



5.3.4.5 Tuntutan Ganti Kerugian Daerah

31 Desember 2019	31 Desember 2018
(Rp)	(Rp)
0,00	10.696.140,95

Tuntutan Ganti Kerugian Daerah per 31 Desember 2019 dan 2018 Pemerintah Kota Mojokerto sebesar Rp0,00 dan Rp10.696.140,95 merupakan tuntutan ganti kerugian daerah yang memiliki masa jatuh tempo melebihi satu tahun anggaran, dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 135. Rincian Tuntutan Ganti Kerugian Daerah

Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018
	Rp	Rp
Didik Badrianto	-	10.696.141,95
Chandra Iffan Hidayanto	-	-
JUMLAH	-	10.696.141,95

Pada tahun 2019, terdapat reklasifikasi ke bagian lancar TGR sebesar Rp10.696.141,95 atas angsuran TGR yang memiliki masa jatuh tempo satu tahun ke depan.

5.3.5 Kewajiban Jangka Pendek

31 Desember 2019	31 Desember 2018
(Rp)	(Rp)
36.956.992.832,34	21.977.364.887,81

Kewajiban adalah kewajiban kepada pihak ketiga sebagai akibat transaksi keuangan masa lalu. Kewajiban dikelompokkan menjadi kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang. Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban yang diharapkan dibayar dalam waktu paling lama 1 (satu) tahun setelah tanggal pelaporan. Pada Tahun 2019 Jumlah Kewajiban Jangka Pendek Pemerintah Kota Mojokerto sebesar Rp36.956.992.832,34 dengan rincian :

Tabel 136. Rincian Kewajiban Jangka Pendek

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018
		Rp	Rp
1	Utang Perhitungan Fihak Ketiga	3.338.195,86	5.258.182,86
2	Pendapatan Diterima Dimuka	166.492.676,78	506.412.790,05
3	Utang Beban	22.718.922.793,03	20.971.600.237,03
4	Utang Jangka Pendek Lainnya	14.068.239.166,67	494.093.677,87
JUMLAH		36.956.992.832,34	21.977.364.887,81



Mutasi kewajiban jangka pendek selama Tahun 2019 adalah sebagai berikut:

Tabel 137. Mutasi Kewajiban Jangka Pendek

Jenis	Saldo	Penambahan Tahun 2019	Pengurangan Tahun 2019	Saldo
	31 Des 2018			(Rp)
	(Rp)			
Utang Perhitungan Fihak Ketiga	5.258.182,86	0,00	1.919.987,00	3.338.195,86
Pendapatan diterima dimuka	506.412.790,05	166.492.676,78	506.412.790,05	166.492.676,78
Utang Beban	20.971.600.237,03	22.712.573.393,00	20.965.250.837,00	22.718.922.793,03
Utang Jangka Pendek Lainnya	494.093.677,87	13.876.754.665,80	302.609.176,00	14.068.239.167,67
JUMLAH	21.977.364.887,81	36.755.820.735,58	21.776.192.790,05	36.956.992.833,34

Adapun penjelasan Kewajiban Jangka Pendek Pemerintah Kota Mojokerto per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

5.3.5.1 Utang Perhitungan Fihak Ketiga

31 Desember 2019	31 Desember 2018
(Rp)	(Rp)
3.338.195,86	5.258.182,86

Saldo Utang Perhitungan Fihak Ketiga per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp3.338.195,86 dan Rp5.258.182,86 terdiri dari :

Tabel 138. Rincian Utang Perhitungan Fihak Ketiga

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018
		Rp	Rp
1	Utang PPh Pusat	57.500,00	57.500,00
2	Utang Perhitungan Fihak Ketiga Lainnya	3.280.695,86	5.200.682,86
	Jumlah	3.338.195,86	5.258.182,86

Rincian tabel tersebut di atas dapat diuraikan sebagai berikut :

5.3.5.1.1 Utang PPh Pusat

Saldo Utang PPh Pusat per 31 Desember 2019 sebesar Rp57.500,00 merupakan pembayaran pajak yang belum dilakukan pendebetan oleh pihak bank pada rekening SDN Kedundung I sebesar Rp30.000,00 dan SDN Wates 5 sebesar Rp27.500,00.

5.3.5.1.2 Utang Perhitungan Fihak Ketiga Lainnya

Saldo Utang Perhitungan Fihak Ketiga Lainnya per 31 Desember 2019 sebesar Rp3.280.685,86 merupakan pengeluaran belanja yang belum didebet dalam rekening bendahara BOS dengan rincian sebagai berikut :



Tabel 139. Rincian Utang Perhitungan Fihak Ketiga Lainnya

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018
		Rp	Rp
1	SDN Gedongan 2	33.719,00	33.719,00
2	SDN Kauman 1	0,00	1.919.987,00
3	SDN Magersari 1	31.900,00	31.900,00
4	SMPN 8	3.215.066,86	3.215.066,86
Jumlah		3.280.685,86	5.200.672,86

5.3.5.2 Pendapatan Diterima Dimuka

31 Desember 2019 (Rp)	31 Desember 2018 (Rp)
166.492.676,78	506.412.790,05

Saldo Pendapatan Diterima Dimuka per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp166.492.676,78 dan Rp506.412.790,05 terinci sebagai berikut :

Tabel 140. Rincian Pendapatan Diterima di Muka

No	Uraian	31 Des 2019 Rp	31 Des 2018 Rp
1	Pajak Reklame	97.342.676,78	474.821.730,05
2	Sewa Tanah Reklame	-	16.391.060,00
3	Penjualan Angsuran Kios Pasar	-	15.200.000,00
4	Sewa Tempat ATM BNI pada RSUD	50.400.000,00	
5	Penyediaan Fasilitas Komunikasi PT Mac pada RSUD	18.750.000,00	
Jumlah		166.492.676,78	506.412.790,05

5.3.5.3 Utang Beban

31 Desember 2019 (Rp)	31 Desember 2018 (Rp)
22.718.922.793,03	20.971.600.237,03

Utang beban adalah kewajiban yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah daerah. Utang beban dapat muncul akibat melakukan pinjaman kepada pihak ketiga, perikatan dengan pegawai yang bekerja, kewajiban kepada masyarakat dan kewajiban kepada pemberi jasa.

Saldo utang beban per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp22.718.922.793,03 dan Rp20.971.600.237,03 terdiri dari:



Tabel 141. Rincian Utang Beban

No	Uraian	31 Des 2019 Rp	31 Des 2018 Rp
1	Utang Beban Pegawai	556.739.449,00	603.707.882,00
2	Utang Beban Barang dan Jasa	22.162.183.344,03	20.367.892.355,03
Jumlah		22.718.922.793,03	20.971.600.237,03

Uraian tabel tersebut di atas adalah sebagai berikut.

5.3.5.3.1 Utang Beban Pegawai

Saldo utang beban pegawai per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp556.739.449,00 dan Rp603.707.882,00 terinci sebagai berikut :

Tabel 142. Rincian Utang Beban Pegawai

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018
		Rp	Rp
1	Tambahan Penghasilan	6.349.400,00	6.349.400,00
2	Insentif Pemungutan Pajak Daerah	488.576.411,00	538.063.057,00
3	Insentif Pemungutan Retribusi Daerah	61.813.638,00	59.295.425,00
Jumlah		556.739.449,00	603.707.882,00

Penjelasan saldo tersebut adalah sebagai berikut.

- Utang belanja tambahan penghasilan sebesar Rp6.349.400,00 merupakan kekurangan bayar tunjangan profesi guru yang belum dibayar pada Dinas Pendidikan Kota Mojokerto. Utang belanja pegawai tersebut berasal dari tahun 2010 dan 2011. Namun sampai dengan saat ini utang tersebut belum dapat dibayarkan karena tidak ada Surat Keputusan dari Kementerian Pendidikan terkait pembayaran tersebut, sehingga pembayaran atas beban pegawai tersebut belum dapat dilakukan.
- Utang belanja insentif pemungutan pajak daerah sebesar Rp488.576.411,00 merupakan pengakuan atas pembayaran insentif pajak daerah periode TW IV 2019 pada BPPKA yang dibayarkan pada tahun 2020;
- Utang belanja insentif pemungutan retribusi sebesar Rp61.813.638,00 merupakan pengakuan atas pembayaran insentif retribusi parkir berlangganan periode TW IV 2019 sebesar Rp57.365.888,00 dan insentif retribusi pengujian kendaraan bermotor sebesar Rp4.447.750,00 pada Dinas Perhubungan yang dibayar tahun 2020.

5.3.5.3.2 Utang Beban Barang dan Jasa

Saldo utang beban barang dan jasa per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp22.162.183.344,03 dan Rp20.367.892.355,03 terinci sebagai berikut :



Tabel 143. Rincian Utang Beban Pegawai

No	Uraian	31 Des 2019 Rp	31 Des 2018 Rp
1	Bahan Obat-Obatan	19.038.597.268,00	17.538.087.238,00
2	Jasa Pelayanan Kesehatan	3.062.852.079,00	2.570.784.967,00
3	Premi Asuransi	0,03	208.779.000,03
4	Beban Listrik	7.448.897,00	0,00
5	Jasa Transaksi Keuangan	45.530.100,00	50.241.150,00
6	Jasa Konsultan Pengawas	7.755.000,00	0,00
Jumlah		22.162.183.344,03	20.367.892.355,03

Penjelasan saldo tersebut adalah sebagai berikut.

- Utang belanja bahan obat-obatan per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp19.038.597.268,00 dan Rp17.538.087.238,00 merupakan pembelian obat pada RSUD dr. Wahidin Sudirohusodo yang masih belum terbayar sampai dengan tahun anggaran berakhir. Rincian lebih lanjut pada **Lampiran 7**.
- Utang belanja jasa pelayanan per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp3.062.852.079,00 dan Rp2.570.784.967,00 merupakan jasa pelayanan pada RSUD dr. Wahidin Sudirohusodo yang belum terbayar sampai tahun anggaran berakhir;
- Utang belanja listrik bulan Desember pada Dinas Ketahanan Pangan sebesar Rp7.448.897,00 yang belum dibayarkan sampai dengan tahun anggaran berakhir;
- Utang belanja jasa transaksi keuangan per 31 Desember 2018 sebesar Rp45.530.100,00 merupakan pengakuan atas pembayaran bagi hasil parkir berlangganan kepada polres dan Pemprov yang dibayarkan pada tahun 2019;
- Utang Jasa konsultasi pengawas pada Kelurahan Wates atas belanja jasa konsultasi pengawas biopori di kelurahan Tahun 2019 sebesar Rp3.960.000,00 dan Jasa Konsultasi Pengawas Pembangunan Pagar dan Gapura Majapahitan sebesar Rp3.795.000,00.

5.3.5.4 Utang Jangka Pendek Lainnya

31 Desember 2019 (Rp)	31 Desember 2018 (Rp)
14.068.239.166,67	494.093.677,87

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp14.068.239.166,67 dan Rp494.093.677,87, terinci sebagai berikut :

Tabel 144. Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya

No	Uraian	31 Des 2019 Rp	31 Des 2018 Rp
1	Utang Kelebihan Pembayaran Transfer	12.198.434.180,00	0,00
2	Utang Jangka Pendek Lainnya	465.103.500,87	494.093.676,87
3	Utang Pengadaan Aset Tetap	1.404.701.485,80	1,00
Jumlah		14.068.239.166,67	494.093.677,87



Uraian tabel tersebut di atas adalah sebagai berikut.

5.3.5.4.1 Utang kelebihan Pembayaran Transfer

Utang kelebihan pembayaran transfer merupakan lebih bayar pendapatan transfer pemerintah pusat sesuai dengan PMK Nomor 140/PMK.07/2019 dan Berita Acara Rekonsiliasi TRIPARTIT Saldo Akun Laporan Keuangan Pemerintah Daerah pada Pemerintah Daerah Provinsi Jawa Timur Nomor 943.3/03D.03/203/2020 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 145. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Transfer

No	Uraian	31 Des 2019 Rp	31 Des 2018 Rp
1	DBH PPH 21 dan PPh 25/29 2017	2.577.817.105,00	-
2	DBH PBB 2017	248.342.519,00	-
3	DBH CHT 2017	426.692.174,00	-
4	DBH SDA Minerba 2017	3.190.686,00	-
5	DBH SDA Minyak Bumi dan Gas Bumi 2017	8.452.387.276,00	-
6	DBH SDA Perikanan 2017	291.491.894,00	-
7	DBH PBB 2018	2.099.900,00	-
8	DBH SDA Panas Bumi 2018	867.676,00	-
9	Sisa Bantuan Keuangan 2019	195.544.950,00	
Jumlah		12.198.434.180,00	-

5.3.5.4.2 Utang Pengadaan Aset Tetap

Saldo pengadaan utang pengadaan aset tetap per 31 Desember 2019 sebesar Rp1.404.701.485,00 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 146. Rincian Utang Pengadaan Aset Tetap

NO	URAIAN	JUMLAH (Rp)
1	Pengakuan progres pekerjaan putus kontrak yang belum dibayarkan pada Dinas PUPR (131.319.000 dan 67.614.000)	198.933.000,00
2	Pengakuan progres pekerjaan putus kontrak yang belum dibayarkan pada Kelurahan Magersari	11.329.128,30
3	Pengakuan progres pekerjaan putus kontrak yang belum dibayarkan pada Kelurahan Pralon	308.764.749,56
4	Pengakuan progres pekerjaan putus kontrak yang belum dibayarkan pada Kelurahan Mentikan	319.381.230,10
5	Pengakuan progres pekerjaan putus kontrak yang belum dibayarkan pada Kelurahan Gunung Gedangan	566.293.377,84
Total		1.404.701.485,80



5.3.5.4.1 Utang Jangka Pendek Lain-Lain

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 2019 sebesar Rp465.103.500,87 merupakan jaminan jasa bongkar pada Dinas Penanaman Modal dan Perlayanan Terpadu Satu Pintu.

Jaminan Jasa bongkar ini adalah merupakan uang titipan atas biaya yang dibayarkan oleh penyelenggara reklame kepada Pemerintah Kota Mojokerto yang akan digunakan sebagai biaya bongkar reklame jika masa pemasangan reklame telah berakhir.

5.3.6 Ekuitas

31 Desember 2019	31 Desember 2018
(Rp)	(Rp)
1.936.040.123.747,01	1.832.553.008.820,02

Saldo Ekuitas per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp1.936.040.123.747,01 dan Rp1.832.553.008.820,02, dengan rincian sebagai berikut :

Tabel 147. Rincian Ekuitas

No	Uraian	31 Des 2019	31 Des 2018
No	Rp	Rp	Rp
1	Saldo Awal Ekuitas	1.832.553.008.820,02	1.765.251.281.258,55
2	Surplus/(Defisit) LO	53.978.436.720,00	52.061.044.407,37
3	Koreksi Ekuitas	49.508.678.206,99	15.240.683.154,10
	Jumlah	1.936.040.123.747,01	1.832.553.008.820,02

Adapun penjelasan koreksi ekuitas secara lebih terinci, terdapat pada penjelasan Laporan Perubahan Ekuitas.

5.4 LAPORAN OPERASIONAL

5.4.1 Pendapatan - LO

Tahun 2019	Tahun 2018
(Rp)	(Rp)
892.371.123.053,20	868.460.147.135,36

Pendapatan LO merupakan pendapatan yang menjadi hak Pemerintah Kota Mojokerto yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun yang bersangkutan. Pendapatan LO telah diklasifikasikan menurut jenis pendapatan yaitu Pendapatan Asli Daerah (PAD), Pendapatan Transfer, dan Lain-lain Pendapatan yang Sah. Pendapatan-LO per 31 Desember 2019 adalah sebesar Rp892.371.123.053,20 jika dibandingkan dengan tahun sebelumnya, pendapatan-LO pada tahun 2019 mengalami kenaikan sebesar 2,75%, yaitu dengan rincian sebagai berikut:



Tabel 148. Rincian Pendapatan LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA
1.	Pendapatan Asli Daerah-LO	172.587.650.724,02	171.212.562.944,15	0,80%	192.695.566.219,26
2.	Pendapatan Transfer-LO	698.067.426.025,00	676.641.282.403,00	3,17%	678.111.291.792,00
3.	Lain-lain pendapatan daerah yang sah-LO	21.716.046.304,18	20.606.301.788,21	5,39%	15.159.179.997,18
Jumlah		892.371.123.053,20	868.460.147.135,36	2,75%	885.966.038.008,44

5.4.1.1 Pendapatan Asli Daerah-LO

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
172.587.650.724,02	171.212.562.944,15

Pendapatan asli daerah-LO pada tahun 2019 adalah sebesar Rp172.587.650.724,02 atau mengalami kenaikan sebesar 0,80% dari tahun sebelumnya. Pendapatan asli daerah-LO terdiri dari empat jenis pendapatan yang dirinci sebagai berikut:

Tabel 149. Rincian Pendapatan Asli Daerah – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA
1.	Pajak Daerah-LO	54.862.182.878,47	50.504.225.271,86	8,63%	51.615.256.646,20
2.	Retribusi Daerah-LO	10.383.041.650,59	10.395.775.620,40	-0,12%	9.897.775.510,59
3.	Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan-LO	5.538.204.979,49	3.824.960.127,52	44,79%	4.656.906.866,76
4.	Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah-LO	101.804.221.215,47	106.487.601.924,37	-4,40%	126.525.627.195,71
Jumlah		172.587.650.724,02	171.212.562.944,15	0,80%	192.695.566.219,26

Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan - LO merupakan pendapatan yang mengalami peningkatan terbesar jika dibandingkan dengan jenis pendapatan lainnya yaitu sebesar 44,79%.

5.4.1.1 Pendapatan Pajak Daerah - LO

Pendapatan pajak daerah-LO yang diakui oleh Pemerintah Kota Mojokerto pada tahun 2019 sebesar Rp54.862.182.878,47 yaitu dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 150. Rincian Pendapatan Pajak Daerah – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1.	Pajak Hotel-LO	1.613.282.352,00	1.216.315.355,40	32,64%	1.613.282.352,00
2.	Pajak Restoran-LO	9.443.539.640,58	7.047.285.623,14	34,00%	9.434.725.312,58
3.	Pajak Hiburan-LO	1.911.045.842,62	1.888.362.735,19	1,20%	1.911.045.842,62
4.	Pajak Reklame-LO	1.056.954.258,27	1.387.560.613,13	-23,83%	679.475.205,00



Pemerintah Kota Mojokerto
Laporan Keuangan Tahun 2019 - Audited

No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA
		(Rp)	(Rp)		(Rp)
5.	Pajak Penerangan Jalan-LO	13.024.315.148,00	12.658.974.572,00	2,89%	13.024.315.148,00
6.	Pajak Parkir-LO	1.013.426.540,00	948.668.640,00	6,83%	1.013.426.540,00
7.	Pajak Air Tanah-LO	288.835.060,00	264.475.544,00	9,21%	286.372.960,00
8.	Pajak Mineral Bukan Logam Batuan-LO	0,00	85.191.490,00	-100,00%	0,00
9.	Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan-LO	13.391.421.612,00	13.296.123.446,00	0,72%	10.533.250.861,00
10.	Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan-LO	13.119.362.425,00	11.711.267.253,00	12,02%	13.119.362.425,00
Jumlah		54.862.182.878,47	50.504.225.271,86	8,63%	51.615.256.646,20

Perhitungan Pendapatan Pajak-LO Tahun 2019 adalah sebagai berikut:

Tabel 151. Perhitungan Pendapatan Pajak - LO

No.	Uraian	LRA	Piutang Awal	Piutang Akhir	Pendapatan Diterima Dimuka Awal	Pendapatan Diterima Dimuka Akhir	Koreksi	LO
		(Rp)						(Rp)
1	2	3	4	5	6	7	8	$9 = 3 - 4 + 5 + 6 - 7 + 8$
1.	Pajak Hotel-LO	1.613.282.352,00						1.613.282.352,00
2.	Pajak Restoran-LO	9.443.539.640,58	63.387.923,00	72.202.251,00				9.443.539.640,58
3.	Pajak Hiburan-LO	1.911.045.842,62						1.911.045.842,62
4.	Pajak Reklame-LO	679.475.205,00	589.136.776,00	589.136.776,00	474.821.730,05	97.342.676,78		1.056.954.258,27
5.	Pajak Penerangan Jalan-LO	13.024.315.148,00						13.024.315.148,00
6.	Pajak Parkir-LO	1.013.426.540,00						1.013.426.540,00
7.	Pajak Air Tanah-LO	288.835.060,00	10.256.497,00	12.718.597,00				288.835.060,00
9.	PBB-P2-LO	10.533.250.861,00	19.073.582.533,00	21.473.578.341,00			458.174.943,00	13.391.421.612,00
10.	BPHTB-LO	13.119.362.425,00						13.119.362.425,00
Jumlah		51.615.256.646,20	19.736.363.729,00	22.147.635.965,00	474.821.730,05	97.342.676,78	458.174.943,00	54.862.182.878,47

Berikut rincian masing-masing pendapatan pajak daerah-LO tahun 2019 adalah sebagai berikut:

1) Pajak Hotel-LO

Pajak Hotel-LO pada tahun 2019 sebesar Rp1.613.282.352,00, Pendapatan Pajak Hotel-LO mengalami kenaikan sebesar 32,64% dibandingkan dengan tahun sebelumnya, terdiri dari:

Tabel 152. Rincian Pendapatan Pajak Hotel – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1.	Hotel-LO	1.562.498.602,00	1.168.882.855,40	33,67%	1.562.498.602,00
2.	Losmen-LO	50.783.750,00	47.432.500,00	7,07%	50.783.750,00
Jumlah		1.613.282.352,00	1.216.315.355,40	32,64%	1.613.282.352,00



2) Pajak Restoran-LO

Pajak Restoran-LO pada tahun 2019 sebesar Rp9.443.539.640,58. Terdapat peningkatan pendapatan pajak restoran pada Laporan Operasional (LO) sebesar 34,00% dibandingkan dengan Tahun 2018 yang terdiri dari:

Tabel 153. Rincian Pendapatan Pajak Restoran – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1.	Rumah Makan-LO	6.605.665.943,22	4.593.498.315,73	43,80%	6.596.851.615,22
2.	Kafetaria-LO	1.626.456.377,36	1.401.590.396,41	16,04%	1.626.456.377,36
3.	Jasa Boga/Katering- LO	1.211.417.320,00	1.052.196.911,00	15,13%	1.211.417.320,00
Jumlah		9.443.539.640,58	7.047.285.623,14	34,00%	9.434.725.312,58

Selisih antara pendapatan Pajak Restoran - LO dengan Pendapatan Pajak Restoran – LRA adalah adanya piutang pajak restoran tahun 2018 sebesar Rp63.387.923,00 dan piutang pajak restoran tahun 2019 sebesar Rp72.202.251,00.

3) Pajak Hiburan-LO

Pajak Hiburan-LO pada tahun 2019 sebesar Rp1.911.045.842,62 terdiri dari:

Tabel 154. Rincian Pendapatan Pajak Hiburan – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1.	Tontonan Film atau Bioskop-LO	1.573.515.892,00	1.532.627.902,00	2,67%	1.573.515.892,00
2.	Diskotik, Karaoke, Klab Malam dan Sejenisnya-LO	172.396.308,12	138.803.595,69	24,20%	172.396.308,12
4.	Pacuan Kuda, Kendaraan Bermotor, Permainan Ketangkasan-LO	141.264.142,50	131.521.987,50	7,41%	141.264.142,50
5.	Panti Pijat, Refleksi, Mandi Uap/Spa dan Pusat Kebugaran (Fitness Center)-LO	7.056.000,00	5.842.500,00	20,77%	7.056.000,00
6.	Kolam Renang/Pemandian- LO	5.562.000,00	4.961.250,00	12,11%	5.562.000,00
7.	Insidentil-LO	11.251.500,00	74.605.500,00	-84,92%	11.251.500,00
Jumlah		1.911.045.842,62	1.888.362.735,19	1,20%	1.911.045.842,62

4) Pajak Reklame-LO

Pajak reklame-LO pada tahun 2019 sebesar Rp1.056.954.258,27 terdiri dari:



Tabel 155. Rincian Pendapatan Pajak Reklame – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1.	Reklame Papan atau Bill Board atau Videotron atau Megatron-LO	888.114.453,97	1.169.648.323,95	-24,07%	504.437.242,00
2.	Reklame Kain-LO	166.254.179,30	200.827.345,51	-17,22%	172.436.963,00
3.	Reklame Melekat/Stiker- LO	-	15.166.666,67	-100,00%	-
5.	Reklame Berjalan-LO	2.585.625,00	1.918.277,00	34,79%	2.601.000,00
Jumlah		1.056.954.258,27	1.387.560.613,13	-23,83%	679.475.205,00

Selisih antara pendapatan pajak reklame LO dan pendapatan pajak reklame LRA adalah adanya piutang pajak reklame tahun 2018 sebesar Rp589.136.776,00 yang belum dibayar sampai dengan tahun 2019 dan juga pendapatan diterima di muka tahun 2018 sebesar Rp474.821.730,05 serta pendapatan diterima dimuka tahun 2019 sebesar Rp97.342.676,78.

5) Pajak Penerangan Jalan-LO

Pajak penerangan jalan - LO tahun 2019 sebesar Rp13.024.315.148,00 mengalami kenaikan Rp365.340.576,00 atau 2,89% dibandingkan dengan pajak penerangan jalan tahun 2018 yakni sebesar Rp12.658.974.572,00. Pendapatan pajak penerangan jalan LO dan pendapatan pajak penerangan jalan LRA tidak ada perbedaan yaitu sebesar Rp13.024.315.148,00.

6) Pajak Parkir-LO

Pajak parkir-LO pada tahun 2019 sebesar Rp1.013.426.540,00 mengalami kenaikan Rp64.757.900,00 atau 6,83% dibandingkan dengan pajak parkir tahun 2018 yakni sebesar Rp948.668.640,00. Pendapatan pajak parkir LO dan pendapatan pajak parkir LRA tidak ada perbedaan yaitu sebesar Rp1.013.426.540,00.

7) Pajak Air Tanah-LO

Pajak air tanah-LO pada tahun 2019 sebesar Rp288.835.060,00 mengalami kenaikan Rp24.359.516,00 atau sebesar 9,21% dibandingkan dengan pajak air tanah tahun 2018 yakni sebesar Rp264.475.544,00. Sedangkan pendapatan pajak air tanah LRA sebesar Rp286.372.960,00. Selisih antara Pendapatan pajak parkir LO dan pendapatan pajak parkir LRA adalah adanya piutang pendapatan pajak air tanah tahun 2018 sebesar Rp10.256.497,00 dan piutang pajak air tanah tahun 2019 sebesar Rp12.718.597,00.

8) Pajak Mineral Bukan Logam Batuan-LO

Pajak mineral bukan logam batuan-LO pada tahun 2019 sebesar Rp0,00 mengalami penurunan 100% dibandingkan dengan pajak mineral bukan logam dan lainnya tahun 2018 yakni sebesar Rp85.191.490,00.

9) Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan-LO

Pajak bumi dan bangunan perdesaan dan perkotaan-LO pada tahun 2019 sebesar Rp13.391.421.612,00 mengalami kenaikan Rp2.858.170.751,00 atau sebesar 0,72% dibandingkan dengan pajak bumi dan bangunan perdesaan dan perkotaan tahun 2018 yakni sebesar Rp13.296.123.446,00. Sedangkan pendapatan pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan LRA sebesar Rp10.533.250.861,00. Selisih antara Pendapatan pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan LO dan pendapatan



pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan LRA adalah adanya piutang pendapatan pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan tahun 2018 sebesar Rp19.073.582.533,00 dan piutang pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan tahun 2019 sebesar Rp21.473.578.341,00 serta koreksi kurang atas piutang pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan tahun 2018 sebesar Rp458.174.943,00.

10) Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan-LO

Bea perolehan hak atas tanah dan bangunan-LO pada tahun 2019 sebesar Rp13.119.362.425,00 mengalami penurunan Rp1.408.095.172,00 atau sebesar 12,02% dibandingkan dengan bea perolehan hak atas tanah dan bangunan tahun 2018 sebesar Rp11.711.267.253,00. Pendapatan pajak Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan LO dan pendapatan pajak Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan LRA tidak ada perbedaan yaitu sebesar Rp13.119.362.425,00.

5.4.1.1.2 Pendapatan Retribusi Daerah - LO

Pendapatan retribusi daerah-LO sebesar Rp10.383.041.650,59 pada tahun 2019 mengalami penurunan sebesar 0,12% dari tahun sebelumnya, Dari ketiga jenis pendapatan retribusi, retribusi jasa usaha-LO mengalami peningkatan terbesar 25,40%, Rincian masing-masing pendapatan retribusi daerah-LO adalah sebagai berikut:

Tabel 156. Rincian Pendapatan Retribusi Daerah - LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1.	Retribusi Jasa Umum-LO	7.441.371.093,00	7.312.038.594,86	1,77%	6.972.496.013,00
2.	Retribusi Jasa Usaha-LO	1.696.254.960,12	1.352.623.491,33	25,40%	1.679.863.900,12
3.	Retribusi Perizinan Tertentu-LO	1.245.415.597,47	1.731.113.534,21	-28,06%	1.245.415.597,47
Jumlah		10.383.041.650,59	10.395.775.620,40	-0,12%	9.897.775.510,59

Rincian masing-masing pendapatan retribusi daerah-LO adalah sebagai berikut:

1) Retribusi Jasa Umum-LO

Retribusi jasa umum-LO tahun 2018 sebesar Rp7.441.371.093,00 terdiri dari:

Tabel 157. Rincian Pendapatan Retribusi Jasa Umum – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan-LO	410.221.000,00	380.005.090,00	7,95%	384.541.000,00
2	Retribusi Pelayanan Parkir Di Tepi Jalan Umum-LO	4.248.310.000,00	4.120.317.442,86	3,11%	4.248.310.000,00
3	Retribusi Pelayanan Pasar-LO	2.357.790.093,00	2.344.600.562,00	0,56%	1.914.595.013,00
4	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor- LO	416.550.000,00	466.070.000,00	-10,63%	416.550.000,00



Pemerintah Kota Mojokerto
Laporan Keuangan Tahun 2019 - Audited

No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
		(Rp)	(Rp)		
5	Retribusi Pengendalian Menara Telekomunikasi-LO	-	1.045.500,00	-100,00%	-
6	Retribusi Pelayanan Tera/Tera Ulang-LO	8.500.000,00	-	100,00%	8.500.000,00
Jumlah		7.441.371.093,00	7.312.038.594,86	1,77%	6.972.496.013,00

2) Retribusi Jasa Usaha-LO

Retribusi jasa usaha-LO sebesar Rp1.696.254.960,12 terdiri dari:

Tabel 158. Rincian Pendapatan Retribusi Jasa Usaha – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah-LO	1.380.314.892,00	1.038.810.991,33	32,87%	1.363.923.832,00
2	Retribusi Tempat Khusus Parkir-LO	105.367.500,00	115.274.000,00	-8,59%	105.367.500,00
3	Retribusi Rumah Potong Hewan-LO	108.948.000,00	110.740.000,00	-1,62%	108.948.000,00
4	Retribusi Tempat Rekreasi dan Olahraga-LO	101.624.568,12	87.798.500,00	15,75%	101.624.568,12
Jumlah		1.696.254.960,12	1.352.623.491,33	25,40%	1.679.863.900,12

3) Retribusi Perizinan Tertentu-LO

Retribusi perizinan tertentu-LO sebesar Rp1.245.415.597,47 dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 159. Rincian Pendapatan Retribusi Perizinan Tertentu - LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Retribusi Izin Mendirikan Bangunan (IMB)-LO	1.227.779.356,47	1.431.944.845,26	-14,26%	1.227.779.356,47
2	Retribusi Izin Gangguan/Keramaian-LO	16.581.241,00	297.753.688,95	-94,43%	16.581.241,00
3	Retribusi Izin Trayek-LO	1.055.000,00	1.415.000,00	-25,44%	1.055.000,00
Jumlah		1.245.415.597,47	1.731.113.534,21	-28,06%	1.245.415.597,47

Perhitungan Pendapatan Retribusi-LO Tahun 2019 adalah sebagai berikut:



Tabel 160. Perhitungan Pendapatan Retribusi – LO

No.	Uraian	LRA (Rp)	Piutang 2018	Piutang 2019	Pendapatan Diterima Dimuka 2018	LO (Rp)
1	2	3	4	5	6	7 = 3-4+5+6
1	Retribusi Pelayanan Persampahan/ Kebersihan-LO	384.541.000,00	186.760.000,00	212.440.000,00		410.221.000,00
2	Retribusi Pelayanan Parkir Di Tepi Jalan Umum-LO	4.248.310.000,00				4.248.310.000,00
3	Retribusi Pelayanan Pasar-LO	1.914.595.013,00	2.256.224.627,00	2.684.219.707,00	15.200.000,00	2.357.790.093,00
4	Retribusi Pengujian Kendaraan Bermotor-LO	416.550.000,00				416.550.000,00
5	Retribusi Pelayanan Tera/ Tera Ulang- LO	8.500.000,00				8.500.000,00
6	Retribusi Pemakaian Kekayaan Daerah- LO	1.363.923.832,00			16.391.060,00	1.380.314.892,00
7	Retribusi Tempat Khusus Parkir-LO	105.367.500,00				105.367.500,00
8	Retribusi Rumah Potong Hewan-LO	108.948.000,00				108.948.000,00
9	Retribusi Tempat Rekreasi dan Olahraga-LO	101.624.568,12				101.624.568,12
10	Retribusi Ijin Mendirikan Bangunan (IMB)-LO	1.227.779.356,47				1.227.779.356,47
11	Retribusi Izin Gangguan/ Keramaian-LO	16.581.241,00				16.581.241,00
12	Retribusi Izin Trayek-LO	1.055.000,00				1.055.000,00
Jumlah		9.897.775.510,59	2.442.984.627,00	2.896.659.707,00	31.591.060,00	10.383.041.650,59

5.4.1.1.3 Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan - LO

Hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan-LO sebesar Rp5.538.204.979,49 merupakan hasil dari investasi yang ditanamkan Pemerintah Kota Mojokerto, yaitu:

Tabel 161. Rincian Pendapatan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1.	Bagian laba atas penyertaan modal pada perusahaan daerah - LO	3.288.104.763,11	3.179.246.219,10	3,42%	3.288.104.763,11
2.	Bagian Laba atas Penyertaan Modal pada BUMD -LO	2.250.100.216,38	645.713.908,42	248,47%	1.368.802.103,65
Jumlah		5.538.204.979,49	3.824.960.127,52	44,79%	4.656.906.866,76



Perbedaan pendapatan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan LO dengan pendapatan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan LRA dapat dijelaskan sebagai berikut :

Pendapatan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan- LRA	4.656.906.866,76
Koreksi atas penilaian dengan metode ekuitas 31 Desember 2018	(31.750.488.910,84)
Saldo penyertaan modal TA 2019	1.351.024.889,90
Koreksi atas Nilai Ekuitas PT. BPRS Tahun 2019	1.280.762.133,67
Pendapatan hasil pengelolaan kekayaan daerah yang dipisahkan- LO	5.538.204.979,49

5.4.1.1.4 Lain-Lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah - LO

Lain-lain pendapatan asli daerah (PAD) yang sah-LO tahun 2019 sebesar Rp101.804.221.215,47 terdiri dari:

Tabel 162. Rincian Lain-lain Pendapatan Asli Daerah yang Sah – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1.	Hasil Penjualan Aset Daerah yang Tidak Dipisahkan-LO	-	239.618.910,00	-100,00%	283.455.713,00
2.	Jasa Giro-LO	2.795.645.073,62	1.507.820.743,50	85,41%	2.795.645.073,62
3.	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah-LO	63.348.398,91	403.639.320,04	-84,31%	63.348.398,91
4.	Pendapatan Denda Atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan-LO	54.300.636,44	88.169.620,04	-38,41%	54.300.636,44
5.	Pendapatan Denda Pajak-LO	307.735.191,79	285.302.322,74	7,86%	307.735.191,79
6.	Pendapatan Denda Retribusi-LO	337.931,88	788.431,88	-57,14%	337.931,88
7.	Pendapatan Hasil Eksekusi Atas Jaminan-LO	486.123.596,35	36.462.150,00	1233,23%	208.429.896,35
8.	Pendapatan dari Pengembalian-LO	1.319.488.452,79	6.161.690.190,16	-78,59%	1.340.222.757,51
9.	Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah-LO	921.984.628,48	607.864.516,00	51,68%	903.642.800,00
10.	Pendapatan BLUD-LO	85.598.389.286,21	86.795.626.218,81	-1,38%	110.311.640.777,21
11.	Lain-lain PAD Yang Sah Lainnya-LO	64.649.104,00	124.254.501,20	-47,97%	64.649.104,00
12.	Pendapatan Dana Kapitasi JKN-LO	10.192.218.915,00	10.083.365.000,00	1,08%	10.192.218.915,00
13.	Pendapatan Dana BOS Nasional-LO	-	153.000.000,00	-100,00%	-
Jumlah		101.804.221.215,47	106.487.601.924,37	-4,40%	126.525.627.195,71

Rincian masing-masing Lain-lain Pendapatan Asli Daerah Yang Sah-LO tahun 2019 adalah sebagai berikut:



1) Hasil Penjualan Aset Daerah Yang Tidak Dipisahkan-LO

Hasil penjualan aset daerah yang tidak dipisahkan-LO sebesar Rp0,00 terdiri dari:

Tabel 163. Rincian Pendapatan Hasil Penjualan Aset Daerah yang Tidak Dipisahkan – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Hasil Penjualan Peralatan/Mesin-LO	0,00	207.709.510,00	-100,00%	195.809.713,00
2	Hasil Penjualan Gedung dan Bangunan-LO	0,00	31.909.400,00	-100,00%	87.646.000,00
Jumlah		0,00	239.618.910,00	-100,00%	283.455.713,00

Selisih antara pendapatan Hasil Penjualan Aset Daerah yang Tidak Dipisahkan LO dan LRA adalah pengurangan sebesar Rp283.455.713,00 yang disebabkan adanya koreksi atas pendapatan penjualan aset tetap yang dicatat pada akun Lain-lain PAD yang Sah – LO.

2) Jasa Giro-LO

Jasa giro-LO tahun 2019 sebesar Rp2.795.645.073,62 terdiri dari:

Tabel 164. Rincian Jasa Giro– LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Jasa Giro Kas Daerah - LO	2.732.826.462,22	1.471.699.044,33	85,69%	2.732.826.462,22
2	Jasa Giro Kas Bendahara - LO	62.818.611,40	36.121.699,17	73,91%	62.818.611,40
Jumlah		2.795.645.073,62	1.507.820.743,50	85,41%	2.795.645.073,62

Tidak ada perbedaan Pendapatan Jasa Giro LO dan Pendapatan Jasa Giro LRA

3) Tuntutan Ganti Kerugian Daerah-LO

Tuntutan ganti kerugian daerah-LO sebesar Rp63.348.398,91 terdiri dari :

Tabel 165. Rincian Pendapatan Tuntutan Ganti Kerugian Daerah

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Terhadap Bendahara - LO	63.348.398,91	403.639.320,04	-84,31%	63.348.398,91
2	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah Pegawai Negeri Bukan Bendahara- LO	-	-	-	-
Jumlah		63.348.398,91	403.639.320,04	-84,31%	63.348.398,91

Tidak ada perbedaan antara Pendapatan Tuntutan Ganti Kerugian Daerah LO dan LRA.

4) Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan-LO

Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan-LO sebesar Rp54.300.636,44 terdiri dari:



Tabel 166. Rincian Pendapatan Denda atas Keterlambatan Pelaksanaan Pekerjaan – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Bidang Pendidikan-LO	26.258.427,00	382.000,00	6773,93%	26.258.427,00
2	Bidang Pekerjaan Umum- LO	28.042.209,44	87.697.549,64	-68,02%	28.042.209,44
3	Bidang Lingkungan Hidup-LO	-	90.070,40	-100,00%	-
Jumlah		54.300.636,44	88.169.620,04	-38,41%	54.300.636,44

Tidak ada perbedaan antara pendapatan denda atas keterlambatan pelaksanaan pekerjaan LO dan LRA.

5) Pendapatan Denda Pajak-LO

Pendapatan denda pajak-LO sebesar Rp307.735.191,79 terdiri dari:

Tabel 167. Rincian Pendapatan Denda Pajak – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Pendapatan Denda Pajak Hotel	515.923,50	-	100,00%	515.923,50
2	Pendapatan Denda Pajak Restoran	18.051.634,03	-	100,00%	18.051.634,03
3	Pendapatan Denda Pajak Hiburan	3.101.101,66	-	100,00%	3.101.101,66
4	Pendapatan Denda Pajak Kendaraan Bermotor-LO	-	3.967.448,18	-100,00%	-
5	Pendapatan Denda Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor-LO	-	5.278.557,56	-100,00%	-
6	Pendapatan Denda Pajak Parkir-LO	499.866,00	683.853,60	-26,90%	499.866,00
7	Pendapatan Denda Pajak Air Tanah- LO	881.751,60	772.700,40	14,11%	881.751,60
8	Pendapatan Denda Pajak Bumi dan Bangunan Perdesaan dan Perkotaan-LO	284.684.915,00	274.599.763,00	3,67%	284.684.915,00
Jumlah		307.735.191,79	285.302.322,74	7,86%	307.735.191,79

Tidak ada perbedaan antara Pendapatan denda pajak LO dan LRA

6) Pendapatan Denda Retribusi-LO

Pendapatan denda retribusi-LO sebesar Rp337.931,88 terdiri dari Pendapatan Denda Retribusi Tempat Rekreasi dan Olahraga-LO sebesar Rp337.931,88, Hal ini mengalami penurunan sebesar 57,14% jika dibandingkan dengan tahun sebelumnya, yaitu sebesar Rp788.431,88. Tidak ada perbedaan antara pendapatan denda retribusi LO dan LRA.

7) Pendapatan Hasil Eksekusi Atas Jaminan-LO

Pendapatan hasil eksekusi atas jaminan-LO sebesar Rp486.123.596,35 terdiri dari Hasil Eksekusi Jaminan Atas Pelaksanaan Pekerjaan-LO, Hal ini mengalami peningkatan sebesar 1233,23% jika dibandingkan dengan tahun sebelumnya, yaitu sebesar Rp36.462.150,00. Selisih antara pendapatan hasil eksekusi atas jaminan LO dan LRA dapat dijelaskan sebagai berikut :



Pendapatan Hasil Eksekusi atas Jaminan - LRA **208.429.896,35**

Pengakuan Piutang atas jaminan pelaksanaan pekerjaan putus kontrak pada pada SKPD berikut :

- Dinas Pekerjaan Umum dan Tata Ruang	75.579.000,00
- Kelurahan Magersari	20.847.250,00
- Kelurahan Prajurit Kulon	40.480.100,00
- Kelurahan Mentikan	45.388.300,00
- Kelurahan Gunung Gedangan	95.399.050,00

Pendapatan Hasil Eksekusi atas Jaminan - LO **486.123.596,35**

8) Pendapatan Dari Pengembalian-LO

Pendapatan dari pengembalian-LO sebesar Rp1.319.488.452,79 terdiri dari:

Tabel 168. Rincian Pendapatan dari Pengembalian – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Pendapatan dari Pengembalian Pajak Penghasilan Pasal 21 - LO	479.415.991,00	113.210.014,00	323,47%	479.415.991,00
2	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Gaji dan Tunjangan-LO	10.507.536,00	10.577.932,00	-0,67%	10.507.536,00
3	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Perjalanan Dinas-LO	13.365.437,00	3.576.000,00	273,75%	13.365.437,00
4	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Dana BOS	62.975.400,00	59.182.700,00	6,41%	62.975.400,00
5	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Pembangunan/Rehabilitasi Gedung/ Jalan/ Jaringan	702.515.903,79	5.317.575.881,16	-86,79%	723.250.208,51
6	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Honorarium	10.441.870,00	31.929.900,00	-67,30%	10.441.870,00
7	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Uang Transport	13.744.710,00	7.488.750,00	83,54%	13.744.710,00
8	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Belanja Listrik, Telepon/ internet da Air	5.829.580,00	-	100,00%	5.829.580,00
9	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembayaran Uang Lembar	10.650.000,00	-	100,00%	10.650.000,00
10	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembelian Barang/Peralatan	7.880.325,00	122.254.155,00	-93,55%	7.880.325,00
11	Pendapatan dari Pengembalian Kelebihan Pembelian Makan Minum	-	451.189.126,00	-100,00%	-
12	Pendapatan dari Pengembalian Dana Hibah	2.161.700,00	44.705.732,00	-95,16%	2.161.700,00
Jumlah		1.319.488.452,79	6.161.690.190,16	-78,59%	1.340.222.757,51

Selisih antara pendapatan dari pengembalian LO dan LRA adalah adanya koreksi kekurangan volume yang dibayar tahun 2019 dan diakui sebagai pendapatan – Pekerjaan Kontruksi Jalan Lingkungan paket 1 di Kelurahan Prajurit Kulon Kecamatan Prajurit Kulon pada Dinas Pekerjaan Umum dan Tata Ruang sebesar Rp20.734.304,72.



9) Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah Sewa-LO

Hasil dari Pemanfaatan Kekayaan Daerah Sewa-LO tahun 2019 sebesar Rp921.984.628,48 mengalami peningkatan sebesar Rp314.120.112,48 atau sebesar 51,68% dibandingkan dengan hasil pemanfaatan kekayaan daerah sewa tahun 2018 yakni sebesar Rp607.864.516,00. Selisih antara pendapatan hasil dari pemanfaatan kekayaan daerah sewa LO dan LRA adalah koreksi atas piutang dan pendapatan atas pendapatan BGS CV. Sari Alam sebesar Rp18.341.828,48.

10) Pendapatan BLUD-LO

Pendapatan BLUD-LO tahun 2019 sebesar Rp85.598.389.286,21 terdiri dari :

Tabel 169. Rincian Pendapatan BLUD – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA
1	Pendapatan Jasa Layanan Umum BLUD- LO	81.298.180.899,00	84.193.886.877,61	-3,44%	106.009.153.890,00
2	Pendapatan Lain-Lain- LO	4.300.208.387,21	2.601.739.341,20	65,37%	4.302.486.887,21
	Jumlah	85.598.389.286,21	86.795.626.218,81	-1,38%	110.311.640.777,21

Perbedaan antara pendapatan jasa layanan umum BLUD dapat dijelaskan sebagai berikut:

Pendapatan Jasa Layanan BLUD - LRA	110.311.640.777,21
Piutang 2018	-9.026.421.381,00
Piutang 2019	17.065.155.627,00
Koreksi Atas Piutang 2018	-32.749.707.237,00
Koreksi atas sisa pendapatan dan beban prolanis yang belum diakui pada :	
- Puskesmas Kedundung	16.380.000,00
- Puskesmas Gedongan	12.209.500,00
- Puskesmas Wates	25.286.000,00
- Puskesmas Blooto	12.996.000,00
Koreksi Pendapatan Dimuka atas Sewa ATM BNI pada RSUD BLUD	-50.400.000,00
Koreksi Pendapatan Diterima Dimuka atas Penyediaan Fasilitas Komunikasi oleh PT MAC Sarana Djaya pada RSUD BLUD	-18.750.000,00
Pendapatan Jasa Layanan BLUD - LO	85.598.389.286,21

11) Lain-Lain PAD Yang Sah Lainnya –LO

Lain-lain PAD yang sah lainnya–LO sebesar Rp64.649.104,00 mengalami penurunan sebesar Rp 59.605.397,20 atau sebesar 47,97% dibandingkan dengan Lain-lain PAD yang sah lainnya–LO tahun 2018 yakni sebesar Rp124.254.501,20. Tidak ada perbedaan antara Lain-lain PAD yang Sah Lainnya LO dan LRA.

12) Dana Kapitasi JKN-LO

Dana kapitasi JKN-LO sebesar Rp 10.192.218.915,00 mengalami kenaikan Rp108.853.915,00 atau sebesar 1,08% dibandingkan dengan dana kapitasi JKN-LO tahun 2018 yakni sebesar Rp10.083.365.000,00. Tidak ada perbedaan antara pendapatan dana kapitasi JKN LO dan LRA.



5.4.1.2 Pendapatan Transfer -LO

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
698.067.426.025,00	676.641.282.403,00

Pendapatan transfer-LO yang berasal dari pemerintah pusat dan pemerintah provinsi pada tahun 2019 adalah sebesar Rp698.067.426.025,00, yang terdiri dari:

Tabel 170. Rincian Pendapatan Transfer – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Transfer Pemerintah Pusat-LO	579.232.453.480,00	547.685.843.773,00	5,76%	557.178.261.665,00
2.	Transfer Pemerintah Pusat Lainnya-LO	34.465.714.000,00	66.750.000.000,00	-48,37%	34.465.714.000,00
3.	Transfer Pemerintah Daerah Lainnya-LO	83.458.744.495,00	61.298.997.130,00	36,15%	85.361.257.127,00
4.	Bantuan Keuangan-LO	910.514.050,00	906.441.500,00	0,45%	1.106.059.000,00
Jumlah		698.067.426.025,00	676.641.282.403,00	3,17%	678.111.291.792,00

Rincian masing-masing jenis pendapatan transfer-LO adalah sebagai berikut:

5.4.1.2.1 Transfer Pemerintah Pusat - LO

Transfer pemerintah pusat -LO sebesar Rp579.232.453.480,00 terdiri dari:

Tabel 171. Rincian Pendapatan Transfer Pemerintah Pusat – LO

No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
		(Rp)	(Rp)		
1	Bagi Hasil Pajak-LO	37.232.625.656,00	32.470.027.681,00	14,67%	26.431.801.177,00
2	Bagi Hasil Bukan Pajak / Sumber Daya Alam-LO	66.205.306.287,00	62.024.834.427,00	6,74%	54.951.938.951,00
3	Dana Alokasi Umum (DAU)-LO	414.394.006.000,00	378.916.109.000,00	9,36%	414.394.006.000,00
4	Dana Alokasi Khusus (DAK)-LO	61.400.515.537,00	74.274.872.665,00	-17,33%	61.400.515.537,00
Jumlah		579.232.453.480,00	547.685.843.773,00	5,76%	557.178.261.665,00

1) Dana Bagi Hasil Pajak-LO

Dana bagi hasil pajak-LO tahun 2019 sebesar Rp37.232.625.656,00 terdiri dari:

Tabel 172. Pendapatan Dana Bagi Hasil Pajak – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Bagi Hasil dari Pajak Bumi dan Bangunan Sektor Pertambangan – LO	1.548.654.899,00	600.342.986,00	157,96%	515.370.800,00
2	Bagi Hasil Pasal 25 dan Pasal 29 WP Orang Pribadi Dalam Negeri dari PPh Pasal 21 – LO	1.994.133.773,00	2.024.044.915,00	-1,48%	799.660.200,00



Pemerintah Kota Mojokerto
Laporan Keuangan Tahun 2019 - Audited

No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
		(Rp)	(Rp)		
3	Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau – LO	17.385.092.195,00	13.538.254.000,00	28,41%	14.096.570.877,00
4	Bagi Hasil PBB Bagian Pemerintah Pusat yang dikembalikan Sama Rata ke Kabupaten/Kota – LO	3.395.812.269,00	3.235.257.970,00	4,96%	3.002.530.400,00
5	Bagi Hasil dari Pajak Penghasilan PPh Pasal 21-LO	12.848.928.245,00	12.769.380.224,00	0,62%	7.999.541.400,00
6	Bagi Hasil Biaya/Upah Pungut (Minyak Bumi dan Gas Bumi) – LO	59.792.475,00	300.916.397,00	-80,13%	17.915.700,00
7	Bagi Hasil Biaya/Upah Pungut (NonMinyak Bumi dan Gas Bumi) – LO	211.800,00	1.831.189,00	-88,43%	211.800,00
Jumlah		37.232.625.656,00	32.470.027.681,00	14,67%	26.431.801.177,00

Selisih antara pendapatan dana bagi hasil pajak LRA dan LO dapat dijelaskan sebagai berikut:

Pendapatan Bagi Hasil Pajak LRA **26.431.801.177,00**

Piutang Dana Bagi Hasil Pajak

- Piutang Bagi Hasil dari Pajak Bumi dan Bangunan Sektor Pertambangan 2019	1.033.284.099,00
- Piutang Bagi Hasil Pasal 25 dan Pasal 29 WP Orang Pribadi Dalam Negeri dari PPh Pasal 21 2019	1.194.473.573,00
- Piutang Bagi Hasil Cukai Hasil Tembakau 2017 2018	(13.298.877,00)
- Piutang Bagi Hasil PBB Bagian Pemerintah Pusat yang dikembalikan Sama Rata ke Kabupaten/Kota 2019	393.281.869,00
- Piutang Bagi Hasil dari Pajak Penghasilan PPh Pasal 21 2019	4.849.386.845,00
- Piutang Bagi Hasil Biaya/Upah Pungut (Minyak Bumi dan Gas Bumi) 2019	41.876.775,00
	<hr/>
Koreksi atas pengakuan Pendapatan Transfer Tahun 2019	7.499.004.284,00
	<hr/>
Pendapatan Bagi Hasil Pajak LO	3.301.820.195,00
	<hr/>
	37.232.625.656,00

2) Dana Bagi Hasil Bukan Pajak/ Sumber Daya Alam-LO

Dana bagi hasil bukan pajak/ sumber daya alam-LO tahun 2019 sebesar Rp66.205.306.287,00 terdiri dari:

Tabel 173. Pendapatan Dana Bagi Hasil Bukan Pajak/ Sumber Daya Alam – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Bagi Hasil dari Iuran Hak Pengusahaan Hutan – LO	234.970.292,00	250.178.053,00	-6,08%	140.982.000,00
2	Bagi Hasil dari Pungutan Pengusahaan Perikanan – LO	931.411.605,00	701.234.591,00	32,82%	590.155.800,00
3	Bagi Hasil dari SDA Minyak Bumi -LO	58.868.763.192,00	57.809.745.944,00	1,83%	49.252.945.862,00
4	Bagi Hasil dari SDA Gas Bumi-LO	4.752.965.960,00	2.553.938.475,00	86,10%	4.365.124.816,00



No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
		(Rp)	(Rp)		
6	Bagi Hasil dari Pertambangan Panas Bumi -LO	31.644.348,00	31.203.994,00	1,41%	34.775.673,00
7	Bagi Hasil SDA Mineral dan Batu Bara - LO	1.385.550.890,00	678.533.370,00	104,20%	567.954.800,00
Jumlah		66.205.306.287,00	62.024.834.427,00	6,74%	54.951.938.951,00

Selisih antara pendapatan dana bagi hasil bukan pajak/ sumber daya alam LO dan LRA dapat dijelaskan sebagai berikut:

Pendapatan Bagi Hasil Pajak LRA **54.951.938.951,00**

Piutang Dana Bagi Hasil Pajak

- Piutang Bagi Hasil dari Iuran Hak Pengusahaan Hutan 2019	93.988.292,00
- Piutang Bagi Hasil dari Pungutan Pengusahaan Perikanan 2019	341.255.805,00
- Piutang Bagi Hasil dari SDA Minyak Bumi 2019	16.931.638.792,00
- Piutang Bagi Hasil dari SDA Minyak Bumi 2017 2018	(7.315.821.462,00)
- Piutang Bagi Hasil dari SDA Gas Bumi 2019	1.930.271.960,00
- Piutang Bagi Hasil dari SDA Gas Bumi 2017 2018	(1.542.430.816,00)
- Piutang Bagi Hasil dari Pertambangan Panas Bumi 2019	8.027.048,00
- Piutang Bagi Hasil dari Pertambangan Panas Bumi 2017 2018	(11.158.373,00)
- Piutang Bagi Hasil SDA Mineral dan Batu Bara 2019	817.596.090,00
	<hr/>
	11.253.367.336,00

Pendapatan Bagi Hasil Pajak LO **66.205.306.287,00**

3) Dana Alokasi Umum-LO

Dana alokasi umum-LO pada tahun 2019 sebesar Rp414.394.006.000,00 mengalami kenaikan sebesar Rp35.477.897.000,00 atau 9,36% dibandingkan dana alokasi umum tahun 2018 yakni sebesar Rp378.916.109.000,00. Tidak ada perbedaan antara pendapatan dana alokasi umum LO dan LRA.

4) Dana Alokasi Khusus-LO

Dana Alokasi Khusus-LO tahun 2019 sebesar Rp61.400.515.537,00 mengalami penurunan sebesar Rp12.874.357.128,00 atau -17,33% dibandingkan dana alokasi khusus-LO tahun 2018 sebesar Rp74.274.872.665,00 terdiri dari:



Tabel 174. Pendapatan Dana Alokasi Khusus – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Dana Alokasi Khusus Fisik - LO	22.360.824.884,00	32.514.880.013,00	-31,23%	22.360.824.884,00
2	Dana Alokasi Khusus Non Fisik - LO	39.039.690.653,00	41.759.992.652,00	-6,51%	39.039.690.653,00
Jumlah		61.400.515.537,00	74.274.872.665,00	-17,33%	61.400.515.537,00

Tidak ada perbedaan antara Pendapatan Dana Alokasi Khusus LO dan LRA.
Dana Alokasi Khusus Fisik -LO tahun 2019 sebesar Rp22.360.824.884,00 terdiri dari:

Tabel 175. Pendapatan Dana Alokasi Khusus Fisik – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)
1	DAK Bidang Infrastruktur Jalan – LO	3.203.001.500,00	3.117.441.000,00	2,74%
2	DAK Bidang Infrastruktur Sanitasi - LO	389.861.000,00	535.683.750,00	-27,22%
3	DAK Bidang Kesehatan – LO	5.889.909.522,00	6.932.541.700,00	-15,04%
4	DAK Bidang Perdagangan - LO	2.427.617.000,00	9.223.389.763,00	-73,68%
5	DAK Bidang Sarana dan Prasarana Daerah Tertinggal (SPDT) – LO	1.413.600.000,00	416.000.000,00	239,81%
6	DAK Bidang Pendidikan – LO	2.045.234.812,00	2.333.823.800,00	-12,37%
7	DAK Bidang Air Minum – LO	-	2.030.000.000,00	-100,00%
8	DAK Bidang Sanitasi – LO	-	7.450.000.000,00	-100,00%
9	DAK Bidang Lingkungan Hidup dan Kehutanan - LO	-	476.000.000,00	-100,00%
10	DAK Bidang Keselamatan Transportasi Darat - LO	2.756.250.000,00	-	100,00%
11	DAK Bidang Lingkungan Hidup dan Kehutanan - LO	745.800.000,00	-	100,00%
12	DAK Bidang Pasar - LO	3.489.551.050,00	-	100,00%
Jumlah		22.360.824.884,00	32.514.880.013,00	-31,23%

Dana Alokasi Khusus (DAK) Non Fisik-LO tahun 2019 sebesar Rp39.039.690.653,00 terdiri dari:

Tabel 176. Pendapatan Dana Alokasi Khusus Non Fisik – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)
1	Bantuan Operasional Penyelenggaraan Pendidikan Anak Usia Dini (BOP PAUD) – LO	3.342.000.000,00	3.272.400.000,00	2,13%
2	Tunjangan Profesi Guru PNSD – LO	30.475.061.400,00	32.813.335.985,00	-7,13%
3	Tambahan Penghasilan Guru PNSD- LO	119.750.000,00	157.500.000,00	-23,97%
4	Bantuan Operasional Kesehatan – LO	2.594.603.330,00	4.547.680.000,00	-42,95%
5	Bantuan Operasional KB – LO	361.657.850,00	430.136.550,00	-15,92%



No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)
		(Rp)	(Rp)	
6	Dana Pelayanan Administrasi Kependudukan - LO	730.448.073,00	538.940.117,00	35,53%
7	Bantuan Penyelenggaraan Pendidikan Kesetaraan - LO	384.000.000,00	-	100,00%
8	Dana Peningkatan Kapasitas Koperasi dan UKM - LO	380.000.000,00	-	100,00%
9	Dana Pelayanan Kepariwisataan - LO	652.170.000,00	-	100,00%
Jumlah		39.039.690.653,00	41.759.992.652,00	-6,51%

5.4.1.2.2 Transfer Pemerintah Pusat Lainnya - LO

Transfer pemerintah pusat lainnya-LO pada tahun 2019 sebesar Rp34.465.714.000,00 terdiri dari dana penyesuaian lainnya-LO, Hal ini mengalami penurunan sebesar Rp32.284.286.000,00 atau 48,37% dibandingkan dengan tahun 2018 yaitu sebesar Rp66.750.000.000,00. Tidak ada perbedaan antara Transfer Pemerintah Pusat Lainnya – LO dan LRA.

5.4.1.2.3 Transfer Pemerintah Daerah Lainnya - LO

Transfer Pemerintah Daerah Lainnya-LO pada tahun 2019 sebesar Rp83.458.744.495,00 terdiri dari Pendapatan Bagi Hasil Pajak-LO, Hal ini mengalami kenaikan sebesar Rp22.159.747.365,00 atau 36,15% dibandingkan dengan tahun 2018 yaitu sebesar Rp61.298.997.130,00. Perbedaan antara pendapatan pemerintah daerah lainnya LO dan LRA dapat dijelaskan sebagai berikut:

Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah Lainnya LRA	85.361.257.127,00
Piutang 2018	(4.950.871.484,00)
Piutang 2019	<u>3.048.358.852,00</u>
Pendapatan Transfer Pemerintah Daerah Lainnya LO	<u>83.458.744.495,00</u>

5.4.1.2.4 Bantuan Keuangan - LO

Bantuan keuangan-LO pada tahun 2019 sebesar Rp910.514.050,00 terdiri dari bantuan keuangan dari pemerintah daerah provinsi, Hal ini mengalami kenaikan sebesar Rp4.072.550,00 atau 0,45% dibandingkan dengan tahun 2018, yaitu sebesar Rp906.441.500,00. Selisih antara pendapatan Bantuan Keuangan LO dan LRA dapat dijelaskan sebagai berikut :

Bantuan Keuangan - LRA	1.106.059.000,00
Koreksi atas sisa bantuan keuangan yang belum di akuisi sebagai utang pada :	
- Dinas Pendidikan	(99.785.450,00)
- Dinas Kesehatan	(90.645.100,00)



- Bagian Pemerintahan	(5.114.400,00)	
		(195.544.950,00)
Bantuan Keuangan - LO		910.514.050,00

5.4.1.3 Lain-lain Pendapatan Daerah Yang Sah -LO

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
21.716.096.304,18	20.606.301.788,21

Lain-lain pendapatan daerah yang sah-LO tahun 2019 sebesar Rp21.716.096.304,18 merupakan Pendapatan Hibah berupa uang maupun barang yang berasal dari Pemerintah Pusat, Provinsi ataupun pihak lainnya, Hal ini mengalami kenaikan sebesar 5,39% atau dibandingkan dengan tahun 2018 yaitu sebesar Rp20.606.301.788,21.

5.4.1.3.1 Pendapatan Hibah - LO

Pendapatan Hibah-LO pada tahun 2019 sebesar Rp21.716.096.304,18 terdiri dari:

Tabel 177. Rincian Pendapatan Hibah – LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1.	Pendapatan Hibah dari Pemerintah-LO	2.277.283.400,00	-	100,00%	-
2.	Pendapatan Hibah dari Pemerintah Daerah Lainnya-LO	4.254.432.907,00	5.628.864.717,37	-24,42%	-
3.	Pendapatan Hibah dari Badan/Lembaga/Organisasi Swasta Dalam Negeri	25.200.000,00	172.500.000,00	-85,39%	-
4.	Pendapatan Hibah Dana BOSNAS Jenjang SD dan SMP - LO	15.159.179.997,18	14.804.937.070,84	2,39%	15.159.179.997,18
JUMLAH		21.716.096.304,18	20.606.301.788,21	5,39%	15.159.179.997,18

5.4.2 Beban Operasional

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
836.163.137.981,76	816.147.022.227,99

Pengakuan beban pada Tahun 2019 sebesar Rp836.163.137.981,76 dapat dirinci sebagai berikut:

Tabel 178. Rincian Beban Operasional

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)
1	Beban Pegawai-LO	314.045.648.315,50	309.167.678.433,00	1,58%
2	Beban Persediaan	109.964.100.720,82	112.095.164.321,01	-1,90%
3	Beban Jasa	195.379.098.005,58	185.707.198.700,69	5,21%
4	Beban Pemeliharaan	17.157.359.553,97	14.348.181.649,20	19,58%



No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)
5	Beban Perjalanan Dinas	35.551.595.139,51	33.840.074.445,00	5,06%
6	Beban Hibah	40.069.027.878,67	35.595.264.670,00	12,57%
7	Beban Bantuan Sosial	6.658.100.000,00	4.079.950.000,00	63,19%
8	Beban Penyusutan dan Amortisasi	111.118.276.036,01	115.571.058.365,26	-3,85%
9	Beban Penyisihan Piutang	1.653.026.573,70	1.231.665.570,92	34,21%
10	Beban Lain-Lain	3.612.212.908,00	3.064.174.627,20	17,89%
11	Beban Transfer	954.692.850,00	1.446.611.445,71	-34,00%
Jumlah		836.163.137.981,76	816.147.022.227,99	2,45%

5.4.2.1 Beban Pegawai

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
314.045.648.315,50	309.167.678.433,00

Beban pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Nilai beban pegawai pada tahun 2019 sebesar Rp314.045.648.315,50 mengalami kenaikan sebesar Rp4.877.969.882,50 atau 1,58% dibandingkan dengan nilai beban pegawai Tahun 2019 yakni sebesar Rp309.167.678.433,00, Pengakuan beban pegawai sebesar Rp314.045.648.315,50 terdiri dari:

Tabel 179. Rincian Beban Pegawai

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Gaji dan Beban Tunjangan – LO	219.761.583.151,00	210.649.063.927,00	4,33%	219.761.583.151,00
2	Beban Tambahan Penghasilan PNS - LO	81.256.918.091,50	84.932.472.533,00	-4,33%	81.256.918.091,50
3	Beban Penerimaan Lainnya Pimp & Angg DPRD serta KDH/WKDH - LO	3.750.000.000,00	3.749.962.450,00	0,00%	3.750.000.000,00
4	Beban Insentif Pemungutan Pajak Daerah	2.059.684.611,00	1.505.181.032,00	36,84%	2.109.171.257,00
5	Beban Insentif Pemungutan Retribusi Daerah	280.448.462,00	228.984.567,00	22,47%	277.930.249,00
6	Beban Uang Lembur - LO	549.849.000,00	685.340.000,00	-19,77%	517.340.000,00
7	Beban Pegawai BLUD	6.387.165.000,00	7.416.673.924,00	-13,88%	7.133.904.597,00
8	Beban Pegawai BOSNAS	-	-	0,00%	683.480.000,00
Jumlah		314.045.648.315,50	309.167.678.433,00	1,58%	315.490.327.345,50



Rincian masing-masing Beban Pegawai tahun 2019 adalah sebagai berikut:

5.4.2.1.1 Beban Gaji dan Tunjangan

Beban Gaji dan Beban tunjangan sebesar Rp219.761.583.151,00 terdiri dari:

Tabel 180. Rincian Beban Gaji dan Tunjangan

No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
		(Rp)	(Rp)		
1	Beban Gaji Pokok PNS atau Uang Representasi-LO	139.124.387.343,00	131.960.744.881,00	5,43%	139.124.387.343,00
2	Beban Tunjangan Keluarga -LO	13.311.754.156,00	12.713.007.847,00	4,71%	13.311.754.156,00
3	Beban Tunjangan Jabatan -LO	5.536.963.018,00	5.844.443.500,00	-5,26%	5.536.963.018,00
4	Beban Tunjangan Fungsional - LO	7.175.248.300,00	7.143.363.000,00	0,45%	7.175.248.300,00
5	Beban Tunjangan Fungsional Umum - LO	2.567.210.320,00	2.335.180.000,00	9,94%	2.567.210.320,00
6	Beban Tunjangan Beras - LO	6.801.034.620,00	6.774.528.900,00	0,39%	6.801.034.620,00
7	Beban Tunjangan Pph / Beban Tunjangan Khusus - LO	195.367.750,00	485.618.545,00	-59,77%	195.367.750,00
8	Beban Pembulatan Gaji -LO	2.034.265,00	1.782.514,00	14,12%	2.034.265,00
9	Beban Iuran Jaminan Kesehatan - LO	3.972.666.742,00	3.718.289.213,00	6,84%	3.972.666.742,00
10	Beban Uang Paket -LO	48.058.500,00	48.111.000,00	-0,11%	48.058.500,00
11	Beban Tunjangan Badan Musyawarah - LO	16.245.075,00	17.417.400,00	-6,73%	16.245.075,00
12	Beban Tunjangan Komisi - LO	29.064.525,00	31.744.125,00	-8,44%	29.064.525,00
13	Beban Tunjangan Badan Anggaran - LO	15.514.275,00	16.321.200,00	-4,94%	15.514.275,00
14	Beban Tunjangan Badan Kehormatan - LO	5.191.725,00	5.663.700,00	-8,33%	5.191.725,00
15	Beban Tunjangan Alat Kelengkapan Lainnya - LO	11.555.775,00	12.606.300,00	-8,33%	11.555.775,00
16	Beban Tunjangan Perumahan - LO	3.456.627.900,00	3.080.000.000,00	12,23%	3.456.627.900,00
17	Beban Uang Jasa Pengabdian - LO	220.500.000,00	0,00	100,00%	220.500.000,00
18	Beban Penunjang Operasional Pimpinan DPRD - LO	201.600.000,00	193.200.000,00	4,35%	201.600.000,00
19	Beban Tunjangan Profesi Guru - LO	33.035.016.065,00	31.850.718.300,00	3,72%	33.035.016.065,00
20	Tunjangan Bahaya Radiasi – LO	146.700.000,00	40.250.000,00	264,47%	146.700.000,00
21	Tunjangan Reses – LO	525.000.000,00	787.500.000,00	-33,33%	525.000.000,00
22	Tunjangan Transportasi	2.269.500.000,00	2.261.000.000,00	0,38%	2.269.500.000,00
23	Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja – LO	272.757.298,00	271.814.872,00	0,35%	272.757.298,00
24	Iuran Jaminan Kematian	821.585.499,00	1.055.758.630,00	-22,18%	821.585.499,00
Jumlah		219.761.583.151,00	210.649.063.927,00	4,33%	219.761.583.151,00



5.4.2.1.2 Beban Tambahan Penghasilan PNS

Beban Tambahan Penghasilan PNS sebesar Rp81.256.918.091,50 terdiri dari:

Tabel 181. Rincian Beban Tambahan Penghasilan PNS

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Beban kerja	7.897.526.291,00	153.550.000,00	5043,29%	7.897.526.291,00
2	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Kelangkaan Profesi	243.900.000,00	261.400.000,00	-6,69%	243.900.000,00
3	Beban Tambahan Penghasilan berdasarkan Pertimbangan Objektif Lainnya	73.115.491.800,50	84.517.522.533,00	-13,49%	73.115.491.800,50
Jumlah		81.256.918.091,50	84.932.472.533,00	-4,33%	81.256.918.091,50

5.4.2.1.3 Beban Penerimaan Lainnya Pimpinan & Anggota DPRD serta KDH/WKDH

Beban Penerimaan Lainnya Pimpinan & Anggota DPRD serta KDH/WKDH sebesar Rp3.750.000.000,00 terdiri dari:

Tabel 182. Rincian Beban Penerimaan Lainnya Pimpinan & Anggota DPRD serta KDH/WKDH

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA
1	Beban tunjangan Komunikasi Intensif Pimpinan dan Anggota DPRD - LO	3.150.000.000,00	3.150.000.000,00	0,00%	3.150.000.000,00
2	Beban Penunjang Operasional KDH dan WKDH - LO	600.000.000,00	599.962.450,00	0,01%	600.000.000,00
Jumlah		3.750.000.000,00	3.749.962.450,00	0,00%	3.750.000.000,00

5.4.2.1.4 Beban Insentif Pemungutan Pajak

Beban pemungutan pajak tahun 2019 sebesar Rp 2.059.684.611,00 atau mengalami penurunan sebesar Rp 554.503.579,00 atau 36,84% dibandingkan dengan beban pemungutan pajak tahun 2018 yakni sebesar Rp1.505.181.032,00, merupakan beban pemungutan pajak Kendaraan Bermotor. Selisih antara beban insentif pemungutan pajak dan belanja insentif pemungutan pajak adalah sebagai berikut:

Belanja Insentif pemungutan Pajak	2.109.171.257,00
Utang 2018	- 538.063.057,00
Utang 2019	488.576.411,00
Beban Insentif Pemungutan Pajak	2.059.684.611,00

5.4.2.1.5 Beban Insentif Pemungutan Retribusi

Beban insentif pemungutan retribusi daerah tahun 2019 sebesar Rp280.448.462,00 terdiri dari :



Tabel 183. Rincian Beban Insentif Pemungutan Retribusi

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Insentif Pemungutan Retribusi Daerah – Pelayanan Pasar –LO	-	186.687.147,00	-100,00%	-
2	Beban Insentif Pemungutan Retribusi Daerah – Pemeriksaan Alat Pemadam Kebakaran–LO	-	17.932.375,00	-100,00%	-
3	Beban Insentif Pemungutan Retribusi Daerah – Izin Tempat Penjualan Minuman Beralkohol –LO	-	33.373.620,00	-100,00%	-
4	Beban Insentif Pemungutan Retribusi Daerah – Izin Trayek –LO	-	6.190.000,00	-100,00%	-
5	Belanja Insentif Pemungutan Retribusi Daerah - Pelayanan Persampahan/Kebersihan - LRA	9.191.400,00	-	100,00%	9.191.400,00
6	Belanja Insentif Pemungutan Retribusi Daerah - Pelayanan Parkir di Tepi Jalan Umum - LRA	202.201.317,00	-	100,00%	199.992.729,00
7	Belanja Insentif Pemungutan Retribusi Daerah - Pengujian Kendaraan Bermotor - LRA	15.291.500,00	-	100,00%	14.981.875,00
8	Belanja Insentif Pemungutan Retribusi Daerah - Izin Mendirikan Bangunan - LRA	53.764.245,00	-	100,00%	53.764.245,00
Jumlah		280.448.462,00	244.183.142,00	14,85%	277.930.249,00

5.4.2.1.6 Beban Uang Lembur

Beban uang lembur tahun 2019 sebesar Rp549.849.000,00 atau mengalami penurunan sebesar Rp135.491.000,00 atau 19,77% dibandingkan dengan uang lembur tahun 2018 yakni sebesar Rp685.340.000,00. Selisih antara beban uang lembur dan belanja uang lembur sebesar Rp32.059.000,00 merupakan belanja uang lembur BLUD pada RSU Dr.Wahidin Sudiro Husodo. Belanja uang lembur pada LRA sebesar Rp517.340.000,00.

5.4.2.1.7 Beban Pegawai BLUD

Beban Pegawai BLUD tahun 2019 sebesar Rp6.387.165.000,00 atau mengalami penurunan sebesar Rp1.029.508.924,00 atau 13,88% dibandingkan dengan beban pegawai BLUD tahun 2018 yakni sebesar Rp7.416.673.924,00.

5.4.2.1.8 Beban Pegawai BOSNAS

Beban Pegawai BOSNAS tahun 2019 sebesar Rp0,00 atau mengalami kenaikan sebesar Rp0,00 dibandingkan dengan beban pegawai BOSNAS tahun 2018 yakni sebesar 0,00.

5.4.2.2 Beban Persediaan

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
109.964.100.720,82	112.095.164.321,01

Beban Persediaan sebesar Rp109.964.100.720,82 terdiri dari:



Tabel 184. Rincian Beban Persediaan

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Bahan Pakai Habis	15.572.999.337,40	14.927.743.476,00	4,32%	10.965.712.445,00
2	Beban Bahan/ Material	62.019.878.323,42	65.999.269.701,01	-6,03%	8.848.257.413,54
3	Beban Cetak dan Penggandaan	13.663.647.080,00	13.072.603.169,00	4,52%	10.839.129.913,00
4	Beban Makanan dan Minuman	13.279.981.302,00	13.418.453.375,00	-1,03%	12.158.438.652,00
5	Beban Pakaian Dinas dan Atributnya	747.380.251,00	537.803.176,00	38,97%	747.380.251,00
6	Beban Pakaian Kerja	900.331.550,00	812.844.800,00	10,76%	900.331.550,00
7	Beban Pakaian khusus dan hari-hari tertentu	3.752.836.877,00	3.324.568.499,00	12,88%	3.683.039.002,00
8	Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pihak Ketiga	27.046.000,00	1.878.125,00	1340,05%	-
Jumlah		109.964.100.720,82	112.095.164.321,01	-1,90%	48.142.289.226,54

Rincian masing-masing Beban Persediaan tahun 2019 adalah sebagai berikut:

5.4.2.2.1 Beban Bahan Pakai Habis

Beban bahan Pakai Habis tahun 2019 sebesar Rp15.572.999.337,40 terdiri dari :

Tabel 185. Rincian Beban Bahan Habis Pakai

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Alat Tulis Kantor	7.416.135.923,40	6.499.945.080,00	14,10%	5.175.954.056,00
2	Beban Dokumen / Administrasi Tender	41.076.900,00	74.828.050,00	-45,10%	41.076.900,00
3	Beban Alat Listrik dan Elektronik (lampa pijar, battery kering)	1.551.602.409,00	2.130.758.314,00	-27,18%	1.212.542.740,00
4	Beban Perangko, materai dan benda pos lainnya	338.359.300,00	346.115.650,00	-2,24%	194.532.900,00
5	Beban Peralatan Kebersihan dan Bahan Pembersih	2.763.391.860,00	2.460.892.525,00	12,29%	1.259.852.654,00
6	Beban Bahan Bakar Minyak/Gas	1.422.281.061,00	1.269.229.735,00	12,06%	1.407.476.161,00
7	Beban Pengisian Tabung Pemadam Kebakaran	1.885.000,00	29.359.000,00	-93,58%	825.000,00
8	Beban Pengisian Isi Tabung Gas	30.186.831,00	24.440.452,00	23,51%	5.220.000,00
9	Beban Bahan untuk Cenderamata/Souvenir	701.477.250,00	702.679.300,00	-0,17%	694.742.250,00
10	Beban Spanduk/Umbul-Umbul/Bendera/ Baliho	341.711.866,00	423.167.670,00	-19,25%	321.001.684,00
11	Beban Bahan Percontohan/ Peraga/ Display Habis Pakai	920.380.937,00	902.201.700,00	2,01%	647.538.100,00
12	Beban Alat Tulis Kantor (DAK)	4.950.000,00	7.150.000,00	-30,77%	4.950.000,00
13	Beban Persediaan buku & plat uji kir	39.560.000,00	56.976.000,00	-30,57%	
Jumlah		15.572.999.337,40	14.927.743.476,00	4,32%	10.965.712.445,00

Selisih antara beban bahan habis pakai dan belanja bahan habis pakai dapat dijelaskan sebagai berikut:



Belanja Bahan Habis Pakai	10.965.712.445,00
Belanja Barjas BLUD	2.251.007.329,40
Belanja Barjas BOS	2.457.254.345,00
Belanja Modal yang Bukan Aset Tetap	43.609.500,00
Pengakuan Aset tetap dari belanja barjas	(2.255.450,00)
Persediaan 2018	703.257.248,00
Persediaan 2019	(845.586.080,00)
Beban Bahan Habis Pakai	15.572.999.337,40

5.4.2.2.2 Beban Bahan/ Material

Beban bahan/ material tahun 2019 sebesar Rp62.019.878.323,42 terdiri dari :

Tabel 186. Rincian Beban Bahan Material

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Persediaan Bahan Baku Bangunan	2.254.378.687,54	10.255.292.946,86	-78,02%	1.548.084.210,54
2	Beban Persediaan Bahan/Bibit Tanaman	432.102.800,00	743.930.650,00	-41,92%	391.621.600,00
3	Beban Persediaan Bibit Ternak	-	3.295.000,00	-100,00%	-
4	Beban Persediaan Bahan Obat-obatan	29.697.187.601,92	47.077.461.317,29	-36,92%	1.317.192.307,00
5	Beban Persediaan Bahan Kimia	676.572.847,48	1.542.528.807,60	-56,14 %	114.093.300,00
6	Beban Persediaan Makanan Pokok	2.925.614.124,00	2.551.221.982,00	14,68%	-
7	Beban Bahan Harian (Sembako)	366.219.730,00	445.670.489,00	-17,83%	358.213.230,00
8	Beban Bahan untuk Pakan Ternak	32.873.100,00	22.321.400,00	47,27%	32.104.800,00
9	Beban Bahan Obat-Obatan/Alat Kesehatan	19.868.372.417,48	1.242.027.312,26	1499,67%	2.284.464.945,00
10	Beban Bahan/Suku Cadang Non Kendaraan Bermotor	55.933.900,00	21.105.600,00	165,02%	55.933.900,00
11	Beban Bahan Perlengkapan untuk Pendidikan	481.052.600,00	363.399.050,00	32,38%	264.854.000,00
12	Beban Bahan Perlengkapan untuk Kesehatan	4.924.081.915,00	1.350.067.916,00	264,73%	2.177.790.521,00
13	Beban Bangunan/Gedung untuk Pihak Ke-III	-	-	0,00%	216.000,00
14	Beban Bahan/Barang Penunjang Kegiatan	305.488.600,00	380.947.230,00	-19,81%	303.688.600,00
JUMLAH		62.019.878.323,42	65.999.269.701,01	-6,03%	8.848.257.413,54

5.4.2.2.3 Beban Cetak dan Penggandaan

Beban cetak dan penggandaan tahun 2019 sebesar Rp13.663.647.080,00terdiri dari :

Tabel 187. Rincian Beban Cetak dan Penggandaan

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA
1	Beban Cetak	10.648.531.983,00	10.153.457.801,00	4,86%	9.208.473.111,00



No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA
		(Rp)	(Rp)		
2	Beban Penggandaan	2.756.107.047,00	2.588.118.245,00	6,49%	1.415.728.102,00
3	Beban Penjilidan	114.854.200,00	158.891.450,00	-27,72%	95.345.950,00
4	Beban Cetak Foto/Dokumentasi	144.153.850,00	172.135.673,00	-16,26%	119.582.750,00
JUMLAH		13.663.647.080,00	13.072.603.169,00	4,51%	10.839.129.913,00

Selisih antara belanja dan beban cetak dan penggandaan dapat dijelaskan sebagai berikut:

Belanja Cetak dan Penggandaan	10.839.129.913,00
Belanja BLUD	1.451.545.432,00
Belanja BOS	1.352.680.883,00
Belanja Modal yang Bukan Aset Tetap	10.614.010,00
Pengakuan Aset tetap dari belanja barjas	(175.000,00)
Persediaan 2018	838.384.985,00
Persediaan 2019	(828.533.143,00)
Belanja Cetak dan Penggandaan	13.663.647.080,00

5.4.2.2.4 Beban Makanan dan Minuman

Beban makanan dan minuman tahun 2019 sebesar Rp13.279.981.302,00 terdiri dari :

Tabel 188. Rincian Beban Makanan dan Minuman

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Makanan dan Minuman Harian Pegawai	595.744.800,00	915.801.100,00	-34,95%	565.987.000,00
2	Beban Makanan dan Minuman Rapat	4.547.962.196,00	3.778.010.645,00	20,38%	4.227.031.546,00
3	Beban Makanan dan Minuman Tamu	595.301.211,00	492.964.800,00	20,76%	559.994.711,00
4	Beban Makanan dan Minuman Pelatihan	704.250.000,00	871.969.950,00	-19,23%	669.274.400,00
5	Beban Makanan dan Minuman Pasien Rawat Inap	95.095.500,00	205.505.500,00	-53,73%	1.260.000,00
6	Beban Makanan dan Minuman Peserta	6.613.475.095,00	7.142.759.380,00	-7,41%	6.124.653.495,00
7	Beban Makanan dan Minuman Pasien	128.152.500,00	11.442.000,00	1020,02%	10.237.500,00
JUMLAH		13.279.981.302,00	13.418.453.375,00	-1,03%	12.158.438.652,00

Selisih antara belanja dan beban makanan dan minuman dengan penjelasan sebagai berikut:

Belanja Makanan dan Minuman	12.158.438.652,00
Belanja BLUD	525.092.950,00
Belanja BOS	596.449.700,00
Beban Makanan dan Minuman	13.279.981.302,00



5.4.2.2.5 Beban Pakaian Dinas dan Atributnya

Beban pakaian dinas dan atributnya tahun 2019 sebesar Rp747.380.251,00 terdiri dari:

Tabel 189. Rincian Beban Pakaian Dinas dan Atributnya

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Pakaian Dinas KDH dan WKDH	57.073.978,00	37.979.000,00	50,28%	57.073.978,00
2	Beban Pakaian Sipil Harian (PSH)	58.850.000,00	59.500.000,00	-1,09%	58.850.000,00
3	Beban Pakaian Sipil Lengkap (PSL)	73.961.000,00	37.750.000,00	95,92%	73.961.000,00
4	Beban Pakaian Dinas Harian (PDH)	508.807.273,00	349.374.176,00	45,63%	508.807.273,00
5	Beban Pakaian Dinas Upacara (PDU)	10.188.000,00	13.200.000,00	-22,82%	10.188.000,00
6	Beban Pakaian Sipil Resmi (PSR)	38.500.000,00	40.000.000,00	-3,75%	38.500.000,00
JUMLAH		747.380.251,00	537.803.176,00	38,97%	747.380.251,00

5.4.2.2.6 Beban Pakaian Kerja

Beban pakaian kerja tahun 2019 sebesar Rp900.331.550,00 terdiri dari :

Tabel 190. Rincian Beban Pakaian Kerja

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Pakaian kerja lapangan	856.193.550,00	781.475.300,00	9,56%	856.193.550,00
2	Beban Sepatu/Topi Lapangan/Atribut	44.138.000,00	31.369.500,00	40,70%	44.138.000,00
JUMLAH		900.331.550,00	812.844.800,00	10,76%	900.331.550,00

5.4.2.2.7 Beban Pakaian khusus dan hari-hari tertentu

Beban pakaian khusus dan hari-hari tertentu tahun 2019 sebesar Rp3.752.836.877,00 terdiri dari :

Tabel 191. Rincian Beban Pakaian Khusus Hari-hari Tertentu

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Pakaian Adat Daerah	35.250.000,00	104.529.000,00	-66,28%	35.250.000,00
2	Beban Pakaian Batik Tradisional	642.594.577,00	612.596.700,00	4,90%	582.367.377,00
3	Beban Pakaian Olahraga	512.701.800,00	330.232.180,00	55,25%	496.381.800,00
4	Beban Pakaian Seragam Paskhibraka	-	103.884.050,00	-100,00%	-
5	Beban Pakaian Seragam Korsik	28.290.000,00	23.575.000,00	20,00%	28.290.000,00
6	Beban Pakaian Khusus Pelayanan	90.099.500,00	170.533.809,00	-47,17%	96.848.825,00
7	Belanja Pakaian Seragam SD	1.058.145.000,00	990.399.960,00	6,84%	1.058.145.000,00
8	Belanja Pakaian Seragam SMP	1.385.756.000,00	950.145.570,00	45,85%	1.385.756.000,00
9	Belanja Pakaian Seragam	-	5.950.230,00	-100,00%	-



No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
		(Rp)	(Rp)		
	SMA/SMK				
10	Beban Pakaian Seragam TK	-	32.722.000,00	-100,00%	-
JUMLAH		3.752.836.877,00	3.324.568.499,00	12,88%	3.683.039.002,00

Selisih antara belanja dan beban pakaian khusus hari-hari tertentu dapat dijelaskan sbb:

Belanja Pakaian Khusus Hari-hari tertentu	3.683.039.002,00
Belanja BLUD	60.227.200,00
Belanja BOS	16.320.000,00
Pengakuan Aset tetap dari belanja barjas	(6.749.325,00)
Beban Pakaian Khusus Hari-hari tertentu	3.752.836.877,00

5.4.2.2.8 Beban Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pihak Ketiga

Beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat/pihak ketiga tahun 2019 sebesar Rp27.046.000,00 atau mengalami kenaikan sebesar Rp25.167.875,00 atau 1340,05% dibandingkan dengan beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat/pihak ketiga tahun 2018 yakni sebesar Rp1.878.125,00.

5.4.2.3 Beban Jasa

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
195.379.098.005,58	185.707.198.700,69

Beban Jasa tahun 2019 sebesar Rp195.379.098.005,58 terdiri dari:

Tabel 192. Rincian Beban Jasa

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Jasa Kantor	124.975.771.034,22	118.924.919.825,52	5,09%	76.438.363.855,00
2	Beban Premi Asuransi	21.207.468.252,36	24.466.046.814,17	-13,32%	18.576.842.363,00
3	Beban Sewa Rumah/Gedung/Gudang/Parkir	3.225.820.341,00	3.132.580.323,00	2,98%	3.211.295.741,00
4	Beban Sewa Sarana Mobilitas	630.308.744,00	643.525.745,00	-2,05%	629.358.744,00
5	Beban Sewa Alat Berat	21.200.000,00	-	100,00%	19.000.000,00
6	Beban Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor	3.113.467.656,00	2.994.534.982,00	3,97%	2.838.803.760,00
7	Beban Jasa Konsultasi	8.421.614.336,00	6.077.894.926,00	38,56%	9.184.027.636,00
8	Beban Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan Bimbingan Teknis PNS	1.835.849.367,00	2.651.874.807,00	-30,77%	1.020.025.385,00
9	Beban Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan Bimbingan Teknis Non PNS	869.669.350,00	-	100,00%	869.669.350,00



Pemerintah Kota Mojokerto
Laporan Keuangan Tahun 2019 - Audited

No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
		(Rp)	(Rp)		
10	Beban Honorarium Non Pegawai	246.064.440,00	360.095.800,00	-31,67%	228.164.440,00
11	Beban Honorarium PNS - LO	9.839.028.297,00	9.958.291.778,00	-1,20%	9.088.655.200,00
12	Beban Honorarium Non PNS - LO	20.516.702.560,00	16.046.022.200,00	27,86%	19.569.649.560,00
13	Beban Uang untuk diberikan kepada Pihak Ketiga/Masyarakat	352.783.428,00	143.150.000,00	146,44%	352.783.428,00
14	Beban Honorarium Pengelola Dana BOS	110.700.000,00	233.350.000,00	-52,56%	110.700.000,00
15	Beban Barang Dana BOS	-	-	0,00%	8.456.549.481,22
16	Beban Barang dan Jasa BLUD	12.650.200,00	-	100,00%	105.936.141.265,40
17	Belanja yang bersumber dari Dana Bantuan Keuangan Provinsi	-	74.911.500,00	-100,00%	-
Jumlah		195.379.098.005,58	185.707.198.700,69	5,21%	256.530.030.208,62

Rincian masing-masing Beban Jasa tahun 2019 adalah sebagai berikut:

5.4.2.3.1 Beban Jasa Kantor

Beban Jasa Kantor tahun 2019 sebesar Rp124.975.771.034,22 terdiri dari:

Tabel 193. Rincian Beban Jasa Kantor

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Telepon	691.778.406,14	732.115.204,00	-5,51%	574.479.535,00
2	Beban Air	245.507.900,00	176.808.832,00	38,85%	243.699.816,00
3	Beban Listrik	15.300.945.093,08	15.634.670.023,00	-2,13%	14.686.350.666,00
4	Beban Jasa Pengumuman Lelang/Pemenang Lelang	5.000.000,00	10.000.000,00	-50,00%	5.000.000,00
5	Beban Surat Kabar/Majalah	4.857.876.805,00	4.855.864.664,00	0,04%	4.643.630.805,00
6	Beban Kawat/Faksimili/Internet	2.474.313.815,00	2.172.387.719,00	13,90%	1.947.933.088,00
7	Beban Paket/Pengiriman	1.702.000,00	13.977.800,00	-87,82%	1.702.000,00
8	Beban Sertifikasi	37.275.540,00	10.937.000,00	240,82%	37.275.540,00
9	Beban Jasa Transaksi Keuangan	440.223.316,00	117.786.832,00	273,75%	444.934.366,00
10	Beban Pengadaan Software Paket/Aplikasi Terapan Non Penyusunan	0,00	49.940.000,00	-100,00%	168.492.500,00
11	Beban Jasa Penyiaran/Peliputan	1.274.342.151,00	1.374.373.300,00	-7,28%	1.261.147.151,00
12	Beban Jasa Perawatan Gedung Kantor	295.977.810,00	907.580.285,00	-67,39%	249.930.310,00
13	Beban Jasa Perawatan Halaman Kantor	5.511.000,00	43.718.000,00	-87,39%	-
14	Beban Jasa Perawatan AC	363.488.400,00	426.852.921,00	-14,84%	290.903.400,00
15	Beban Jasa Perawatan Komputer/Jaringan Terpadu	1.527.208.455,00	1.590.023.961,00	-3,95%	1.231.230.805,00
16	Beban Jasa Perawatan Non Komputer/Elektronik (Meubelair dll)	163.755.500,00	78.178.000,00	109,46%	103.484.500,00



Pemerintah Kota Mojokerto
Laporan Keuangan Tahun 2019 - Audited

No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA
		(Rp)	(Rp)		(Rp)
17	Beban Jasa Perawatan Barang Elektronik (Sound System, Televisi dll)	196.065.600,00	204.136.000,00	-3,95%	162.466.850,00
18	Beban Jasa Perawatan Barang Non Elektronik (Mesin Ketik dll)	12.795.250,00	10.045.000,00	27,38%	8.451.250,00
19	Beban Operasional Pelayanan Masyarakat	2.655.511.128,00	3.497.818.744,52	-24,08%	2.655.511.128,00
20	Beban Ekstrapoding/Kesehatan	229.206.705,00	222.657.786,00	2,94%	229.206.705,00
21	Beban Operasional Pendidikan	515.361.003,00	460.937.400,00	11,81%	417.796.850,00
22	Beban Operasional Kesehatan	1.591.808.108,00	784.181.449,00	102,99%	160.000.000,00
23	Beban Jasa Pelayanan Kesehatan	40.557.776.561,00	37.016.183.713,00	9,57%	144.550.000,00
24	Beban Jasa/ Tenaga Kerja	33.781.673.417,00	31.867.811.752,00	6,01%	29.769.302.419,00
25	Beban Pemeriksaan/pengujian Laboratorium	570.386.500,00	369.441.200,00	54,39%	415.487.000,00
26	Beban Koneksi Jaringan Khusus	12.712.520,00	18.830.000,00	-32,49%	12.712.520,00
27	Beban Jasa Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber	12.054.554.701,00	11.549.164.440,00	4,38%	11.459.671.301,00
28	Beban Jasa Pengganti Uang Saku	4.135.750.850,00	3.634.167.800,00	13,80%	4.135.750.850,00
29	Beban Jasa Pengganti Uang Pembinaan	506.400.000,00	488.850.000,00	3,59%	506.400.000,00
30	Beban Khusus Pengawasan	470.862.500,00	605.480.000,00	-22,23%	470.862.500,00
Jumlah		124.975.771.034,22	118.924.919.825,52	5,09%	76.438.363.855,00

Selisih antara beban jasa kantor dengan belanja jasa kantor dijelaskan sebagai berikut:

Belanja Jasa Kantor	76.438.363.855,00
Belanja BLUD	46.238.896.079,00
Belanja BOSNAS	2.464.265.753,22
Utang Beban 2018	(50.241.150,00)
Utang Beban 2019	52.978.997,00
Pengakuan Aset dari belanja barjas	(168.492.500,00)
Beban Jasa Kantor	124.975.771.034,22

5.4.2.3.2 Beban Premi Asuransi

Beban Premi Asuransi tahun 2019 sebesar Rp21.207.468.252,36 terdiri dari :

Tabel 194. Rincian Beban Premi Asuransi

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Jasa Premi Asuransi Kesehatan	20.094.315.694,00	23.746.395.235,05	-15,38%	17.748.323.718,00
2	Beban Jasa Premi Asuransi Barang Milik Daerah	148.040.517,36	139.492.297,12	6,13%	147.716.750,00
3	Beban Jasa Premi Asuransi Ketenagakerjaan	965.112.041,00	580.159.282,00	66,35%	680.801.895,00
Jumlah		21.207.468.252,36	24.466.046.814,17	-13,32%	18.576.842.363,00



Selisih antara belanja premi asuransi dengan beban premi asuransi dapat dijelaskan sebagai berikut:

Belanja Premi Asuransi	18.576.842.363,00
Belanja premi asuransi BLUD	572.925.640,00
Utang Beban premi 2018	(208.779.000,00)
Beban Dibayar dimuka 2018	133.108.302,20
Beban Dibayar dimuka 2019	(132.784.534,84)
Koreksi atas pengakuan beban asuransi kesehatan Tahun 2019	2.266.155.482,00
Beban Premi Asuransi	21.207.468.252,36

5.4.2.3.3 Beban Sewa Rumah/Gedung/Gudang/Parkir

Beban Sewa Rumah/Gedung/Gudang/Parkir tahun 2019 sebesar Rp3.225.820.341,00 terdiri dari :

Tabel 195. Rincian Beban Sewa Rumah/ Gedung/ Gudang/ Parkir

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Sewa Gedung/ Kantor/Tempat	967.868.765,00	1.392.954.950,00	-30,52%	967.868.765,00
2	Beban Sewa Ruang Rapat/Pertemuan	797.753.100,00	672.161.373,00	18,68%	783.690.600,00
3	Beban Sewa Tempat Parkir/Uang Tambat/Hanggar Sarana Mobilitas	-	4.515.000,00	-100,00%	-
4	Beban Sewa Kamar Hotel/Penginapan	1.401.948.476,00	1.062.949.000,00	31,89%	1.401.486.376,00
5	Beban Sewa Tempat/Lahan Pertanian	58.250.000,00	-	100,00%	58.250.000,00
JUMLAH		3.225.820.341,00	3.132.580.323,00	2,98%	3.211.295.741,00

Selisih antara belanja sewa rumah/gedung/gudang/parkir dan beban sewa rumah/gedung/gudang/parkir adalah sebesar Rp14.524.600,00 yang berasal dari belanja BLUD.

5.4.2.3.4 Beban Sewa Sarana Mobilitas

Beban sewa sarana mobilitas tahun 2019 sebesar Rp 630.308.744,00 atau mengalami penurunan sebesar Rp13.217.001,00 atau 2,05% dibandingkan dengan beban sewa sarana mobilitas tahun 2018 yakni sebesar Rp643.525.745,00. Selisih antara belanja sewa sarana mobilitas dan beban sewa sarana mobilitas sebesar Rp950.000,00 merupakan belanja BOS.

5.4.2.3.5 Beban Sewa Alat Berat

Beban Sewa Alat Berat tahun 2019 sebesar Rp21.200.000,00 atau mengalami kenaikan 100% dibandingkan dengan beban sewa alat berat tahun 2018 yakni sebesar Rp0,00. Selisih antara belanja sewa alat berat dan beban sewa alat berat sebesar Rp2.200.000,00 merupakan belanja BLUD.



5.4.2.3.6 Beban Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor

Beban Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor tahun 2019 sebesar Rp3.113.467.656,00 terdiri dari :

Tabel 196. Beban Sewa Perlengkapan dan Peralatan Kantor

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Sewa Meja Kursi	310.333.860,00	302.728.000,00	2,51%	310.333.860,00
2	Beban Sewa Komputer dan Printer	89.783.896,00	134.593.270,00	-33,29%	15.900.000,00
3	Beban Sewa Proyektor	9.033.100,00	15.000.000,00	-39,78%	9.033.100,00
4	Beban Sewa Generator	117.460.854,00	87.457.800,00	34,31%	117.460.854,00
5	Beban Sewa Tenda	631.196.380,00	672.075.412,00	-6,08%	539.396.380,00
6	Beban Sewa Pakaian Adat/Tradisional	241.550.000,00	169.725.000,00	42,32%	150.560.000,00
7	Beban Sewa Sound System	589.918.100,00	658.109.200,00	-10,36%	571.928.100,00
8	Beban Sewa Alat Musik	88.095.450,00	87.895.450,00	0,23%	88.095.450,00
9	Beban Sewa Alat Dekorasi	1.036.096.016,00	866.950.850,00	19,51%	1.036.096.016,00
JUMLAH		3.113.467.656,00	2.994.534.982,00	3,97%	2.838.803.760,00

Selisih antara belanja dan beban sewa perlengkapan dan peralatan kantor sebesar Rp274.663.896,00 merupakan belanja BLUD pada RSU Dr.Wahidin Sudiro Husodo.

5.4.2.3.7 Beban Jasa Konsultasi

Beban Jasa Konsultasi tahun 2019 sebesar Rp8.421.614.336,00 terdiri dari :

Tabel 197. Rincian Beban Jasa Konsultasi

No.	Uraian	2019	2018	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
		(Rp)	(Rp)		
1	Beban Jasa Konsultansi Penelitian	2.098.148.600,00	1.213.951.650,00	72,84%	2.256.120.600,00
2	Beban Jasa Konsultansi Perencanaan	3.586.660.550,00	2.429.193.950,00	47,65%	3.933.545.550,00
3	Beban Jasa Konsultansi Pengawasan	64.903.050,00	21.598.750,00	200,49%	243.093.350,00
4	Beban Jasa Konsultansi Teknik	122.265.000,00	-	100,00%	122.265.000,00
5	Beban Jasa Konsultansi Penilai	613.769.636,00	359.397.400,00	70,78%	613.769.636,00
6	Beban Jasa Konsultansi Manajemen	1.358.607.000,00	1.360.023.400,00	-0,10%	1.358.607.000,00
7	Belanja Jasa Pengujian/Laboratorium	34.213.000,00	29.115.626,00	17,51%	24.413.000,00
8	Beban Jasa atas Promosi Kegiatan	380.962.500,00	546.961.650,00	-30,35%	380.962.500,00
9	Beban Jasa Konsultasi Aplikasi	162.085.000,00	117.652.500,00	37,77%	251.251.000,00
JUMLAH		8.421.614.336,00	6.077.894.926,00	38,56%	9.184.027.636,00

Selisih antara belanja jasa konsultasi dan beban jasa konsultasi dapat dijelaskan sebagai berikut:



Belanja Jasa Konsultasi	9.184.027.636,00
Belanja BLUD	9.800.000,00
Pengakuan Aset tetap dari belanja barjas	(677.118.300,00)
Koreksi atas Pembelian aset tetap yang berasal dari Barang Jasa pada Dinas Perindustrian dan Perdagangan	(95.095.000,00)
Beban Jasa Konsultasi	8.421.614.336,00

5.4.2.3.8 Beban Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan Bimbingan Teknis PNS

Beban Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan Bimbingan Teknis PNS tahun 2019 sebesar Rp1.835.849.367,00 mengalami penurunan sebesar Rp816.025.440,00 atau 30,77% dibandingkan dengan beban Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan bimbingan Teknis PNS tahun 2018 yakni sebesar Rp2.651.874.807,00. Selisih antara belanja dan beban Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan bimbingan Teknis PNS adalah sebesar Rp 815.823.982,00 merupakan belanja BLUD.

5.4.2.3.9 Beban Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan Bimbingan Teknis Non PNS

Beban Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan Bimbingan Teknis Non PNS Tahun 2019 sebesar Rp869.669.350,00 mengalami kenaikan sebesar Rp869.669.350,00 atau 100,00% dibandingkan dengan beban kursus, pelatihan, sosialisasi dan bimbingan teknis non PNS tahun 2018 yakni sebesar Rp0,00. Tidak ada selisih antara belanja dan beban Kursus, Pelatihan, Sosialisasi dan Bimbingan Teknis Non PNS.

5.4.2.3.9 Beban Honorarium Non Pegawai

Beban Honorarium Non Pegawai tahun 2019 sebesar Rp246.064.440,00 terdiri dari :

Tabel 198. Rincian Beban Honorarium Non Pegawai

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Honorarium Tenaga Ahli/Narasumber/Instruktur	18.900.000,00	216.000.000,00	-91,25%	1.000.000,00
2	Beban Moderator	450.000,00	-	100,00%	450.000,00
3	Beban Honorarium Tukang/Tenaga Kebersihan	226.714.440,00	144.095.800,00	57,34%	226.714.440,00
JUMLAH		246.064.440,00	360.095.800,00	-31,67%	228.164.440,00

Selisih antara belanja honorarium non pegawai dan beban honorarium non pegawai sebesar Rp17.900.000,00 merupakan belanja BLUD pada Dinas Kesehatan.

5.4.2.3.10 Beban Honorarium PNS - LO

Beban Honorarium PNS - LO tahun 2019 sebesar Rp9.839.028.297,00 terdiri dari :



Tabel 199. Rincian Beban Honorarium PNS

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Honorarium Panitia Pelaksana Kegiatan - LO	2.078.495.500,00	2.297.538.355,00	-9,53%	1.980.520.500,00
2	Beban Honorarium Tim Pengadaan Barang dan Jasa - LO	571.909.500,00	449.685.000,00	27,18%	571.909.500,00
3	Beban Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber - LO	84.850.000,00	282.900.000,00	-70,01%	74.650.000,00
4	Beban Honorarium PNS Lainnya - LO	1.901.538.097,00	1.648.893.425,00	15,32%	1.578.337.500,00
5	Beban Honorarium PNS Pengelola Keuangan	5.189.035.200,00	5.277.762.498,00	-1,68%	4.870.037.700,00
6	Beban Honorarium PNS Pengelola Keuangan (DAK)	13.200.000,00	1.512.500,00	772,73%	13.200.000,00
JUMLAH		9.839.028.297,00	9.958.291.778,00	-1,20%	9.088.655.200,00

Selisih antara belanja honorarium PNS dan beban honorarium PNS dapat dijelaskan sebagai berikut:

Belanja Honorarium PNS	9.088.655.200,00
Belanja BLUD	764.885.597,00
Pengakuan Aset tetap dari belanja barjas	(14.512.500,00)
Beban Pemeliharaan	9.839.028.297,00

5.4.2.3.11 Beban Honorarium Non PNS - LO

Beban Honorarium Non PNS - LO tahun 2019 sebesar Rp20.516.702.560,00 terdiri dari :

Tabel 200. Rincian Beban Honorarium Non PNS

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Honorarium Tenaga Ahli/Instruktur/Narasumber - LO	983.853.000,00	1.170.620.000,00	-15,95%	719.680.000,00
2	Beban Honorarium Pegawai Honorer/tidak tetap - LO	19.532.849.560,00	14.875.402.200,00	31,31%	18.849.969.560,00
JUMLAH		20.516.702.560,00	16.046.022.200,00	27,86%	19.569.649.560,00

Selisih antara belanja honorarium non PNS dan beban honorarium non PNS adalah sebesar Rp947.053.000,00 yang merupakan belanja BLUD sebesar Rp9.450.000,00 dan belanja BOS sebesar Rp937.603.000,00

5.4.2.3.12 Beban Uang untuk diberikan kepada Pihak Ketiga/Masyarakat

Beban Uang untuk diberikan kepada Pihak Ketiga/Masyarakat tahun 2019 sebesar Rp352.783.428,00 terdiri dari :



Tabel 201. Rincian Beban Uang untuk Diberikan Kepada Pihak Ketiga/ Masyarakat

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Uang untuk diberikan kepada Pihak Ketiga	171.500.000,00	82.650.000,00	107,50%	171.500.000,00
2	Beban Uang untuk diberikan kepada Pihak Masyarakat	181.283.428,00	60.500.000,00	199,64%	181.283.428,00
JUMLAH		352.783.428,00	143.150.000,00	146,44%	352.783.428,00

5.4.2.3.13 Beban Honorarium Pengelola Dana BOS

Beban Honorarium Pengelola Dana BOS tahun 2019 sebesar Rp110.700.000,00 atau mengalami penurunan sebesar Rp122.650.000,00 atau 52,56% dibandingkan dengan beban Honorarium Pengelola Dana BOS tahun 2018 yakni sebesar Rp233.350.000,00.

5.4.2.3.14 Beban Barang Dan Jasa BLUD

Beban Barang dan Jasa BLUD tahun 2019 sebesar Rp12.650.200,00 atau mengalami peningkatan sebesar Rp12.650.200,00 atau 100% dibandingkan dengan beban barang dana bos tahun 2018 yakni sebesar Rp0,00.

5.4.2.3.15 Beban yang bersumber dari Dana Bantuan Keuangan Provinsi

Beban yang bersumber dari Dana Bantuan Keuangan Provinsi tahun 2019 sebesar Rp0,00 terdiri dari :

Tabel 202. Rincian Beban yang bersumber dari Dana Bantuan Keuangan Provinsi

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban yang bersumber dari Dana Bantuan Keuangan Provinsi	-	65.111.500,00	-100,00%	-
2	Beban Pelaksanaan Peringatan Hari Aksara Internasional	-	9.800.000,00	-100,00%	-
JUMLAH		-	74.911.500,00	-100,00%	-

5.4.2.4 Beban Pemeliharaan

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
17.157.359.553,97	14.348.181.649,20

Beban Pemeliharaan sebesar Rp17.157.359.553,97 terdiri dari:



Tabel 203. Rincian Beban Pemeliharaan

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Jasa Service	835.482.000,00	846.651.607,00	-1,32%	816.162.062,00
2	Beban Penggantian Suku Cadang	1.152.211.548,00	1.144.269.301,00	0,69%	1.237.601.538,00
3	Beban Bahan Bakar Minyak/Gas dan pelumas	3.077.948.307,00	3.136.924.802,00	-1,88%	2.833.821.727,00
4	Beban Jasa KIR	5.475.000,00	6.839.000,00	-19,94%	5.395.000,00
5	Beban Pajak Kendaraan Bermotor	129.283.300,00	121.842.950,00	6,11%	129.283.300,00
6	Beban Bea Balik Nama Kendaraan Bermotor	36.562.000,00	-	100,00%	36.562.000,00
7	Beban Surat Tanda Nomor Kendaraan	182.752.320,00	159.175.400,00	14,81%	182.752.320,00
8	Beban Pemeliharaan Tanah	123.775.000,00	114.500.000,00	8,10%	123.775.000,00
9	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	2.481.136.321,00	1.393.888.679,00	78,00%	758.019.815,00
10	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	4.773.929.760,97	4.197.731.087,20	13,73%	3.691.408.096,31
11	Beban Pemeliharaan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	1.653.520.742,00	1.342.444.605,00	23,17%	990.833.267,00
12	Beban Pemeliharaan Aset Tetap Lainnya	2.700.949.255,00	1.883.914.218,00	43,37%	2.699.899.255,00
13	Beban Pemeliharaan (DAK)	4.334.000,00	-	#DIV/0!	4.334.000,00
Jumlah		17.157.359.553,97	14.348.181.649,20	19,58%	13.509.847.380,31

Selisih antara belanja pemeliharaan dengan beban pemeliharaan dapat dijelaskan sebagai berikut:

Belanja Pemeliharaan	13.509.847.380,31
Belanja Pemeliharaan BLUD	4.373.674.842,13
Belanja Pemeliharaan BOS	98.340.775,00
Belanja Modal yang Bukan Aset Tetap	1.005.000,00
Pengakuan Aset tetap dari belanja pemeliharaan	(792.005.703,47)
Persediaan 2018	18.426.900,00
Persediaan 2019	(51.929.640,00)
Beban Pemeliharaan	17.157.359.553,97

5.4.2.5 Beban Perjalanan Dinas

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
35.551.595.139,51	33.840.074.445,00

Beban perjalanan dinas per 31 Desember 2019 adalah sebesar Rp35.551.595.139,51 terdiri dari:

Tabel 204. Rincian Beban Perjalanan Dinas

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Perjalanan Dinas Dalam Daerah	67.690.528,00	442.350.000,00	-84,70%	39.720.528,00
2	Beban Perjalanan Dinas Luar Daerah	24.139.016.731,51	22.600.305.019,00	6,81%	23.798.678.599,51



No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
3	Beban Perjalanan Dinas Luar Negeri	32.900.000,00	0,00	100,00%	32.900.000,00
4	Beban Akomodasi dan Transportasi	11.311.987.880,00	10.797.419.426,00	4,77%	11.186.497.365,00
	Jumlah	35.551.595.139,51	33.840.074.445,00	5,06%	35.057.796.492,51

Selisih antara belanja perjalanan dinas dengan beban perjalanan dinas dapat dijelaskan sebagai berikut :

Belanja Perjalanan Dinas	35.057.796.492,51
Belanja Perjalanan Dinas BLUD	479.547.543,00
Koreksi Pengakuan Beban Perjalanan Dinas di Bagian Umum Sekretariat Daerah	14.251.104,00
Beban Pemeliharaan	35.551.595.139,51

5.4.2.6 Beban Hibah

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
40.069.027.878,67	35.595.264.670,00

Pengakuan Beban hibah sebesar Rp40.069.027.878,67 yang terdiri atas:

Tabel 205. Rincian Beban Hibah

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Hibah Kepada Kelompok Masyarakat	27.016.186.378,67	9.468.640.174,00	185,32%	28.071.550.563,52
2	Beban Hibah Kepada Organisasi Kemasyarakatan	5.463.316.700,00	18.125.108.796,00	-69,86%	5.463.316.700,00
3	Beban Hibah Dana BOS untuk Satuan Pendidikan Dasar	7.589.524.800,00	8.001.515.700,00	-5,15%	7.589.524.800,00
	Jumlah	40.069.027.878,67	35.595.264.670,00	12,57%	41.124.392.063,52

Perbedaan antara beban hibah dan belanja hibah dapat dijelaskan sebagai berikut :

Belanja Hibah	41.124.392.063,52
Belanja Konsultan pengawasan pembangunan biopori dan gapura majapahitan pada kelurahan wates	7.755.000,00
Koreksi atas pembelian aset tetap yang berasal dari barang jasa pada Kelurahan Purwotengah	(283.405.424,81)
Koreksi atas pembelian aset tetap yang berasal dari barang jasa pada Kelurahan Meri	(779.713.760,04)
Beban Hibah	40.069.027.878,67



5.4.2.7 Beban Bantuan Sosial

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
6.658.100.000,00	4.079.950.000,00

Pengakuan Beban Bantuan Sosial tahun 2019 sebesar Rp6.658.100.000,00 terdiri dari:

Tabel 206. Rincian Beban Bantuan Sosial

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)	LRA (Rp)
1	Beban Bantuan Sosial Kepada Kelompok Masyarakat	995.500.000,00	1.062.000.000,00	-6,26%	995.500.000,00
2	Beban Bantuan Sosial Kepada Anggota Masyarakat	5.337.700.000,00	2.669.850.000,00	99,93%	5.337.700.000,00
3	Beban Bantuan Sosial yang Tidak Direncanakan	238.500.000,00	254.500.000,00	-6,29%	238.500.000,00
4	Beban Bantuan Sosial kepada Mahasiswa Kurang Mampu/Berprestasi	86.400.000,00	93.600.000,00	-7,69%	86.400.000,00
Jumlah		6.658.100.000,00	4.079.950.000,00	63,19%	6.658.100.000,00

5.4.2.8 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
111.118.276.036,01	115.571.058.365,26

Beban Penyusutan dan Amortisasi tahun 2019 sebesar Rp111.118.276.036,01, terdiri dari:

Tabel 207. Rincian Beban Penyusutan

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)
1	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	53.912.695.286,38	51.355.254.207,70	4,98%
2	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	9.994.579.965,81	8.448.908.894,72	18,29%
3	Beban Penyusutan Jalan, Irigasi, dan Jaringan	46.069.673.240,41	54.797.823.909,17	-15,93%
4	Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	92.985.402,00	59.209.086,00	57,05%
5	Beban Penyusutan Aset Lainnya	78.320.920,74	64.201.273,00	21,99%
6	Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	970.021.220,67	845.660.994,67	14,71%
Jumlah		111.118.276.036,01	115.571.058.365,26	-3,85%



5.4.2.9 Beban Penyisihan Piutang

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
1.653.026.573,70	1.231.665.570,92

Beban Penyisihan Piutang tahun 2019 sebesar Rp1.653.026.573,70 terdiri dari :

Tabel 208. Rincian Beban Penyisihan Piutang

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)
1	Beban Penyisihan Piutang Pendapatan	1.357.674.135,70	1.168.759.949,70	16,16%
2	Beban Penyisihan Piutang Lainnya	295.352.438,00	62.905.621,22	369,52%
Jumlah		1.653.026.573,70	1.231.665.570,92	34,21%

5.4.2.10 Beban Lain-Lain

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
3.612.212.908,00	3.064.174.627,20

Beban lain-lain adalah beban Pemerintah Daerah dalam rangka melakukan kegiatan yang sifatnya tidak biasa dan tidak diharapkan berulang, Beban lain-lain Pemerintah Kota Mojokerto pada Tahun 2019 adalah sebesar Rp3.612.212.908,00 merupakan beban dari barang Ektrakompatibel.

5.4.2.11 Beban Transfer

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
954.692.850,00	1.446.611.445,71

Beban Transfer tahun 2019 sebesar Rp954.692.850,00 terdiri dari :

Tabel 209. Rincian Beban Transfer

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)
1	Beban Transfer Bagi Hasil Retribusi	-	684.561.589,71	-100,00%
2	Beban Transfer Bagi Hasil Pendapatan Lainnya Kepada Pihak Lainnya	376.129.350,00	-	#DIV/0!
3	Beban Transfer Bantuan Keuangan ke Provinsi	-	200.000.000,00	-100,00%
4	Beban Transfer Bantuan Kepada Partai Politik	578.563.500,00	562.049.856,00	2,94%
Jumlah		954.692.850,00	1.446.611.445,71	-34,00%



5.4.3 Surplus/Defisit dari Kegiatan Operasional

31 Des 2019 (Rp)	31 Des 2018 (Rp)
56.207.985.071,44	52.313.124.907,99

Surplus Dari Kegiatan Operasional sebesar tahun 2019 dan 2018 sebesar 56.207.985.071,44 dan Rp52.313.124.907,99 terinci sebagai berikut:

Tabel 210. Rincian Surplus/ Defisit dari Kegiatan Operasional

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)
1	Pendapatan - LO	892.371.123.053,20	868.460.147.135,36	2,75%
2	Beban Operasional	836.163.137.981,76	816.147.022.227,99	2,45%
	Jumlah	56.207.985.071,44	52.313.124.907,37	7,45%

5.4.4 Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional

31 Des 2019 (Rp)	31 Des 2018 (Rp)
(2.229.548.351,41)	0,00

Surplus Dari Kegiatan Operasional sebesar tahun 2019 dan 2018 sebesar Rp(2.229.548.351,41) dan Rp0,00 yang merupakan Surplus Penjualan Aset Non Lancar-LO sebesar Rp283.455.713,00 dan Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya – LO sebesar Rp(2.513.004.046,41).

5.4.5 Surplus/Defisit Pos Luar Biasa

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
0,00	(252.080.500,00)

Pada tahun 2019 tidak terdapat surplus/defisit pos luar biasa.

5.4.6 Surplus/Defisit LO

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
53.978.436.720,03	52.061.044.407,37

Pada tahun 2019 mengalami Surplus LO sebesar Rp53.978.436.720,03 dengan rincian sebagai berikut:



Tabel 211. Rincian Surplus/ Defisit LO

No.	Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)	Kenaikan/ (Penurunan) (%)
1	Surplus / Defisit Kegiatan Operasional	56.207.985.071,44	52.313.124.907,37	7,45%
2	Surplus / Defisit Dari Kegiatan Non Operasional	(2.229.548.351,41)	-	-100,00%
3	Surplus / Defisit Pos Luar Biasa	-	(252.080.500,00)	-100,00%
Jumlah		53.978.436.720,03	52.061.044.407,37	3,68%

5.5 LAPORAN ARUS KAS

5.5.1 Arus Kas Dari Aktivitas Operasi

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
168.215.106.728,44	198.624.194.338,92

Aktivitas operasi adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk kegiatan operasional pemerintah selama satu periode akuntansi. Arus kas bersih dari aktivitas operasi mencerminkan kemampuan pemerintah dalam menghasilkan kas yang cukup untuk membiayai aktivitas operasional.

Jumlah arus kas dari aktivitas operasi tahun 2019 dan 2018 sebesar Rp168.215.106.728,44 dan Rp198.624.194.338,92 merupakan nilai arus kas bersih yang terdiri dari

Tabel 212. Arus Kas dari Aktivitas Operasi

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
	(Rp)	(Rp)
Arus Masuk Kas	885.682.582.295,44	887.353.256.508,26
Arus Keluar Kas	717.467.475.567,00	688.729.062.169,34
Arus Kas Bersih	168.215.106.728,44	198.624.194.338,92

Arus kas bersih dari aktivitas operasi merupakan selisih antara Arus kas masuk dengan Arus kas keluar, dengan Rincian arus kas dari aktivitas operasi sebagai berikut :

Tabel 213. Rincian Arus Kas Masuk dan Keluar dari Aktivitas Operasi

Uraian	Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
Arus Masuk Kas :		
Penerimaan Pajak Daerah	51.615.256.646,20	47.920.074.429,73
Penerimaan Retribusi Daerah	9.897.775.510,59	9.792.406.314,07
Penerimaan Hasil Pengelolaan Kekayaan Daerah yang Dipisahkan	4.656.906.866,76	3.895.559.847,10
Penerimaan Lain-lain PAD yang Sah	126.242.171.482,71	120.660.644.694,37



Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
	(Rp)	(Rp)
Penerimaan Dana Bagi Hasil Pajak	26.431.801.177,00	32.470.027.681,00
Penerimaan Dana Bagi Hasil Sumber Daya Alam	54.951.938.951,00	67.464.332.495,00
Penerimaan Dana Alokasi Umum	414.394.006.000,00	378.916.109.000,00
Penerimaan Dana Alokasi Khusus	61.400.515.537,00	74.274.872.665,00
Penerimaan Dana Penyesuaian	85.361.257.127,00	69.159.423.971,00
Penerimaan Pendapatan Bagi Hasil Pajak	34.465.714.000,00	66.750.000.000,00
Penerimaan Bagi Hasil Lainnya	1.106.059.000,00	1.004.530.000,00
Penerimaan Hibah	15.159.179.997,18	15.045.275.410,99
Jumlah Arus Masuk Kas	885.682.582.295,44	887.353.256.508,26
Arus Keluar Kas :		
Pembayaran Pegawai	315.490.327.345,50	309.130.468.764,00
Pembayaran Barang dan jasa	365.598.513.871,50	338.890.856.779,34
Pembayaran Hibah	28.765.841.500,00	35.613.656.270,00
Pembayaran Bantuan Sosial	6.658.100.000,00	4.079.950.000,00
Pembayaran Bantuan Keuangan	578.563.500,00	762.049.856,00
Pembayaran Tak Terduga		252.080.500,00
Pembayaran Transfer Bagi Hasil Pendapatan Lainnya	376.129.350,00	
Jumlah Arus Kas Keluar	717.467.475.567,00	688.729.062.169,34
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	168.215.106.728,44	198.624.194.338,92

5.5.2 Arus Kas Dari Aktivitas Investasi

Tahun 2019	Tahun 2018
(Rp)	(Rp)
-134.333.165.459,42	-119.194.653.536,86

Aktivitas investasi adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang ditujukan untuk memperoleh atau melepaskan aset tetap serta investasi lainnya yang tidak termasuk dalam setara kas. Arus kas dari aktivitas investasi bertujuan untuk meningkatkan dan mendukung pelayanan pemerintah kepada masyarakat dimasa yang akan datang.

Jumlah arus kas dari aktivitas investasi tahun 2019 dan 2018 sebesar minus Rp134.333.165.459,42 dan minus Rp119.194.653.536,86 merupakan nilai arus kas bersih yang terdiri dari :



Tabel 214. Arus Kas dari Aktivitas Investasi

Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
	(Rp)	(Rp)
Arus Masuk Kas	283.455.713,00	239.618.910,00
Arus Keluar Kas	134.616.621.172,42	119.434.272.446,86
Arus Kas Bersih	(134.333.165.459,42)	(119.194.653.536,86)

Arus kas bersih dari aktivitas investasi merupakan selisih antara Arus kas masuk dan Arus kas keluar, dengan rincian arus kas dari aktivitas investasi Tahun 2019 dan Tahun 2018 adalah sebagai berikut :

Tabel 215. Rincian Arus Kas Masuk dan Keluar dari Aktivitas Investasi

Uraian	Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
Arus Masuk Kas:		
Penjualan atas peralatan dan Mesin	195.809.713,00	207.709.510,00
Penjualan atas Gedung dan Bangunan	87.646.000,00	31.909.400,00
Jumlah Arus Masuk Kas	283.455.713,00	239.618.910,00
Arus Keluar Kas:		
Perolehan Tanah	492.677.500,00	80.288.500,00
Perolehan Peralatan dan Mesin	39.954.357.714,00	47.257.113.619,46
Perolehan Gedung dan Bangunan	33.747.459.403,96	23.575.103.708,33
Perolehan Jalan, Irigasi dan Jaringan	56.434.670.614,46	44.196.179.796,07
Perolehan Aset Tetap Lainnya	3.987.455.940,00	4.325.586.823,00
Jumlah Arus Keluar Kas	134.616.621.172,42	119.434.272.446,86
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	(134.333.165.459,42)	(119.194.653.536,86)

5.5.3 Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
1.700.000,00	18.450.000,00

Aktivitas pendanaan adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang berhubungan dengan pemberian piutang jangka panjang dan/atau pelunasan utang jangka panjang yang mengakibatkan perubahan dalam jumlah dan komposisi piutang jangka pajang dan/atau utang jangka panjang. Aktivitas ini menggambarkan kemampuan pemerintah untuk memanfaatkan surplus atau menutup defisit anggaran.

Jumlah arus kas dari aktivitas pendanaan tahun 2019 dan 2018 sebesar Rp1.700.000,00 dan Rp18.450.000,00 merupakan nilai arus kas bersih yang terdiri dari :



Tabel 216. Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan

Uraian	Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
Arus Masuk Kas	1.700.000,00	18.450.000,00
Arus Keluar Kas		0
Arus Kas Bersih	1.700.000,00	18.450.000,00

Arus kas bersih dari aktivitas pendanaan adalah selisih antara Arus kas masuk dan Arus kas keluar sebesar Rp0,00, dengan rincian aliran Kas dari Aktivitas Pendanaan Tahun 2019 dan Tahun 2018 adalah sebagai berikut:

Tabel 217. Rincian Arus Kas Masuk dan Keluar dari Aktivitas Pendanaan

Uraian	Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
Arus Masuk Kas:		
Penerimaan Kembali Pinjaman kepada Perusahaan Daerah Lainnya	-	-
Penerimaan Kembali Pinjaman kepada Masyarakat	1.700.000,00	18.450.000,00
Jumlah Arus Masuk Kas	1.700.000,00	18.450.000,00
Arus Keluar Kas:		
Pemberian Pinjaman kepada Perusahaan Daerah	-	-
Pemberian Pinjaman kepada Pemerintah Daerah Lainnya	-	-
Pengembalian dana BKK ke Pemprov DEF	-	-
Jumlah Arus Keluar Kas	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	1.700.000,00	18.450.000,00

5.5.4 Arus Kas Dari Aktivitas Transitoris

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
(100.008.487,00)	5.258.182,86

Aktivitas transitoris adalah aktivitas penerimaan dan pengeluaran kas yang tidak termasuk dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas transitoris mencerminkan penerimaan dan pengeluaran kas bruto yang tidak mempengaruhi pendapatan, Beban, dan pendanaan pemerintah. Penerimaan dan pengeluaran kas ini terjadi sehubungan dengan adanya potongan atau pungutan oleh Pemerintah Daerah atas pembayaran yang dilakukannya.

Jumlah arus kas dari aktivitas transitoris tahun 2019 dan 2018 sebesar minus Rp100.008.487,00 dan Rp5.258.182,86 merupakan nilai arus kas bersih yang terdiri dari :



Tabel 218. Arus Kas dari Aktivitas Transitoris

Uraian	Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
Arus Masuk Kas	43.913.700.672,63	38.678.247.955,86
Arus Keluar Kas	44.013.709.159,63	38.672.989.773,00
Arus Kas Bersih	(100.008.487,00)	5.258.182,86

Arus kas bersih dari aktivitas transitoris adalah selisih antara Arus kas masuk dan Arus kas keluar, dengan rincian aliran Kas dari Aktivitas Transitoris Tahun 2019 dan Tahun 2018 adalah sebagai berikut

Tabel 219. Rincian Aliran Kas Masuk dan Keluar dari Aktivitas Transitoris

Uraian	Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
Arus Masuk Kas:		
Saldo Sisa UP TA Sebelumnya	-	-
Penerimaan Perhitungan Fihak Ketiga (PKF)	43.913.700.672,63	38.678.247.955,86
Jumlah Arus Masuk Kas	43.913.700.672,63	38.678.247.955,86
Arus Keluar Kas:		
Saldo Sisa UP TA Berjalan	-	-
Pengeluaran Perhitungan Fihak Ketiga (PKF)	43.915.620.659,63	38.672.989.773,00
Pengembalian Pendapatan BPPDGS	98.088.500,00	
Jumlah Arus Keluar Kas	44.013.709.159,63	38.672.989.773,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Transitoris	(100.008.487,00)	5.258.182,86

Perhitungan fihak ketiga (PKF) belanja gaji pegawai dan perhitungan pajak belanja yang harus disetorkan ke fihak ketiga dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 220. Rincian Perhitungan Fihak Ketiga

No	Jenis Perhitungan Pihak Ketiga (PKF)	Penerimaan (Rp)	Pengeluaran (Rp)
1	Taperum	239.356.000,00	239.356.000,00
2	Pajak Penghasilan Ps 21	11.986.281.982,63	11.986.281.982,63
3	Pajak Penghasilan Ps 22	683.010.057,00	683.010.057,00
4	Pajak Penghasilan Ps 23	297.037.166,00	297.037.166,00
5	Pajak Penghasilan Ps 4 (2)	1.871.127.372,00	1.871.127.372,00
6	Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	14.669.671.948,00	14.669.671.948,00
7	Taspen	10.398.214.596,00	10.398.214.596,00
8	Jasa Boga/Cathering	22.234.254,00	22.234.254,00
9	BPJS Kesehatan	2.604.768.312,00	2.604.768.312,00
10	Penggunaan Fasilitas Hotel	4.460.000,00	4.460.000,00



Pemerintah Kota Mojokerto
Laporan Keuangan Tahun 2019 - Audited

No	Jenis Perhitungan Pihak Ketiga (PKF)	Penerimaan	Pengeluaran
		(Rp)	(Rp)
11	Iuran Jaminan Kecelakaan Kerja	284.439.421,00	284.439.421,00
12	Iuran Jaminan Kematian	853.099.564,00	853.099.564,00
13	Perhitungan Pihak Ketiga Lainnya		1.919.987,00
14	Utang Jangka Pendek Lainnya		98.088.500,00
Jumlah		43.913.700.672,63	44.013.709.159,63

5.5.5 Kenaikan/Penurunan Bersih Kas

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
33.783.632.782,02	79.453.248.984,92

Kenaikan kas bersih selama periode Tahun 2019 sebesar Rp33.797.883.886,92 menunjukkan adanya surplus realisasi APBD Tahun 2019 atau pendapatan dan penerimaan pembiayaan lebih rendah dari belanja dan pengeluaran pembiayaan, Perhitungan kenaikan kas bersih adalah sebagai berikut:

Tabel 221. Perhitungan Kenaikan/ Penurunan Bersih Kas

No	Uraian	Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
1	Arus kas bersih dari aktivitas operasi	168.117.018.228,44	198.624.194.338,92
2	Arus kas bersih dari aktivitas investasi	-134.333.165.459,42	-119.194.653.536,86
3	Arus kas bersih dari aktivitas pendanaan	1.700.000,00	18.450.000,00
4	Arus Kas Bersih dari aktivitas transitoris	(1.919.987,00)	5.258.182,86
TOTAL		33.783.632.782,02	79.453.248.984,92

5.5.6 Saldo Awal Kas

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
153.863.614.546,95	74.410.365.562,03

Saldo Awal Kas sebesar Rp153.863.614.546,95 merupakan saldo Kas seluruh bendahara entitas di lingkup Pemerintahan Kota Mojokerto per 31 Desember 2019, terinci sebagai berikut :

Tabel 222. Perhitungan Saldo Awal Kas

No.	Uraian	Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
1	Kas awal BUD	140.124.199.025,02	69.218.479.375,44
2	Kas awal di Bendahara Pengeluaran	-	150.000,00
3	Kas awal di Bendahara Penerimaan	54.901.050,00	59.615.230,00



No.	Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
		(Rp)	(Rp)
4	Kas awal di BLUD	12.733.334.951,94	4.989.711.696,59
6	Kas awal Bosnas	951.179.519,99	142.409.260,00
Saldo Awal Kas		153.863.614.546,95	74.410.365.562,03

5.5.7 Saldo Akhir Kas

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
187.647.247.328,97	153.863.614.546,95

Saldo Akhir Kas sebesar Rp187.661.498.432,97 merupakan saldo kas seluruh bendahara entitas di lingkup Pemerintah Kota Mojokerto per tanggal 31 Desember 2019, Rinciannya adalah sebagai berikut :

Tabel 223. Rincian Perhitungan Saldo Akhir Kas

No	Uraian	Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
1	Kas akhir BUD	170.700.699.002,27	140.124.199.025,02
2	Kas akhir di Bendahara Pengeluaran	57.500,00	-
3	Kas akhir di Bendahara Penerimaan	20.018.300,00	54.901.050,00
4	Kas akhir di BLUD	14.373.434.528,75	12.733.334.951,94
5	Kas akhir Bosnas	2.553.037.997,95	951.179.519,99
Saldo Akhir Kas		187.647.247.328,97	153.863.614.546,95

6. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya, Fungsi Laporan Perubahan Ekuitas adalah sebagai penghubung antara Laporan Operasional dengan Neraca yang menerangkan tentang kenaikan atau penurunan ekuitas atas aktivitas operasional pada tahun pelaporan,

Rincian pos pada Laporan Perubahan Ekuitas dapat dijelaskan sebagai berikut:

5.6.1 Ekuitas Awal

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
1.832.553.008.820,02	1.765.251.281.258,55

Saldo awal ekuitas tahun 2019 dan 2018 sebesar Rp1.832.553.008.820,02 dan Rp1.765.251.281.258,55 merupakan saldo akhir ekuitas tahun sebelumnya pada neraca *audited* tahun sebelumnya.



5.6.2 Surplus/Defisit LO

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
53.978.436.720,03	52.061.044.407,37

Surplus/defisit – LO tahun 2019 dan 2018 sebesar Rp53.978.436.720,03 dan Rp52.061.044.407,37 merupakan nilai surplus pada Laporan Operasional Tahun 2019 dan 2018 yang menambah nilai ekuitas pada Neraca Pemerintah Kota Mojokerto tahun berkenaan.

5.6.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
49.508.678.206,99	15.240.683.154,10

Selain adanya penambahan ekuitas dari Surplus pada Laporan Operasional Pemerintah Daerah tahun 2019, terdapat penambahan dan pengurangan ekuitas yang berasal dari koreksi kesalahan pada beberapa pos laporan tahun sebelumnya dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 224. Rincian Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/ Kesalahan Mendasar

No	Uraian	Tahun 2019	Tahun 2018
1	Koreksi Nilai Persediaan	-5.029.739.013,75	4.934.027.876,14
2	Selisih Revaluasi Aset Tetap	-	-
3	Koreksi Ekuitas Lainnya	54.538.417.220,74	10.306.655.277,96
Jumlah		49.508.678.206,99	15.240.683.154,10

Penjelasan tabel di atas adalah sebagai berikut

5.6.3.1 Koreksi Nilai Persediaan

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
-5.029.739.013,75	5.079.197.748,50

Koreksi nilai persediaan tahun 2019 sebesar -Rp5.029.739.013,75 terdiri dari :

Tabel 225. Rincian Koreksi Nilai Persediaan Th 2019

No	Uraian	Tahun 2019
1	Koreksi tambah atas saldo awal vaksin pada Dinas Kesehatan	2.049.544,00
2	Koreksi kurang atas penyerahan persediaan barang yang diserahkan kepada pihak ketiga pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	-5.031.788.557,75
Jumlah		-5.029.739.013,75

Sedangkan koreksi nilai persediaan tahun 2018 sebesar -Rp5.079.197.748,50 terdiri dari :



Tabel 226. Rincian Koreksi Nilai Persediaan Th 2018

No	Uraian	Tahun 2018
1	Koreksi nilai persediaan Kursi Roda pada Dinas Sosial	1.055.937,50
2	Koreksi saldo awal persediaan obat audited 2017 pada RSU Dr. Wahidin Sudiro Husodo (BLUD)	-5.080.253.686,00
Jumlah		-5.079.197.748,50

5.6.3.2 Koreksi Ekuitas Lainnya

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
54.538.417.220,74	10.306.655.277,96

Koreksi tambah atas nilai ekuitas akhir dari koreksi ekuitas lainnya tahun 2019 dan 2018 sebesar Rp54.538.417.220,74 dan Rp10.306.655.277,96 yang terdiri atas :

Tabel 227. Rincian Koreksi Ekuitas Lainnya

Uraian	2019 (Rp)	2018 (Rp)
Koreksi penyesuaian piutang	66.960.319.194,00	7.626.983.901,07
Koreksi penyesuaian penyisihan piutang	0,00	2.700,00
Koreksi penyesuaian penyertaan modal	0,00	2.061.242.888,59
Koreksi penyesuaian aset tetap	3.067.227.329,04	-5.828.046.450,57
Koreksi akumulasi penyusutan	100.000,00	5.682.404.407,46
Koreksi penyesuaian aset lainnya	0,00	-111.984.152,00
Koreksi penyesuaian akumulasi penyusutan aset lainnya	-14.949.999,33	1.490.791.050,41
Koreksi penyesuaian utang	-12.002.609.180,00	-14.664.121,00
Lainnya	5.388.364.000,00	-600.074.946,00
Koreksi Penghapusan Aset Tetap	-9.029.474.733,00	0,00
Koreksi atas Nilai Ekuitas PT. BPRS Tahun 2019	11.772.614,53	0,00
Koreksi atas piutang dan pendapatan atas pendapatan BGS CV Sari Alam	157.667.995,50	0,00
Jumlah	54.538.417.220,74	10.306.655.277,96



5.6.4 Ekuitas Akhir

Tahun 2019 (Rp)	Tahun 2018 (Rp)
1.936.040.123.747,04	1.832.553.008.820,02

Saldo ekuitas akhir tahun 2019 dan 2018 sebesar Rp1.936.040.123.747,04 dan Rp1.832.553.008.820,02 merupakan saldo akhir ekuitas tahun berkenaan pada neraca *audited* tahun berkenaan.



BAB VI

PENJELASAN ATAS INFORMASI – INFORMASI NON KEUANGAN

6.1 Informasi Tambahan

6.1.1 Menyajikan Informasi Tambahan

Penerapan kebijakan desentralisasi merupakan landasan normatif bagi perubahan penyelenggaraan pemerintahan di daerah, termasuk dalam hal perubahan kewenangan baik ditingkat Pemerintah Pusat, Pemerintah Provinsi maupun Pemerintah Kabupaten/Kota, Perubahan kewenangan ini berimplikasi pada perubahan beban tugas dan struktur organisasi yang melaksanakan kewenangan-kewenangan tersebut yang pada gilirannya menuntut dilakukannya penataan kelembagaan pemerintahan di daerah, Penataan kelembagaan Pemerintahan Daerah merupakan konsekwensi logis dari perubahan mendasar sistem Pemerintahan Daerah sebagaimana digariskan dalam kebijakan desentralisasi,

Otonomi organisasi menjadi salah satu faktor penting untuk menjamin pelaksanaan otonomi daerah secara keseluruhan, Dalam melaksanakan otonomi organisasi, pemerintah daerah harus memiliki kepekaan dan rasionalitas terhadap kebutuhan dan permasalahan dalam wilayahnya, Karena itu, pemerintah daerah harus memiliki hak untuk menentukan jumlah satuan perangkat (dinas, badan dan lembaga sesuai dengan kebutuhan dan kemampuan daerah, baik kemampuan keuangan maupun sumber daya manusia yang tersedia, Dalam rangka menyusun organisasi kelembagaan pemerintah daerah yang responsif terhadap perkembangan zaman dan tuntutan masyarakat yang makin beragam, maka upaya awal yang dapat dilakukan adalah dengan mengevaluasi kelembagaan pemerintah daerah yang selama ini diterapkan, Secara normatif, evaluasi kelembagaan pemerintah daerah dapat dilakukan dengan mengacu pada PP No. 41 Tahun 2007 tentang Organisasi Perangkat Daerah yang di dalamnya mengatur mengenai jumlah dinas, badan, dan lembaga teknis serta sub-substruktur yang menjadi bagian dari Satuan Kerja Perangkat Daerah yang bersangkutan,

6.2 Pengungkapan Lainnya

6.2.1 Domisili

Kota Mojokerto secara geografis, geoekonomi, dan geopolitik terletak pada 50 km dari Kota Surabaya, Kota Mojokerto dibentuk berdasarkan Undang-Undang Nomor 5 Tahun 1974 berubah lagi menjadi Kotamadya Daerah Tingkat II Mojokerto, sebagai bagian wilayah pengembangan Gerbangkertosusila, Sejak dikeluarkan Peraturan Pemerintah Nomor 47 Tahun 1982 tentang Perubahan batas Wilayah **Kotamadya** Mojokerto , Luas Wilayah Kotamadya Mojokerto menjadi 16,47 Km² yang terdiri atas dua wilayah Kecamatan yaitu Kecamatan Magersari dan Kecamatan Prajurit Kulon dengan 18 Desa/ Kelurahan, Pada tahun 2016 berdasarkan surat dari Kemendagri No, 138/2058/BAK tanggal 18 April 2016 dibentuk kecamatan baru yaitu kecamatan kranggan, Berdasarkan Undang – Undang Nomor 22 Tahun 1999, tentang Pemerintah Daerah, Kotamadya Daerah Tingkat II Mojokerto berubah nomenklatur menjadi Pemerintah Kota Mojokerto,

Kota Mojokerto terletak di tengah – tengah Kabupaten Mojokerto sedangkan secara administratif, Kota Mojokerto mempunyai batas-batas wilayah, sebagai berikut:

- a) Sebelah Utara : Sungai Brantas
- b) Sebelah Timur : Kecamatan Mojoanyar Kabupaten Mojokerto
- c) Sebelah Selatan : Kecamatan Sooko Kabupaten Mojokerto



d) Sebelah Barat : Kecamatan Sooko Kabupaten Mojokerto

6.2.2 Ketentuan Perundang-undangan yang Menjadi Landasan Kegiatan Operasional

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 1950 tentang Pembentukan Daerah Kota Kecil dalam Lingkungan Propinsi Jawa Timur/Jawa Tengah/Jawa Barat sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 13 Tahun 1954 tentang Pengubahan Undang-Undang Nomor 16 dan 17 Tahun 1950 tentang Pembentukan Kota-Kota Besar dan Kota-kota Kecil di Jawa (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1950 Nomor 40, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 551);
2. Undang-Undang Nomor 32 Tahun 2004 tentang Pemerintahan Daerah (Lembaran Negara Tahun 2004 Nomor 125,Tambahan Lembaran Negara Nomor 4437) sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 12 Tahun 2008 tentang Perubahan Kedua Undang-Undang Nomor 32 Tahun 2004 tentang Pemerintah Daerah (Lembaran Negara Tahun 2008 Nomor 59,Tambahan Lembaran Negara Nomor 4484);
3. Undang-Undang Nomor 12 Tahun 2011 tentang Pembentukan Peraturan Perundang-Undangan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2011 Nomor 82, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5234);
4. Peraturan Pemerintah Nomor 47 Tahun 1982 tentang Perubahan Batas Wilayah Kotamadya Daerah Tingkat II (Lembaran Negara Indonesia Tahun 1982 Nomor 74,Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 3242);
5. Peraturan Pemerintah Nomor 79 Tahun 2005 tentang Pembinaan dan pengawasan atas Penyelenggaraan Pemerintah Daerah (Lembaran Negara Tahun 2005 Nomor 41,Tambahan Lembaran Negara Nomor 4090);
6. Peraturan Pemerintah Nomor 41 Tahun 2007 tentang Organisasi Perangkat Daerah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2007 Nomor 89,Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4741);
7. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah sebagai mana telah diubah dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 59 Tahun 2007 tentang Perubahan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 13 Tahun 2006 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah;
8. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 57 tahun 2007 tentang Petunjuk Teknis Penataan Organisasin Perangkat Daerah sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 56 Tahun 2010 tentang Petunjuk Teknis Penataan Organisasi Perangkat Daerah;
9. Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 1 Tahun 2014 tentang Pembentukan Produk Hukum Daerah;
10. Peraturan Daerah Kota Mojokerto Nomor 2 Tahun 2008 tentang Urusan Pemerintahan Kota Mojokerto (Lembaran Daerah Kota Mojokerto Tahun 2008 Nomor 1/E) ;
11. Peraturan Daerah Kota Mojokerto Nomor 4 Tahun 2008 tentang Organisasi Dinas-Dinas Kota Mojokerto (Lembaran Daerah Kota Mojokerto Nomor 2/D) sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Nomor 4 Tahun 2011 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Daerah Kota Mojokerto Nomor 4 Tahun 2008 tentang Organisasi Dinas-Dinas Kota Mojokerto (Lembaran Daerah Kota Mojokerto Tahun 2011 Nomor 2/),



6.2.3 Struktur Organisasi

Berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 4 Tahun 2014 tentang Organisasi Dinas – Dinas Kota Mojokerto terdiri dari SKPD yaitu:

1. Sekretariat Daerah
2. Dinas Kota merupakan unsur pelaksana otonomi Daerah dan tugas pembantuan ;
3. Dinas Kota dipimpin oleh Kepala Dinas ;
4. Kepala Dinas berkedudukan di bawah dan bertanggung jawab kepada Wali Kota melalui Sekretaris Daerah Kota ;
5. Sekretariat dan Bidang masing-masing dipimpin oleh Sekretaris dan Kepala Bidang yang berada di bawah dan bertanggung jawab kepada Kepala Dinas ;
6. Sub Bagian dan Seksi masing-masing dipimpin oleh Kepala Sub Bagian dan Kepala Seksi yang berada di bawah dan bertanggung jawab kepada Sekretaris dan Kepala Bidang ;
7. Pada Dinas Kota dapat dibentuk Unit Pelaksana Teknis Dinas untuk melaksanakan sebagian kegiatan teknis operasional dan/atau kegiatan teknis penunjang yang mempunyai wilayah kerja satu atau beberapa Kecamatan,
8. Dinas – Dinas Kota, Bandan, Kantor, Sekretariat/ Bagian dan Kecamatan :
 - a. Dinas Pendidikan;
 - b. Dinas Kesehatan;
 - c. Rumah Sakit Umum Dr, Wahidin Sudiro Husodo;
 - d. Dinas Pekerjaan Umum;
 - e. Dinas Perumahan dan Kawasan Permukiman;
 - f. Dinas Sosial;
 - g. Dinas Perhubungan;
 - h. Dinas Komunikasi dan Informatika;
 - i. Dinas Perpustakaan dan Arsip;
 - j. Satuan Polisi Pamong Praja;
 - k. Dinas Kependudukan dan Pencatatan Sipil;
 - l. Dinas Ketahanan Pangan dan Pertanian;
 - m. Dinas Lingkungan Hidup;
 - n. Dinas Koperasi, Usaha Mikro dan Tenaga Kerja;
 - o. Dinas Pemuda, Olah Raga, Kebudayaan dan Pariwisata;
 - p. Dinas Perindustrian dan Perdagangan;
 - q. Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu;
 - r. Dinas Pemberdayaan Perempuan, Perlindungan Anak, dan Keluarga Berencana;
 - s. Dewan Perwakilan Rakyat Daerah;



- t. Kepala Daerah dan Wakil Kepala Daerah;
- u. Sekretariat Daerah, yang terdiri dari Bagian Administrasi Pemerintahan Umum, Bagian Hukum dan Perundang-undangan, Bagian Administrasi Perekonomian, Bagian Administrasi Pembangunan, Bagian Organisasi dan Tata Laksana, Bagian Umum, Bagian Hubungan Masyarakat dan Protokol dan Bagian Administrasi Kesejahteraan Rakyat;
- v. Sekretariat DPRD;
- w. Badan Perencanaan Pembangunan;
- x. Badan Pendapatan, Pengelolaan Keuangan dan Aset;
- y. Badan Kepegawaian;
- z. Badan Penelitian dan Pengembangan;
- aa. Inspektorat;
- bb. Kecamatan Prajurit Kulon;
- cc. Kecamatan Magersari; dan
- dd. Kecamatan Kranggan,

6.3 Kontinjensi dan permasalahan Hukum

Beberapa aset tetap tanah milik Pemerintah Kabupaten Banyuwangi yang masih dalam permasalahan hukum antara lain:

No	Permasalahan	Kronologis	Status Sekarang
1.	PERMASALAHAN TANAH KRANGGAN I	Permohonan untuk memperoleh putusan penerimaan permohonan guna mendapatkan keputusan dan / atau tindakan dalam Perkara Nomor : 24/P/FP/2018/PTUN.SBY didasarkan pada :	Perkara Nomor : 24/P/FP/2018/PTUN.SBY pada Pengadilan Tata Usaha Negara Surabaya
	Pada bulan 24 Oktober 2018, Sih Wahyuni Warga Kranggan I mengajukan Gugatan di PTUN Surabaya sebagaimana terdaftar dalam permohonan untuk memperoleh putusan penerimaan permohonan guna mendapatkan keputusan dan / atau tindakan dalam Perkara Nomor : 24/P/FP/2018/PTUN.SBY pada Pengadilan Tata Usaha Negara Surabaya	Surat Permohonan Pemohon tanggal 03 Oktober 2018 yang diterima oleh Termohon pada tanggal 04 Oktober 2018 Perihal : Permohonan Pemecahan Obyek Tanah yang Pemohon tempati sekarang dari SHP Nomor 1 Kelurahan Kranggan , yang mana obyek tanah yang Pemohon tempati, berupa sebidang tanah Bekas Eigendom, bekas milik peninggalan penjajah belanda, yang telah Pemohon kuasai dan tempati sejak 1967 sampai dengan sekarang sebagai tempat tinggal Pemohon , telah dimasukkan ke dalam permohonan sertifikat hak Termohon .	Mengabulkan Permintaan Pemohon
		Sehingga obyek tanah milik Pemohon tersebut masuk ke dalam Sertifikat Hak Pakai (SHP) Nomor 1 Kelurahan Kranggan atas nama Pemerintah Daerah Kotamadya Mojokerto.	(Non execuetable / Tidak dapat dilaksana kan eksekusinya)



No	Permasalahan	Kronologis	Status Sekarang
		<p>Tanggapan Pemerintah Kota Mojokerto dalam Persidangan</p> <p>a. Bawa Kami Kuasa Walikota Mojokerto yang dalam permohonan pemohon disebut sebagai TERMOHON membantah dalil-dalil yang diajukan Pemohon; ;</p> <p>b. Bawa sesuai Peraturan Mahkamah Agung Nomor 8 Tahun 2017 tentang Pedoman Beracara untuk Memperoleh Putusan atas Penerimaan Permohonan Guna Mendapatkan Keputusan dan/atau Tindakan Badan atau Pejabat</p> <p>c. Pemerintahan, sebagaimana dinyatakan dalam Pasal 2 ayat (2) dalam hal Pemohon orang perorangan, identitas Pemohon meliputi :</p> <ul style="list-style-type: none">a. nama;b. kewarganegaraan;c. tempat, tanggal lahir/umur;d. tempat tinggal;e. pekerjaan dan/atau jabatan; danf. nomor telepon/fasimili/telepon seluler/surat elektronik, <p>d. Bawa menanggapi materi Permohonan PEMOHON pada Romawi I “ Obyek Pemohon ”, PEMOHON/Kuasanya telah mengetahui obyek permohonan a quo telah masuk dalam Sertifikat Hak Pakai Nomor 1 Kelurahan Kranggan atas nama TERMOHON (Bukti T-1), termasuk aset negara, sehingga apabila PEMOHON mengajukan permohonan pemecahan obyek tanah yang menjadi kepemilikan Pemerintah Kota Mojokerto, yang ditujukan kepada Pengadilan Tata Usaha Negara, maka hal ini menyalahi kompetensi peradilan karena Kompetensi Absolut Pengadilan Tata Usaha Negara tidak berwenang untuk memutuskan perkara keperdataan (Sengketa Kepemilikan) ;</p> <p>e. Bawa Walikota Mojokerto selaku TERMOHON, bertindak dalam kapasitasnya sebagai Pemegang Kekuasaan Pengelolaan Barang Milik Daerah atas Sertifikat Hak Pakai Nomor 1 Kelurahan Kranggan atas Obyek Permohonan PEMOHON, yang dalam hal ini merupakan produk Keputusan Tata Usaha Negara yang dikeluarkan oleh Kantor Badan Pertanahan/Kantor Agraria dan Tata Ruang selaku institusi/instansi yang berwenang, sehingga permohonan PEMOHON untuk Memperoleh Putusan Penerimaan Permohonan Guna Mendapatkan Keputusan Dan/Atau Tindakan Kurang Para Pihak selaku TERMOHON, yang dalam hal ini yaitu Kantor Badan Pertanahan/Kantor Agraria dan Tata Ruang, (Dalam hal ini kalau permohonan hanya diajukan pada TERMOHON saja adalah tidak tepat, dan sudah sepatutnya Permohonan PEMOHON untuk memperoleh Putusan Penerimaan Permohonan Guna mendapatkan keputusan dan/atau tindakan Badan atau Pejabat Pemerintah melalui Pengadilan Tata Usaha Negara DITOLAK;</p>	
		<p>Bawa Karena yang diminta adalah tindakan Pemohon, tindakan Pemerintah dalam melakukan Suatu Keputusan maka majelis hakim mengabulkan Permintaan Pemohon</p> <p>1. Putusan Pengadilan Tata Usaha Negara (PTUN) Surabaya Nomor : 24/P/FP/2018/PTUN.SBY. dengan amar putusan Mengadili sebagai berikut :</p> <ul style="list-style-type: none">1. Mengabulkan Permohonan Pemohon;2. Mewajibkan Termohon untuk melakukan tindakan sesuai permohonan Pemohon yaitu sesuai suratnya tanggal 3 Oktober 2018 yang diterima oleh Termohon tanggal 4 Oktober 2018, perihal untuk melepas tanah yang ditempati Pemohon dari SHP Nomor 1, Kelurahan Kranggan atas Nama Pemerintah Daerah Kotamadya Mojokerto dengan cara melakukan Pemecahan Sertifikat SHP Nomor 1 Kelurahan Kranggan di Kantor	



Pemerintah Kota Mojokerto
Laporan Keuangan Tahun 2019 - Audited

No	Permasalahan	Kronologis	Status Sekarang
		<p>Pertanahan (BPN/ATR) Kota Mojokerto;</p> <p>3. Menghukum Termohon untuk membayar biaya perkara yang timbul dalam sengketa ini sebesar Rp.1.891.000,- (satu juta delapan ratus sembilan puluh satu ribu rupiah).</p> <p>2. Surat Saudara SOEHIRMAN, S.H., dari Kantor Pengacara & Penasehat Hukum Soehirman, S.H., & Associates, Jalan Manyar Indah V/7 Surabaya tanggal 25 April 2019 perihal Permohonan Pelepasan Tanah/Persil di Jalan Kranggan IA/8 Kelurahan Kranggan, Mojokerto dari SHP No. 1 Kelurahan Kranggan, Kota Mojokerto, jo Putusan Pengadilan Tata Usaha Negara No. 24/P/FP/2018/PTUN Surabaya tanggal 27 Nopember 2018 yang ditujukan kepada Walikota Mojokerto, yang berisi permohonan kepada Walikota Mojokerto agar mematuhi putusan Tata Usaha Negara (TUN) Nomor : 24/P/FP/2018/PTUN.SBY. untuk melaksanakan pelepasan atas persil di Jalan Kranggan 1A/8 Kelurahan Kranggan Kota Mojokerto.</p>	
2.	PERMASALAHAN TANAH MERI		
	Surat Gugatan Perkara Perdata Nomor : 50/Pdt.G/2019/PN.MJK Antara SADI bertempat tinggal di Jl. Meri RT.001, RW.003, Kelurahan Meri, Kecamatan Kranggan, Kota Mojokerto (PENGUGAT) Melawan PEMERINTAH KOTA MOJOKERTO , berkedudukan di Jalan Gajah Mada 145, (TERGUGAT)	Gugatan Dicabut Oleh Penggugat	
		a. Bawa Penggugat mendalil kan pemilik sebidang tanah terletak dikelurahan Meri, Kecamatan Kranggan, Kota Mojokerto dengan SHM Nomor : 285 atas Nama Kusmunah Bok Sadi dengan surat ukur Nomor : 2662 tanggal 24 April 1979, luas 2.470 m ² , yang sekarang menjadi Kantor Dishub Kota Mojokerto.	
		b. Pengugat mendalilkan berencana mengurus Obyek Sengketa dengan cara mengubah SHM Obyek Sengketa menjadi atas nama Penggugat , akan tetapi tidak bisa dilakukan karena menurut informasi Turut Tergugat sebagaimana surat Nomor : 754/300- 35.76/V/2019 tertanggal 31 Mei 2019 telah beralih menjadi Sertifikat Hak Pakai Nomor : 66 / Meri atas nama Tergugat	
		c. Atas hal tersebut Penggugat meminta Menghukum Tergugat untuk membayar kerugian materiil sejumlah Rp. 160.000.000,- (Seratus enam puluh juta rupiah) dan kerugian imaterial sebesar Rp. 500.000.000,- (Lima ratus juta rupiah) secara tunai dan sekaligus sejak putusan ini mempunyai kekuatan hukum tetap (Inkraft Van Gewisde), dan menghukum Tergugat untuk membayar uang paksa (dwangsom) sebesar Rp. 10.000.000,- (Sepuluh juta rupiah) setiap hari keterlambatan, bilamana Tergugat lalai untuk menjalankan Putusan	
		Atas Gugatan tersebut Kuasa Hukum Pemerintah Kota Mojokerto dalam Hal ini Bagian Hukum Kota Mojokerto menyampaikan :	
		1. Bawa Obyek Sengketa yang didalilkan oleh Penggugat sekarang sudah tidak ada karena sudah terdaftar sebagai Sertifikat Hak Pakai Nomor : 66 / Meri atas Nama Pemerintah Kota Mojokerto adalah Sah Milik Tergugat ;	



No	Permasalahan	Kronologis	Status Sekarang
		2. Bawa Sertifikat Hak Pakai Nomor : 66 / Meri atas Nama Pemerintah Kota Mojokerto telah tercatat dalam Asset Pemerintah Kota Mojokerto, sehingga Sangat Tidak Mungkin apabila Tergugat harus melepaskan Obyek Sengketa, sedangkan Obyek Sengketa jelas-jelas tercatat dalam neraca Aset Pemerintah Kota Mojokerto ;	
		3. Bawa apabila Tergugat, harus melepaskan Obyek Sengketa , sedangkan Obyek Sengketa , pada saat ini jelas tercatat dalam Neraca Aset Pemerintah Kota Mojokerto, maka langkah melepas Obyek Sengketa , tanpa ada kepastian hukum yang jelas berupa Putusan Keperdataan yang sah dari Lembaga Peradilan, maka langkah tersebut tidak dibenarkan menurut Peraturan Perundang-undangan, dan akan berbenturan dengan UU 20 Tahun 2001 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi .	
		Atas hal tersebut Penggugat melalui Kuasa Hukumnya mencabut Cabut Gugatannya .	
3.	PERMASALAHAN PERKARA PERDATA NOMOR : 498/Pdt.G/2018/PN Sby ATAS OBYEK PERKARA TANAH BAGUNAN GEDUNG :	Bawa Penggugat mendalilkan pemilik sah atas obyek yang terdiri dari :	1. Putusan Pengadilan Negeri Surabaya Menyatakan Menolak Gugatan Penggugat ;
		a. Bangunan Gedung Kantor Camat Kranggan ;	2. Putusan Banding Pengadilan Tinggi Surabaya Menguatkan Putusan Pengadilan Negeri Surabaya ;
	1. Kecamatan Kranggan ;	b. Bagunan Gedung Kantor SMPN 7 Kota Mojokerto ;	3. PEMERIKSAAN KASASI
	2. SMPN 7 Kota Mojokerto ;	c. Bagunan KPPA Negeri Kota Mojokerto ;	
	3. KPA Negeri Mojokerto ;	d. Bagunan Taman Baca Masyarakat " TANTULAR " ;	
	4. Taman Baca Masyarakat "TANTULAR"	e. Bagunan Pusat Kegiatan Belajar Masyarakat " Mojopahit "	
	5. Pusat Kegiatan Belajar Masyarakat " MOJOPAHIT ".	2. Bawa Penggugat mendalilkan obyek sengketa tersebut diperoleh Penggugat dari pembelian Dr.KPHA TJANDRA SRIJAJA PRADJOGGO, S.H.,MH. ;	
	DI PENGADILAN NEGERI SURABAYA	Atas perkara tersebut kuasa Tergugat dalam hal ini dari Bagian Hukum Kota Mojokerto menyampaikan :	
	ANTARA		
	WIYANTO WIBISONO	4. Diskualifikasi in Person	
	(Penggugat)	Diskualifikasi in person terjadi apabila yang bertindak sebagai penggugat adalah orang yang tidak memenuhi syarat (diskualifikasi) karena penggugat dalam kondisi berikut:	
	Melawan	a. Tidak mempunyai hak untuk menggugat perkara yang disengketakan ;	
	1. Pemerintah Kota Mojokerto (<i>Tergugat II</i>)	Gugatan yang diajukan oleh orang yang tidak berhak atau tidak memiliki hak untuk itu, merupakan gugatan yang mengandung cacat formil, error in persona dalam bentuk diskualifikasi in persona yaitu pihak yang bertindak sebagai penggugat adalah orang yang <u>tidak punya</u> syarat untuk itu.	
	2. Dinas Pendidikan Kota Mojokerto Cq. Smp Negeri 7 Mojokerto (<i>Tergugat V</i>)		
	3. Camat Kranggan (<i>Tergugat IX</i>).	b. Tidak cakap melakukan tindakan hukum.	
		Jelas bahwa berdasarkan putusan kasasi nomor : 165 K/PDT/2015 jo putusan Peninjauan Kembali nomor : 806 PK/PDT/2017 Tergugat II telah ditetapkan sebagai pemilik obyek sengketa A Quo, ini berarti Penggugat tidak mempunyai "hak gugat" tidak mempunyai kompetensi/tidak sah sebagai Penggugat.	
		5. Salah sasaran pihak yang digugat	



No	Permasalahan	Kronologis	Status Sekarang
		orang yang ditarik sebagai Tergugat keliru (<i>gemis aanhoeda nigheid</i>). Bawa, Gugatan Penggugat Sebagaimana terdaftar Dalam Perkara Nomor : 498/Pdt.G/2018/PN.Sby adalah Salah sasaran pihak yang digugat , dimana pihak yang digugat tidak ada hubungan hukum dengan perkara a quo, sehingga mengakibatkan kekeliruan orang yang ditarik sebagai tergugat. SEMESTINYA PENGGUGAT CUKUP MEMASUKAN TERGUGAT I DALAM MENUNTUT HAKNYA. KARENA PERISTIWA HUKUM TERJADI ANTARA PENGGUGAT (selaku Pembeli) dan TERGUGAT I (selaku Penjual) Atas Gugatan Penggugat Majelis Hakim Menolak Gugatan Penggugat , sehingga Penggugat mengajukan Banding ;	
4.	PERMASALAHAN PTUN		
	Gugatan perkara Nomor : 127/G/2019/PTUN.SBY tanggal 25 September 2019 antara Kepala Satuan Polisi Pamong Praja Kota Mojokerto sebagai Tergugat		Gugatan Tidak dapat diterima (N.O)
	MELAWAN	Inti Permasalahan :	
	1. SUMIYEM yang berkedudukan di Kranggan I A/10 RT. 010/RW. 001, Kelurahan Kranggan, Kecamatan Kranggan Kota Mojokerto sebagai Penggugat I	Bawa pada hari Kamis tanggal 11 Juli 2019 dengan sekitar jam 10.00 Wib pada Satpol PP melakukan penertiban terhadap bagunan – bangunan yang tidak memiliki IMB termasuk bagunan milik Mu'ari ;	
	2. MU'ARI yang berkedudukan di Kranggan I A/21 RT. 004/RW. 001, Kelurahan Kranggan, Kecamatan Kranggan Kota Mojokerto sebagai Penggugat II ,	Bawa pada penertiban tersebut Satpol PP telah memasang Pida dan didalamnya bertulis kan DILARANG MEMBUKA SELAIN PETUGAS ;	
	Pada Pengadilan Tata Usaha Negara Surabaya	Bawa atas tindakan tersebut pada tanggal 20 September 2019 Mu'ari mengajukan gugatan ke PTUN Surabaya sebagaimana gugatan perkara Nomor : 127/G/2019/PTUN.SBY tanggal 25 September 2019 melawan SUMIYEM yang berkedudukan di Kranggan I A/10 RT. 010/RW. 001, Kelurahan Kranggan, Kecamatan Kranggan Kota Mojokerto sebagai Penggugat I dan MU'ARI yang berkedudukan di Kranggan I A/21 RT. 004/RW. 001, Kelurahan Kranggan, Kecamatan Kranggan Kota Mojokerto sebagai Penggugat II , pada Pengadilan Tata Usaha Negara Surabaya ;	
		Atas Gugatan tersebut pihak Satpol PP telah menunjuk Bagian Hukum sebagai Kuasanya dan sampai dengan saat ini sidang masih dalam agenda pemeriksaan persiapan , yang meliputi :	
		1. Pemeriksaan Surat Kuasa Penggugat ;	
		2. Pemeriksaan Gugatan Penggugat ;	
		3. Pemeriksaan Surat Kuasa Tergugat .	
		Dalam Pemeriksaan tersebut masing-masing pihak diminta untuk memperbaiki surat kuasa dan Penggugat diminta memperbaiki substasi gugatanya.	

BAB VII
PENUTUP

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Mojokerto Tahun Anggaran 2019 merupakan bentuk pelaksanaan peraturan perundang-undangan di bidang pengelolaan keuangan dan peraturan terkait lainnya, untuk memberikan informasi yang lengkap dan andal kepada pemangku kepentingan (*stakeholder*) guna meningkatkan *good governance*,

Demikian Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Kota Mojokerto Tahun 2019 secara keseluruhan,



No. : 3
Tanggal : 14 Agustus 2020

DAFTAR REKAPITULASI PIUTANG DAERAH
TAHUN 2019

No.	URAIAN	JUMLAH
1	Piutang Pajak	
	Piutang Pajak Restoran	72,202,251.00
	Piutang Pajak Hiburan	36,205,000.00
	Piutang Pajak Parkir	36,983,000.00
	Piutang Pajak Air Tanah	12,718,597.00
	Piutang Pajak Reklame	589,136,776.00
	Piutang Pajak PBB	21,473,578,341.00
	JUMLAH	22,220,823,965.00
2	Piutang Retribusi	
	Piutang Retribusi Jasa Usaha Terminal	59,895,000.00
	Piutang PAD yg sah (BLUD)	17,518,859,150.98
	Piutang Retribusi Pelayanan Pasar	1,969,684,674.00
	Piutang Retribusi Sewa Tanah Reklame:	98,063,280.00
	Piutang Retribusi Pelayanan Rumah Potong Hewan	-
	Piutang Retribusi Pelayanan Persampahan	212,440,000.00
	JUMLAH	19,858,942,104.98
3	Piutang Bagi Hasil Pajak/ bukan pajak Pusat/ Propinsi	
	Piutang Dana bagi Hasil Pajak	13,164,890,607.00
	Piutang Dana bagi Hasil Bukan Pajak	43,314,500,125.00
	JUMLAH	56,479,390,732.00
	JUMLAH PIUTANG PENDAPATAN	98,559,156,801.98
4	Piutang Lain-lain	
	Dana Bergulir	1,925,313,000.00
	Tunggakan Wajib Pajak/ Pihak3 Lainnya:	42,741,667.00
	Tunggakkan Angsuran Kios Pasar	714,535,033.00
	Uang Muka	1,468,298,700.00
	Bagian Lancar TGR	1,153,461,451.88
	JUMLAH PIUTANG LAIN-LAIN	5,304,349,851.88
	JUMLAH PIUTANG	103,863,506,653.86



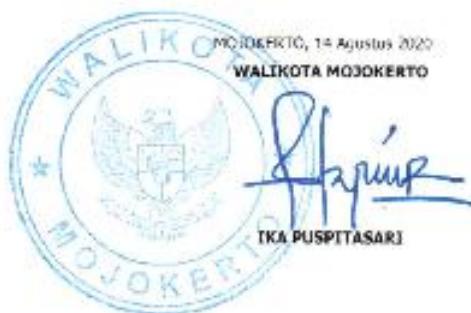
**DAFTAR REKAPITULASI PENYISIHAN PIUTANG TIDAK TERTAGIH
TAHUN 2019**

No.	URAIAN	JUMLAH
1	Penyisihan Piutang Pajak	
	Piutang Pajak Hotel	0.00
	Piutang Pajak Restoran	63,297,773.00
	Piutang Pajak Hiburan	36,205,000.00
	Piutang Pajak Reklame	36,983,000.00
	Piutang Pajak Parkir	4,065,963.90
	Piutang Pajak Air Tanah	588,743,488.00
	Piutang Pajak PBB	12,544,519,205.70
	JUMLAH PENYISIHAN PIUTANG PAJAK	13,273,814,430.60
2	Penyisihan Piutang Retribusi	
	Piutang Retribusi Jasa Usaha Pernakaian Kekayaan Daerah	98,063,280.00
	Piutang Retribusi Jasa Usaha Terminal	59,895,000.00
	Piutang Retribusi Pelayanan Persampahan	184,346,200.00
	Piutang Retribusi Pelayanan Pasar	1,305,488,094.80
	JUMLAH PENYISIHAN PIUTANG RETRIBUSI	1,647,792,574.80
	Penyisihan Piutang Lain-lain PAD yg Sah (BLUD)	
	Piutang PAD yg sah (BLUD)	179,310,500.20
	JUMLAH PENYISIHAN PIUTANG BLUD	179,310,500.20
3	Piutang Bagi Hasil Pajak/bukan pajak Propinsi	
	Piutang Dana bagi Hasil Pajak	
	Piutang Dana bagi Hasil Bukan Pajak	
	JUMLAH PENYISIHAN PIUTANG TRANSFER	0.00
4	Piutang Lain-lain	
	Bagian Lancar TGR	5,324,219.12
	Dana Bergulir	1,796,311,000.00
	Tunggakan Wajib Pajak/Pihak 3 Lainnya :	42,741,667.00
	Tunggakkan Angsuran Kios Pasar	678,514,722.60
	JUMLAH PENYISIHAN PIUTANG LAIN-LAIN	2,522,891,608.72
	TOTAL JUMLAH PENYISIHAN PIUTANG	17,623,809,114.32



**DAFTAR REKAPITULASI DANA BERGULIR DAN PENYISIHAN DANA BERGULIR
TAHUN 2019**

No.	URAIAN	JUMLAH PIUTANG	JUMLAH PENYISIHAN PIUTANG
1	Piutang Bantuan Modal UKM	517,820,000,00	490,920,000,00
2	Piutang Bantuan Modal Koperasi	122,300,000,00	151,100,000,00
3	Piutang Bantuan Modal Prakoperasi	166,500,000,00	114,300,000,00
4	Piutang Pedagang Kaki Lima dan Asongan (PMIUP)	394,403,000,00	370,453,000,00
5	Piutang PMIKM	724,290,000,00	669,538,000,00
JUMLAH		1,925,313,000,00	1,796,311,000,00



**DAFTAR PENYERTAAN MODAL (INVESTASI) DAERAH
TAHUN 2019**

NO	KETERANGAN	SALDO AWAL	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO AKHIR
1	PDAM Maja Tirta	10,640,152,987.89	0.00	981,622,691.41	9,658,530,296.48
2	PT. Bank Jatim	18,022,937,750.00	0.00	0.00	18,022,937,750.00
3	PT. Bank Pembangunan Rakyat Syariah	21,110,335,922.95	1,874,693,418.67	0.00	22,985,029,341.62
	JUMLAH	49,773,426,660.84	1,874,693,418.67	981,622,691.41	50,666,497,388.10

MOJOKERTO, 14 Agustus 2020

WALIKOTA MOJOKERTO

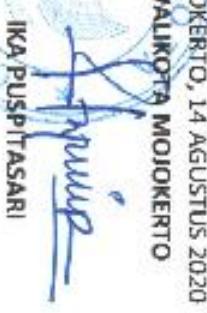


IKA PUSPITASARI

DAFTAR REKAPITULASI REALISASI PENAMBAHAN DAN PENGURANGAN ASSET TETAP
TAHUN 2019

No	Uraian	31 Desember 2018	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2019
1.	Tanah	680,771,577,423.64	50,779,431,319.00	47,238,457,874.00	684,312,550,868.64
2.	Peralatan dan Mesin	478,020,012,438.92	68,103,953,057.65	17,344,584,264.74	528,779,381,231.83
3.	Gedung dan Bangunan	433,984,698,717.51	141,039,221,603.46	123,796,616,837.36	451,227,303,483.61
4.	Jalan, Irigasi dan Jaringan	660,607,312,480.01	93,686,500,141.24	38,669,533,521.61	715,624,279,099.64
5.	Aset Tetap Lainnya	13,258,818,360.07	14,606,298,144.00	12,803,662,093.34	15,061,454,410.73
6.	Kontruksi Dalam Pengerjaan	10,296,510,511.10	5,299,253,289.81	7,703,121,412.10	7,892,642,388.81
7.	Akumulasi Penyusutan	-682,220,254,072.00	-144,343,304,482.35	-37,509,769,188.75	-789,053,789,365.60
	Jumlah	1,594,718,675,859.25	373,514,657,555.16	247,555,976,003.15	1,613,843,822,117.66



MOJOKERTO, 14 AGUSTUS 2020
WALI KOTA MOJOKERTO

IKA PUSPITASARI

DAFTAR REKAPITULASI ASET TETAP
TAHUN 2019

No.	URAIAN	JUMLAH
1	Tanah	684.312.550.868,64
	TANAH PERSIL	153.791.466.427,00
	TANAH NON PERSIL	208.194.963.619,80
	LAPANGAN	322.326.120.821,84
2	Perlatan dan Mesin	528.779.381.231,83
	ALAT BESAR DARAT	13.522.047.620,71
	ALAT BANTU	9.789.720.817,56
	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	52.174.652.423,65
	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	1.177.685.837,18
	ALAT ANGKUTAN APUNG BERMOTOR	262.799.400,00
	ALAT BENGKEL BERMESIN	2.932.337.206,54
	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	398.981.766,37
	ALAT UKUR	1.110.148.859,60
	ALAT PENGOLAHAN	5.560.597.899,93
	ALAT KANTOR	21.009.310.677,74
	ALAT RUMAH TANGGA	63.843.696.392,37
	MEJA DAN KURSI KERJA/RAPAT PEJABAT	6.828.765.151,02
	ALAT STUDIO	8.156.513.811,82
	ALAT KOMUNIKASI	1.955.998.799,83
	PERALATAN PEMANCAR	1.130.969.611,10
	ALAT KEDOKTERAN	227.468.397.685,84
	ALAT KESEHATAN UMUM	54.575.018,18
	UNIT ALAT LABORATORIUM	36.770.054.457,15
	UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLIR	838.222.150,78
	ALAT PERAGA PRAKTEK SEKOLAH	3.388.373.121,51
	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	174.688.100,00
	ALAT PROTEKSI RADIASI/PROTEKSI LINGKUNGAN	39.775.000,00
	RADIATION APPLICATION AND NON DESTRUCTIVE TESTING LA	4.812.500,00
	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	1.075.703.827,93
	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	95.441.069,51
	ALAT LABORATORIUM STANDARISASI KALIBRASI DAN INSTRU	606.769.635,98
	SENJATA API	789.480.000,00
	PERSENJATAAN NON SENJATA API	142.054.460,00
	KOMPUTER UNIT	42.711.712.730,50
	PERALATAN KOMPUTER	14.832.566.421,90
	ALAT SAR	315.760.650,00
	ALAT KERJA PENERBANGAN	-
	RAMBU-RAMBU LALU LINTAS DARAT	9.301.976.634,79
	PERALATAN OLAH RAGA	314.791.492,34
3	Gedung dan Bangunan	451.227.303.483,61
	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	408.614.984.963,90
	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	9.501.530.011,56
	CANDI/TUGU PERINGATAN/PRASASTI	29.725.781.855,36
	BANGUNAN MENARA PERAMBUMAN	30.000.000,00
	TUGU/TANDA BATAS	3.355.006.652,79
4	Jalan, Jaringan, dan Irigasi	715.624.279.099,64
	JALAN	362.709.828.254,21
	JEMBATAN	91.623.388.693,96
	BANGUNAN AIR IRIGASI	36.309.638.622,90
	BANGUNAN PENGAIRAN PASANG SURUT	1.511.045.514,28
	BANGUNAN PENGEMBANGAN RAWA DAN POLDER	702.258.070,82
	BANGUNAN PENGAMAN SUNGAI/PANTAI & PENANGGULANGAN	66.690.376.561,99
	BANGUNAN PENGEMBANGAN SUMBER AIR DAN AIR TANAH	1.136.810.101,00
	BANGUNAN AIR BERSIH/AIR BAKU	3.744.176.590,00
	BANGUNAN AIR KOTOR	54.512.357.730,79

No.	URAIAN	JUMLAH
	INSTALASI AIR BERSIH / AIR BAKU	5,861,141,747,39
	INSTALASI AIR KOTOR	14,087,795,964,57
	INSTALASI PENGOLAHAN SAMPAH	515,784,453,76
	INSTALASI PEMBANGKIT LISTRIK	20,367,974,452,37
	INSTALASI GARDU LISTRIK	2,463,534,401,60
	INSTALASI GAS	2,155,103,497,80
	INSTALASI PENGAMAN	681,594,213,44
	JARINGAN AIR MINUM	3,650,445,153,00
	JARINGAN LISTRIK	45,790,804,480,75
	JARINGAN TELEPON	1,011,931,595,01
	JARINGAN GAS	98,289,000,00
5	ASET TETAP LAINNYA	15,061,454,410,73
	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	13,475,392,828,72
	BAHAN PERPUSTAKAAN TEREKAM DAN BENTUK MIKRO	950,000,00
	KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN	51,548,384,37
	KARYA GRAFIKA (GRAPHIC MATERIAL)	1,345,000,00
	THREE DIMENSIONAL ARTEFACTS AND REALITA	520,000,00
	BARANG BERCORAK KESENIAN	887,969,640,00
	ALAT BERCORAK KEBUDAYAAN	20,327,500,00
	TANAMAN	623,401,057,64
6	KONTRUKSI DALAM PENGERJAAN	7,892,642,388,81
	Kontruksi Dalam Pengerajan Tanah Perkampungan	355,302,207,00
	Kontruksi Dalam Pengerajan Tanah Untuk Bangunan Bukan Gedung	135,358,800,00
	Kontruksi Dalam Pengerajan Bangunan Gedung Tempat Kerja	2,797,643,252,00
	Kontruksi Dalam Pengerajan Bangunan Tugu Peringatan	92,372,000,00
	Kontruksi Dalam Pengerajan Jalan	1,027,103,352,55
	Kontruksi Dalam Pengerajan Jembatan	211,808,000,00
	Kontruksi Dalam Pengerajan Bangunan Air Irrigasi	576,642,691,46
	Kontruksi Dalam Pengerajan Bangunan Air Kotor	994,859,979,66
	Kontruksi Dalam Pengerajan Instalasi Air Kotor	1,277,086,506,14
	Kontruksi Dalam Pengerajan Jaringan Air Minum	424,465,600,00
7	AKUMULASI PENYUSUTAN	(789,053,789,365,60)
	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(368,556,162,958,16)
	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(86,788,333,097,53)
	Akumulasi Penyusutan Jalan, Irrigasi dan Jaringan	(333,087,181,822,59)
	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(622,111,487,32)
	Total	1,613,843,822,117,66





PEMERINTAH KOTA MOJOKERTO
DAFTAR ASET
KONSTRUKSI DALAM PENERJAAN

TAHUN ANGGARAN 2019

PER 31-Dec-2019

Provinsi : PROVINSI JAWA TIMUR
Kab./Kota : PEMERINTAH KOTA MOJOKERTO

NO	NAMA BARANG	ALAMAT / LOKASI	LUAS (M2)	NILAI (Rp.)
1	Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang KONSTRUKSI DALAM PENERJAAN - Tanah Dalam Pengerjaan - Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan - Jalan, Irigasi, dan Jaringan Dalam Pengerjaan	3. Empunala Jl. Gajah Meda Jl. Mayjen Sungkono Jl. Raya Surdinawati Kota Mojokerto Lingk. RW 1 RW.2 Lingk. Prejuntit Kulon Meru Kuwung & Jalan Meru Jalan Durian Jalan Ketidur Jalan Raya Watudakon Jalan Sumolepen Jalan Tanjung Jl. Cancer Jl. KH. Nawawi Jl. Meru - Kuwung Jl. Niaga Kota Mojokerto Mjl Baru - Ngaglik Paket I Pembuatan Saluran U - Gerber Baru Banjaranyar dan Keranglo Kelurahan Wates Kecamatan Magersari Kota Mojokerto Paket 3 Pembuatan Saluran Air Baru Ngaglik Gotong Royong III, Ngaglik Gg.III, Pakayon Gg VI Surutan Ngaglik Gotong Royong V, Kranggan VI Kel. Kranggan Paket 3 Pembuatan Saluran Air Tengah (U Gerber) Kalimat IV, Kalimat III, Lingk. Kalimat Kel. Jagalan Kec. Kranggan Kota Mojokerto Perencanaan Teknis Pembangunan Jalan LC Meri - Jayanegara Trottoar Jalan R. Pamuji	3.996.801.374,00 3.996.801.374,00 80.288.500,00 312.502.207,00 246.448.100,00 98.661.000,00 99.474.500,00 683.375.000,00 129.573.634,00 73.820.300,00 37.900.000,00 13.519.681,00 38.986.600,00 109.699.852,00 71.769.500,00 37.706.100,00 42.259.100,00 45.708.600,00 77.111.100,00 48.816.000,00 2.400.000,00 1.130.471.600,00 211.808.000,00 67.614.000,00 20.309.000,00 151.528.000,00 108.880.900,00 55.070.100,00	
2	Dinas Perumahan Dan Kawasan Perkembangan KONSTRUKSI DALAM PENERJAAN - Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan - Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan - Jalan, Irigasi, dan Jaringan Dalam Pengerjaan - Jalan, Irigasi, dan Jaringan Dalam Pengerjaan	Pekerjaan Balai RW 4 Panggrango Kedundung (Musrenbang) Rusunawa Pekerjaan Jalan Paving Musrenbang Pekerjaan perluasan SPAM melalui idle capacity terbangun dari sistem PDAM di Kecamatan Magersari		1.063.271.291,46 1.063.271.291,46 54.202.610,00 62.163.000,00 522.440.081,46 424.165.600,00
3	Dinas Kesehatan KONSTRUKSI DALAM PENERJAAN - Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	Pusk Mertikan		49.622.000,00 49.622.000,00 49.622.000,00
4	Dinas Pendidikan dan Kebudayaan KONSTRUKSI DALAM PENERJAAN - Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	Jalan Pendidikan		312.678.500,00 312.678.500,00 312.678.500,00
5	Dinas Perindustrian dan Perdagangan KONSTRUKSI DALAM PENERJAAN			152.988.450,00 152.988.450,00



PEMERINTAH KOTA MOJOKERTO
DAFTAR ASET
KONSTRUKSI DALAM PENGERTAAN

TAHUN ANGGARAN 2019

PER 31-Dec-2019

Provinsi : PROVINSI JAWA TIMUR,
Kab./Kota : PEMERINTAH KOTA MOJOKERTO

NO	NAMA BARANG	ALAMAT / LOKASI	LUAS (M2)	NILAI (Rp.)
	- Peralatan dan Mesin Dalam Pengertaan - Gedung dan Bangunan Dalam Pengertaan - Gedung dan Bangunan Dalam Pengertaan	Jl. Majapahit JL. PRAPANCA KOTA MOJOKERTO	0,00	8.162.450,00 95.095.000,00 49.731.000,00
5	UPT Pasar KONSTRUKSI DALAM PENGERTAAN - Gedung dan Bangunan Dalam Pengertaan - Gedung dan Bangunan Dalam Pengertaan	Jl. Benteng Pancasila Jl. Kotodor Jl. Kranggan Jl. Sekar Putih Jl. By pass Jl. Prapanca Jl. Residen Pamaji No.22, Jagalan, Magersari, Kota Mojokerto, Jawa Timur 61313 Margelo Mertikan Prajurit Kulon		810.438.300,00 810.438.300,00
6				79.200.000,00 93.975.860,00 97.520.000,00 90.612.500,00 85.835.000,00 69.591.000,00 203.374.000,00 90.530.000,00
7	Badan Pendapatan, Pengelolaan Keuangan dan Aset KONSTRUKSI DALAM PENGERTAAN - Gedung dan Bangunan Dalam Pengertaan	Jalan Letkol Sumarmo 62 Mojokerto		47.800.000,00 47.800.000,00
8	Kecamatan Prajurit Kulon KONSTRUKSI DALAM PENGERTAAN - Gedung dan Bangunan Dalam Pengertaan - Jalan, Irigasi, dan Jaringan Dalam Pengertaan	Jl. BRAWIJAYA LINGKUNGAN BALONGKRAI RT. 05/01 TAPAS AL - AMANAH	232,00	145.266.908,00 145.266.908,00
9	Kelurahan Surodinawani KONSTRUKSI DALAM PENGERTAAN - Jalan, Irigasi, dan Jaringan Dalam Pengertaan	Kelurahan Surodinawani		1.869.950,00 1.869.950,00
10	Kelurahan Prajurit Kulon KONSTRUKSI DALAM PENGERTAAN - Jalan, Irigasi, dan Jaringan Dalam Pengertaan	Kelurahan Prajuritkulon		313.294.749,56 313.294.749,56
11	Kelurahan Mertikan KONSTRUKSI DALAM PENGERTAAN - Jalan, Irigasi, dan Jaringan Dalam Pengertaan	Kelurahan Mertikan		324.481.230,10 324.481.230,10
12	Kelurahan Kauman KONSTRUKSI DALAM PENGERTAAN - Jalan, Irigasi, dan Jaringan Dalam Pengertaan			321.931.230,10 2.550.000,00
13	Kelurahan Pulorejo KONSTRUKSI DALAM PENGERTAAN - Jalan, Irigasi, dan Jaringan Dalam Pengertaan	Kelurahan Pulorejo		74.443.769,55 74.443.769,55
14	Kelurahan Kedundung KONSTRUKSI DALAM PENGERTAAN - Gedung dan Bangunan Dalam Pengertaan			6.000.000,00 6.000.000,00
15	Kelurahan Magersari KONSTRUKSI DALAM PENGERTAAN - Jalan, Irigasi, dan Jaringan Dalam Pengertaan	Kelurahan Nagersari		2.880.800,00 2.880.800,00
16	Kelurahan Gunung Gedangan			18.089.128,30 18.089.128,30 571.715.877,84

**DAFTAR ASET
KONSTRUKSI DALAM PENGERAJAAN**

TAHUN ANGGARAN 2019

PER 31-Dec-2019

Provinsi : PROVINSI JAWA TIMUR
Kab./Kota : PEMERINTAH KOTA MOJOKERTO

NO	NAMA BARANG	ALAMAT / LOKASI	LUAS (M ²)	NILAI (Rp.)
	KONSTRUKSI DALAM PENGERAJAAN - Jalan, Irigasi, dan Jaringan Dalam Pengrajan	Kelurahan Gunung Gedangan		571.715.877,84 571.715.877,84
TOTAL				7.882.642.388,81



Nomor : 3
Tanggal : 14 August 2020

DAFTAR REKAPITULASI ASET LAINNYA
TAHUN 2019

No.	URAIAN	JUMLAH
1	Bangun guna serah	5,083,700,000.00
2	Akumulasi Kemitraan dengan Pihak Ketiga	(397,250,000.00)
3	Aset Tidak Berwujud Lainnya	8,737,818,291.00
4	Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(6,396,236,567.67)
5	Aset Lain-lain	10,850,736,736.22
6	Akumulasi Penyusutan Aset Lain-Lain	(4,207,833,504.63)
7	Tuntutan Ganti Kerugian Daerah	-
JUMLAH		13,670,934,954.92

MOJOKERTO, 14 Agustus 2020

WALIKOTA MOJOKERTO



Nomor : 3
Tanggal : 14 Agustus 2020

**DAFTAR DANA CADANGAN DAERAH
TAHUN 2019**

No.	URAIAN	JUMLAH
1	NIHIL	
2		
3		
4		
5		
6		
JUMLAH		-



Nomor : 3
Tanggal : 14 Agustus 2020

DAFTAR REKAPITULASI KEWAJIBAN JANGKA PENDEK
TAHUN 2019

No	Uraian	SALDO AWAL	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO AKHIR
1	Uang Perhitungan Pihak Ketiga (PK)	5,258,182.86		1,977,487.00	3,280,695.86
2	Pendapatan Diterima Dimuka	506,412,790.05		166,492,676.78	506,412,790.05
3	Uang Beban	20,971,600,237.03		22,712,573,393.00	20,965,250,837.00
4	Uang jangka pendek lainnya	494,093,677.87		13,876,754,665.80	302,609,176.00
	J u m l a h	21,977,364,887.81		36,755,820,735.58	21,776,250,290.05
					36,956,935,333.34

MOJOKERTO, 14 Agustus 2020

WALIKOTA MOJOKERTO



[Handwritten Signature]

Nomor : 3
Tanggal : 14 August 2021

DAFTAR REKAPITULASI KEWAJIBAN JANGKA PANJANG
TAHUN 2019

No	Uraian	SALDO AWAL	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	SALDO AKHIR
1			NIHL		
2					
3					
	Jumlah				

MOJOKERTO, 14 Agustus 2020

WALIKOTA MOJOKERTO



Nomor : 3
Tanggal : 14 August 2020

**DAFTAR KEGIATAN YANG BELUM DISELESAIKAN SAMPAI AKHIR
TAHUN 2019 DAN DIANGGARKAN KEMBALI PADA TAHUN ANGGARAN
2020**

No	NAMA KEGIATAN	JUMLAH ANGGARAN	
		2019	2020
1	NIHIL		
2			
3			
	Jumlah		

MOJOKERTO, 14 Agustus 2020

WALIKOTA MOJOKERTO



**LAPORAN TAHUNAN SETELAH REVISI KAP
JANUARI 2019 S/D DESEMBER 2019
ATAS**

**LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KOTA MOJOKERTO**

**UNTUK BULAN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2020**

**Nomor :
Tanggal : 23 Januari 2020**



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
(PDAM)
"MAJA TIRTA"
KOTA MOJOKERTO**

JLN. PAHLAWAN NO. 40 Telp.: (0321) 329011 MOJOKERTO

LAPORAN KEUANGAN POKOK
1. Neraca

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KOTA MOJOKERTO

NERACA

PER 31 DESEMBER 2019 DAN 31 DESEMBER 2018

No.	URAIAN	REF	Per 31-12-2019		No.	URAIAN	REF	Per 31-12-2019		(Rp)
			(Rp)	Per 31-12-2018				(Rp)	Per 31-12-2018	
I	ASET LANCAR	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Kas dan Selera Kas	(5.1)	2.261.123.883,47	2.060.183.450,34	IV	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
	Piutang Usaha	(5.2)	830.516.316,50	803.687.121,00		Hutang Usaha	(5.6)	1.367.218.881,40	1.194.957.277,00	
	Penyisihan Piutang Usaha	(5.2)	(23.513.341,12)	(23.513.341,12)		Hutang Non Usaha	(5.9)	124.164.439,00	124.164.439,00	
	Piutang Usaha Bersih	(5.2)	807.002.975,38	780.173.779,88		Hutang Pajak	(5.10)	7.066.624,00	7.066.624,00	
	Piutang Pejawai	(5.3)	590.000,00	970.000,00		Biaya Yang Masih Harus Dibayar	(5.11)	36.576.064,00	47.125.176,00	
	Piutang Ncn Usaha	(5.4)	264.000,00	264.000,00		Pendapatan Diterima Dimuka	(5.12)			
	Persediaan	(5.5)	489.966.540,74	183.672.066,00		Kewajiban Jangka Pendek Dana Pensiun	(5.13)	15.099.317,00	15.099.317,00	
	Jumlah Asetva Lancar		3.558.947.399,59	3.025.263.296,22	V	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		1.550.125.305,40	1.388.412.833,00	
						KEWAJIBAN JANGKA PANJANG				
						Kewajiban Jangka Panjang Dana Pensiun	(5.14)	251.162.748,00	251.162.748,00	
II	ASET TIDAK LANCAR									
	Aset Tetap	(5.6)	750.000,00	750.000,00	VI	KEWAJIBAN LAIN-LAIN				
	Tanah	(5.6)	5.947.229.365,32	5.947.229.365,32		Jumlah Kewajiban Lain-lain				
	Bangunan	(5.6)	5.466.304.991,05	5.442.804.991,05		Jumlah Kewajiban				
	Instasiasi Pumpa Pengolahan	(5.6)	-15.482.597.831,15	15.463.707.531,15				1.801.288.053,40	1.639.575.581,00	
	Instasiasi Transmisi & Distribusi	(5.6)	98.922.125,00	98.922.125,00						
	Kendaraan	(5.6)	151.014.516,00	148.358.136,00	VII	EKUITAS				
	Mesin Kantor	(5.6)	191.250.840,00	190.761.430,00		Modal	(5.15)	7.688.651.159,06	7.478.804.819,06	
	Inventaris Kantor	(5.6)	1.521.188.162,00	1.521.188.162,00		Penyerapan Modal Pemerintah Pusat	(5.16)	3.349.563.444,60	3.349.563.444,60	
	Aset Tetap Non Produktif	(5.6)	28.859.357.830,53	28.813.721.740,53		Penyerapan Pemerintah Pusat YBD Statusnya	(5.17)	502.681.500,00	502.681.500,00	
	Jumlah Aset Tetap	(5.6)	(19.980.290.650,75)	(18.568.342.051,27)		Modal Hibah	(5.18)	43.563.790.927,39	43.563.790.927,39	
	Akumulasi Penyusutan Aset tetap	(5.6)	(1.014.696.229,48)	(1.014.696.229,48)		Penyerapan Modal Pemkot Mojokerto				
	Akrn Penyusutan Aset Non Produktif					Jumlah Modal				
	Nilai Buku Aset Tetap		7.864.370.950,30	9.230.663.459,78				55.104.687.031,05	54.894.840.691,05	
III	Aset Lain-lain					Pengukuran Kembalian Kewajiban Dana				
	Uang Muka Pembagian Laba Pemda	(5.7)	36.500.000,00	36.500.000,00		(5.19)	(209.870.510,00)	(209.870.510,00)		
	Jumlah Aset Lain-Lain		36.500.000,00	36.500.000,00						
	JUMLAH ASET		11.469.818.349,89	12.292.446.766,00						
						Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok.				

DISETUJUI OLEH

NURYATI
PH. KABAG KEUANGAN & ADM

Mojokerto, 13 FEBRUARI 2019

DIBUAT OLEH

NURYATI
KASUBAG PEMBUKUAN



2. Laporan Laba - Rugi

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KOTA MOJOKERTO
LAPORAN LABA - RUGI
PER 31 DESEMBER 2019 DAN 31 DESEMBER 2018**

No.	URAIAN	REF	Per 31-12-2019 (Rp)	Per 31-12-2018 (Rp)
I	PENDAPATAN USAHA	(6.1)		
	Penjualan Air		3.470.049.650,00	3.227.486.075,00
	Penjualan Non Air		229.841.431,50	338.622.647,00
	Jumlah Pendapatan Usaha		3.699.891.081,50	3.566.108.722,00
II	BEBAN USAHA	(6.2)		
	Beban Pegawai		1.462.295.162,00	1.394.022.877,00
	Beban Listrik		1.391.770.632,00	1.438.498.353,00
	Beban Pemeliharaan		161.958.438,66	92.939.799,00
	Beban Penyusutan		1.411.948.599,48	1.411.948.603,68
	Beban Operasi Lainnya		597.893.859,00	864.291.239,52
	Jumlah Beban Usaha		5.025.866.691,14	5.201.700.872,20
	Laba (Rugi) Usaha		(1.325.975.609,64)	(1.635.592.150,20)
III	PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN	(6.3) (6.4)		
	Pendapatan Lain-Lain		134.483.521,13	34.250.169,41
	Beban Lain-lain		(12.695.130,00)	(8.451.866,00)
	Jumlah Beban Usaha dan Non Usaha		121.788.391,13	25.798.503,41
	Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan		(1.204.187.218,51)	(1.609.793.646,79)
	Pajak Penghasilan		-	-
	Laba (Rugi) Bersih		(1.204.187.218,51)	(1.609.793.646,79)

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok.

3. Laporan Perubahan Ekuitas

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KOTA MOJOKERTO
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2019 DAN 31 DESEMBER 2018**

KETERANGAN	PENYERTAAN MODAL PEMKOT (Rp)	PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT (Rp)	KEKAYAAN PEMERINTAH DAERAH YBD STATUSNYA (Rp)	MODAL HIBAH (Rp)	PENGURUMAN KEMBALI KENAJIBAN DANA PENSUIN (DEFISIT) (Rp)	LABA (RUGI) TAHUN LALU (Rp)	LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN (Rp)	JUMLAH EKUITAS (Rp)
Saldo per 31 Des 2017	43.563.790.927,39	2.535.107.160,00	3.349.563.444,60	502.681.500,00	-	(39.608.919.419,28)	(2.851.069.737,99)	7.491.153.864,72
Mutasi tahun 2018								
Koreksi saldo laba tahun lalu	-	4.943.697.669,08	-	-	(209.870.510,00)	-	-	-
Penyesuaian Koreksi Audit Labai(Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	37.683.798,00	-	37.683.798,00
						(2.851.069.737,99)	2.851.069.737,99	
Saldo per 31 Des 2018	43.563.790.927,39	7.470.804.819,06	3.349.563.444,60	502.681.500,00	(209.870.510,00)	(42.422.305.359,27)	(1.609.793.646,79)	(1.609.793.646,79)
Mutasi tahun 2019								
Koreksi laba Tahun Lalu	-	209.846.340,00	-	-	-	-	-	209.846.340,00
Penyesuaian Koreksi Audit Labai(Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	(1.609.793.646,79)	1.609.793.646,79	
						-	(1.204.187.218,51)	(1.204.187.218,51)
Saldo per 31 Des 2019	43.563.790.927,39	7.688.651.159,06	3.349.563.444,60	502.681.500,00	(209.870.510,00)	(44.032.099.006,06)	(1.204.187.218,51)	9.658.530.296,48

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok

4. Laporan Arus Kas

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KOTA MOJOKERTO
LAPORAN ARUS KAS
PER 31 DESEMBER 2019 DAN 31 DESEMBER 2018**

N o.	URAIAN	Per 31-12-2019 (Rp)	Per 31-12-2018 (Rp)
I	Arus Kas dari Aktifitas Operasi		
	- Laba (Rugi) Setelah Pajak Penghasilan Penyesuaian:	(1.204.187.218,51)	(1.609.793.646,79)
	- Penyusutan Aset Tetap	1.411.948.599,48	1.411.948.602,89
	- Penyisihan Piutang Usaha	-	(235.749.254,69)
	- Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	37.683.798,00
	Arus Kas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	207.761.380,97	(395.910.500,59)
	Perubahan Modal Kerja:		
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Usaha	(26.829.195,50)	(92.419.323,00)
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Pegawai	380.000,00	(970.000,00)
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Non Usaha	-	14.162.275,00
	- Kenaikan / Penurunan Persediaan	(306.294.474,74)	7.274.064,00
	- Kenaikan / Penurunan Uang Muka	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Bahan Instalasi	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Usaha	172.261.584,40	351.788.439,00
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Pajak	-	732.850,00
	- Kenaikan / Penurunan Biaya yang Masih Harus Dibayar	(10.549.112,00)	28.151.588,00
	- Kenaikan / Penurunan Pendapatan diterima dimuka	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Kewajiban Jk. Pendek Dapenma	-	15.099.317,00
	Jumlah Perubahan Modal kerja	(171.031.197,84)	323.819.210,00
	Arus Kas Bersih yg Diperoleh Dari Aktivitas Operasi	36.730.183,13	(72.091.290,59)
II	Arus Kas dari Aktifitas Investasi		
	- Kenaikan / Penurunan Aset Tetap	(45.636.090,00)	(76.945.783,00)
	- Kenaikan / Penurunan Aset Dalam Penyelesaian	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Aset Non Produktif	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Aset Lain-Lain	-	-
	Arus Kas Bersih yg Digunakan untuk Aktivitas Investasi	(45.636.090,00)	(76.945.783,00)
III	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
	- Kenaikan / Penurunan Kewajiban Jk. Panjang Dapenma	-	94.286.235,00
	- Kenaikan / Penurunan Kewajiban Lain-Lain	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Penyertaan Modal Pemerintah Pusat	209.846.340,00	-
	- Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemerintah YBD Statusnya	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Hibah	-	-
	- Kenaikan / Penurunan penyertaan Modal Pemerintah Pemkot	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Pengukuran kembali kewajiban Depenma	-	-
	Arus Kas Bersih yg Digunakan untuk/(Diperoleh) Aktivitas Pendanaan	209.846.340,00	94.286.235,00
IV	Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	200.940.433,13	(54.750.838,59)
V	Kas dan Setara Kas Pada Awal Tahun	2.060.183.450,34	2.114.934.288,93
VI	Kas dan Setara Kas Pada Akhir Tahun	2.261.123.883,47	2.060.183.450,34

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok.

(5). Penjelasan Pos-pos Neraca	Per 31 Desember-2019 (Rp)	Per 31-Des-2018 (Rp)
(5.1). Kas dan Setara Kas	2.261.123.883,47	2.060.183.450,34
Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember dan 31 Desember 2018, Masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :		
• Kas Besar	1.984.555,00	707.801,00
• Bank Jatim Cabang Mojokerto	76.707.141,47	1.050.783.890,34
• Bank BNI 1946 Cab. Mojokerto	119.248.904,00	8.619.984,00
• Bank BPRS	2.063.183.283,00	1.000.071.775,00
• Bank Mandiri	(0,00)	(0,00)
Jumlah	2.261.123.883,47	2.060.183.450,34

Saldo kas dan setara kas tersebut telah sesuai dengan Berita Acara Pemeriksaan Kas dan Rekening Koran Bank bersangkutan setelah rekonsiliasi per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(5.2). Piutang Usaha Bersih	807.002.975,38	780.173.779,88
Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, dirinci sebagai berikut :		
• Piutang Air	888.891.236,00	779.462.535,00
• Piutang Non Air	(58.374.919,50)	24.224.586,00
Sub Jumlah	830.516.316,50	803.687.121,00
• Akm Penyisihan Piutang Air	(23.294.132,03)	(23.294.132,03)
• Akm Penyisihan Piutang Non Air	(219.209,09)	(219.209,09)
Sub Jumlah	(23.513.341,12)	(23.513.341,12)
Total Piutang Usaha Bersih	807.002.975,38	780.173.779,88

Berdasarkan jenis akumulasi penyisian piutang rekening air per 31 Desember 2019 dapat dirinci sebagai berikut:

Uraian	Piut. Rek Air Yg Disisihkan per 31 Desember 2019	Tarif %	Akm Penyisihan Piut. Rek Air per 31 Desember 2019
Saldo Awal			343.269.253,41
Sosial umum	-	7,26	-
Sosial khusus	-	0,17	-
Rumah tangga	410.292.907,60	2,78	11.406.142,83
Niaga kecil	18.722.391,43	4,28	801.318,35
Niaga besar	-	5,31	-
Industri kecil	-	3,36	-
Industri besar	-	4,34	-
Tangki	1.682.000,00	-	-
Pemerintah	18.643.020,00	-	-
ABRI	4.042.406,29	3,80	153.611,44
Jumlah	453.382.725,32		355.630.326,03
			332.336.194,01

Berdasarkan jenis akumulasi penyisian piutang rekening non air per 31 Desember 2019 dapat dirinci sebagai berikut:

Uraian	Piut. Rek Non Air Yg Disisihkan per 31 Desember 2019	Tarip %	Akm Penyisihan Piut. Rek Non Air per 31 Desember 2019
Saldo Awal			21.784.390,16
Sambung Baru	3.293.558,84	1,01	33.174,37
Pasang Kembali	-	0,17	-
Non Air Lainnya	-	2,78	-
Jumlah	3.293.558,84		21.817.564,53
			21.598.355

(5.3). Piutang Pegawai 590.000,00 970.000,00

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang pegawai per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, Dengan rincian sebagai berikut:

• Piutang lain-lain	590.000,00	970.000,00
Jumlah	<u>590.000,00</u>	<u>970.000,00</u>

(5.4). Plutang Non Usaha 264.000,00 264.000,00

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang lainnya per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, yang terdiri atas:

• Kelebihan pembayaran iuran dapanma	-	-
• Piutang PT. MKM	-	-
• Piutang PT. POS	-	-
• Piutang PT Total Abadi Solusindo	264.000,00	264.000,00
• Piutang Direktur	-	-
Jumlah	<u>264.000,00</u>	<u>264.000,00</u>

(5.5). Persediaan	489.966.540,74	183.672.066,00
--------------------------	-----------------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

• Persediaan Bahan Kimia	7.837.555,00	3.781.250,00
• Persediaan Bahan Pembantu	48.750,00	1.053.250,00
• Persediaan Bahan Pelumas	9.300,00	9.300,00
• Persediaan Alat Tulis dan Barang Cetakan	6.741.624,00	5.635.846,00
• Perpipaan	240.742.883,34	36.427.887,00
• Water Meter	99.758.200,00	92.347.200,00
• Peralatan Sambungan	134.828.228,40	44.417.553,00
Jumlah	489.966.540,74	183.672.066,00

(5.6). Aset Tetap	7.864.370.950,30	9.230.683.459,78
--------------------------	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan nilai buku Aset Tetap per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

• Harga Perolehan Aset Tetap	27.338.169.666,53	27.292.633.578,53
• Harga Perolehan Aset Tetap Non Produktif	1.521.188.162,00	1.521.188.162,00
• Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	(19.980.290.651)	(18.568.342.051)
• Akumulasi Penyusutan Aset Non Produktif	(1.014.696.229,48)	(1.014.696.229,48)
Nilai Buku	7.864.370.950,30	9.230.683.459,78

Mutasi aktiva tetap per 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut :

Aset Tetap	Saldo Per 31-12-2018 (Rp)	Mutasi Tahun 2019		Saldo Per 31-12-2019 (Rp)
		Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	
Harga Perolehan :				
- Tanah	750.000,00	-	-	750.000,00
- Bangunan Sumber	5.947.229.365,32	-	-	5.947.229.365,32
- Inst. Pengolahan	5.442.804.991,05	23.500.000,00	-	5.466.304.991,05
- Inst. Trans & Dist	15.463.707.531,15	18.990.300,00	-	15.482.697.831,15
- Kendaraan	98.922.125,00	-	-	98.922.125,00
- Mesin Kantor	148.358.136,00	2.656.380,00	-	151.014.516,00
- Inventaris kantor	190.761.430,00	489.410,00	-	191.250.840,00
- Aset tetap Non Produktif	1.521.188.162,00	-	-	1.521.188.162,00
Sub Jumlah	28.813.721.740,53	45.636.090,00	0,00	28.859.357.830,53
Akm. Penyusutan :				
- Tanah	-	-	-	-
- Bangunan Sumber	(5.038.503.409,80)	(283.103.467,08)	-	(5.321.606.876,88)
- Inst. Pengolahan	(2.810.868.103,87)	(373.638.602,52)	-	(3.184.506.706,39)
- Inst. Trans & Dist	(10.366.819.035,48)	(725.886.243,36)	-	(11.092.705.278,84)
- Kendaraan	(96.761.491,66)	(1.953.125,04)	-	(98.714.616,70)
- Mesin Kantor	(117.658.384,57)	(10.009.906,96)	-	(127.668.293,53)
- Inventaris kantor	(137.731.625,90)	(17.357.252,52)	-	(155.068.878,42)
Sub Jumlah	(18.568.342.051,27)	(1.411.848.509,48)	-	(19.980.290.650,75)
Akm Peny.Aset Non Produktif	(1.014.696.229,48)	-	-	(1.014.696.229,48)
Nilai Buku	9.230.683.459,78			7.864.370.950,30

Biaya penyusutan per 31 Desember 2019 sebagai berikut:

• Biaya Instalasi Sumber	283.103.467,08
• Biaya Instalasi Pengolahan	373.638.602,52
• Biaya Instalasi Transmisi dan Distribusi	725.886.243,36
• Biaya Umum dan Administrasi	29.320.286,52
Jumlah	1.411.948.599,48

(5.7). Pembayaran Dimuka Kepada Pemda **36.500.000,00** **36.500.000,00**

Jumlah tersebut merupakan Pembayaran Dimuka Kepada Pemda pembagian laba kepada Pemerintah Kota Mojokerto per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, dengan rincian sebagai berikut :

• Pembayaran Tahun 1994	2.000.000,00	2.000.000,00
• Pembayaran Tahun 1995	6.000.000,00	6.000.000,00
• Pembayaran Tahun 1996	10.000.000,00	10.000.000,00
• Pembayaran Tahun 1997	4.500.000,00	4.500.000,00
• Pembayaran Tahun 1998	14.000.000,00	14.000.000,00
Jumlah	36.500.000,00	36.500.000,00

(5.8). Hutang Usaha **1.367.218.861,40** **1.194.957.277,00**

Jumlah tersebut merupakan saldo Hutang Usaha per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, dengan rincian sebagai berikut:

• Perum Jasa Tirta	686.096.445,00	501.547.772,00
• Kantor Dispensa Tingkat I Jawa Timur	454.350,00	454.350,00
• PT Brataco	-	-
• Denda Jasa Tirta	409.006.355,00	409.006.355,00
• PT Crismalis Artha	214.500.000,00	214.500.000,00
• CV Tiga Bersaudara	5.635.050,00	5.635.050,00
• Bpk Narto	-	-
• CV Total Abadi Solusindo	13.859.911,40	9.295.000,00
• PT Yuan Teal Indonesia	-	-
• CV Delta Rasindo	6.380.000,00	8.415.000,00
• PT Glagah Indo P	3.300.000,00	12.375.000,00
• PT Behn Meyer	-	-
• PT Prawiro Sami	27.170.000,00	33.275.000,00
• PDAB Mojolamong	816.750,00	453.750,00
• PT.Cipta Sukses Bersama PT.TJAKRINDO MAS	-	-
Jumlah	1.367.218.861,40	1.194.957.277,00

(5.9). Hutang Non Usaha **124.164.439,00** **124.164.439,00**

Jumlah Hutang Non Usaha per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 dengan rincian sebagai berikut :

• Hutang kepada Pemkot Mojokerto	121.196.339,00	121.196.339,00
• Hutang kepada Dispensa Tingkat I Jawa Timur	2.968.100,00	2.968.100,00
Jumlah	124.164.439,00	124.164.439,00

(5.10). Hutang Pajak **7.066.624,00** **7.066.624,00**

Jumlah tersebut merupakan saldo Hutang Pajak per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, yang belum disetor ke Kas Negara, dengan rincian sebagai berikut :

• Hutang PPh 21	732.850,00	732.850,00
• Hutang Pajak Bumi dan Bangunan	5.385.837,00	5.385.837,00
• Hutang Denda Pajak Bumi dan Bangunan	947.937,00	947.937,00
Jumlah	7.066.624,00	7.066.624,00

(5.11). Biaya Yang Masih Harus Dibayar	36.576.064,00	47.126.176,00
---	----------------------	----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo Biaya Yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, dengan rincian sebagai berikut:

• Biaya Listrik	1.013.484,00	976.876,00
• Biaya Telepon	1.056.762,00	902.997,00
• Biaya Gaji Direktur dan Dewan Pengawas	-	25.134.703,00
• Biaya Gaji Karyawan PDAM	-	17.509.255,00
• Hutang THR Dewan Pengawas Th 2018	-	2.601.345,00
• Biaya Dapenma	34.505.818,00	-
Jumlah	36.576.064,00	47.126.176,00

(5.12). Pendapatan Diterima Dimuka

Jumlah tersebut merupakan saldo Pendapatan Diterima Dimuka per 31 Oktober 2019 dan 31 Desember 2018 atas pekerjaan Pasang Baru SR dari Perum Perumnas Cabang Mojokerto. Sesuai dengan Surat Perjanjian Kerjasama nomor pihak kesatu : Reg.VI.C.Mr.196/03/2006 dan nomor pihak kedua : 695/46/417.601/2006 pada hari selasa tanggal 07 Mei 2006 tentang Pekerjaan Penyambungan Air Minum Sebanyak 384 Unit Sambungan Rumah Dilokasi Surodinawan Perum Perumnas Cabang Mojokerto.

(5.13). Kewajiban Jangka Pendek Dana Pensiun	15.099.317	15.099.317
---	-------------------	-------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo Kewajiban Jangka Pendek Dana Pensiun per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(5.14). Kewajiban Jangka Panjang Dana Pensiun	251.162.748,00	251.162.748
--	-----------------------	--------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo Kewajiban Jangka Panjang Dana Pensiun per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

(5.15). Penyertaan Modal Pemerintah Pusat	7.688.651.159,06	7.478.804.819,06
--	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo Penyertaan Modal Pemerintah Pusat RI per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 yang telah ditetapkan sebagai penyertaan modal pemerintah pusat berdasarkan Surat Direktur Anggaran atas nama Menteri Keuangan Nomor 5-6.500/A/92/1994 tanggal 20 Oktober 1994, dengan rincian sebagai berikut :

• Bantuan PMDU Jawa Timur :		
- Persediaan Pipa	14.985.450,00	14.985.450,00
- Persediaan Perlengkapan	1.202.250,00	1.202.250,00
Jumlah	16.187.700,00	16.187.700,00
• Bantuan PSAB Jawa Timur :		
- Bangunan Rumah Pompa	11.179.000,00	11.179.000,00
- Sumur Bor	14.928.000,00	14.928.000,00
- Instalasi Pompa	44.581.870,00	44.581.870,00
- Instalasi Transmisi dan Distribusi	290.638.010,00	290.638.010,00
- Pipa dan Perlengkapannya	3.100.280,00	3.100.280,00
- Water Meter	12.609.600,00	12.609.600,00
- Accessories	13.319.660,00	13.319.660,00
Jumlah	390.356.420,00	390.356.420,00
Sub Jumlah	406.544.120,00	406.544.120,00

• BAST NOMOR : 01.12/BAST/PK-PAM.JT/2014			
Pengadaan & pemasangan water meter & accessories water meter dia 300 mm (induk) APBN	159.461.060,00	159.461.060,00	
Pengadaan & pemasangan water meter & accessories water meter dia 300 mm (induk) APBN	152.162.560,00	152.162.560,00	
Pekerjaan pengadaan & pemasangan pompa centrifugal booster set pump Q=15 x 3 lt/dt, H=70 m lengkap dengan Pekerjaan pengadaan & pemasangan pompa submersible Q=50 l/dt, H=30 m lengkap dengan panel APBN	455.510.000,00	455.510.000,00	
Pekerjaan pengadaan & pemasangan pompa centrifugal close - coupled Q=50 l/dt, H=70m APBN	671.275.000,00	671.275.000,00	
Pembuatan rumah panel ukuran 12 m2 APBN	290.015.000,00	290.015.000,00	
Pengadaan & pemasangan inverter + panel & system wiring + PLC kapasitas 55 kw APBN	57.847.350,00	57.847.350,00	
Pekerjaan pembuatan dudukan pompa booster & centrifugal APBN	279.400.000,00	279.400.000,00	
Pekerjaan penambahan instalasi pipa & kabel APBN	22.667.920,00	22.667.920,00	
Jumlah	40.224.140,00	40.224.140,00	
	2.128.563.030,00	2.128.563.030,00	

BAST NOMOR : 45/BAST/PAMS-.JT/2015

1 Pengadaan Pipa PVC (S10 RRJ - 6 M) BAST No. 45/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desember 2015 APBN			
- Pipa dia 160 mm	387.249.500,00	387.249.500,00	
- Pipa dia 90 mm	558.844.000,00	558.844.000,00	
- Pipa dia 63 mm	75.570.000,00	75.570.000,00	
2 Pemasangan Pipa PVC (sesuai spek dan gambar) BAST no. 45/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desember 2015 APBN			
- Pipa dia 160 mm	94.238.513,60	94.238.513,60	
- Pipa dia 160 mm pada aspal	68.235.081,20	68.235.081,20	
- Pipa dia 90 mm	288.879.360,00	288.879.360,00	
- Pipa dia 63 mm	70.028.200,00	70.028.200,00	
3 Pekerjaan Pengadaan & Pemasangan Accessories (BAST no. 45/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desember 2015 APBN)			
- Tee All Socket @ 90 mm x 90 mm	4.455.000,00	4.455.000,00	
- Tee All Socket @ 90 mm x 63 mm	3.960.000,00	3.960.000,00	
- Tee All Socket @ 63 mm x 63 mm	2.200.000,00	2.200.000,00	
- Bend Socket spigot @ 63 mm 90o	82.500,00	82.500,00	
- Bend Socket spigot @ 90 mm 90o	330.000,00	330.000,00	
- Reducer @ 90 mm x 45o	660.000,00	660.000,00	
- Gate Valve 90 mm	1.650.000,00	1.650.000,00	
- Bend Socket spigot @ 90 mm x 45o	165.000,00	165.000,00	
- Reducer @ 160 mm x 90 mm	990.000,00	990.000,00	
- Wash Out 90 mm	935.000,00	935.000,00	
- Bend Socket spigot @ 160 mm x 45o	825.000,00	825.000,00	
- Bend Socket spigot @ 160 mm x 22,5o	1.650.000,00	1.650.000,00	
- Bend Socket spigot @ 90 mm x 45o	297.000,00	297.000,00	
- Tee All Socket @ 160 mm x 160 mm	1.870.000,00	1.870.000,00	
- Dop PVC @ 90 mm	82.500,00	82.500,00	
- Dop PVC @ 63 mm	385.000,00	385.000,00	
- Gate Valve @ 150 mm	3.850.000,00	3.850.000,00	
4 Pekerjaan Pelintasan Jalan (BAST no. 45/BAST/PAMS- JT/2015 tgl 30 Desember 2015 APBN)			
- Pipa PVC dia 160 mm, L=12 m (Jl. Raya Pulorejo)	19.285.200,00	19.285.200,00	
- Pipa PVC dia 160 mm 9,4 meter (Jl. Brawijaya))	14.978.700,00	14.978.700,00	
- Pipa PVC dia 90mm, L=10 m Jl.Pendidikan,SDN 2Pulo	5.040.200,00	5.040.200,00	
- Pipa PVC dia 90 mm, L=4 m (Jl. Pulorejo 5)	2.103.200,00	2.103.200,00	

Boring			
- Pipa PVC dia 90 mm, L=13 m (Depan SMPN 6)	6.508.700,00	6.508.700,00	
- Pipa PVC dia 90 mm,L=9,6 m Ujung Jl.Pulorejo	4.844.400,00	4.844.400,00	
- Pipa PVC dia 90 mm, L=12 m Jl. Pulorejo	6.019.200,00	6.019.200,00	
- Pipa PVC dia 90 mm, L=6 m (Jl. Pendidikan)	3.082.200,00	3.082.200,00	
- Pipa PVC dia 63 mm, L=5 m (Jl. Pulorejo 3) tanpa GI	970.200,00	970.200,00	
- Pipa PVC dia 63 mm, L=4 m (Jl. Pulorejo 4) tanpa GI	805.200,00	805.200,00	
5 Pekerjaan Pelintasan Sungai (BAST no. 45/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desember 2015 APBN)			
- Pipa HDPE dia 150 mm, L=70mm (Gantung)	353.323.300,00	353.323.300,00	
- Pipa Gi dia 75 mm, L=6,5 m (Tempel)	12.720.400,00	12.720.400,00	
- Pipa Gi dia 75 mm,L=3 m(Ekpose)Gg.Watudakon 1&2	4.402.200,00	4.402.200,00	
- Pipa Gi dia 75 mm,L=2 m(Syiphon) SMPN 2,Balai Dsn	4.160.200,00	4.160.200,00	
- Pipa Gi dia 75 mm, L=4 m (Syiphon) Jl. Pulorejo 6	2.201.100,00	2.201.100,00	
6 Pekerjaan Rekondisi Jalan (BAST no. 45/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desember 2015 APBN)			
Paving			
- Rekondisi Paving 2"	56.877.975,00	56.877.975,00	
- Rekondisi Paving 3"	242.550,00	242.550,00	
Rabatan t=7 cm			
- Rabat Kembali 2", tebal 7 cm	2.807.140,74	2.807.140,74	
- Rabat Kembali 3", tebal 7 cm	7.256.554,32	7.256.554,32	
- Rabat Kembali 6", tebal 7 cm	5.270.549,98	5.270.549,98	
Aspal			
- Cor beton bawah aspal, t=20 cm	67.660.476,14	67.660.476,14	
- Rekondisi aspal 2"	15.322.787,17	15.322.787,17	
- Rekondisi aspal 3"	136.810.599,75	136.810.599,75	
- Rekondisi aspal 6"	25.134.613,68	25.134.613,68	
7 Pekerjaan Rekondisi Taman (BAST no. 45/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desember 2015 APBN)	7.700.000,00	7.700.000,00	

BAST NOMOR : 25/BAST/PAMS-JT/2015

Bantuan Teknis/administrasi Manajemen PDAM Kota Mojokerto
A Lokasi:Intake

I Pekerjaan Perbaikan Intake (U gutter) BAST no. 25/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desember 2015 APBN	457.016.450,00	457.016.450,00
II Pengadaan Pompa Submersible Air Baku Q=50 l/dt H=30m lengkap Panel & perkabelannya (BAST no. 25/	203.576.395,00	203.576.395,00
B Lokasi : IPA		
I Pekerjaan Rehab Rumah Pompa (sesuai dengan gambar) BAST no. 25/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desember 2015 APBN	36.131.260,00	36.131.260,00
II Pekerjaan Pembangunan Atap di Bangunan di Pompa Intake Sedimentasi, Filtrasi, Floculator & Kouulant (sesuai dengan gambar) BAST no. 25/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desember 2015 APBN	454.310.120,00	454.310.120,00
III Pekerjaan Penggantian Unit Filtrasi BAST no. 25/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desembrr 2015 APBN		
Unit Inlet Filter		
1. Wall pipe ND 200 mm flange tunggal	7.067.775,00	7.067.775,00
2. Bend all flange ND 200mm x 90	6.936.930,00	6.936.930,00
3. Loose flange ND 200 mm	9.900.000,00	9.900.000,00
4. Butterfly valve ND 200 mm (pneumatic/automatic)	46.200.000,00	46.200.000,00
5. Pipa steel ND 200 mm	4.829.880,00	4.829.880,00

Unit Drain (Filter)			
1. Butterfly valve ND 100 mm (pneumatic)	21.483.000,00	21.483.000,00	
2. Loose flange ND 100 mm	13.299.000,00	13.299.000,00	
3. Pipa steel ND 100 mm	15.734.730,00	15.734.730,00	
4. Bend all flange ND 100 mm x 90	3.501.882,45	3.501.882,45	
5. Tee all flange ND 100 mm	2.715.123,84	2.715.123,84	

IV Lokasi: Jaringan Distribusi

- JL. Res Pamiji & JL. Letkol Sumarjo, JL.PB. Sudirman (BAST no. 25/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desember 2015 APBN)			
1. Pengadaan pipa PVC (S10 RRJ - 6M)			
- Pipa Dia 160 mm	108.150.296,10	108.150.296,10	
- Pipa Dia 90 mm	2.262.575,70	2.262.575,70	
2. Pemasangan Pipa PVC (sesuai Spek dan Gambar)			
- Pipa Dia 160 mm (Jl. Bina Marga Kota)	337.167.600,00	337.167.600,00	
- Pipa Dia 90 mm (Jl. Bina Marga Kota)	20.908.800,00	20.908.800,00	
3. Pekerjaan Perlintasan Jalan			
- Pipa Dia 160 mm, L- 18 m (Bor Jacking)	48.055.480,00	48.055.480,00	
- Pipa Dia 160 mm, L- 10 m (Bor Jacking)	84.408.060,00	84.408.060,00	
5. Pekerjaan Pengadaan & Pemasangan Accessories			
- Tee All Socked dia 160 mm x 160 mm	609.065,60	609.065,60	
- All Flange valve dia 150 mm	10.853.700,00	10.853.700,00	
- All Flange valve dia 75 mm	18.730.800,00	18.730.800,00	
- Gibolt Joint dia 160 mm	2.477.046,00	2.477.046,00	
- Gibolt Joint dia 90 mm	168.597,00	168.597,00	
- Flange Socket dia 160 mm	915.640,00	915.640,00	
- Flange Socket dia 90 mm	1.874.444,00	1.874.444,00	
- Tee All Socket dia 160 mm x 160 mm	609.065,60	609.065,60	
- Tee All Socket dia 160 mm x 90 mm	467.967,50	467.967,50	
- JL. Raden Wijaya - JL. Mojopahit (BAST no.			

25/BAST/PAMS-JT/2015 tgl. 30 Desember 2015 APBN)

1. Pengadaan pipa PVC (S10 RRJ - 6M)			
- Pipa 160 mm	149.978.459,40	149.978.459,40	
2. Pemasangan Pipa PVC (sesuai spek dan gambar)			
- Pipa 160 mm (Jalan Bina Marga Kota)	484.070.400,00	484.070.400,00	
4. Pekerjaan Pengadaan & pemasangan Accessories			
- Tee All Socked dia 160 mm x 160 mm	1.827.196,80	1.827.196,80	
- All flange valve dia 160 mm	43.414.800,00	43.414.800,00	
- Gibol Join dia 160 mm	4.128.410,00	4.128.410,00	
- Flange Socket dia 160 mm	4.578.200,00	4.578.200,00	
- Bend All Socket Spigot dia 160 x 22,50	1.205.820,00	1.205.820,00	
- Flange Spigot dia 150 mm	1.173.397,50	1.173.397,50	

Jumlah

4.943.697.869,06

4.943.697.869,06

BERITA ACARA SERAH TERIMA BARANG NOMOR: 04.Ko.MJK/BASTB/PSPAM/IV/2019

Pipa Galvanized (GIP) 400 mm 6 mt	12.222.600,00	-
Pipa Galvanized (GIP) 300 mm 24 mt	35.199.840,00	-
Pipa Galvanized (GIP) 250 mm 6 mt	4.899.960,00	-
Pipa Galvanized (GIP) 150 mm 12 mt	4.939.920,00	-
Pipa Galvanized (GIP) 100 mm 18 mt	4.055.940,00	-
Pipa Galvanized (GIP) 75 mm 6 mt	1.012.200,00	-
Pipa Galvanized (GIP) 160 mm 486 mt	86.644.080,00	-
Pipa Galvanized (GIP) 32 mm 400 mt	2.774.000,00	-
Pipa Galvanized (GIP) 25 mm 900 mt	3.584.700,00	-
Pipa Galvanized (GIP) 20 mm 300 mt	1.005.000,00	-
Water Meter 40 mm 10 Unit	6.300.000,00	-
Single Air valve chamber 50 mm 6 unit	2.100.000,00	-
Double Air valve 75 mm 3 unit	2.475.000,00	-
Flange Adaptor for stell 100 mm 4 unit	451.200,00	-
Flange Adaptor for stell 80 mm 25 unit	2.100.000,00	-
Flange Adaptor for stell 100 mm 15 unit	1.607.400,00	-
Flange Adaptor for stell 80 mm 30 unit	2.394.000,00	-
Flesible Joint 100 mm 2 unit	544.000,00	-
Flesible Joint 150 mm 8 unit	2.480.000,00	-
Flesible Joint 200 mm 2 unit	712.000,00	-
Flange Las Stell 50 mm 40 unit	1.286.400,00	-
Flange Las Stell 75 mm 15 unit	526.500,00	-
Flange Las Stell 100 mm 10 unit	462.000,00	-

Flange Drat GI 50 mm 50 unit	1.825.000,00	-
Flange Drat GI 75 mm 10 unit	535.000,00	-
Flange Drat GI 100 mm 10 unit	650.000,00	-
Clamp Sadle 150 mm 2 unit	72.000,00	-
Clamp Sadle 100 mm 4 unit	126.400,00	-
Clamp Sadle 75 mm 20 unit	556.000,00	-
Clamp Sadle 50 mm 10 unit	189.000,00	-
Gibol Join ACP 100 mm 2 unit	290.400,00	-
Gibol Join PVC 50 mm 7 unit	407.400,00	-
Sock Drat GI 20 mm 600 unit	1.080.000,00	-
Reduser Sock Drat GI 100 x 50 mm 4 unit	302.400,00	-
Reduser Sock Drat GI 75 mm x 50 mm 12 unit	478.080,00	-
Tee All Flange GI 75 mm x 75mm 4 unit	672.000,00	-
Tee All Flange GI 50 mm x 50 mm 4 unit	312.000,00	-
Bend Drat GI 90 100 mm 12 unit	1.884.000,00	-
Bend Drat GI 90 75 mm 12 unit	1.020.000,00	-
Bend Drat GI 90 50 mm 20 unit	584.000,00	-
Gate Valve 300 mm 1 unit	4.320.000,00	-
Gate Valve 200 mm 4 unit	8.680.000,00	-
Gate Valve 150 mm 1 unit	1.320.000,00	-
Gate Valve 100 mm 2 unit	1.296.000,00	-
Jumlah	209.846.340,00	-
Total	7.688.651.159,06	7.478.804.819,06

(5.16). Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya 3.349.563.444,60 3.349.563.444,60

Jumlah tersebut merupakan Penyertaan pemerintah Pusat melalui PPSAB Jawa Timur yang belum ditentukan Statusnya atau belum diserahkan kepada Pemerintah Kota Mojokerto per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, yang terdiri atas:

• Tahun Lalu	385.232.444,60	385.232.444,60
• Tahun 2008	484.018.900,00	484.018.900,00
• Tahun 2009	1.719.522.200,00	1.719.522.200,00
• Tahun 2010	760.789.900,00	760.789.900,00
Jumlah	3.349.563.444,60	3.349.563.444,60

Bantuan sebesar Rp.385.232.44,60 terdiri dari :

• Instalasi Pipa	16.194.600,00	16.194.600,00
• Accessories Pipa	3.912.000,00	3.912.000,00
• Water Meter	4.764.000,00	4.764.000,00
• Bahan Pembantu	1.680.500,00	1.680.500,00
• Bahan Kimia	975.000,00	975.000,00
• Instalasi Pompa dan Pengolahan	105.738.000,00	105.738.000,00
• Instalasi Transmisi dan Distribusi	251.968.344,60	251.968.344,60
Jumlah	385.232.444,60	385.232.444,60

Bantuan tahun 2008 sebesar Rp. 484.018.900,- adalah Penyertaan Pemerintah Pusat melalui PPSAB Jawa Timur yang belum Ditetapkan Statusnya kepada PDAM Mojokerto berdasarkan Berita Acara Serah Terima Sementara No. 22/BAST/PK.PAM JT/2008, yang terdiri dari :

• Pekerjaan Mobilisasi & Demobilisasi Dan Geo Listrik	22.550.000,00	22.550.000,00
• Pekerjaan Perpipaan	6.758.400,00	6.758.400,00
• Pengadaan & Pemasangan Pompa	360.844.000,00	360.844.000,00
• Pembuatan Rumah Panel	38.021.500,00	38.021.500,00
• Pengadaan & Pemasangan WM Induk	51.150.000,00	51.150.000,00
Sub Jumlah	479.323.900,00	479.323.900,00
• Persediaan gate valve 1 bh, flange spigot 2bh, bend pvc 4bh, flange spigot 5 bh, giboult joint PVC 6 1 bh, giboult joint PVC 8" 1 bh, starport 1 bh, Reduser 2 bh, baut mur 32 bh	4.445.000,00	4.445.000,00
• Persediaan karet paking bantuan dari Wiyung	250.000,00	250.000,00
Sub Jumlah	4.695.000,00	4.695.000,00
Jumlah	484.018.900,00	484.018.900,00

Bantuan tahun 2009 sebesar Rp. 1.719.522.200,- adalah Penyertaan Pemerintah Pusat melalui PPSAB Jawa Timur yang belum Ditetapkan Statusnya kepada PDAM Mojokerto berdasarkan Berita Acara Serah Terima Sementara No. 78/BAST/PK.PAM JT/2009, yang terdiri dari :

• Pekerjaan Perpipaan Pengadaan Pipa PVC	1.103.316.200,00	1.103.316.200,00
• Pemasangan Pipa PVC (sesuai spek & gambar)	224.972.000,00	224.972.000,00
• Pekerjaan Perlintasan Sungai	286.817.000,00	286.817.000,00
• Pekerjaan Perlintasan Jalan	56.363.000,00	56.363.000,00
• Pekerjaan Pengadaan & Pemasangan Accesories	48.054.000,00	48.054.000,00
Jumlah	1.719.522.200,00	1.719.522.200,00

Jumlah tahun 2010 tersebut merupakan bantuan eks tahun 1997 sebesar Rp.760.789.900,00 berupa aset eks Proyek Penyediaan dan Pengelolaan Air Bersih (P2AB) yang telah diterima dan dikelola oleh PDAM Mojokerto dari Departemen Pekerjaan Umum berdasarkan Berita Acara Serah terima Nomor 5/BA/W.13/97 tanggal 5 Juni 1997 terdiri dari :

• Instalasi Air Tanah	231.498.000,00	231.498.000,00
• Sumur Dalam	45.244.000,00	45.244.000,00
• Jaringan Cab. Distribusi	61.381.000,00	61.381.000,00
• Rumah Clorinor	7.058.000,00	7.058.000,00
• Rumah Genset	16.848.000,00	16.848.000,00
• Brouncaptering	12.972.000,00	12.972.000,00
• Sambungan Rumah	41.088.020,00	41.088.020,00
• Pipa dan Perlengkapannya	71.239.800,00	71.239.800,00

• Water Meter	32.400.000,00	32.400.000,00
• Accessories	12.226.320,00	12.226.320,00
• Jaringan Distribusi	228.834.760,00	228.834.760,00
Jumlah	760.789.900,00	760.789.900,00

(5.17). Modal Hibah **502.681.500,00** **502.681.500,00**

Jumlah tersebut merupakan Modal Hibah per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, dengan rincian sebagai berikut :

Modal Hibah Perumnas	437.517.000,00	437.517.000,00
Modal Hibah IUWASH	65.164.500,00	65.164.500,00
Jumlah Modal Hibah	502.681.500,00	502.681.500,00

Modal Hibah Perumnas sebesar Rp. 437.517.000,00 masing-masing terdiri dari :

• Pengadaan air minum untuk 1.372 unit rumah	198.118.000,00	198.118.000,00
• Reservoir, rumah pompa dan instalasi air minum	134.416.000,00	134.416.000,00
• Sumur bor rumah tangga	70.617.000,00	70.617.000,00
• Proyek pengadaan air minum untuk 100 unit rumah	25.366.000,00	25.366.000,00
• Proyek pengadaan air minum untuk 50 unit rumah	9.000.000,00	9.000.000,00
Jumlah	437.517.000,00	437.517.000,00

Modal Hibah IUWASH sebesar Rp. 65.164.500,00 masing-masing terdiri dari :

• Bookshelf with 5 racks with door	1.007.500,00	1.007.500,00
• Lemari besi 2pintu ukuran 183(T), 88(L), 45(D)cm	1.562.000,00	1.562.000,00
• Big oval meeting table	1.898.000,00	1.898.000,00
• Visitor chair indachi D-240 H	480.900,00	480.900,00
• Visitor chair indachi D-240 H	480.900,00	480.900,00
• Visitor chair indachi D-240 H	480.900,00	480.900,00
• Visitor chair indachi D-240 H	480.900,00	480.900,00
• Visitor chair indachi D-240 H	480.900,00	480.900,00
• Visitor chair indachi D-240 H	480.900,00	480.900,00
• Visitor chair daichi 380	494.000,00	494.000,00
• Visitor chair daichi 380	494.000,00	494.000,00
• Visitor chair daichi 380	494.000,00	494.000,00
• Staff chair indachi D-330	584.900,00	584.900,00
• Softboard 60x90 cm	202.800,00	202.800,00
• White board 90x120 cm/with wheel	1.089.000,00	1.089.000,00
• Bookshelf with 5 racks without door	672.700,00	672.700,00
• Office desk I bureau 140x75,5x75 cm	932.700,00	932.700,00
• Filing cabinet	968.400,00	968.400,00
• Filing cabinet	968.400,00	968.400,00
• Book cabinet Merk Expo/type MP-R201, ukuran 79cmx40cm	775.000,00	775.000,00
• Portable wireless amplifier TOA ZW G-800	4.500.000,00	4.500.000,00
• Projektor, infocus IN224 (COP)	4.150.000,00	4.150.000,00
• Cable VGA LCD projector	290.000,00	290.000,00
• AC split panasonic CSPC-9 MKJ, 1 PK 800 watt	2.650.000,00	2.650.000,00
• Exhaust Fan	428.000,00	428.000,00
• Exhaust Fan	428.000,00	428.000,00
• Fac machine, panasonic KXFT 983	1.200.000,00	1.200.000,00
• Camera pocket SONY DSCW830/black	1.495.000,00	1.495.000,00
• External HDD Hitachi 500 GB	600.000,00	600.000,00
• Printer EPSON L200	1.650.000,00	1.650.000,00
• Laptop, HP Elitebook 8460p+Backpack Targus	9.765.700,00	9.765.700,00
• Desktop, HP compaq 8100 elite CMT	6.607.300,00	6.607.300,00

• Monitor, HP compaq LE 1901 w	1.930.700,00	1.930.700,00
• UPS, powerware 5115 750 VA	1.941.000,00	1.941.000,00
• Motorcycle Honda Revo Spoke (L5482 QI)	12.500.000,00	12.500.000,00
Jumlah	65.164.500,00	65.164.500,00

(5.18). Penyertaan Modal Pemerintah Kota Mojokerto **43.563.790.927,39** **43.563.790.927,39**

Jumlah tersebut merupakan Penyertaan Modal Pemerintah Kota Mojokerto per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 dengan rincian sebagai berikut:

• Bantuan Tahun 1996	8.128.188,94	8.128.188,94
• Bantuan Tahun 1999	149.780.500,00	149.780.500,00
• Bantuan Tahun 2000	243.227.746,28	243.227.746,28
• Bantuan Tahun 2001	120.000.000,00	120.000.000,00
• Bantuan Tahun 2002	10.350.670.000,00	10.350.670.000,00
• Bantuan Tahun 2003	182.315.500,00	182.315.500,00
• Bantuan Tahun 2004	198.730.000,00	198.730.000,00
• Bantuan Tahun 2005	200.710.000,00	200.710.000,00
• Bantuan Tahun 2006	2.296.009.745,85	2.296.009.745,85
• Bantuan Tahun 2007	11.845.306.710,23	11.845.306.710,23
• Bantuan Tahun 2008	1.650.886.253,90	1.650.886.253,90
• Bantuan Tahun 2009	3.423.034.255,16	3.423.034.255,16
• Bantuan Tahun 2010	859.939.027,03	859.939.027,03
• Bantuan Tahun 2013	2.244.500.000,00	2.244.500.000,00
• Bantuan Tahun 2014	5.172.700.000,00	5.172.700.000,00
• Bantuan Tahun 2015	4.617.853.000,00	4.617.853.000,00
• Bantuan Tahun 2016		
Jumlah	43.563.790.927,39	43.563.790.927,39

Bantuan tahun 2007 sebesar Rp. 11.845.306.710,23 masing-masing terdiri dari :

• Bantuan Transport mulai bulan Januari'07 s/d Mei'07	19.125.000,00	19.125.000,00
• Bantuan untuk Operasional	150.000.000,00	150.000.000,00
• Bantuan Tunjangan Hari Raya	4.100.000,00	4.100.000,00
• Bantuan untuk pembayaran RDA 230/DP3/96	11.485.092.071,68	11.485.092.071,68
• Bantuan untuk pembayaran RDA 129A/DP3/93	187.589.638,57	187.589.638,57
Jumlah	11.845.906.710,25	11.845.906.710,25
• Koreksi kelebihan pembayaran ke Depkeu Th' 2006	(600.000,02)	(600.000,02)
Jumlah	11.845.306.710,23	11.845.306.710,23

Bantuan tahun 2008 sebesar Rp. 1.650.886.253,92 masing-masing terdiri dari :

• Bantuan untuk Operasional	150.000.000,00	150.000.000,00
• Bantuan untuk pembayaran RDA.P5-129A/DP3/1993 (berdasarkan Surat dari Menteri Keuangan nomor S- 366/MK.05/2008 tgl. 21 Juli 2008	1.334.506.253,92	1.334.506.253,92
Sub Jumlah	1.484.506.253,92	1.484.506.253,92

• Bantuan Aset berdasarkan Berita Acara Serah Terima Meter Air Pelanggan Kota Mojokerto Tahun Anggaran 2008 No. 032/620/417.307/2009 yang terdiri dari :

- Persediaan Meter Air 1/2" Barindo 750 bh	108.750.000,00	108.750.000,00
- Persediaan Gate Valve 1/2" sebanyak 750 bh	18.750.000,00	18.750.000,00
- Persediaan Box Meter plastik 750 bh	21.000.000,00	21.000.000,00
- Persediaan Doble Neple Gi 1/2" 750 bh	1.875.000,00	1.875.000,00

- Persediaan Keni Gi 1/2" 2.250 bh	6.750.000,00	6.750.000,00
- Persediaan pipa Gi 1/2" 81 lJ	8.505.000,00	8.505.000,00
- Persediaan Seal tape 750 bh	750.000,00	750.000,00
Sub Jumlah	<u>166.380.000,00</u>	<u>166.380.000,00</u>
Jumlah	<u>1.650.886.253,92</u>	<u>1.650.886.253,92</u>

Bantuan tahun 2009 sebesar Rp. 3.423.034.255,16 masing-masing terdiri dari :

- Sesuai Berita Acara Serah Terima Inverter Air dan Meter Air serta Jaringan Pipa Air Minum Kota Mojokerto Tahun 2008 No. 032/620/417.307/2009 terdiri dari :

- Jaringan Pipa Air Minum di Kel.Kranggan, dsb	1.368.502.000,00	1.368.502.000,00
- Pengadaan Inveter 75 KW	142.325.455,50	142.325.455,50
- Persediaan Meter Air 1/2" Barindo 750 bh	27.375.000,00	27.375.000,00
- Persediaan Gate Valve 1/2" sebanyak 750 bh	6.000.000,00	6.000.000,00
- Persediaan Box Meter plastik 750 bh	7.875.000,00	7.875.000,00
- Persediaan Doble Neple Gi 1/2" 750 bh	2.250.000,00	2.250.000,00
- Persediaan Keni Gi 1/2" 2.250 bh	5.625.000,00	5.625.000,00
- Persediaan Seal tape 750 bh	281.250,00	281.250,00
- Persediaan pipa Gi 1/2" 81 lJ	(2.935.705,50)	(2.935.705,50)
Sub Jumlah	<u>1.557.298.000,00</u>	<u>1.557.298.000,00</u>
- Bantuan untuk pelunasan RDA-230/DP3/1996 (berdasarkan Surat dari Menteri Keuangan nomor S-4895/MK.05/2009 tgl. 21 Agustus 2009)

	1.865.736.255,16	1.865.736.255,16
Jumlah	<u>3.423.034.255,16</u>	<u>3.423.034.255,16</u>

Bantuan tahun 2010 sebesar Rp. 859.939.027,- masing-masing terdiri dari :

- Sesuai Berita Acara Penyerahan Prasarana Air Bersih Kota Mojokerto Tahun Anggaran 2010 No : 050/5018/417.303/2010 terdiri dari :

- Pekerjaan Persiapan	4.878.500,00	4.878.500,00
- Pekerjaan Perpipaan Jl. Bancang Sebelah Barat	104.272.058,25	104.272.058,25
- Pekerjaan Perkerasan Jalan	136.153.620,50	136.153.620,50
- Pekerjaan Perpipaan Jl. Raya Surodinawan	13.111.840,00	13.111.840,00
- Pekerjaan Perkerasan Jalan	12.212.083,25	12.212.083,25
- Pekerjaan Persiapan	4.314.000,00	4.314.000,00
- Pekerjaan Perpipaan Jl. Bancang Sebelah Timur	106.449.466,75	106.449.466,75
- Pekerjaan Perkerasan Jalan	128.388.598,25	128.388.598,25
- Pengadaan Pompa Distribusi	109.612.560,00	109.612.560,00
Sub Jumlah	<u>619.392.727,00</u>	<u>619.392.727,00</u>
- Penyertaan dari Pemerintah Kota Mojokerto yang terdiri dari:

- Pompa Air	17.400.000,00	17.400.000,00
- Sumur & Bangunan Penimbun Air & Lain-Lain	97.450.000,00	97.450.000,00
- Afsluiter No.Return Valve dan Lain-Lain	5.497.500,00	5.497.500,00
- Jaringan Pipa Saluran Air Minum	118.230.000,00	118.230.000,00
- Barang-Barang kantor / Pertukangan Pipa	1.968.800,00	1.968.800,00
Sub Jumlah	<u>240.546.300,00</u>	<u>240.546.300,00</u>
Jumlah	<u>859.939.027,00</u>	<u>859.939.027,00</u>
- Bantuan Penyertaan Pemerintah Kota Mojokerto tahun 2013 sebesar Rp. 2.244.500.000,00 sesuai dengan SPM No.2340/SPM-LS/DPPKA/2013 tanggal 9 Desember 2013, tentang penyertaan Modal PDAM Kota Mojokerto tahun anggaran 2013. Penyertaan tersebut antara lain untuk :

- Pelunasan Hutang PDAM Kota Mojokerto
- Pembayaran Biaya Listrik dan Biaya Bahan Kimia
- Pengadaan Peralatan kantor
- Pengadaaan Meter Air
- Bantuan Penyertaan Pemerintah Kota Mojokerto tahun 2014 sebesar Rp. 5.172.700.000,00 sesuai dengan SPM No.1313/SPM-LS/DPPKA/2014 tanggal 15 Desember 2014, tentang penyertaan Modal PDAM Kota Mojokerto tahun anggaran 2014. Penyertaan tersebut antara lain untuk :
 - Pengadaan alat variable speed drive
 - Pengadaan pompa distribusi & produksi
 - Perbaikan & pengecatan bangunan IPA wates
 - Pengadaan alat laboratorium
 - Pengadaan gate valve
 - Pengadaan water meter
 - Penggantian billing system (integrasi dengan bacaan meter pelanggan)
 - Biaya bahan kimia dan listrik
- Bantuan Penyertaan Pemerintah Kota Mojokerto tahun 2015 sebesar Rp. 4.617.853.000,00 sesuai dengan SPM No.892/SPM-LS/PPKED/15 tanggal 28 Desember 2015, tentang penyertaan Modal PDAM Kota Mojokerto tahun anggaran 2015. Penyertaan tersebut antara lain untuk :
 - Optimalisasi Jaringan Perpipaan
 - Rehabilitasi Menara Air Balongsari
 - Peningkatan Cakupan Pelayanan
 - Optimalisasi IPA Wates
 - Penurunan Kebocoran Air
 - Perbaikan pipa distribusi untuk menambah tekanan air
 - Renovasi Jembatan Pipa
 - Renovasi gedung kantor
 - Peningkatan Kualitas Air

(5.19). Pengukuran Kembali Kewajiban Dana Pensiun (Defisit)

(209.870.510,00)	(209.870.510,00)	
-------------------------	-------------------------	--

Jumlah tersebut merupakan saldo Pengukuran Kembali Kewajiban Dana Pensiun (defisit) per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018.

(5.20). Laba (Rugi) Ditahan

(45.236.286.224,57)	(44.032.099.006,06)	
----------------------------	----------------------------	--

Jumlah tersebut merupakan saldo Laba (Rugi) ditahan per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

• Laba (Rugi) s.d Tahun Lalu	(44.032.099.006,06)	(42.459.989.157,27)
• Koreksi Saldo Laba Tahun Lalu	-	37.683.798,00
• Laba (Rugi) Tahun Berjalan	<u>(1.204.187.218,51)</u>	<u>(1.809.793.646,79)</u>
Saldo Laba (Rugi) Ditahan	<u>(45.236.286.224,57)</u>	<u>(44.032.099.006,06)</u>

(6) Penjelasan Pos-pos Laba - Rugi	Per 31 Desember-2019 (Rp)	Per 31-Des-2018 (Rp)
(6.1). Pendapatan Usaha	3.699.891.081,50	3.566.108.722,00
Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Usaha per 31 Desember 2019 dan Per 31 Desember 2018, masing-masing terdiri dari :		
• Pendapatan Air	3.470.049.650,00	3.227.486.075,00
• Pendapatan Non Air	229.841.431,50	338.622.647,00
Jumlah	3.699.891.081,50	3.566.108.722,00
Pendapatan Rekening Air per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, dapat dirinci sebagai berikut :		
• Harga Air	2.782.959.650,00	2.559.826.075,00
• Jasa Administrasi & Dana Meter	687.090.000,00	667.660.000,00
Jumlah	3.470.049.650,00	3.227.486.075,00
Pendapatan Rek. Non Air per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, dapat dirinci sebagai berikut :		
• Pendapatan Sambungan Baru	184.864.338,00	59.850.000,00
• Denda	31.779.293,50	242.956.420,00
• Pembukaan Kembali	-	2.325.000,00
• Pendapatan jaringan pipa persil	-	2.014.000,00
• Pendapatan Non Air Lainnya	12.147.800,00	30.777.227,00
• Balik Nama	1.050.000,00	700.000,00
Jumlah	229.841.431,50	338.622.647,00
(6.2). Beban Usaha	5.025.866.691,14	5.201.700.872,20
Jumlah tersebut merupakan saldo Biaya Usaha per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018, masing-masing terdiri dari :		
Beban Pegawai		
Saldo Beban Pegawai per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 dengan rincian sebagai berikut :		
Sumber & Pengolahan		
• Biaya Pegawai	185.254.292,00	196.508.560,00
• Biaya Pegawai	16.810.000,00	9.000.000,00
Transmisi & Distribusi		
• Biaya Pegawai	236.460.744,00	257.077.869,00
• Biaya Pegawai	10.906.000,00	12.160.000,00
Umum & Administrasi		
• Gaji dan Honor	376.407.487,00	415.800.984,00
• Gaji ke 13	-	-
• Gaji Tenaga Harian (kontrak)	51.350.000,00	37.550.000,00
• Tunjangan	159.083.172,00	159.567.095,00
• Tunjangan Hari Raya & Tunj. ke 13	90.888.961,00	87.982.013,00
• Tunjangan Transport	-	-
• Iuran Pensiun	120.398.247,00	119.589.294,00
• Lembur	3.475.000,00	1.870.000,00
• Insentif / Kesejahteraan Karyawan	37.250.500,00	34.496.000,00
• Pembinaan Karyawan dan Pakaian Dinas	-	-
• Bantuan dan Sumbangan	4.828.450,00	2.300.000,00

• Pendidikan dan Latihan	20.258.352,00	5.211.400,00
• Rupa-rupa Biaya Pegawai	74.292.313,00	18.624.554,00
• Biaya Dewan Pengawas	29.526.273,00	17.847.199,00
• Biaya Perjalanan Dinas	45.105.371,00	18.437.929,00
Jumlah	1.462.295.162,00	1.394.022.877,00

Beban Listrik

Saldo Beban Listrik per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 dengan rincian sebagai berikut :

Sumber & Pengolahan		
• Biaya Listrik	1.380.691.316,00	1.429.001.503,00
Transmisi & Distribusi		
• Biaya Listrik	588.636,00	666.536,00
Umum & Administrasi		
• Biaya Listrik	10.490.680,00	8.830.314,00
Jumlah	1.391.770.632,00	1.438.498.353,00

Biaya listrik pada Instalasi pengolahan air dari bulan januari 2017 sampai dengan bulan september 2017 sebesar Rp. 1.211.627.182,00 meminjam dana investasi dari penyertaan modal pemkot tahun 2015.

Beban Pemeliharaan

Saldo Beban Pemeliharaan per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 dapat dirinci sebagai berikut :

Sumber & Pengolahan		
• Pemeliharaan Bangunan dan Tanah	-	-
• Pemeliharaan Pengumpulan dan reservoir	-	-
• Pemeliharaan Mata air dan Saluran	57.000,00	-
• Pemeliharaan Pipa Induk	-	-
• Pemeliharaan Alat Perpompaan	-	-
• Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	8.307.211,00	-
• Pemeliharaan Bangunan dan Tanah	216.000,00	750.000,00
• Pemeliharaan Instalasi Pengolahan	4.538.250,00	-
• Pemeliharaan Instalasi Pompa	53.141.987,00	24.429.700,00
• Pemeliharaan Inst. Pengolahan Lainnya	1.030.300,00	30.000,00
Transmisi & Distribusi		
• Pemeliharaan Bangunan & penyempurnaan tanah	1.810.675,00	638.000,00
• Pemeliharaan Reservoir & Tangki	-	133.000,00
• Pemeliharaan Pipa Transmisi	59.845.961,00	40.259.823,00
• Pemeliharaan Pipa Dinas	5.544.616,66	1.637.729,00
• Pemeliharaan Instalasi Pompa	7.935.841,00	302.000,00
• Pemeliharaan Water Meter	3.008.825,00	9.450.187,00
• Pemeliharaan Hydrant	-	-
• Pemeliharaan Transmisi Lainnya	7.627.000,00	2.754.360,00
Umum & Administrasi		
• Pemeliharaan Inventaris	6.911.145,00	4.733.300,00
• Pemeliharaan Bangunan	500.560,00	4.844.700,00
• Pemeliharaan Instalasi	-	-
• Pemeliharaan Taman & Lapangan	-	-
• Pemeliharaan Komputer	-	-
• Pemeliharaan Kendaraan	1.483.067,00	2.977.000,00
Jumlah	161.958.438,66	92.939.799,00

Beban Penyusutan

Saldo Beban Penyusutan & Penyisihan per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 dengan rincian :

Sumber & Pengolahan		
• Penyusutan Inst. Sumber dan Pompa	283.103.467,08	283.103.467,00
• Biaya Penyusutan Pengolahan	373.638.602,52	373.638.603,00
Transmisi & Distribusi		
• Penyusutan Inst. Transmisi dan Distribusi	725.886.243,36	725.886.247,00
Umum & Administrasi		
• Penyusutan Kendaraan	1.953.125,04	1.953.125,04
• Penyusutan Mesin Kantor	10.009.908,96	10.009.909,00
• Penyusutan Inventaris Kantor	17.357.252,52	17.357.252,64
Jumlah	1.411.948.599,48	1.411.948.603,68

Beban Operasi Lainnya

Saldo Beban Operasi Lainnya per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 dapat dirinci sebagai berikut :

Sumber & Pengolahan		
• Pemakaian Bahan Kimia	197.427.945,00	361.397.450,00
• Biaya Retribusi Air Permukaan	187.267.323,00	190.209.323,00
• Biaya Pemeriksaan Air	-	-
• Rupa-rupa biaya Pengolahan Lainnya	842.000,00	150.000,00
Transmisi & Distrbusi		
• Rupa-rupa Biaya Operasi Lainnya	11.550.000,00	-
Umum & Administrasi		
• Biaya Alat Tulis Kantor	9.575.969,00	13.846.092,00
• Biaya Barang Cetakan	3.099.000,00	1.613.000,00
• Biaya Perlengkapan Komputer	1.283.207,00	3.172.000,00
• Biaya Telekomunikasi	11.268.348,00	10.552.254,00
• Biaya Rapat dan Tamu	8.102.000,00	6.861.224,00
• Benda Pos dan Materai	684.000,00	739.000,00
• Biaya Cleaning Service	681.500,00	887.400,00
• Rupa-rupa Biaya Kantor	2.660.750,00	1.461.000,00
• Biaya Pembaca Meter	9.822.600,00	8.100.000,00
• Biaya Penagihan Rekening	8.655.928,00	16.376.400,00
• Biaya Cetakan Langganan	1.258.000,00	1.172.000,00
• Biaya Humas dan Pembinaan Masyarakat	-	1.940.000,00
• Biaya Iklan	-	330.000,00
• Rupa-rupa Biaya Langganan	2.169.000,00	2.229.000,00
• Biaya Survey & penelitian	-	721.502,00
• Biaya Perencanaan Teknik	-	-
• Biaya Perencanaan Bidang Usaha & keuangan	-	-
• Biaya Perencanaan Komputerisasi	-	-
• Rupa - rupa Biaya Penelitian & Pengembangan	-	2.000.000,00
• Biaya Transport Kendaraan Direktur	-	-
• Biaya Transport Kendaraan Roda 4	9.363.750,00	9.205.000,00
• Biaya Transport Kendaraan Roda 2	3.926.000,00	2.398.550,00
• Biaya Transport Kendaraan Tangki	3.327.000,00	3.386.000,00
• Biaya bensin u/ diesel kasir	-	18.000,00
• Biaya bensin u/ pompa	75.250,00	383.500,00
• Piutang Air	-	23.294.131,90
• Non Air	-	219.208,62
• Biaya Iuran Keanggotaan Perpamsi	3.565.179,00	3.707.834,00
• Pajak Bumi dan Bangunan	19.778.569,00	19.778.569,00
• Rupa-Rupa Biaya Umum Lainnya	37.885.000,00	11.639.000,00
• Biaya Bantuan	925.000,00	900.000,00
• Biaya sewa	-	100.000,00

• Biaya Asuransi Kecelakaan	43.556.541,00	32.095.435,00
• Biaya Keamanan	-	-
• Biaya Jasa Manajemen	2.500.000,00	-
• Biaya Jasa Audit	16.500.000,00	16.500.000,00
• Biaya Jasa Pembuatan Anggaran	-	-
• Biaya Restribusi	144.000,00	144.000,00
• Biaya Perijinan	-	-
• Biaya Pajak PPh final, PPH 25	-	-
• Biaya Pajak PPh 21	-	-
• Beban Denda Jasa Tirta	-	87.714.613,00
• Beban Jasa Tirta	-	29.049.753,00
Jumlah	597.893.859,00	864.291.239,52
Total Jumlah Beban Usaha	5.025.866.691,14	5.201.700.872,20

(6.3). Pendapatan Lain-Lain **134.483.521,13** **34.250.169,41**

Saldo Pendapatan Lain-Lain per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 dengan rincian sebagai berikut :

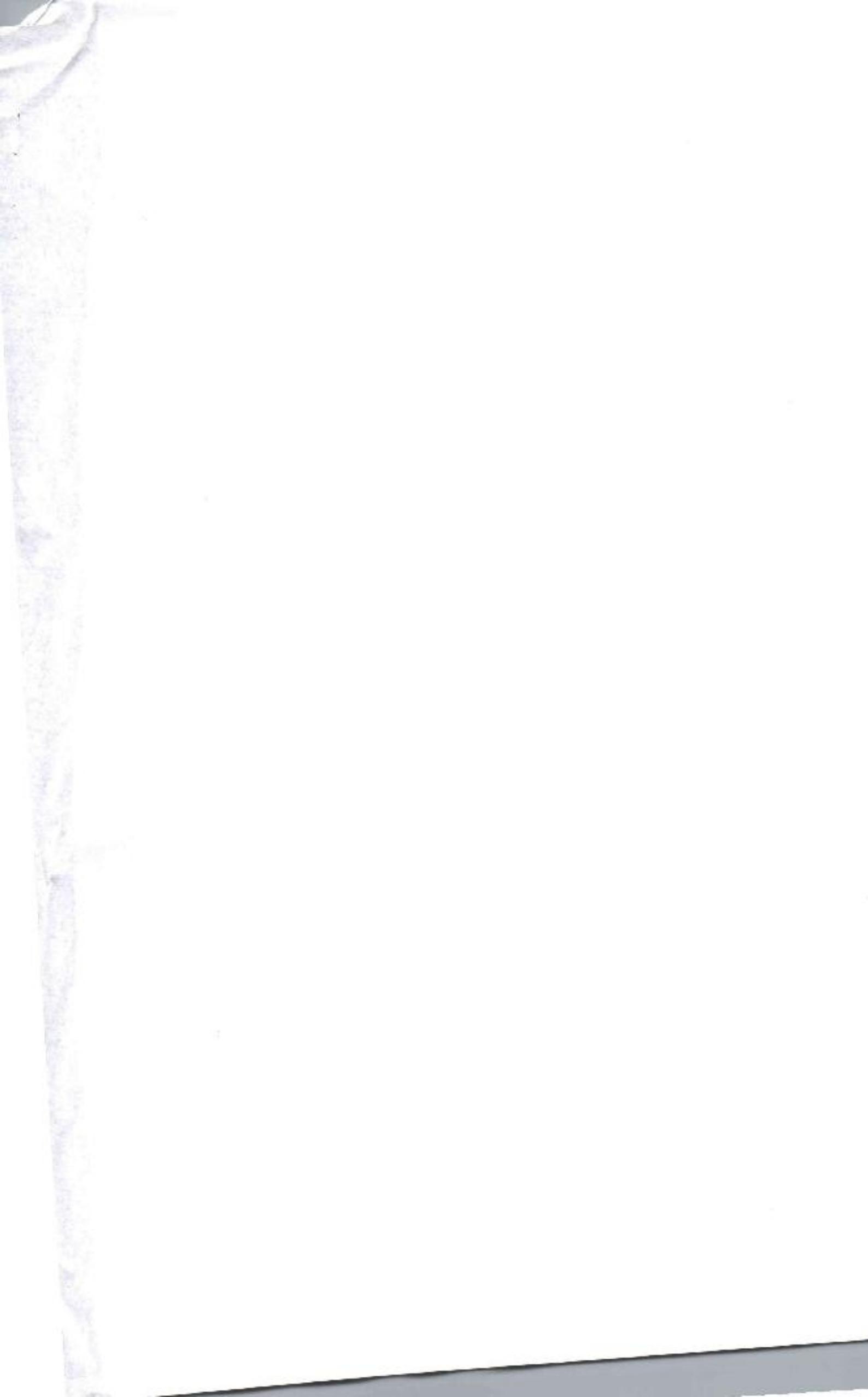
Bunga Bank :		
• Pendapatan Jasa giro BNI	1.482.921,00	829.230,00
• Pendapatan Jasa Bunga BPD	6.644.714,13	24.959.078,41
• Pendapatan Jasa tabungan BPRS	437.970,00	1.461,00
• Pendapatan Jasa tabungan Bank Mandiri	-	-
• Pendapatan Bunga Deposito BPRS	74.772.079,00	-
• Pendapatan fee dari PT MKM	10.231.098,00	7.760.400,00
• Pendapatan dari PT MKM atas kontribusi untuk PDAM sosialisasi kenaikan denda online	-	-
• Pendapatan dari fee PT POS	-	-
• Pendapatan dari PT POS atas Suport dana sosialisasi cort ke PDAM	-	-
• Pendapatan diterima dimuka sambung baru perumnas	-	-
• Pendapatan Indosat	-	-
• Pendapatan dari tunggakan air	-	-
• Pendapatan dari bunga koperasi Maja Tirta	-	-
• Pendapatan Lainnya	40.914.739,00	700.000,00
Jumlah	134.483.521,13	34.250.169,41

Pendapatan lain-lain sebesar Rp. 103.374.200,00 merupakan Pendapatan Diterima Dimuka atas pekerjaan Pasang Baru SR dari Perum Perumnas Cabang Mojokerto. Berdasarkan Surat Perjanjian Kerjasama nomor pihak kesatu : Reg.VI.C.Mr.196/03/2006 dan nomor pihak kedua : 695/46/417.601/2006 pada hari selasa tanggal 07 Mei 2006 tentang Pekerjaan Penyambungan Air Minum Sebanyak 384 Unit Sambungan Rumah Dilokasi Surodinewan Perum Perumnas Cabang Mojokerto dan berdasarkan Surat Direktur nomor : 695/65/417.701/2017 tanggal 12 April 2017 kepada Pimpinan /Manager Perum Perumnas Surodinewan, bahwa PDAM tidak lagi wajib memasang Sambungan Rumah (SR) yang belum terpasang.

(6.4). Beban Lain-Lain **12.695.130,00** **8.451.666,00**

Saldo Beban Lain-Lain per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 dengan rincian sebagai berikut :

• Biaya Disbahas BPRS	98.541,00	53,00
• Biaya Pajak BNI	296.589,00	165.849,00
• Biaya Pajak Depsoito BPRS	12.000.000,00	-
• Biaya Pajak & Administrasi Bank Mandiri	-	-
• Pembayaran kesalahan entri data (sdr Makrus) rek. Nov'16	-	-
• Penghapusan denda rek. Air RT bl. Nop' 16 & Des'16 Jl. Wil	-	-
• Pengembalian kelebihan pembayaran rek. Des' 16 Jl. Mojop	-	-
• Koreksi salah baca meter Hendra rek. Sept 2016 Jl. Bromo I	-	-
• Koreksi salah baca meter M.Yasin rek. Peb'16-Mei'16 RS Mr	-	-
• Biaya lainnya	300.000,00	450.000,00
• Selisih Pendapatan	-	7.835.764,00
Jumlah Biaya Lain-lain	12.695.130,00	8.451.666,00





LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
DAN
LAPORAN KEUANGAN
PT. BPRS Kota Mojokerto

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal
31 Desember 2019 dan 2018

Nomor : 00021/3.0290/AU.2/07/1070-1/1/III/2020
Tanggal : 5 Maret 2020

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO 2019

**Laporan Keuangan
beserta
Laporan Auditor Independen
31 Desember 2019 dan 2018**

Daftar Isi

	Halaman
Surat Pernyataan Tanggungjawab Direksi	1
Laporan Neraca	2
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Laporan Sumber Dan Penggunaan Zakat, Infaq dan Shodaqoh	6
Catatan atas Laporan Keuangan	7
Laporan Auditor Independen	

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019
serta untuk periode yang berakhir
31 DESEMBER 2019
PT BPRS KOTA MOJOKERTO**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

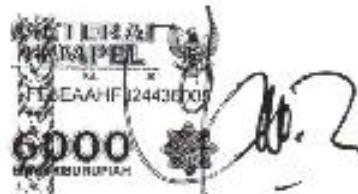
Nama	: Choirudin, S.Hi
Alamat Kantor	: Jl. Mojopahit No. 382 Kota Mojokerto
Alamat Domisili/ sesuai KTP	: Dsn. Lemahbang RT. 001 RW. 010 Ds. Lemahbang Kec. Sukorejo Kab. Pasuruan
Nomor Telepon Kantor abatan	: 0321331940 : Direktur Utama

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT BPRS KOTA MOJOKERTO;
2. Laporan keuangan PT BPRS KOTA MOJOKERTO telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Syariah;
3. Semua informasi dalam laporan keuangan PT BPRS KOTA MOJOKERTO telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan keuangan PT BPRS KOTA MOJOKERTO tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam PT BPRS KOTA MOJOKERTO.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Mojokerto, 5 Maret 2020



Choirudin, S.Hi
Direktur Utama

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO

NERACA

31 Desember 2019 dan 2018

	Catatan	2019 Rp	2018 Rp
<u>ASET</u>			
ASET LANCAR			
Kas	3	1.248.651.200	840.440.000
Giro Pada Bank Lain	4	94.433.142	97.082.105
Penempatan Pada Bank Lain	5	6.354.594.226	10.142.808.826
PPAP Penempatan Pada Bank Lain		(3.846.213)	(51.199.455)
Pembelaan yang Diberikan	6	96.431.036.382	95.655.405.680
Murabahah		2.229.977.694	1.644.908.176
Multijasa		12.000.000	90.000.000
Mudharabah		27.380.032.604	13.510.250.000
Musyarakah		2.385.147.700	2.851.836.875
Qardh		2.848.722.948	1.251.499.200
Ijarah		4.492.680.000	-
Istighna		(889.217.120)	(738.672.455)
PPAP Pembelaan yang Diberikan		151.150.488.653	125.294.059.052
Persediaan	7	6.566.276.090	-
Jumlah Aset Lancar		151.150.488.653	125.294.059.052
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap - Setelah Dikurangi Akumulasi Penyusulan Sebesar Rp3.404.575.399 tahun 2019 dan Rp2.727.315.209 tahun 2018	8	3.938.851.482	4.239.351.672
Agunan Yang Diambil Alih	9	3.012.605.762	983.170.134
Aset Lain-lain	10	5.487.208.086	5.219.510.266
Jumlah Aset Tidak Lancar		12.438.665.330	10.442.032.072
JUMLAH ASET		163.589.153.983	135.736.091.124
<u>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</u>			
KEWAJIBAN			
Kewajiban Segera	11	1.757.954.008	673.746.750
Simpanan	12	5.595.511.125	4.476.426.355
Kewajiban Kepada Bank Lain	13	44.687.663.710	40.988.083.769
Pinjaman yang Diterima	14	18.448.417.007	16.161.337.442
Kewajiban Lain-lain	15	2.242.096.736	3.468.994.380
Dana Investasi Tidak Terikat	16	67.684.782.955	48.672.907.672
Jumlah Kewajiban		140.416.425.541	114.441.496.368
EKUITAS			
Modal dasar sebesar Rp32.000.000.000 dengan nilai 17 Rp100.000 per lembar. Saham modal ditempatkan dan diautor sebesar 149.945 lembar saham tahun 2019 dan sebesar 137.725 lembar saham tahun 2018.		14.994.500.000	13.772.462.999
Tambahan Modal Disetor		3.465.000.000	3.465.000.000
Dana Cadangan		2.171.728.408	1.543.261.960
Saldo Laba		2.541.499.034	2.513.869.797
Jumlah Ekuitas		23.172.728.442	21.294.594.756
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		163.589.153.983	135.736.091.124

Tn. Chaidzin, S.H.
Direktur Utama

Ny. Rany Trans, SE
Direktur

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan
bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
LAPORAN LABA RUGI
Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018

	Catatan	2019 Rp	2018 Rp
PENDAPATAN DAN BEBAN OPERASIONAL			
Pendapatan Operasional			
Pendapatan Bagi Hasil	18	<u>19.810.518.508</u>	<u>15.868.142.992</u>
Total Pendapatan		<u><u>19.810.518.508</u></u>	<u><u>15.868.142.992</u></u>
Beban Operasional			
Bagi Hasil Kepada Pemilik Dana	19	<u>10.963.194.202</u>	<u>7.713.871.296</u>
Pendapatan Bersih		<u><u>8.847.324.306</u></u>	<u><u>8.154.271.696</u></u>
PEDAPATAN (BEBAN) OPERASIONAL LAINNYA			
Pendapatan Operasional Lainnya	20	<u>2.679.956.590</u>	<u>4.410.012.505</u>
Beban Operasional Lainnya			
Beban Administrasi dan Umum	21	<u>(8.751.828.908)</u>	<u>(9.759.197.415)</u>
Total Beban Operasional Lainnya		<u><u>(8.751.828.908)</u></u>	<u><u>(9.759.197.415)</u></u>
Beban Operasional Bersih Lainnya		<u><u>(6.071.872.318)</u></u>	<u><u>(5.349.184.910)</u></u>
Pendapatan Bersih Operasional		<u><u>2.775.451.988</u></u>	<u><u>2.805.086.786</u></u>
PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL			
Pendapatan Non Operasional	22	<u>165.196.431</u>	<u>294.845.202</u>
Beban Non Operasional		<u><u>(143.185.838)</u></u>	<u><u>(184.168.216)</u></u>
Total Pendapatan Non Operasional		<u><u>22.010.593</u></u>	<u><u>110.676.986</u></u>
LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN			
Zakat		<u><u>2.797.462.581</u></u>	<u><u>2.915.763.772</u></u>
Beban Pajak Penghasilan		<u><u>(30.896.540)</u></u>	<u><u>(42.056.025)</u></u>
LABA BERSIH		<u><u>(225.067.007)</u></u>	<u><u>(359.837.950)</u></u>
		<u><u>2.541.499.034</u></u>	<u><u>2.513.869.797</u></u>



Tn. Choirudin, S.H.
Direktur Utama



Ny. Remy Thamrin, SE
Direktur

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan
bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018

	Modal Dasar	Modal Belum Disetor	Cadangan Umum	Cadangan Tujuan	Cadangan Sosial	Cadangan	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Saldo per 31 Desember 2017	32.000.000.000	(14.762.537.001)	616.286.582	584.444.633	13.411.625	1.315.543.854	19.767.149.693	
Cadangan Umum		197.331.578		131.554.382		(197.331.578)		
Cadangan Tujuan					233.156	(131.554.382)		233.156
Cadangan Sosial								
Dana Kesejahteraan						(131.554.385)		(131.554.385)
Jasa Produksi						(131.554.385)		(131.554.385)
Dividen						(723.549.120)		(723.549.120)
Laba Bersih Tahun Berjalan						2.513.869.797		2.513.869.797
Saldo per 31 Desember 2018	32.000.000.000	(14.762.537.001)	813.618.160	715.999.015	13.644.781	2.513.869.801	21.294.594.756	
Koreksi Modal		1.222.037.001					1.222.037.001	
Cadangan Umum			377.080.469			(377.080.469)		
Cadangan Tujuan				251.386.980		(251.386.980)		
Dana Kesejahteraan						(251.386.980)		(251.386.980)
Jasa Produksi						(251.386.980)		(251.386.980)
Dividen						(1.382.628.389)		(1.382.628.389)
Laba Bersih Tahun Berjalan						2.541.499.034		2.541.499.034
Saldo per 31 Desember 2019	32.000.000.000	(13.540.500.000)	1.190.698.629	967.385.995	13.644.781	2.541.499.037	23.172.728.442	

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018

	2019	2018
	Rp	Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba Bersih	2.541.499.034	2.513.869.797
Penyesuaian untuk Merekonsiliasi Laba Bersih		
Menjadi Kas Bersih:		
Penyusutan Aset Tetap	677.260.190	694.051.692
Penyisihan Kerugian Pembiayaan yang Diberikan	103.191.423	333.267.675
Perubahan Aset dan Kewajiban Operasi:		
Pembiayaan yang Diberikan		
Murabahah	(775.630.702)	(34.749.163.426)
Multijasa	(585.369.518)	(833.135.750)
Mudharabah	78.000.000	121.000.000
Musyarakah	(13.849.782.604)	(4.436.050.000)
Qardh	466.689.175	(2.490.684.475)
Ijara	(1.597.223.748)	106.857.400
Istishna	(4.492.680.000)	-
Persediaan	(8.586.276.090)	-
Agunan Yang Diambil Alih	(2.029.435.628)	(888.991.163)
Aset Lain-lain	(267.697.820)	(691.575.270)
Kewajiban Segera	1.084.207.258	591.248.036
Simpanan	1.119.084.770	1.153.673.382
Kewajiban Kepada Bank Lain	3.699.579.941	31.440.194.893
Pinjaman yang Diterima	2.287.079.565	(4.787.100.068)
Kewajiban Lain-lain	(1.226.897.644)	112.549.892
Dana Investasi Tidak Terikat	19.011.875.283	12.955.192.745
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI	(2.342.527.115)	1.145.205.360
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian Aset Tetap	(376.760.000)	(587.090.750)
Penjualan Aset Tetap	-	115.747.000
Setoran Modal	1.222.037.001	-
ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI	845.277.001	(471.343.750)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Dividen	(1.382.628.389)	(723.549.120)
Dana Kesejahteraan	(251.386.980)	(131.321.229)
Jasa Produksi	(251.386.980)	(131.554.385)
ARUS KAS BERSIH AKTIVITAS PENDANAAN	(1.885.402.349)	(986.424.734)
KENAIKAN (PENURUNAN) ARUS KAS	(3.382.652.463)	(312.563.124)
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	11.080.331.031	11.392.894.155
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	7.697.678.568	11.080.331.031

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO**LAPORAN SUMBER DAN PENGGUNAAN ZAKAT, INFAQ DAN SHODAQOH****Periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019**

	Catatan	2019 Rp
Dana ZIS Terdiri Dari	15	
Saldo Awal		47.367.267
Penambahan :		
- Zakat, Infaq dan Shodaqoh dari BPRS		30.398.919
- Zakat, Infaq dan Shodaqoh dari luar BPRS		14.420.005
Dana ZIS siap digunakan		<u>92.186.191</u>
Penggunaan Dana Zakat, Infaq dan Shodaqoh		
- 8 Golongan Asnaf		42.056.025
- Sumbangan Untuk Kepentingan Umum		13.998.800
Jumlah Penggunaan Dana ZIS		<u>56.054.825</u>
Saldo Akhir	15	<u>36.131.366</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan
yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT Bank Pembangunan Rakyat Syariah Kota Mojokerto (untuk selanjutnya disebut BPRS) didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Mojokerto nomor 6 tahun 2009 tanggal 11 Oktober 2010. Akta tersebut telah mengalami beberapa perubahan sebagai berikut:

- Akta pendirian perseroan terbatas no. 1 tanggal 11 Februari 2011 oleh notaris Ermawati, S.H., di Surabaya. Akta tersebut telah mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia sesuai Surat Keputusan nomor: AHU-21075.AH.01.01.Tahun 2011 tanggal 27 April 2011.
- Akta terkait adanya penambahan modal disetor yaitu akta no. 25 tanggal 20 Juli 2011 oleh Notaris Heru Sukiswo, S.H. di Mojokerto dan akta no.120 tanggal 26 April 2012 oleh notaris Hadi Soetopo, S.H., M.Kn di Mojokerto serta akta no.550 tanggal 21 Desember 2012 oleh notaris Hadi Soetopo, S.H., M.Kn di Mojokerto. Kedua akta tersebut belum disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia.
- Akta terkait adanya penambahan modal disetor yaitu akta no.64, 65 dan 66 tanggal 30 April 2014 oleh Notaris Hadi Soetopo, S.H., M.Kn di Mojokerto. Perubahan akta nomor 45 tanggal 22 Desember 2014 oleh Notaris Hadi Soetopo, S.H., M.Kn di Mojokerto dan telah mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia sesuai Surat Keputusan nomor: AHU-13343.40.20.2014 tanggal 23 Desember 2014.
- Akta nomor 51 tanggal 31 Agustus 2015 oleh Notaris Hadi Soetopo, S.H., M.Kn di Mojokerto dan akta tersebut telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia no. AHU-0942185.AH.01.02.tahun 2015 tanggal 14 September 2015.
- Akta nomor 194 tanggal 29 April 2016 oleh notaris Hadi Soetopo, S.H., M.Kn di Mojokerto dan akta tersebut telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia no. AHU-0008397.AH.01.02.Tahun 2016 tanggal 02 Mei 2016.

Disamping hal tersebut di atas, perseroan telah memiliki legalitas lain yakni sebagai berikut:

- Ijin usaha sesuai dengan dengan Keputusan Gubernur Bank Indonesia Nomor. 13/44/KEP.GBI/DpG/2011 tanggal 16 Juni 2011.
- Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) yang dikeluarkan oleh Departemen Keuangan Republik Indonesia Direktorat Jenderal Pajak Kantor Pelayanan Pajak Pratama Mojokerto, dengan nomor : 31.286.385.5-602.000
- Berdasarkan Undang-Undang Nomor 3 Tahun 1982, BPRS Kota Mojokerto telah terdaftar dengan nomor TDP : 13.03.1.64.00035 yang berlaku sampai dengan 06 September 2021.

Kantor pusat bank terletak di Jalan Mojopahit no.382 Mojokerto. Bank memiliki tiga kantor cabang yang terletak di Jalan Gajah Mada (Rukko Adipura) blok E no.8 Mojosari-Mojokerto dan di Ruko Palagan Square Blok A no.3 Jalan Palagan Trip (By Pass Pandaan) Pandaan-Pasuruan serta di Jalan Supriyadi no.43, Ngoro, Jombang.

b. Maksud dan Tujuan

Sesuai dengan akta nomor 24 tanggal 29 Juli 2019 pasal 3, maksud dan tujuan perseroan ialah menjalankan usaha dalam bidang aktifitas jasa keuangan, bukan asuransi dan dana pensiun.

Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut di atas, perseroan dapat melaksanakan kegiatan usaha sebagai Bank Pembangunan Rakyat Syariah, yang menjalankan usahanya dengan prinsip syariah.

c. Modal Saham

Berdasarkan pernyataan keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa nomor 24 tanggal 29 Juli 2019 oleh Notaris Peni Nuswantari, SH., M.Kn di Mojokerto menerangkan pelepasan saham milik Tuan Mas Agoes Nirbito Moenasi Wasono, SH., M.Kn sebesar 1.499 lembar saham atau sebesar Rp149.900.000 dan mengalihkan saham tersebut ke Koperasi Pegawai Republik Indonesia "Trimadya" Pemerintah Kotamadya Daerah Tingkat II Mojokerto, sehingga susunan pemegang saham tahun 2019 adalah sebagai berikut:

Pemegang Saham	Saham (Lembar)	Percentase (%)	Jumlah (Rp)
Pemerintah Kota Mojokerto	148.446	99,00%	14.844.600.000
KPRI TRIMADYA	1.499	1,00%	149.900.000
Jumlah	149.945	100%	14.994.500.000

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

Berdasarkan akta berita acara perubahan anggaran dasar no.194 tanggal 29 April 2016 oleh Notaris Hadi Soetopo S.H., M.Kn di Mojokerto menerangkan bahwa modal dasar sebesar Rp32.000.000.000 yang terbagi atas 320.000 lembar saham dengan nominal sebesar Rp100.000. Modal dasar ditempatkan dan disetor sejumlah 137.724,63 lembar saham atau sebesar Rp13.772.462.999, sehingga susunan pemegang saham tahun 2018 adalah sebagai berikut:

Pemegang Saham	Saham (Lembar)	Persentase (%)	Jumlah (Rp)
Pemerintah Kota Mojokerto	136.233	98,92%	13.623.309.900
Tn. Mas Agoes Nirblto Moenasiwaso	1.492	1,08%	149.153.099
Jumlah	137.725	100%	13.772.462.999

d. Susunan Pengurus

Susunan pengurus untuk periode per 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

- Dewan Pengawas Syariah : Tn. K.H M. Roff'i Ismail
- Dewan Komisaris : Tn. Muhammad Imauddin, S.Pdi., MM
- Direktur Utama : Tn. Imam Sampurno, Drs
- Direktur : Tri. Hartono
- Direktur : Tn. Choirudin, S.Hi
- Direktur : Ny. Reny Triana, SE

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia. Pedoman Akuntansi Perbankan Syariah Indonesia (PAPSI) dengan memperhatikan ketentuan-ketentuan yang ditetapkan Bank Indonesia.

Dasar penyusunan laporan keuangan, kecuali untuk laporan arus kas adalah akual. Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah dan laporan keuangan tersebut disusun berdasarkan nilai historis, kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana dilakukan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Laporan arus kas disusun berdasarkan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang dikelompokkan ke dalam kegiatan operasional, investasi dan pendanaan dengan menggunakan metode tidak langsung.

Bank tidak membuat laporan sumber dan penggunaan dana zakat, infaq dan shadaqah dan laporan sumber penggunaan dana Qardhul Hasan karena Bank tidak secara langsung menjalankan fungsi penyaluran dana zakat, infaq dan shadaqah serta dana Qardhul Hasan tersebut.

b. Penempatan Pada Bank Lain

Penempatan Pada Bank Lain adalah penanaman dana pada bank lainnya yang beroperasi dengan menggunakan prinsip syariah berupa deposito berjangka mudharabah dan investasi mudharabah.

c. Piutang Murabahah

Piutang Murabahah dinyatakan sebesar saldo pembiayaan dikurangi dengan penyisihan penghapusan piutang dan pendapatan margin murabahah yang ditangguhkan. Piutang yang diberikan merupakan jual beli barang dengan harga jual sebesar biaya perolehan ditambah keuntungan yang disepakati.

Penyisihan tersebut merupakan cadangan yang dibentuk sebesar persentase yang ditetapkan dari saldo pembiayaan yang diberikan pada tanggal neraca berdasarkan penggolongan kualitas pembiayaan yang diberikan. Penyisihan yang dibentuk untuk menutup kemungkinan risiko kerugian yang timbul sebagai akibat dari tidak dapat diterima kembali sebagian atau seluruh pembiayaan yang diberikan.

Piutang dihapuskan pada saat manajemen berpendapat bahwa pembiayaan tersebut sudah tidak akan tertagih lagi. Penerimaan kembali pembiayaan yang telah dihapuskan diakui sebagai penambahan penyisihan penghapusan pembiayaan.

d. Pembiayaan

Pembiayaan yang diberikan dinyatakan sebesar pada saat pembayaran kas atau penyerahan aset non-kas kepada pengelola dana dikurangi dengan penyisihan penghapusan pembiayaan.

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

d. Pembiayaan (Lanjutan)

Pembiayaan mudharabah yang diberikan dalam bentuk kas diukur sejumlah uang yang diberikan bank pada saat pembayaran dan pembiayaan aset non kas diukur sebesar nilai wajar aset non-kas pada saat penyerahan dan selisih antara nilai wajar dan nilai buku aset non-kas diakui sebagai keuntungan atau kerugian dan beban yang terjadi sehubungan dengan mudharabah tidak dapat diakui sebagai bagian pembiayaan mudharabah kecuali telah disepakati bersama.

Pembiayaan musyarakah yang diberikan dalam bentuk kas dinilai sebesar jumlah yang dibayarkan dan aset non-kas dinilai sebagai nilai wajar dan jika terdapat selisih antara nilai wajar dan nilai buku aset non-kas, maka selisih tersebut diakui sebagai keuntungan atau kerugian bank pada saat penyerahan.

Pembiayaan qardh adalah penyaluran dana dengan akad qardh. Akad qard adalah akad pinjaman dana kepada nasabah dengan ketentuan bahwa nasabah wajib mengembalikan dana yang diterimanya pada waktu yang telah disepakati. Pembiayaan qard meliputi pembiayaan dengan akad hawaleh dan rahn. akad hawalah adalah akad pengalihan utang dari pihak yang berutang (nasabah) kepada pihak lain (bank) yang wajib menanggung atau membayar. Atas transaksi ini bank mendapatkan imbalan (ujrah) dan diakui pada saat diterima. Rahn merupakan transaksi gadai bereng atau harta dari nasabah kepada bank dengan uang sebagai gantinya. Barang atau harta yang digadai tersebut dinilai sesuai harga pasar dikurangi persentase tertentu. Atas transaksi ini bank mendapatkan imbalan dan diakui selama periode akad. Pinjaman qardh diakui sebesar jumlah dan yang dipinjamkan pada saat terjadinya. Kelebihan penerimaan dari pinjaman atas qardh yang dilunasi diakui sebagai pendapatan pada saat terjadinya. Pinjaman qardh disajikan sebesar saldo dikurangi penyisihan kerugian. bank menetapkan penyisihan kerugian qardh berdasarkan penelaahan atas masing-masing saldo.

Penyisihan merupakan cadangan yang dibentuk sebesar persentase yang ditetapkan dari saldo pembiayaan yang diberikan pada tanggal neraca berdasarkan penggolongan kualitas pembiayaan yang diberikan. Penyisihan yang dibentuk untuk menutup kemungkinan risiko kerugian yang timbul sebagai akibat dari tidak dapat diterima kembali sebagian atau seluruh pembiayaan yang diberikan.

Pembiayaan dihapuskan pada saat manajemen berpendapat bahwa pembiayaan tersebut sudah tidak akan tertagih lagi. Penerimaan kembali pembiayaan yang telah dihapuskan diakui sebagai penambah penyisihan penghapusan pembiayaan.

e. Aset Ijarah

Aset yang diperoleh untuk ijarah adalah aset yang dijadikan objek sewa (ijarah) dan diakui sebesar harga perolehan. Obyek sewa dalam transaksi ijarah disusutkan sesuai kebijakan penyusutan aset sejenis yang digunakan, sedangkan obyek sewa dalam ijarah muntahiyyah bittamlik disusutkan sesuai masa sewa.

Aset yang diperoleh untuk ijarah disajikan sebesar nilai buku. BPRS menetapkan penyisihan penghapusan yang dihitung dari jumlah aset ijarah setelah dikurangi dengan akumulasi amortisasi yang besarnya sesuai dengan kualitas ijarah yang ditetapkan Otoritas Jasa Keuangan.

f. Pembentukan Penyisihan Penghapusan Aktiva Produktif

Penggolongan kolektibilitas penempatan pada bank lain dan pembiayaan dilaksanakan berdasarkan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Republik Indonesia No. 29/POJK.03/2019 tanggal 27 November 2019 tentang Kualitas Aset Produktif dan Pembentukan Penyisihan Penghapusan Aset Produktif dan Pembiayaan Rakyat Syariah.

Kewajiban bank membentuk penyisihan penghapusan aset produktif dalam jumlah yang cukup bertujuan untuk menutup risiko kemungkinan kerugian disajikan sebagai cadangan aset yang diklasifikasikan. Besarnya penyisihan sesuai dengan peraturan yang tersebut di atas dengan ketentuan sebagai berikut:

0,5% dari nilai aktiva produktif kategori lancar

0,5% dari nilai aktiva produktif kategori dalam perhatian khusus

10 % dari nilai aktiva produktif kategori kurang lancar setelah dikurangi nilai agunan;

50 % dari nilai aktiva produktif kategori diragukan setelah dikurangi nilai agunan;

100 % dari nilai aktiva produktif kategori macet setelah dikurangi nilai agunan.

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

g. Aset Tetap

Aset tetap dinilai berdasarkan harga perolehannya (at cost). Aset tetap disusutkan berdasarkan kebijakan tarif penyusutan fiskal dengan metode garis lurus (straight line method) sesuai dengan taksiran masa manfaat sebagai berikut:

Jenis aset	Prosentase
Gedung	5%
Inventaris	25%
Kendaraan	12,50%

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan ke laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pemugaran dan perbaikan yang meningkatkan produktivitas aset tetap dalam jumlah material dikapitalisasi dalam cost aset yang bersangkutan.

Aset yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang diperoleh dilaporkan dalam laporan laba rugi tahun yang bersangkutan.

perubahan estimasi usia manfaat dilakukan secara prospektif dengan menghitung beban penyusutan berdasarkan sisa usia manfaat yang baru.

h. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka dinyatakan sebesar jumlah yang dibayarkan dan diamortisasi selama masa manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

i. Aset Lain-lain

Yang dilaporkan pada pos ini yaitu pendapatan yang akan diterima, biaya dibayar di muka, pajak dibayar di muka, persediaan selain istishna, inventaris dalam penyelesaian dan lainnya.

j. Agunan Yang Diambil Alih

Agunan yang diambil alih (AYDA) sehubungan dengan penyelesaian pembiayaan disajikan dalam akun Agunan Yang Diambil Alih dan diakui sebesar nilai bersih yang dapat direalisasi. Nilai bersih yang dapat direalisasi adalah nilai wajar aset setelah dikurangi estimasi biaya pelepasan.

Apabila nilai agunan yang diperoleh, baik melalui lelang maupun penyerahan secara sukarela lebih kecil daripada pembiayaan atau piutang, maka selisihnya dibebankan pada penyisihan penghapusan pembiayaan atau piutang. Jika nilai agunan yang diperoleh, baik melalui lelang maupun penyerahan sukarela, lebih besar daripada pembiayaan atau piutang maka selisihnya dikembalikan ke nasabah.

Agunan akan diambil alih ketika tidak ada lagi sumber pengembalian yang bisa diharapkan dari nasabah. Indikasi atas tidak adanya sumber pengembalian adalah buruknya kondisi keuangan nasabah selama beberapa periode dan terdapat tunggakan angsuran lebih dari satu tahun dan termasuk dalam kolektibilitas macet.

Manajemen mengevaluasi nilai agunan yang diambil alih secara berkala. Cadangan kerugian penurunan nilai agunan yang diambil alih dibentuk atas penurunan nilai yang terjadi disajikan sebagai pengurangan dari akun agunan yang diambil alih. Beban perbaikan yang timbul setelah pengambilan agunan dikapitalisasi dalam akun agunan yang diambil alih tersebut.

Pada saat penjualan, selisih antara nilai tercatat agunan yang diambil alih dan hasil penjualannya diakui sebagai berikut:

- Apabila hasil penjualan lebih besar dari nilai tercatat AYDA, maka kelebihan tersebut akan dikembalikan kepada nasabah pembiayaan.
- Apabila hasil penjualan lebih kecil dari nilai tercatat AYDA, maka kekurangan tersebut akan ditagihkan bank kepada nasabah pembiayaan.

k. Kewajiban Segera

Kewajiban segera merupakan kewajiban batik pada pihak lain yang sifatnya wajib segera dibayar sesuai dengan perintah pemberi amanat perjanjian yang ditegakkan sebelumnya. Kewajiban segera dinyatakan sebesar nilai kewajiban bank.

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

i. Simpanan

Simpanan merupakan titipan pihak lain berdasarkan prinsip wadiah yad-dharanah dalam bentuk tabungan wadiah. Tabungan wadiah merupakan simpanan pihak lain yang hanya bisa diterik sesuai dengan kondisi tertentu yang disepakati.

m. Simpanan Dari Bank Lain

Simpanan dari bank lain adalah kewajiban bank kepada bank lain dalam bentuk deposito dan tabungan wadiah dapat mendapatkan bonus sesuai kebijaksanaan bank. Simpanan dari bank lain dinyatakan sebesar nilai kewajiban bank kepada bank lain.

n. Dana Syirkah Temporer

Dana syirkah temporer merupakan investasi akad mudharabah mutlaqah dimana pemilik dana memberikan kebebasan kepada pengelola dana dalam pengelolaan investasinya dan akan memperoleh bagi hasil sesuai dengan nisbah yang disepakati. Dana syirkah temporer terdiri dari tabungan mudharabah dan deposito mudharabah.

Tabungan mudharabah merupakan investasi yang hanya bisa ditarik sesuai dengan persyaratan tertentu yang disepakati. Tabungan mudharabah dinyatakan sebesar nilai investasi pemegang tabungan di bank.

Deposito berjangka mudharabah merupakan investasi yang hanya bisa ditarik pada waktu tertentu sesuai dengan perjanjian antara pemegang deposito berjangka mudharabah dengan bank. Deposito berjangka mudharabah dinyatakan sebesar nilai nominal.

o. Pendapatan Bank Dari Pengelolaan Dana Sebagai Mudharib

Pendapatan pengelolaan dana dari bank sebagai mudharib terdiri dari margin keuntungan atas jual beli dari transaksi mudharabah, pendapatan atas bagi hasil dari mudharabah, musyarakah, pendapatan sewa dari ijarah muntahiyyah bittamlik dan pendapatan usaha utama lainnya.

Pendapatan murabahah diakui pada saat terjadinya penyerahan barang jika dilakukan secara tunai atau secara tangguh yang tidak melebihi satu tahun atau selama periode akad sesuai dengan tingkat risiko dan upaya untuk merealisasikan keuntungan tersebut untuk transaksi tangguh lebih dari satu tahun.

Pendapatan ijarah diakui selama masa akad secara proporsional.

Pendapatan usaha mudharabah diakui dalam periode terjadinya hak bagi hasil sesuai nisbah yang disepakati dan tidak diperkenankan mengakul pendapatan dan proyeksi hasil usaha. Kerugian akibat kelalain atau kesalahan pengelolaan dana dibebankan pada pengelola dana dan tidak mengurangi investasi mudharabah.

Pendapatan usaha musyarakah yang menjadi hak mitra aktif diakui sebesar haknya sesuai dengan kesepakatan atas pendapatan usaha untuk mitra pasif diakui sebagai hak pihak mitra pasif atas bagi hasil dan kewajiban.

Pendapatan operasional utamanya terdiri dari pendapatan penempatan pada bank syariah lain. Pendapatan operasional utama lainnya diakui pada saat diterima.

p. Hak Pihak Ketiga Atas Bagi Hasil Dana Syirkah Temporer

Hak pihak ketiga atas bagi hasil dana syirkah temporer merupakan bagian bagi hasil milik pihak ketiga yang didasarkan pada prinsip mudharabah: mutlaqah atas hasil pengelolaan dana mereka oleh bank dengan menggunakan system revenue sharing.

Jumlah pendapatan margin dan bagi hasil atas pembiayaan yang diberikan dan dari aset produktif lainnya yang akan dibagikan kepada nasabah penyimpan dana dan bank dihitung secara proporsional sesuai dengan alokasi dana nasabah dan bank yang dipakai dalam pembiayaan yang diberikan dan aset produktif lainnya yang disalurkan. Dari jumlah pendapatan margin dan bagi hasil yang disediakan untuk nasabah tersebut kemudian dibagikan kepada nasabah penabung dan deposan sebagai shahibul maal dan bank sebagai mudharib sesuai dengan persentase nisbah bagi hasil yang telah disepakati bersama sebelumnya. Pendapatan margin dan bagi hasil atas pembiayaan yang diberikan atas aset produktif lainnya yang memakai dana bank seluruhnya menjadi milik bank, termasuk pendapatan dari transaksi bank berbasis imbalan.

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

q. Pengakuan Pendapatan Administrasi dan Komisi

Pendapatan administrasi dan komisi yang berkaitan langsung dengan kegiatan pembiayaan diakui sebagai pendapatan pada saat diterima dan diamortisasi selama jangka waktu pembiayaan untuk pembiayaan qardh dan ijarah.

r. Kewajiban Imbalan Kerja

BPRS memiliki program pensiun iuran pasti. Program pensiun iuran pasti adalah program pensiun dimana bank membayar iuran tetap kepada sebuah entitas yang terpisah. Seluruh karyawan tetap diikutsertakan pada program pensiun iuran pasti yang dikelola oleh BPJS ketenagakerjaan.

BPRS mengakui kewajiban imbalan kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 tentang "imbalan kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan undang-undang ketenagakerjaan nomor 13/2003. Dalam ketentuan tersebut bank diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU Ketenagakerjaan no.13/2003 adalah program iuran pasti. BPRS tidak melakukan penghitungan untuk imbalan pasca kerja manfaat pasti untuk karyawan.

s. Pajak Penghasilan

Beban pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam periode yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

t. Transaksi Dengan Pihak-Pihak Berelasi:

- Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika orang tersebut :
 - a. memiliki pengendalian atau pengendalian bersama atas entitas pelapor;
 - b. memiliki pengaruh signifikan atas entitas pelapor, atau
 - c. personil manajemen kunci entitas pelapor atau entitas induk entitas pelapor.
- Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika orang tersebut :
 - a. Entitas dan entitas pelapor adalah anggota dari kelompok usaha yang sama (artinya entitas induk, entitas anak, dan entitas anak berikutnya terkait dengan entitas lain).
 - b. Satu entitas adalah entitas asosiasi atau ventura bersama dari entitas lain (atau entitas asosiasi atau ventura bersama yang merupakan anggota suatu kelompok usaha, yang mana entitas lain tersebut adalah anggotanya).
 - c. Kedua entitas tersebut adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama.
 - d. Satu entitas adalah ventura bersama dari entitas ketiga dan entitas yang lain adalah entitas asosiasi dari ketiga entitas tersebut.
 - e. Entitas tersebut adalah suatu program imbalan pascakerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor. Jika entitas pelapor adalah entitas yang menyelenggarakan program tersebut, maka entitas sponsor juga berelasi dengan entitas pelapor.
 - f. Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam huruf (a).
 - g. Orang yang diidentifikasi dalam huruf (a) memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau personil manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).

Seluruh transaksi yang dilakukan dengan pihak-pihak berelasi, baik dilekukan dengan kondisi dan persyaratan dengan pihak ketiga maupun tidak, dilungkapkan pada laporan keuangan.

u. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik yang mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi aset, kewajiban, komitmen dan kontijensi yang dilaporkan. Karena adanya ketidakpastian yang melekat dalam melakukan estimasi sehingga menyebabkan jumlah sesungguhnya yang dilaporkan pada periode yang akan datang berbeda dengan jumlah yang diestimasikan.

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

3. KAS

Saldo kas pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

	2019	2018
	Rp	Rp
Kas Besar	1.248.651.200	840.440.000
Jumlah	<u>1.248.651.200</u>	<u>840.440.000</u>

4. GIRO PADA BANK LAIN

Saldo akun giro pada bank lain pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

	2019	2018
	Rp	Rp
Giro		
Giro Bank Muamalat	74.161.363	76.456.364
Giro Bank Syariah Mandiri	19.586.779	19.688.741
Giro Bank BRI	685.000	937.000
Jumlah	<u>94.433.142</u>	<u>97.082.105</u>

5. PENEMPATAN PADA BANK LAIN

Saldo akun penempatan pada bank lain pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

	2019	2018
	Rp	Rp
Tabungan		
Tabungan Bank Muamalat	423.122.537	188.816.947
Tabungan Bank Mandiri Syariah	1.060.549.514	855.778.852
Tabungan Bank Mega Syariah	11.656.843	11.732.883
Tabungan BPRS Lantabur	164.786	-
Tabungan Bank Permata	1.088.366	109.282.770
Tabungan Bank Permata Mini EDC	-	81.463.505
Tabungan Bank Syariah Bukopin	6.107.384	170.603.009
Tabungan Bank Jetim Syariah	342.135.575	1.892.886.574
Tabungan Bank Danamon	264.807.463	3.173.841.277
Tabungan Bank BNI Syariah	572.655.756	1.880.748.287
Tabungan Bank Panin Syariah	15.014.646	15.013.941
Tabungan BII Syariah	-	60.862.289
Tabungan Bank Mandiri	150.591	850.592
Tabungan Bank BNI	1.010.000	930.000
Tabungan Bank Jatim	647.013.753	-
Tabungan BPRS Bhakti Sumekar	5.202.827	-
Tabungan BPR Lestari	103.914.185	-
Deposito		
Deposito Mandiri Syariah	1.000.000.000	1.000.000.000
Deposito Jatim Syariah	1.700.000.000	700.000.000
Deposito BPRS Tanjinya Artha	200.000.000	-
PPAP Penempatan Pada Bank Lain	<u>(3.846.213)</u>	<u>(51.199.455)</u>
Jumlah	<u>6.350.748.013</u>	<u>10.091.609.471</u>

6. PEMBIAYAAN YANG DIBERIKAN

Saldo akun pembiayaan yang diberikan pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

Murabahah:

	2019	2018
	Rp	Rp
Pembiayaan Murabahah		
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Modal Kerja	67.788.108.248	71.783.383.350
Jumlah dipindahkan	<u>67.788.108.248</u>	<u>71.783.383.350</u>

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

6. PEMBIAYAAN YANG DIBERIKAN (Lanjutan)

Murabahah (Lanjutan)

	2019	2018
	Rp	Rp
Jumlah pindahan	67.788.108.248	71.783.383.350
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Pembelian Rumah/KPR BM	4.391.383.681	4.145.468.169
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Renovasi Rumah	20.279.585.010	14.022.120.472
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Konsumtif	28.929.633.891	30.075.038.590
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Modal Kerja BSM	387.248.194	833.317.700
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Renovasi Rumah BSM	-	16.294.906
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Konsumtif BSM	359.278.600	393.650.552
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Modal Kerja Pusyar	1.923.032.250	1.095.692.734
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Modal Kerja JS	1.065.157.867	1.841.673.811
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Renovasi Rumah JS	748.895.450	983.110.053
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Konsumtif JS	276.805.100	599.126.050
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Kendaraan Bermotor BM	-	104.967.400
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Modal Kerja DS	497.861.900	656.973.286
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Renovasi Rumah DS	15.779.150	352.316.372
Pembiayaan Murabahah Al Amanah Konsumtif DS	51.763.904	74.563.904
	<u>126.714.533.245</u>	<u>126.977.697.349</u>
Margin Murabahah Ditungguhkan		
Margin Murabahah Al Amanah Modal Kerja	(13.606.936.077)	(15.657.638.515)
Margin Murabahah Al Amanah Pembelian Rumah/KPR BM	(1.739.267.351)	(1.603.757.467)
margin Murabahah Al Amanah Renovasi Rumah	(7.034.259.415)	(4.267.986.730)
Margin Murabahah Al Amanah Konsumtif	(7.009.919.877)	(8.056.536.262)
Margin Murabahah Al Amanah Modal Kerja BSM	(149.478.298)	(331.165.037)
Margin Murabahah Al Amanah Renovasi Rumah BSM	-	(4.705.427)
Margin Murabahah Al Amanah Konsumtif BSM	(113.189.175)	(121.546.956)
Margin Murabahah Al Amanah Modal Kerja Pusyar	-	(644.478.614)
Margin Murabahah Al Amanah Modal Kerja JS	(295.578.769)	(334.466.753)
Margin Murabahah Al Amanah Renovasi Rumah JS	(248.838.025)	(156.104.315)
Margin Murabahah Al Amanah Konsumtif JS	(50.015.496)	-
Margin Murabahah Al Amanah Kendaraan Bermotor BM	-	(39.749.367)
Margin Murabahah Al Amanah Modal Kerja DS	(25.007.413)	(60.937.779)
Margin Murabahah Al Amanah Renovasi Rumah DS	(1.888.140)	(24.384.808)
Margin Murabahah Al Amanah Konsumtif DS	(9.118.827)	(18.835.639)
	<u>(30.283.496.863)</u>	<u>(31.322.291.669)</u>
PPAP Murabahah		
Jumlah	<u>(673.339.735)</u>	<u>(650.253.970)</u>
	<u>95.757.696.647</u>	<u>95.005.151.710</u>

Pembiayaan Murabahah berdasarkan jenis dan tingkat kreditibilitas:

	2019				
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Modal Kerja	23.615.271.471	28.680.321.958	228.699.379	700.822.268	948.057.095
Pembelian Rumah/KPR BM	1.335.203.424	1.316.912.906	-	-	-
Renovasi Rumah	8.353.121.660	3.650.247.384	8.134.992	237.119.000	996.702.559
Konsumtif	14.468.243.817	8.140.027.848	267.607.582	863.279.887	180.554.880
Modal Kerja BSM	166.424.304	71.345.592	-	-	-
Renovasi Rumah BSM	-	-	-	-	-
Konsumtif BSM	128.487.523	117.601.902	-	-	-
Modal Kerja Pusyar	1.517.816.850	402.215.600	3.000.000	-	-
Modal Kerja JS	329.182.888	440.386.410	-	-	-
Renovasi Rumah JS	133.446.425	366.609.000	-	-	-
Konsumtif JS	114.002.934	112.786.670	-	-	-
Modal Kerja DS	250.182.073	-	-	-	222.672.414
Renovasi Rumah DS	13.891.010	-	-	-	-
Konsumtif DS	26.254.421	-	-	-	16.390.656
Jumlah	<u>50.451.540.400</u>	<u>41.308.455.270</u>	<u>605.441.953</u>	<u>1.801.221.155</u>	<u>2.364.377.604</u>

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

6. PEMBIAYAAN YANG DIBERIKAN (Lanjutan)

Murabahah (Lanjutan)

	2018				
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Modal Kerja	55.291.172.935	-	42.000.000	-	782.571.800
Pembelian Rumah/KPR BM	2.607.149.775	-	-	-	-
Renovasi Rumah	9.414.361.641	-	7.296.747	62.438.320	270.037.034
Konsumtif	20.812.853.455	-	-	1.125.000.000	15.209.800
Modal Kerja BSM	330.002.017	-	-	172.150.646	-
Renovasi Rumah BSM	11.589.479	-	-	-	-
Konsumtif BSM	272.103.596	-	-	-	-
Modal Kerja Pusyar	1.085.692.734	-	-	-	-
Modal Kerja JS	1.197.197.197	-	-	-	-
Renovasi Rumah JS	648.643.300	-	-	-	-
Konsumtif JS	338.405.510	-	52.890.830	51.719.395	-
Kendaraan Bermotor BM	33.134.409	-	-	-	32.083.624
Modal Kerja DS	373.363.093	-	-	-	222.672.414
Renovasi Rumah DS	327.931.564	-	-	-	-
Konsumtif DS	39.337.609	-	-	-	16.390.656
Jumlah	92.792.938.314	-	102.183.577	1.411.308.361	1.348.965.428

Multijasa:

	2019	2018
	Rp	Rp
Pembiayaan Multijasa		
Pembiayaan Multijasa Al Faedah	2.852.842.837	2.279.955.505
Pembiayaan Multijasa Al Faedah SB	141.856.000	166.800.000
Pembiayaan Multijasa Al Faedah BSM	4.023.000	8.046.800
Pembiayaan Multijasa Al Faedah JS	-	14.887.500
	<u>2.998.721.837</u>	<u>2.469.689.805</u>
Margin Multijasa Ditangguhkan		
Margin Ditangguhkan Transaksi Multijasa Al Faedah	(711.013.351)	(747.874.323)
Margin Ditangguhkan Transaksi Multijasa Al Faedah SB	(57.376.000)	(73.220.000)
Margin Ditangguhkan Transaksi Multijasa Al Faedah BSM	(354.792)	(1.287.306)
Margin Ditangguhkan Transaksi Multijasa Al Faedah JS	-	(2.700.000)
	<u>(768.744.143)</u>	<u>(825.081.629)</u>
PPAP Multijasa		
Jumlah	<u>(11.009.575)</u>	<u>(8.223.050)</u>
	<u>2.218.968.119</u>	<u>1.636.385.126</u>

Pembiayaan Multijasa berdasarkan jenis dan tingkat kolektibilitas:

	2019				
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Al Faedah	1.516.307.729	597.456.967	-	28.064.790	-
Al Faedah SB	-	84.480.000	-	-	-
Al Faedah BSM	-	3.668.208	-	-	-
Jumlah	1.516.307.729	685.605.175	-	28.064.790	-
	2018				
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Al Faedah	1.532.081.182	-	-	-	-
Al Faedah SB	93.580.000	-	-	-	-
Al Faedah BSM	6.759.494	-	-	-	-
Al Faedah JS	12.187.500	-	-	-	-
Jumlah	1.644.608.176	-	-	-	-

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

6. PEMBIAYAAN YANG DIBERIKAN (Lanjutan)

Mudharabah:

	2019	2018
	Rp	Rp
Pembiayaan Mudharabah Al Syirkah	12.000.000	90.000.000
	<u>12.000.000</u>	<u>90.000.000</u>
PPAP Mudharabah	(60.000)	(450.000)
Jumlah	<u>11.940.000</u>	<u>89.550.000</u>

Pembiayaan Mudharabah berdasarkan jenis dan tingkat kolektibilitas:

	2019				
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Mudharabah Al Syirkah	12.000.000				
Jumlah	<u>12.000.000</u>				
2018					
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Mudharabah Al Syirkah	90.000.000				
Jumlah	<u>90.000.000</u>				

Musyarakah:

	2019	2018
	Rp	Rp
Pembicayaan Musyarakah Al Syirkah	27.360.032.604	13.510.250.000
	<u>27.360.032.604</u>	<u>13.510.250.000</u>
PPAP Musyarakah	(158.045.165)	(65.716.250)
Jumlah	<u>27.201.987.439</u>	<u>13.444.533.750</u>

Pembiayaan Musyarakah berdasarkan jenis dan tingkat kolektibilitas:

	2019				
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Musyarakah Al Syirkah	22.209.032.604	4.660.000.000			
Jumlah	<u>22.209.032.604</u>	<u>4.660.000.000</u>			
2018					
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Musyarakah Al Syirkah	13.143.250.000				
Jumlah	<u>13.143.250.000</u>				

Qardh:

	2019	2018
	Rp	Rp
Pembiayaan Qardh	2.221.657.700	2.701.562.500
Pembiayaan Qardh Rahn	163.490.000	150.274.375
PPAP Qardh	(10.073.290)	(14.029.185)
Jumlah	<u>2.375.074.410</u>	<u>2.837.807.690</u>

Pembiayaan Qardh berdasarkan jenis dan tingkat kolektibilitas:

	2019				
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Qardh	2.014.657.700		115.000.000		
Qardh Rahn	163.490.000				
Jumlah	<u>2.178.147.700</u>		<u>115.000.000</u>		

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

6. PEMBIAYAAN YANG DIBERIKAN (Lanjutan)

Qardh (Lanjutan)

	2018				
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Qardh	2.655.562.500	-	-	-	46.000.000
Qardh Rahn	150.274.375	-	-	-	-
Jumlah	2.805.836.875	-	-	-	46.000.000

Ijarah:

	2019	2018
	Rp	Rp
Pembiayaan Ijarah		
Pembiayaan Ijarah Al Faedah	3.530.320.295	1.727.100.000
Pembiayaan Ijarah SB	-	29.388.250
Pembiayaan Ijarah JS	-	27.000.000
Pembiayaan Ijarah DS	25.000.000	125.000.000
Pembiayaan Ijarah BSM	-	25.000.000
	3.555.320.295	1.933.488.250
Amortisasi Ijarah		
Pembayaran Ijarah Al Faedah	(695.397.997)	(552.830.100)
Pembayaran Ijarah SB	-	(11.755.500)
Pembayaran Ijarah JS	-	(12.106.500)
Pembayaran Ijarah DS	(11.199.350)	(85.852.350)
Pembayaran Ijarah BSM	-	(19.444.600)
	(706.597.347)	(681.989.050)
PPAP Ijarah		
Jumlah	(14.225.955)	-
	2.834.496.993	1.251.499.200

Pembiayaan Ijarah berdasarkan jenis dan tingkat kreditibilitas:

	2019				
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Ijarah Al Faedah	1.536.724.318	1.294.664.980	-	-	3.533.000
Ijarah DS	13.800.650	-	-	-	-
Jumlah	1.550.524.968	1.294.664.980	-	-	3.533.000
	2018				
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Ijarah Al Faedah	1.166.359.350	-	-	-	7.910.550
Ijarah SB	17.632.750	-	-	-	-
Ijarah JS	5.556.400	-	-	-	-
Ijarah DS	14.893.500	-	-	-	-
Ijarah BSM	39.147.650	-	-	-	-
Jumlah	1.243.588.650	-	-	-	7.910.550

Istishna:

	2019	2018
	Rp	Rp
Pembiayaan Istishna Griya Bangun	6.142.404.946	-
Pend. Margin Istishna Yang ditangguhkan	(1.649.724.946)	-
PPAP Istishna	(22.463.400)	-
Jumlah	4.470.216.600	-

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

6. PEMBIAYAAN YANG DIBERIKAN (Lanjutan)

Istishna (Lanjutan)

Pembiayaan Istishna berdasarkan jenis dan tingkat kolektibilitas:

	2019				
	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet
Istishna Griya Bangun	4.492.680.000	-	-	-	-
Jumlah	4.492.680.000	-	-	-	-

7. PERSEDIAAN

Saldo akun persediaan pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

	2019	2018
	Rp	Rp
Persediaan Istishna Purwosari	3.090.000.000	-
Persediaan Istishna Chipark	180.000.000	-
Persediaan Istishna Sukodono	335.000.000	-
Persediaan Istishna Borobugis	3.618.788.590	-
Persediaan Istishna Dau Mojo Regency	1.362.487.500	-
Jumlah	8.586.276.090	-

Persediaan istishna terdiri dari persediaan tanah kosong seluas 13.359 m² dengan nilai Rp4.981.276.090, persediaan tanah urukan/olahan seluas 8.767 m² dengan nilai Rp3.270.000.000, dan persediaan bangunan dalam proses sebanyak 1 unit dengan nilai Rp335.000.000. Rinciannya adalah sebagai berikut:

Persediaan	Tanah kosong	Tanah urukan	Bangunan dalam Proses
Purwosari		3.090.000.000	
Chipark		180.000.000	
Sukodono			335.000.000
Borobugis	3.618.788.590		
Dau Mojo Regency	1.362.487.500		
Total	4.981.276.090	3.270.000.000	335.000.000

8. ASET TETAP

Tahun 2019

Jenis aset	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
<i>Harga perolehan :</i>				
Tanah	1.225.000.000	-	-	1.225.000.000
Gedung	1.056.399.200	-	-	1.056.399.200
Kendaraan	1.966.332.000	-	-	1.966.332.000
Inventaris	2.718.935.681	376.760.000	-	3.095.695.681
Jumlah	6.966.666.881	376.760.000	-	7.343.426.881
<i>Akumulasi penyusulan :</i>				
Gedung	87.417.144	52.819.956	-	140.237.100
Kendaraan	682.079.862	245.791.512	-	927.871.374
Inventaris	1.957.818.203	378.648.722	-	2.336.466.925
Jumlah	2.727.315.209	677.260.190	-	3.404.575.399
Nilai Buku	4.239.351.672			3.938.851.482

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

8. ASET TETAP (Lanjutan)

Tahun 2018

Jenis aset	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
<i>Harga perolehan :</i>				
Tanah	1.225.000.000	-	-	1.225.000.000
Gedung	1.056.399.200	-	-	1.056.399.200
Kendaraan	1.761.449.000	204.883.000	-	1.966.332.000
Inventaris	2.452.474.931	382.207.750	115.747.000	2.718.935.681
Jumlah	6.495.323.131	587.090.750	115.747.000	6.968.666.881
<i>Akumulasi penyusutan :</i>				
Gedung	34.597.188	52.819.956	-	87.417.144
Kendaraan	449.093.506	232.986.356	-	682.079.862
Inventaris	1.549.572.823	437.158.759	28.913.379	1.957.818.203
Jumlah	2.033.263.517	722.905.071	28.913.379	2.727.315.209
Nilai Buku	4.452.059.614			4.239.351.672

9. AGUNAN YANG DIAMBIL ALIH

Saldo Agunan yang Diambil Alih pada tanggal 31 Desember 2019 sebesar Rp3.012.605.762 dan per 31 Desember 2018 sebesar Rp983.170.134.

10. ASET LAIN-LAIN

Saldo akun aset lainnya pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Beban Dibayar Dimuka	482.531.411	541.292.035
Pendapatan yang Akan Diterima	1.561.600.983	1.204.627.954
Pajak Dibayar Di Muka	-	96.238.373
Deposit Pospay	30.558.684	24.763.022
Inventaris Kantor Dalam Penyelesaian	230.597.600	341.317.600
Uang Muka Pengeluaran	266.754.900	75.487.000
Inbreng Gedung	2.818.424.000	2.818.424.000
Persediaan Barang dan Jasa	20.094.464	22.946.200
Persediaan Materai	984.000	1.218.000
Persediaan Sovenir	15.681.884	18.823.000
Persediaan Percetakan	59.980.160	74.373.082
Jumlah	5.487.208.086	5.219.510.266

Inbreng gedung adalah rencana penambahan modal disetor dari Pemerintah Kota Mojokerto sejumlah tersebut di atas senilai Rp2.818.424.000 berupa tanah dan gedung dengan nilai buku Rp1.222.000.000. Nilai sebesar Rp2.818.424.000 berdasarkan penilaian taksasi ulang oleh appraisal independen Doni Prabudi berdasarkan surat no. Lap-103/WKN.10/KNL.02/06.00/2015 tanggal 20 November 2015 terletak di jalan Mojopahit 382 Kelurahan Miji, Kecamatan Prajuritkulon, Kota Mojokerto.

11. KEWAJIBAN SEGERA

Saldo akun kewajiban segera pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Kewajiban kepada Pemerintah yang belum jatuh tempo	71.926.529	52.118.978
Lainnya	1.686.027.479	621.627.772
Jumlah	1.757.954.008	673.746.750

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

12. SIMPANAN

Saldo akun simpanan pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

	2019	2018
	Rp	Rp
Simpanan Dari Non Bank		
Tabungan Haji dan Umroh Al Madinah	253.404.509	291.065.938
Tabungan Si Edu iB	337.299.478	299.605.849
Tabunganku Amanah IB	2.178.103.996	1.510.070.420
Tabunganku Qurban IB	9.942.936	13.058.190
Tabungan Si Edu IB Kolektif	436.358.649	383.353.260
Tabungan Si Edu IB Al Amin	52.569.559	70.417.226
Tabungan Si Edu IB Miftakhul Ulum	4.452.495	4.388.109
Tabungan Si Edu IB Al Mas Udy	8.558.657	8.434.833
Tabungan Si Edu iB Mambeul Umum	9.809.347	9.880.380
Tabungan Si Edu IB Mjs	1.808.483	1.493.430
Tabungan Si Edu IB Nurui Umum	117.357	115.679
Tabungan Si Edu IB Al Islamy	176	176
Tabungan Si Edu IB Kolektif Mjs	15.917	22.970.123
Tabungan Simpel IB	2.303.069.566	1.861.572.742
Jumlah	<u>5.595.511.125</u>	<u>4.476.426.355</u>

Tabungan berdasarkan pihak terkait dan pihak tidak terkait:

	2019	2018
	Rp	Rp
Pihak tidak terkait		
Pihak terkait	5.273.931.720	4.474.519.142
Jumlah	<u>321.579.405</u>	<u>1.907.213</u>
	<u>5.595.511.125</u>	<u>4.476.426.355</u>

Bonus per tahun untuk tabungan haji dan umroh berkisar antara 1,5% sampai dengan 2,5% pada tahun 2019 dan berkisar antara 1,5% sampai dengan 2,5% pada tahun 2018.

Bonus per tahun untuk tabungan si Edu IB berkisar antara 1,5% sampai dengan 2,5% pada tahun 2019 dan berkisar antara 1,5% sampai dengan 2,5% pada tahun 2018.

Bonus per tahun untuk tabungan Qurban IB berkisar antara 1,5% sampai dengan 2,5% pada tahun 2019 dan berkisar antara 1,5% sampai dengan 2,5% pada tahun 2018.

Bonus per tahun untuk tabungan Si Edu IB kolektif berkisar antara 1,5% sampai dengan 2,5% pada tahun 2019 dan berkisar antara 1,5% sampai dengan 2,5% pada tahun 2018.

Bonus per tahun untuk tabungan simpel IB berkisar antara 1,5% sampai dengan 2,5% pada tahun 2019 dan berkisar antara 1,5% sampai dengan 5% pada tahun 2018.

13. KEWAJIBAN KEPADA BANK LAIN

Saldo akun kewajiban kepada bank lain pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Tabungan		
Tabungan Wadiah - Amanah iB	3.185.934.944	22.890
Tabungan Mudharabah Makmur - Sibarkah IB	14.611.728.766	78.060.879
Deposito Mudharabah		
Deposito Ummat 1 Bulan	3.750.000.000	11.250.000.000
Deposito Ummat 3 Bulan	8.050.000.000	13.800.000.000
Deposito Ummat 6 Bulan	14.210.000.000	15.860.000.000
Deposito Mudharabah 12 Bulan	900.000.000	
Jumlah	<u>44.687.663.710</u>	<u>40.988.083.769</u>

Bonus per tahun untuk tabungan wadiah berkisar antara 1,5% sampai dengan 4% pada tahun 2019 dan berkisar antara 1,5% sampai dengan 3% pada tahun 2018.

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

13. KEWAJIBAN KEPADA BANK LAIN (Lanjutan)

Bonus per tahun untuk tabungan mudharabah berkisar antara 1,5% sampai dengan 6% pada tahun 2019 dan berkisar antara 2% sampai dengan 5% pada tahun 2018.

Bonus per tahun untuk deposito mudharabah berkisar antara 5% sampai dengan 12% pada tahun 2019 dan berkisar antara 5% sampai dengan 13% pada tahun 2018.

14. PINJAMAN YANG DITERIMA

Saldo akun pinjaman yang diterima pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Pinjaman dari Bank Syariah Mandiri	3.135.051.250	4.029.855.721
Pinjaman dari Bank Jatim Syariah	11.192.501.136	5.141.217.557
Pinjaman dari Bank Muamalat	2.464.391.697	2.838.086.803
Pinjaman dari Bank Muamalat Kendaraan	-	273.394.361
Pinjaman dari Bank Danamon Syariah	1.656.472.924	2.727.397.238
Pinjaman dari Bank Bukopin Syariah	-	1.151.385.762
Jumlah	<u>18.448.417.007</u>	<u>16.161.337.442</u>

PT BANK SYARIAH MANDIRI

Bank memperoleh pinjaman dari PT Bank Syariah Mandiri berdasarkan surat penegasan persetujuan pembiayaan nomor 19/052-3/082/SP3 tanggal 26 September 2017 dengan rincian sebagai berikut:

Jenis pembiayaan	:	Line Facility Mudharabah Pola Executing
Skim pembiayaan	:	Mudharabah (non revolving line facility)
Tujuan pembiayaan	:	Modal kerja pembiayaan untuk diteruskan kepada anggota/ end user
Limit pembiayaan BSM	:	Rp5.000.000.000
Jangka waktu line facility	:	Maksimal 66 bulan
Jangka waktu	:	Maksimal 5 tahun (60 bulan) dan tidak melebihi jangka waktu line facility
Jangka waktu penarikan	:	Maksimal 6 bulan sejak tanggal akad line facility
Expected return bank	:	Setara 12,75% p.a efektif <ul style="list-style-type: none"> a. Nisbah bagi hasil: untuk pertama kalinya jika fasilitas dicairkan penuh sebesar Rp5.000.000.000, maka nisbah pembiayaan sebagai berikut: Nisbah BSM 5,85%, Nisbah PT BPRS Kota Mojokerto 94,15%. b. Apabila pencairan pembiayaan tidak sesuai point (a) termasuk pencairan berikutnya (non revolving) maka nisbah bagi hasil ditentukan kemudian sebelum akad pencairan.
Jaminan	:	Cash collateral sebesar 20% dari nilai pembiayaan atau sebesar Rp1.000.000.000 berupa deposito yang dilikat secara akta gadai. Piutang pembiayaan senilai total dengan total piutang dalam daftar nominatif per batch yang diajukan oleh PT BPRS Kota Mojokerto.

PT BPD JATIM SYARIAH

Bank memperoleh pinjaman dari PT. BPD Jatim Syariah Surabaya berdasarkan Surat Persetujuan Pemberian Pembiayaan (SP3) Nomor 057/073/1/2018/BJS-SBY tanggal 30 Januari 2018 dengan rincian sebagai berikut:

Jenis pembiayaan	:	Fasilitas linkage program pola eksekuting
Tujuan pembiayaan	:	Pembiayaan mudharabah linkage pola eksekuting ke BPRS untuk disalurkan ke nasabah.
Jangka waktu	:	36 bulan sejak tandatangan akad pembiayaan.
Plafon pembiayaan	:	Rp7.000.000.000
Nisbah bagi hasil	:	56,82% dan nasabah 43,18% (setara 13% eff.p.a)
Jaminan utama	:	Kelayakan usaha operasional dan repayment capacity end user PT BPRS Kota Mojokerto.
Jaminan tambahan	:	Cash collateral sebesar 10% dari nilai pembiayaan atau sebesar Rp700.000.000 berupa deposito yang dilikat secara akta gadai legalisasi. Asset replacement atau daftar nominatif pinjaman yang diberikan kolektibilitas lancar sebesar 125% dari plafon pembiayaan dan dilikat fidusia.

Bank memperoleh pinjaman dari PT. BPD Jatim Syariah Surabaya berdasarkan Surat Persetujuan Pemberian Pembiayaan (SP3) Nomor 058 /219 /SySB/PBY/OPS tanggal 25 April 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Jenis pembiayaan	:	Fasilitas linkage program pola eksekuting
Fasilitas pembiayaan	:	Rp10.000.000.000

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

14. PINJAMAN YANG DITERIMA (Lanjutan)

PT BPD JATIM SYARIAH (Lanjutan)

Jangka waktu	: 36 bulan sejak tandatangan akad pembiayaan.
Nisbah /bagi hasil	: 13% eff p.a
Besar angsuran	: Sesuai schedule angsuran menyesuaikan dengan jumlah pencairan pembiayaan.
Jaminan utama	: Kelayakan usaha operasional dan repayment capacity end user PT BPRS Kota Mojokerto.
Jaminan tambahan	: Asset replacement atau daftar nominatif pinjaman yang diberikan kolektibilitas lancar sebesar 125% dari plafond pembiayaan, diikat fidusia dan didaftarkan ke lembaga fidusia. Cash collateral sebesar 10% dari nilai pembiayaan atau sebesar Rp1.000.000.000 berupa deposito yang diikat secara akta gadai legalisasi. 1 unit tanah dan gedung beralamat di Jl. Supriadi no.43, Desa Ngoro, Kec. Ngoro, Kab. Jombang LT: 270 m ² dan LB: 272 m ² dengan SHGB no.37, Surat ukur no.77/Ngoro/2012, Tgl 04-05-2012.

PT BANK MUAMALAT INDONESIA, TBK

Bank memperoleh pinjaman dari PT Bank Muamalat Indonesia berdasarkan surat pemberitahuan persetujuan pembiayaan nomor 257/BMI/SBY-MSY/VIII/2017 tanggal 21 Agustus 2017 dengan rincian sebagai berikut:

Akad	: <i>Line Facility Al Mudharabah</i>
Plafond	: Rp5.000.000.000
Kegunaan	: Modal kerja untuk pembiayaan end user kontraktor dengan ketentuan khusus pembiayaan proyek konstruksi Pemerintah Kota Mojokerto.
Nisbah bagi hasil	: Nisbah pembiayaan modal kerja end user: BMI= 22,7%, nasabah= 77,93%.
Jangka waktu	: 18 Bulan (termasuk jangka waktu kelonggaran tarik 6 bulan) terhitung sejak akad secara notariil.
Jaminan	: Piutang usaha yang akan timbul, minimal sebesar Rp5.000.000.000 yang diikat dengan fidusia dengan nilai penjaminan sebesar Rp5.000.000.000. Cash collateral, berupa deposito atas nama PT BPRS Kota Mojokerto sebesar 10% dari outstanding pembiayaan (proporsional) yang diikat secara gadai. Pinjaman askindo syariah sebesar 40% dari plafond pembiayaan.

PT BANK DANAMON SYARIAH INDONESIA, TBK

Bank memperoleh pinjaman dari PT Bank Danamon Indonesia, Tbk Kantor Cabang Syariah berdasarkan akta akad pembiayaan mudharabah nomor 05 tanggal 9 mei 2014 dengan rincian sebagai berikut:

Jenis pembiayaan	: Pembiayaan mudharabah
Tujuan pembiayaan	: Membaiayai usaha produktif
Jangka waktu	: 60 bulan, 48 bulan masa angsuran dan 12 bulan masa penarikan, terhitung sejak tanggal 9 mei 2014 dan maksimal akan berakhir sampai dengan tanggal 9 mei 2019.
Plafon pembiayaan	: Rp4.500.000.000
Nisbah bagi hasil	: Untuk pembiayaan dengan jangka waktu 4 tahun 46,99% dari keuntungan untuk bank dan 53,01% dari keuntungan untuk nasabah.
Jaminan utama	: Piutang PT BPRS Kota Mojokerto kepada para anggota yang mendapat pembiayaan dari dana bank sebesar Rp5.625.000.000. seluruh perjanjian jaminan tersebut juga terikat secara "cross collateralized" terhadap fasilitas-fasilitas pembiayaan maupun fasilitas lainnya yang diberikan oleh bank kepada nasabah.

Bank memperoleh pinjaman dari PT Bank Danamon Indonesia, Tbk kantor cabang syariah berdasarkan persetujuan pemberian tambahan fasilitas pembiayaan nomor 250/OL/III/2015 tanggal 23 Maret 2015 dengan rincian sebagai berikut:

Jenis fasilitas	: Mudharabah
Jumlah nilai pembiayaan	: Rp5.500.000.000
Jangka waktu	: 4 tahun
Bagi hasil	
Nisbah untuk bank:	Nisbah untuk nasabah:
46,93%	53,07% (jangka waktu pembiayaan selama 1 tahun)
46,08%	53,92% (jangka waktu pembiayaan selama 2 tahun)
46,41%	53,59% (jangka waktu pembiayaan selama 3 tahun)

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

14. PINJAMAN YANG DITERIMA (Lanjutan)

PT BANK DANAMON SYARIAH INDONESIA, TBK (Lanjutan)

46,99% 53,01% (jangka waktu pembiayaan selama 4 tahun)

Tujuan penggunaan : Pembiayaan ke nasabah PT BPRS Kota Mojokerto bentuk fasilitas mudharabah dan/ atau ijarah sesuai ketentuan syariat islam.

Jaminan : AR milik PT BPRS Kota Mojokerto

Bank memperoleh pinjaman dari PT Bank Danamon Indonesia, Tbk Kantor Cabang Syariah berdasarkan persetujuan pemberian fasilitas pembiayaan nomor 207/OL/III/2016 tanggal 28 maret 2016 dengan rincian sebagai berikut:

Jenis fasilitas : Mudharabah

Jumlah nilai pembiayaan : Rp5.000.000.000

Jangka waktu : 5 tahun

Bagi hasil

Nisbah untuk bank: Nisbah untuk nasabah:

70,26% 29,74% (jangka waktu pembiayaan selama 1 tahun)

69,73% 30,27% (jangka waktu pembiayaan selama 2 tahun)

69,25% 30,75% (jangka waktu pembiayaan selama 3 tahun)

68,68% 31,32% (jangka waktu pembiayaan selama 4 tahun)

68,29% 31,71% (jangka waktu pembiayaan selama 5 tahun)

Tujuan penggunaan : Pembiayaan end user PT BPRS Kota Mojokerto dalam bentuk fasilitas murabahah dan/ atau ijarah sesuai ketentuan syariat islam.

Jaminan : Daftar piutang (AR) minimal 125% dari plafond fasilitas.

15. KEWAJIBAN LAIN-LAIN

Saldo akun kewajiban lain-lain pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Kewajiban Lain Titipan Dana Sosial ZIS Profesi	5.234.826	5.311.242
Kewajiban Lain Titipan Dana Social ZIS Badan	30.896.540	42.056.025
Takeiran Pajak penghasilan	115.067.007	359.837.950
Inbreng Gedung	1.596.424.000	2.818.424.000
Amortisasi Adm. Pembiayaan	192.429.467	236.016.329
Cadangan pelatihan dan pengembangan	18.494.548	-
Cadangan dana kesejahteraan	7.348.834	7.348.834
Cadangan Purna Tugas Pengurusan	33.500.000	-
Cadangan CRS	51.470.680	-
Cadangan Promosi	5.575.062	-
Titipan BAZ	185.655.772	-
Jumlah	<u>2.242.096.736</u>	<u>3.468.994.380</u>

16. DANA INVESTASI TIDAK TERIKAT

Saldo akun dana investasi tidak terikat pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Tabungan Mudharabah		
Tabungan Sibarkah iB	17.090.203.009	13.570.403.755
Tabungan Sibarkah iB Plus	427.893.076	345.897.720
Tabungan Sibarkah iB Mjs	53.636.870	71.606.197
Deposito		
Deposito Ummat 1 Bulan	3.512.000.000	1.941.500.000
Deposito Ummat 3 Bulan	8.435.500.000	3.809.000.000
Deposito Ummat 6 Bulan	14.770.050.000	8.811.500.000
Deposito Ummat 12 Bulan	15.632.500.000	13.437.000.000
Deposito Ummat 12 Bulan Plus	2.413.000.000	2.436.000.000
Deposito Ummat 6 Bulan Plus	5.350.000.000	4.250.000.000
Jumlah	<u>67.684.782.955</u>	<u>48.672.907.672</u>

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

17. EKUITAS

Saldo akun ekuitas pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Modal Dasar	14.994.500.000	13.772.462.999
Tambahan Modal Disetor	3.465.000.000	3.465.000.000
Laba Periode Berjalan	2.541.499.034	2.513.869.797
Dana Cadangan	2.171.729.408	1.543.261.960
Jumlah	<u>23.172.728.442</u>	<u>21.294.594.756</u>

Berdasarkan notulen rapat tanggal 29 April 2019, telah dilakukan pembagian laba tahun 2018 dengan perincian sebagai berikut:

- Dibagikan sebagai dividen bagi pemegang saham sebesar 55% atau senilai Rp1.382.628.387,53
- Pembentukan cadangan umum sebesar 15% atau senilai Rp377.080.469,33
- Pembentukan cadangan umum sebesar 10% atau senilai Rp251.386.979,55
- Pembentukan dana kesejahteraan sebesar 10% atau senilai Rp251.386.979,55
- Dibagikan sebagai jasa produksi sebesar 10% atau senilai Rp251.386.979,55

Berdasarkan Notulen Rapat Umum Pemegang Saham PT. BPRS Kota Mojokerto tanggal 2 Maret 2016 poin 3a bahwa ada tambahan modal disetor sebesar Rp7.500.000.000 dengan rincian setoran modal dari Pemerintah Kota Mojokerto sebesar Rp7.425.000.000 dan setoran modal dari perorangan sebesar Rp75.000.000. Tambahan modal disetor tersebut belum diaktakan dan baru disetor dari pemerintah kota berdasarkan surat perintah pencairan dana nomor 391/SPM-LS/DPPKA-PPKD/16 tanggal 30 Desember 2016 sebesar Rp3.465.000.000.

Pada tahun 2014, Otoritas Jasa Keuangan menerbitkan surat nomor S-7/KR-312/2014 tanggal 29 Januari 2014 perihal Penambahan Modal Disetor Bank yang isinya meminta pihak bank mengumumkan penyetoran modal dalam bentuk aset tetap (inbreng gedung) dalam satu surat kabar atau lebih. Sampai dengan tanggal 31 Desember 2019 bank belum melaksanakan hal tersebut, sehingga modal dasar yang diakui oleh bank tidak termasuk modal berupa inbreng gedung, tetapi sesuai dengan Keputusan Menteri Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia nomor AHU-0008397.AH.01.02.TAHUN 2016, total modal ditempatkan oleh Bank adalah senilai Rp14.994.500.000 sehingga terdapat selisih antara pengakuan modal menurut Otoritas Jasa Keuangan dan pengakuan modal menurut Kemenkumham. Rinciannya adalah sebagai berikut:

Pemegang Saham	Saham (Lembar)	Jumlah (Rp)
Pemerintah Kota Mojokerto	136.233	13.623.309.900
KPRI TRIMADYA	1.492	149.153.099
Modal ditempatkan yang belum diakui	12.220	1.222.037.001
Jumlah	<u>149.945</u>	<u>14.994.500.000</u>

18. PENDAPATAN BAGI HASIL

Saldo akun pendapatan bagi hasil pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Pendapatan Margin Murabahah	15.840.914.979	12.695.065.994
Pendapatan Margin Istishna Griya Bangun	72.032.636	-
Pendapatan Sewa Ijarah	404.305.450	358.147.669
Pendapatan Bahas Mudharabah	11.250.000	33.862.500
Pendapatan bahas musyarakah	2.876.485.000	2.197.177.443
Pendapatan Transaksi Multijasa	437.386.595	388.984.704
Pendapatan Bagi Hasil Deposito Mudharabah	103.989.038	60.719.147
Pendapatan Bagi Hasil Tabungan Mudharabah	64.174.810	134.185.535
Jumlah	<u>19.810.518.508</u>	<u>15.868.142.992</u>

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

19. BAGI HASIL KEPADA PEMILIK DANA

Saldo akun bagi hasil kepada pemilik dana pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

	2019	2018
	Rp	Rp
Tabungan Murabahah	330.046.031	321.245.334
Bagi Hasil Tabungan sirbah	735.455.481	2.808.899
Deposito Mudharabah	4.045.760.662	2.609.159.733
Bagi Hasil Deposito Mudharabah Bank Lain	3.347.515.275	2.210.282.690
Bagi Hasil Bank Lain	2.504.416.753	2.570.374.640
Jumlah	<u>10.963.194.202</u>	<u>7.713.871.296</u>

20. PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA

Saldo akun pendapatan operasional lainnya pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Pendapatan Qardh	166.300.000	50.125.000
Pendapatan Administrasi	1.482.348.254	1.843.238.451
Lainnya	1.031.308.336	2.516.649.054
Jumlah	<u>2.679.956.590</u>	<u>4.410.012.505</u>

21. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

Saldo akun beban dan administrasi umum pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Beban Bonus Wadiah		
Bonus Titipan Wadiah	70.504.129	18.480.782
Biaya Bagi Wadiah Bank Lainnya	157.773.712	172
Sub Jumlah (a)	<u>228.277.841</u>	<u>18.480.954</u>
Beban Operasional		
Premi	245.337.689	159.350.427
Sewa	147.366.685	109.599.996
Promosi	320.904.503	412.736.485
Pajak	25.798.969	33.750.503
Pemeliharaan dan Perbaikan Aset	175.467.088	179.786.618
Penyusutan Aset tetap	677.260.190	722.926.692
Barang dan Jasa	1.110.330.629	985.823.961
Operasional Lainnya	213.407.390	2.444.354.704
Sub Jumlah (b)	<u>2.915.873.143</u>	<u>5.048.329.396</u>
Beban Kepegawaian		
Gaji dan upah	4.310.471.366	3.141.757.910
Honorarium Komisaris dan Dewan Pengawas Syariah	252.780.000	144.346.000
Pendidikan dan Pelatihan	287.536.239	167.146.567
Penelitian dan Pengembangan	52.520.000	5.461.100
Tunjangan	396.543.185	478.131.711
Sub Jumlah (c)	<u>5.299.850.790</u>	<u>3.936.843.288</u>
Beban Penyisihan (Pemulihan) Penghapusan Aset Produktif		
Piutang Murabahah	169.710.724	445.509.807
Piutang Istishna	18.806.075	-
Pinjaman Qardh	8.774.265	15.300.020
Piutang Transaksi Multijasa	17.896.075	34.225.760
Pembiayaan Mudharabah	100.000	98.042.500
Pembiayaan Musyarakah	27.830.230	23.206.020
Lainnya Pihak Ketiga Bukan Bank	64.709.765	139.259.680
Sub Jumlah (d)	<u>307.827.134</u>	<u>755.543.787</u>
Jumlah (a+b+c+d)	<u>8.751.828.908</u>	<u>9.759.197.415</u>

PT. BPRS KOTA MOJOKERTO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

22. PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL

Saldo akun beban dan administrasi umum pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Pendapatan Non Operasional		
Asuransi	49.118.244	56.772.011
Lainnya	4.100.000	1.505.600
PPAP Pinjaman	111.893.187	142.134.620
Pendapatan AYDA	-	94.178.971
Pendapatan Materai	85.000	254.000
Jumlah	<u>165.196.431</u>	<u>294.845.202</u>
Beban Non Operasional		
Lainnya	143.102.738	89.979.996
Selisih pembulatan	13.100	9.249
AYDA	-	94.178.971
Denda/ sanksi	70.000	-
Jumlah	<u>143.185.838</u>	<u>184.168.216</u>

23. PAJAK PENGHASILAN DAN ZAKAT

Perhitungan pajak penghasilan dan zakat pada tahun 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

Perhitungan Zakat:

	2019	2018
	Rp	Rp
Pendapatan	21.094.070.546	19.368.372.745
Beban	<u>(19.858.208.948)</u>	<u>(17.686.131.755)</u>
Laba	<u>1.235.861.598</u>	<u>1.682.240.990</u>
Zakat 2,5% dari laba	30.896.540	42.056.025
Zakat yang sudah terbentuk	<u>(30.398.919)</u>	<u>(2.748.191)</u>
Jumlah zakat yang (lebih) kurang dibentuk	<u>497.621</u>	<u>39.307.834</u>

Perhitungan Pajak

	2019	2018
	Rp	Rp
Laba setelah zakat		
Pendapatan bahan tab. Mudharabah	1.204.965.058	1.842.933.156
Pendapatan bahan deposito mudharabah	<u>(63.611.827)</u>	-
Dasar perhitungan pajak	<u>(103.989.038)</u>	-
Rincian beban dan hutang pajak kini adalah sebagai berikut :		
Mendapat Fasilitas (4.800.000.000 / Omset) x A	A	B
Tidak Mendapat Fasilitas	C	D
PPh Terutang		
Mendapat Fasilitas = B x 12,5%	34.274.041	50.895.339
Tidak Mendapat Fasilitas = C x 25%	<u>190.792.967</u>	<u>308.942.611</u>
Beban pajak kini	<u>225.067.007</u>	<u>359.838.166</u>
Dikurangi pembayaran pajak dimuka:		
PPh 25 dibayar dimuka	<u>(110.000.000)</u>	-
Utang Pajak PPh 29	<u>115.067.007</u>	<u>359.838.166</u>

24. OPINI DEWAN PENGAWAS SYARIAH

Berdasarkan Pernyataan Dewan Pengawas Syariah (DPS) Bank nomor 006/SOJK/B/BPRS-KM/I/2020 tanggal 29 Januari 2020 untuk periode semester dua tahun 2019 menyatakan bahwa berdasarkan aspek pemenuhan prinsip syariah, Kegiatan penghimpunan dana dan kegiatan jasa PT BPRS Kota Mojokerto sudah sesuai syariah dan ketertiban-ketertuan dalam fatwa DSN-MUI.

25. PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan keuangan dari halaman 2 sampai halaman 26 telah disetujui oleh Direksi untuk diterbitkan pada tanggal 5 Maret 2020.

Nomor : 00021/3.0290/AU.2/07/1070-1/I/III/2020

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Dewan Komisaris dan Direksi
PT. BPRS Kota Mojokerto

Laporan atas Laporan keuangan

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. BPRS Kota Mojokerto terlampir yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2019 serta laporan laba-rugi, laporan perubahan ekuitas dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan 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 memenuhi 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 resiko 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 keefektivitasan 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.

Kecuali seperti yang kami sebut dalam paragraf berikut, kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis opini.

Basis untuk opini wajar dengan pengecualian

Sampai dengan 31 Desember 2019, PT BPRS Kota Mojokerto belum menerapkan Peraturan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 23 tentang Imbalan Kerja.

Opini

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak yang dijelaskan dalam paragraf basis untuk opini wajar dengan pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT. BPRS Kota Mojokerto tanggal 31 Desember 2019, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Hal Lain

Laporan keuangan PT. BPRS Kota Mojokerto tanggal 31 Desember 2018 dan untuk yang berakhir tanggal tersebut telah diaudit oleh Auditor Independen Lain dalam laporannya nomor 00131/3.0154/AU.4/07/0385-2/1/III/2019 tanggal 11 Maret 2019 dengan opini wajar tanpa pengecualian.

KAP ERFAN & RAKHMAWAN

F. Ahmad Kurniawan, Ak.,M.Ak., CA, CPA
NRAP. 1070

Surabaya, 5 Maret 2020

