

**LAPORAN EVALUASI TRIWULAN III
PERIODE JULI – SEPTEMBER TAHUN 2021
(NORMATIF LAPORAN KEUANGAN)**

NO AKUN	KETERANGAN	RKAP	REALISASI	+/- DARI RKAP 2021	
		TRIWULAN III TAHUN 2021	TRIWULAN III 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	8,984,000	18,236,517	9,252,517	203%
	TOTAL PENDAPATAN	8,984,000	18,236,517	9,252,517	203%
00800000	BIAYA				
00801000	Biaya Negosiasi PI	130,000,000	-	(130,000,000)	0%
00802000	Biaya Uji Tuntas/Dataroom	-	-	-	0%
00803000	Premi Asuransi	-	-	-	0%
00804000	Biaya Tenaga Kerja	376,959,000	229,524,076	(147,434,924)	61%
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	20,255,649	(2,244,351)	90%
00809000	Biaya Pemeliharaan & Perbaikan	3,000,000	-	(3,000,000)	0%
00810000	Penyusutan & Penghapusan	34,677,000	33,358,750	(1,318,250)	96%
00811000	Barang & Jasa Pihak Ketiga	271,200,000	158,066,453	(113,133,547)	58%
00813000	Biaya Operasional Lainnya	32,034,000	10,500,000	(21,534,000)	33%
00814000	Biaya Non Operasional	6,000,000	9,773,333	3,773,333	163%
	TOTAL BIAYA	909,370,000	476,603,261	(302,766,739)	52%
	TAFSIRAN PAJAK		-	-	-
	LABA / RUGI	(900,386,000)	(458,366,744)	(442,019,256)	51%

NO AKUN	KETERANGAN	RKAP	REALISASI	+/- DARI RKAP 2021	
		TRIWULAN III TAHUN 2021	TRIWULAN III TAHUN 2021	NOMINAL	%
		a	b	c = (b-a)	d = c/a x 100%
00100000	AKTIVA				
00101100	Kas	5,000,000	21,106,583	16,106,583	422%
00101200	Antarbank Aktiva	5,370,593,071	7,308,626,291	1,938,033,220	136%
00101210	ABA Tabungan	26,734,513	2,043,316,883	2,016,582,370	0%
00101220	ABA Giro	343,858,558	3,765,309,408	3,421,450,850	1095%
00101230	ABA Deposito	5,000,000,000	1,500,000,000	(3,500,000,000)	30%
00102000	Sewa Dibayar Dimuka	30,249,998	24,749,999	(5,499,999)	82%
00104000	ATI	493,099,999	448,156,348	(44,943,651)	91%
00104300	ATI Inventaris	610,737,690	549,035,108	(61,702,582)	90%
00104500	Akum.Penyusutan ATI	(124,314,587)	(107,554,200)	16,760,387	87%
00105100	Aktiva Tidak Berwujud	10,474,000	10,474,000	-	100%
00105400	Akumulasi Penyusutan ATB	(3,797,104)	(3,798,560)	(1,456)	100%
00106000	Rupa - rupa Aktiva	-	2,812,500	2,812,500	0%
	TOTAL AKTIVA	5,898,943,068	7,805,451,722	1,906,508,654	132%
00300000	PASIIVA				
00301000	Kewajiban Jk.Pendek	-	401,485,175	401,485,175	0%
00305000	Pinjaman Bank Lain	-	-	-	0%
00306000	Rupa-rupa pasiva	20,000,000	22,500,000	2,500,000	113%
00501000	Modal & Cadangan	10,000,000,000	10,000,000,000	-	100%
00502000	Laba/rugi tahun berjalan	(4,121,056,932)	(2,618,533,454)	1,502,523,478	64%
	TOTAL PASSIVA	5,898,943,068	7,805,451,722	1,906,508,653	132%

Lampiran Evaluasi Triwulan III 2021

1. Aktiva

1.1 Kas Setara Kas

Realisasi aktiva lancar kas adalah 422% atau sebesar Rp.21,6 juta dari target RKAP sebesar Rp.5 juta dan realisasi aktiva antar bank 136% yaitu sebesar Rp.7,3 milyar dari target RKAP sebesar Rp.5,3 milyar.

1.2 ATI

Realisasi ATI adalah 91% atau sebesar Rp.448,1 juta dari target RKAP sebesar Rp.493 juta, hal ini dikarenakan adanya penambahan inventaris kantor berupa vacuum cleaner pada bulan agustus dan printer Epson , Logitech Meetup serta karpet mobil pada bulan agustus.

1.3 Rupa-rupa Aktiva

Pada Triwulan III rupa-rupa aktiva terealisasi sebesar Rp.2,8 juta.

2. Pasiva

2.1 Kewajiban Jangka Pendek

Realisasi kewajiban jangka pendek adalah sebesar Rp.401,4 juta. Hal ini disebabkan karena terdapat titipan gaji yang belum diambil sebesar Rp.22 juta, hutang BPJS Rp.3,7, utang pajak Rp.59,8 dan titipan yang akan segera dibayarkan Rp.315 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 113% atau sebesar Rp.22,5 juta dari target RKAP yaitu 20 juta, hal ini dikarenakan adanya pencadangan biaya KAP sampai dengan bulan September.

2.4 Modal Cadangan

Modal dan cadangan pada pada triwulan III 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 203% atau sebesar Rp.18,2 juta dari target Rp.8,9 juta hal ini disebabkan karena pengelolaan keuangan idle dalam simpanan jangka panjang walaupun suku bunga simpanan pada triwulan III 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 september 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 III 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 61% atau sebesar Rp.229,5 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 triwulan III 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 84% atau sebesar Rp.15,1 juta dari target RKAP Rp.18 juta hal ini dikarenakan adanya biaya sewa kantor sampai dengan bulan September serta tunjangan pengurus dan komisaris 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 90% atau sebesar Rp.20,2 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

(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.

Realisasi biaya Penyusutan dan Penghapusan realisasi 96% atau sebesar Rp.33,3 juta dari target RKAP sebesar Rp.34,6 juta. Hal ini disebabkan ada penambahan ATI berupa Vacuum Cleaner, Printer Epson, Logitech Meetup dan karpet mobil.

4.11 Barang dan Jasa Pihak Ketiga

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

Realisasi Barang dan Jasa adalah 58% atau sebesar Rp.158 juta dari target RKAP sebesar Rp.271,2 juta, hal ini disebabkan karena target pemenuhan Honorarium Tim Negosiator belum dapat terlaksana akibat dari belum disahkannya perubahan Perda No.2/2018 yang memungkinkan pekerjaan Tim Negosiator tidak hanya menegosiasikan WK Nunukan tetapi WK lainnya yang telah ditawarkan.

4.12 Biaya Operasional Lainnya (BOL)

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

Realisasi BOL adalah 33% atau sebesar Rp.10,5 juta dari target RKAP sebesar Rp.32 juta. Pada triwulan III hanya terealisasi untuk cadangan biaya KAP bulan juli sampai dengan bulan september, Pencadangan atas biaya audit untuk laporan keuangan tahun 2021 telah dicadangkan setiap bulannya sesuai ketentuan SAK ETAP

4.13 Biaya Non Operasional (BNO)

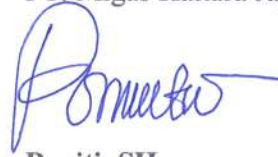
Sub biaya : Koran /Tv Kabel/ Magang/Belasungkawa/Waker/CSR dan lainnya

Realisasi 163% atau sebesarRp.9,7 juta dari target RKAP sebesar Rp.6 juta.

5. Rugi / Laba

Pada triwulan III tahun 2021 Realisasi Rugi adalah 64% atau sebesar Rp.2,6 milyar dari target RKAP sebesar Rp.4,1 milyar atau adanya efisiensi biaya sebesar 36% dari RKAP tahun 2021.

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



Poniti, SH
Direktur