

LAPORAN EVALUASI SEMESTER 1
PERIODE JANUARI - JUNI 2020
NORMATIF LAPORAN KEUANGAN SEMESTER 1

NO AKUN	KETERANGAN	RKAP SEMESTER 1 TAHUN 2020	REALISASI SEMESTER 1 TAHUN 2020	+/- DARI RKAP TAHUN 2020	+/- DARI RKAP 2020
		a	b	c = (b-a)	d = c/a x 100%
00600000	PENDAPATAN				
00601000	Bunga Bank Lain	-	-	-	0%
00604000	Pendapatan Lainnya	-	-	-	0%
00605000	Pendapatan Non Ops	75.053.000	53.001.640	(22.051.360)	71%
	TOTAL PENDAPATAN	75.053.000	53.001.640	(22.051.360)	71%
00800000	BIAYA				
00801000	Biaya Negosiasi PI	25.000.000	19.150.300	(5.849.700)	77%
00802000	Biaya Uji Tuntas/Dataroom	-	-	-	0%
00803000	Premi Asuransi	-	-	-	0%
00804000	Biaya Tenaga Kerja	802.918.000	480.312.418	(322.605.582)	60%
00805000	Biaya Pendidikan	-	-	-	0%
00806000	Biaya Promosi & Edukasi	-	-	-	0%
00807000	Biaya Sewa	87.000.000	41.750.000	(45.250.000)	48%
00808000	Biaya Pajak Non Penghasilan	26.350.000	8.300.000	(18.050.000)	31%
00809000	Biaya Pemeliharaan & Perbaikan	15.250.000	12.139.500	(3.110.500)	80%
00810000	Penyusutan & Penghapusan	18.756.000	10.058.189	(8.697.811)	54%
00811000	Barang & Jasa Pihak Ketiga	147.200.000	63.166.600	(84.033.400)	43%
00813000	Biaya Operasional Lainnya	89.068.000	23.140.000	(65.928.000)	26%
00814000	Biaya Non Operasional	4.250.000	-	(4.250.000)	0%
	TOTAL BIAYA	1.215.792.000	658.017.007	(551.925.293)	54%
	TAFSIRAN PAJAK				
	LABA / RUGI	(1.140.739.000)	(605.015.367)	(535.723.633)	53%

NO AKUN	KETERANGAN	RKAP SEMESTER 1 TAHUN 2020	REALISASI SEMESTER 1 TAHUN 2020	+/- DARI RKAP TAHUN 2020	+/- DARI RKAP 2020
		a	b	c = (b-a)	d = c/a x 100%
00100000	AKTIVA				
00101100	Kas	10.000.000	442.394	(9.557.606)	4%
00101200	Antarbank Aktiva	3.496.658.000	4.325.538.036	828.880.036	124%
00101210	ABA Tabungan	-	1.021.761	1.021.761	0%
00101220	ABA Giro	496.658.000	324.516.275	(172.141.725)	65%
00101230	ABA Deposito	3.000.000.000	4.000.000.000	1.000.000.000	133%
00102000	Penyisihan Penempatan	-	-	-	0%
00103000	Pinjaman yang diberikan	-	-	-	0%
00104300	ATI	300.050.000	161.711.690	2.445.811	54%
00104500	Akum.Penyusutan ATI	(12.504.000)	(10.058.189)	2.445.811	80%
00106000	Rupa - rupa Aktiva	55.000.000	41.250.001	(13.749.999)	75%
	TOTAL AKTIVA	3.806.708.000	4.518.883.932	712.175.932	119%
00300000	PASIIVA				
00301000	Kewajiban Jk.Pendek	-	101.399.298	101.399.298	0%
00305000	Pinjaman Bank Lain	-	-	-	0%
00306000	Rupa-rupa pasiva	22.500.000	22.500.000	-	0%
00501000	Modal & Cadangan	5.000.000.000	5.000.000.000	-	100%
00502000	Laba/rugi tahun berjalan	(1.215.792.000)	(605.015.366)	610.776.634	50%
	TOTAL PASSIVA	3.806.708.000	4.518.883.933	712.175.932	119%

1. Aktiva

1.1 Kas Setara Kas

Realisasi aktiva lancar kas adalah 4% atau sebesar Rp.442,3 ribu dari target RKAP sebesar Rp.10 juta dan realisasi aktiva antar bank 124% yaitu sebesar Rp.4,3 milyar dari target RKAP sebesar Rp.3,4 milyar.

1.2 ATI

Realisasi ATI adalah 54% atau sebesar Rp.161,7 juta dari target RKAP sebesar Rp.300 juta .

1.3 Rupa-rupa Aktiva

Realisasi biaya pada post rupa-rupa aktiva adalah 75% atau sebesar 41,2 dari target RKAP sebesar 55 juta. Biaya ini merupakan biaya atas amortisasi sewa kantor tahun 2020.

2. Pasiva

2.1 Kewajiban Jangka Pendek

Realisasi kewajiban jangka pendek adalah sebesar Rp.101,3 juta hal ini disebabkan karena titipan gaji yang belum diambil sebesar Rp2,5 juta, titipan pajak yg belum dibayarkan Rp.8,2 serta titipan biaya yang harus segera dibayar dan 1,7 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 100% atau sebesar 22,5 juta dari target RKAP yaitu 22,5 juta. Biaya ini merupakan biaya pencadangan KAP yang dicadangkan setiap bulan.

2.4 Modal Cadangan

Modal cadangan sebesar 5.000.000.000

3. Pendapatan

Realisasi pendapatan non operasioal adalah pendapatan selain dari pendapatan dana PI yaitu pendapatan dari penempatan dana pada bank dalam bentuk simpanan berjangka.

Realisasi pendapatan semester I adalah 71% atau sebesar Rp.53 juta dari target RKAP sebesar Rp.75 juta. Hal ini disebabkan karena pengelolaan keuangan idle dalam simpanan jangka Panjang.

4. Biaya

4.1 Biaya Pengalihan PI

Realisasi biaya pengalihan PI adalah 77% atau sebesar Rp.19,1 juta atau sebesar Rp.25 juta dari target RKAP.

- 4.2 **Barang dan Jasa**
(Sub Biaya Barang dan Jasa: ATK/Listrik/PDAM/perjalanan dinas/konsumsi/BBM/honorarium/Perawatan/perlengkapan/cinderamata/iklan).
Realisasi Barang dan Jasa adalah 43% atau sebesar Rp.63,1 juta dari target RKAP sebesar Rp.147,2 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.
- 4.3 **Biaya Pajak Non Penghasilan**
(Sub Biaya Pajak Non Penghasilan : Pajak atas sewa, Jasa dan Pajak Non Penghasilan Lainnya)
Realisasi biaya pajak non penghasilan 31% atau sebesar Rp.8,3 juta dari target RKAP sebesar Rp.26,3 juta.
- 4.4 **Biaya Sewa**
(Sub biaya Sewa : Sewa Kantor/ Kendaraan Operasional)
Realisasi Biaya Sewa adalah 48% atau sebesar Rp.41,7 juta dari target RKAP Rp.87 juta. Biaya ini merupakan biaya sewa kantor dan sebesar Rp.4,5 juta dan sewa kendaraan operasional Rp.7 juta.
- 4.5 **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 60% atau sebesar Rp.480,3 juta dari target RKAP sebesar Rp.802,9, hal ini disebabkan karena jumlah karyawan hanya realisasi 30% dari RKAP
- 4.6 **Biaya Pendidikan**
Sub biaya Pendidikan internal dan eksternal.
Tidak ada biaya pada post biaya pendidikan
- 4.7 **Biaya Pemeliharaan**
(sub biaya Pemeliharaan dan Perbaikan: Pemeliharaan Kantor/Inventaris/kendaraan).
Biaya pada post Biaya Pemeliharaan adalah 80% atau sebesar Rp.12,1 juta dari target RKAP sebesar Rp.15,2 juta.
- 4.8 **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 adalah 54% atau sebesar Rp.10 juta dari target RKAP Sebesar Rp.18,7 juta. biaya ini merupakan biaya penyusutan inventaris kantor.

4.9 Biaya Operasional Lainnya (BOL)

Sub biaya:

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

Realisasi BOL adalah 26% atau sebesar Rp.23,1 juta dari target RKAP sebesar Rp.89 juta. Pada semester I hanya terealisasi untuk cadangan biaya KAP dan biaya administrasi giro pada semester I.

Pencadangan atas biaya audit untuk laporan keuangan tahun 2020 telah dicadangkan setiap bulannya sesuai ketentuan SAK ETAP.

4.10 Biaya Non Operasional (BNO)

Sub biaya :

Koran /Tv/Kabel/Magang/Belasungkawa/Waker/CSR dan lainnya.

Tidak ada biaya pada post BNO.

5. Rugi / Laba

Pada semester I tahun 2020 Realisasi Rugi adalah 53% atau sebesar Rp.605 juta dari target RKAP sebesar Rp.1,1 milyar atau adanya efisiensi biaya sebesar 47% dari RKAP tahun 2020.

Tanjung Selor, 30 Juni 2020
PT. Migas Kaltara Jaya (Perseroda)



Poniti, SH
Direktur