyar dari target RKAP sebesar Rp.1,2 milyar.

### **1.2 ATI**

Realisasi ATI adalah 87% atau sebesar Rp.457 juta dari target RKAP sebesar Rp.528,4 juta, pembelian kendaraan operasional kantor sesuai keputusan RUPS akta No. 13 tanggal 29 Januari 2021.

### **1.3 Rupa-rupa Aktiva**

Pada triwulan II rupa-rupa aktiva terealisasi sebesar Rp.5 juta, hal ini disebabkan karena adanya panjar/koreksi biaya pada bulan juni 2021.

## **2. Pasiva**

### **2.1 Kewajiban Jangka Pendek**

Realisasi kewajiban jangka pendek adalah sebesar Rp.185 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 120% atau sebesar Rp.15 juta dari target RKAP yaitu 12,5 juta.

### **2.4 Modal Cadangan**

Modal dan cadangan pada pada triwulan II 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 118% atau sebesar Rp.20,6 juta dari target Rp.17,5 juta hal ini disebabkan karena pengelolaan keuangan idle dalam simpanan jangka Panjang.

## **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 konsultansi 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 semester II 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 75% atau sebesar Rp.283,8 juta dari target RKAP sebesar Rp.376,9 juta, hal ini disebabkan karena jumlah karyawan hanya realisasi 50% dari RKAP.

#### 4.5 Biaya Pendidikan

Sub biaya Pendidikan internal dan eksternal

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

#### 4.6 Biaya Promosi & Edukasi

Pada triwulan II belum adanya 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 84% atau sebesar Rp.15,1 juta dari target RKAP Rp.18 juta hal ini dikarenakan adanya biaya sewa kantor sampai dengan triwulan II serta tunjangan pengurus dan komisaris yang juga termasuk kedalam biaya sewa.

#### 4.8 Biaya Pajak

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

Realisasi biaya pajak non penghasilan 92% atau sebesar Rp.20,7 juta dari target RKAP sebesar Rp.22,5 juta. Hal ini disebabkan adanya biaya pajak PPh 21 atas direksi, komisaris 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 bulan juni 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.

Pada semester I realisasi biaya Penyusutan dan Penghapusan adalah 96% atau sebesar Rp.33,4 juta dari target RKAP sebesar RP.34,6 juta. Biaya ini merupakan biaya penyusutan atas inventaris kantor berupa miniature kapal tengker, sofa dan kendaraan Innova yang baru di tambahkan pada bulan maret 2021.

4.11 Barang dan Jasa Pihak Ketiga

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

Realisasi Barang dan Jasa adalah 51% atau sebesar Rp.138,5 juta dari target RKAP sebesar Rp.271,2 juta, hal ini disebabkan karena belum adanya target pemenuhan Honorarium Tim Negoisasi untuk WK Nunukan pada sampai dengan bulan juni.

4.12 Biaya Operasional Lainnya (BOL)

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

Realisasai BOL adalah 33% atau sebesar Rp.10,5 juta dari target RKAP sebesar Rp.32 juta. Pada triwulan II biaya ini terealisasi untuk cadangan biaya KAP sampai dengan bulan juni sesuai ketentuan SAK ETAP.

4.13 Biaya Non Operasional (BNO)

Sub biaya : Koran /Tv Kabel/ Magang/Belasungkawa/Waker/CSR dan lainnya

Realisasi 328% atau sebesar Rp.19,6 juta dari target RKAP sebesar Rp.6 juta, hal ini dikarenakan adanya biaya buka puasa bersama pada bulan mei dan sumbangan Partisipasi HUT Bhayangkara ke 75 pada bulan april 2021.

5. Rugi / Laba

Pada triwulan II tahun 2021 Realisasi Rugi adalah 67% atau sebesar Rp.2,1 milyar dari target RKAP sebesar Rp.3,2 milyar atau adanya efisiensi biaya sebesar 33% dari RKAP tahun 2021.

Tanjung Selor, 30 Juni 2021  
PT. Migas Kaltara Jaya (Perseroda)



**Poniti, SH**  
Direktur