



Jl. Veteran Pandeyan Yogyakarta
Telp. : 0274 388086
Hotline : 0822 2525 0123
Faks. : 0274 388014
Email : manajemen_xtsquare@yahoo.com

XT Square

**PD JOGJATAMA VISHESHA
KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

Jl. Malenek Perumahan Yogyakarta
Telp. (0274) 388085
Handphone (0822) 2545 0123
Faks (0274) 388014
Email : management_rti@ptjogjatama.com

PT JOGJATAMA VISHESHA

**PD JOGJATAMA VISHESHA
KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

Perusahaan telah
Berikutnya adalah deskripsi dari perusahaan yang kami audit:
Laporan keuangan perusahaan ini telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan
Lapangan Akuntansi Publik (SAK ETAP).
a. Dengan informasi bahwa laporan keuangan perusahaan telah disusun sesuai dengan dan sesuai
b. Laporan keuangan perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar,
dan tidak mengandung informasi yang menyesatkan,
Berikutnya adalah deskripsi dari perusahaan yang kami audit:
Laporan keuangan ini disusun dengan ketentuan:

Yogyakarta, 05 Maret 2023

Direktur Utama

Muhammad Fauzan Sholeh Agus



Jl. Veteran Pandeyan Yogyakarta
Telp. : 0274 388086
Hotline : 0822 2525 0123
Faks. : 0274 388014
Email : manajemen_xtsquare@yahoo.com

XTSquare

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
(PER 31 DESEMBER 2022)
PD JOGJATAMA VISHESHA KOTA YOGYAKARTA**

Kami yang bertandatangan di bawah ini:

Nama : Muhammad Verga Prabowo Agus.
Alamat Kantor : Jalan Veteran nomor 150 – 151 , Veteran, Pandeyan, Umbulharjo, Yogyakarta.
Alamat Domisili : Pandean Lamper II nomor 41 RT 008, RW 008, Peterongan, Semarang Selatan, Kota Semarang.
Telepon/Fax : (0274) 388 086/ (0274) 388 014.
Jabatan : Direktur Utama.

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan perusahaan;
2. Laporan keuangan perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas pengendalian intern dalam perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Yogyakarta, 09 Maret 2023.

Direktur Utama



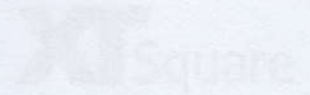
Muhammad Verga Prabowo Agus

DAFTAR ISI

- Surat Pernyataan Direksi
- Laporan Keuangan:
 - Neraca 1
 - Laporan Laba Rugi 2
 - Laporan Perubahan Ekuitas..... 3
 - Laporan Arus Kas 4
- Catatan atas Laporan Keuangan:
 - 1. Umum 5
 - 2. Struktur Organisasi 5
 - 4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi 6
 - 3. Penjelasan Pos-pos Neraca dan Laba Rugi 8
- Laporan Auditor Independen 14
- Lampiran:
 - 1. Daftar Penyertaan Modal Pemerintah Kota Yogyakarta 17
 - 2. Perhitungan Pajak Penghasilan 18



Jl. Veteran Perumahan Yogyakarta
 Telp. 0274 384285
 Hotline 0274 2825 0123
 Faks 0274 282514
 Email manajemen@jogjatamavishesha.com



Kecamatan District Jogjama Tingkat Kota Yogyakarta


Per 31 Desember 2023

URAIAN	Unit	2023 (Rp)	2022 (Rp)
LAPORAN KEUANGAN			
Aset			
Aset Lancar		105.832.394,41	1.576.912.476,18
- Kas & Setor		170.210.000,00	770.400.000,00
- Piutang		149.029.700,53	315.102.417,00
- Uang Muka		1.000,00	2.000,00
Jumlah Aset Lancar		320.861.794,94	2.893.614.893,18
Aset Tidak Lancar			
Bunga Piutang		120.331.044.510,90	120.342.391.500,20
Dibayar Atas Pihak yang Berutang		127.563.346.026,70	119.543.376.026,00
- Pihak Induk		25.708.348.420,20	101.896.200.000,00
Jumlah Aset		568.756.185,54	5.013.311.819,38
Kewajiban dan Ekuitas			
Kewajiban Jangka Panjang			
Hutang Utang		1.144.940.000,00	1.144.940.000,00
Hutang Pihak		100.000,00	100.000,00
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		1.244.940.000,00	1.244.940.000,00
Kewajiban Jangka Panjang			
Catatan Kewajiban		100.000,00	100.000,00
Jumlah Kewajiban		1.244.940.000,00	1.244.940.000,00
Ekuitas			
Modal			
Modal Pemegang Saham Yogyakarta		120.331.044.510,90	117.607.520.000,00
Cadangan		149.029.700,53	149.029.700,00
Selis Laba (Rugi)			
Penghasilan dan Laba/Rugi		119.248.500.505,47	119.248.500.505,00
Pier Tambahan		12.344.500.000,00	12.344.500.000,00
Jumlah Selis Laba (Rugi)		131.593.000.505,47	131.593.000.505,00
Jumlah Ekuitas		251.917.000.505,47	251.917.000.505,00
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		568.756.185,54	5.013.311.819,38

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan

Yogyakarta, 08 Maret 2024

Direksi


 Nama (Jenis dan No)
 (Jenis dan No)



 PT JOGJATAMA VISHESHA
 (Jenis dan No)


Perusahaan Daerah Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta
Neraca
Per 31 Desember 2022

URAIAN	Catatan	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Aset			
Aset Lancar			
- Kas & Bank	3	951.837.359,41	1.576.963.490,18
- Piutang	4	279.889.030,33	279.889.030,33
- Uang Muka	5	149.658.760,25	155.162.417,00
Jumlah Aset Lancar		1.381.385.149,99	2.012.014.937,51
Aset Tidak Lancar			
Harga Perolehan Aset tetap	5	120.351.694.516,50	120.242.544.504,50
Dikurangi: Akumulasi Penyusutan		(21.563.346.036,30)	(19.343.336.498,00)
Nilai Buku		98.788.348.480,20	100.899.208.006,50
Jumlah Aset		100.169.733.630,18	102.911.222.944,01
Kewajiban dan Ekuitas			
Kewajiban Jangka Pendek			
Hutang Usaha	6	1.106.930.054,99	1.102.436.366,13
Hutang Pajak	7	192.253.933,11	193.669.487,32
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		1.299.183.988,10	1.296.105.853,45
Kewajiban Jangka Panjang			
Cadangan Kesejahteraan	6	107.472.929,00	107.472.929,00
Jumlah Kewajiban		1.406.656.917,10	1.403.578.782,45
Ekuitas			
Modal			
Modal Pemerintah Kota Yogyakarta	8	117.667.020.000,00	117.667.020.000,00
Cadangan	9	189.174.728,00	189.174.728,00
Saldo Laba (Rugi)	10		
Rugi tahun-tahun sebelumnya		(16.348.550.566,45)	(13.541.866.769,87)
Rugi Tahun Berjalan		(2.744.567.448,48)	(2.806.683.796,58)
Jumlah Saldo Laba (Rugi)		(19.093.118.014,93)	(16.348.550.566,45)
Jumlah Ekuitas		98.763.076.713,07	101.507.644.161,55
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		100.169.733.630,18	102.911.222.944,01

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan.

Yogyakarta, 09 Maret 2023.

Disusun,


Diana Aprilia Safitri
(Accounting)

Disetujui,


M. Yerga Prabowo Agus
(Direktur Utama)

Perusahaan Daerah Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta
Laporan Laba Rugi
Untuk Tahun yang Berakhir Tanggal
31 Desember 2022

KETERANGAN	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pendapatan usaha		
Pendapatan usaha	10 3.670.953.182,35	1.574.671.547,96
Beban pokok usaha	(1.597.408.556,00)	(765.881.504,00)
Laba kotor	<u>2.073.544.626,35</u>	<u>808.790.043,96</u>
Beban usaha		
Beban penjualan	11 (53.132.550,00)	(7.996.388,00)
Beban administrasi dan umum	12 (4.462.422.992,05)	(3.673.892.310,68)
Jumlah Beban Usaha	<u>(4.515.555.542,05)</u>	<u>(3.681.888.698,68)</u>
Laba (Rugi) usaha	<u>(2.442.010.915,71)</u>	<u>(2.873.098.654,72)</u>
Pendapatan (beban) diluar usaha	13	
Pendapatan Diluar usaha	46.871.213,53	149.958.072,42
Beban diluar usaha	(349.427.746,30)	(83.543.214,28)
Jumlah Pendapatan Lain-lain	<u>(302.556.532,77)</u>	<u>66.414.858,14</u>
Laba sebelum pajak	<u>(2.744.567.448,48)</u>	<u>(2.806.683.796,58)</u>
Taksiran pajak penghasilan	-	-
Laba bersih	<u>(2.744.567.448,48)</u>	<u>(2.806.683.796,58)</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan.

Yogyakarta, 09 Maret 2023
Disusun,



Diana Aprilia Safitri
(Accounting)

Disetujui,



M. Yerga Prabowo Agus
(Direktur Utama)

Perusahaan Daerah Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta
Laporan Perubahan Ekuitas
Untuk Tahun yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

	Penyertaan Pemerintah Kota	Cadangan Umum	Cadangan Tujuan	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah Ekuitas
Saldo 31 Desember 2020	117.667.020.000,00	103.743.099,00	155.614.650,00	(13.612.049.790,86)	104.314.327.958,13
Perubahan tahun 2021					
Rugi Tahun 2021	-	-	-	(2.806.683.796,58)	(2.806.683.796,58)
Saldo 31 Desember 2021	117.667.020.000,00	103.743.099,00	155.614.650,00	(16.418.733.587,44)	101.507.644.161,55
Perubahan tahun 2022					
Rugi Tahun 2022	-	-	-	(2.744.567.448,47)	(2.744.567.448,47)
Saldo 31 Desember 2022	117.667.020.000,00	103.743.099,00	155.614.650,00	(19.163.301.035,91)	98.763.076.713,08

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan.

Perusahaan Daerah Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta
Laporan Arus Kas
Untuk Tahun yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022
(Metode tidak Langsung)

Uraian	2022 (Rp)	2021 (Rp)
A. Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan	(2.744.567.448,47)	(2.806.683.796,58)
Penyesuaian untuk:		
Penyusutan	2.220.009.538,30	2.219.035.194,83
Perubahan Modal Kerja		
Piutang	-	-
Uang Muka	5.503.656,75	48.790.482,75
Utang Usaha	4.493.688,86	784.457.565,40
Utang Pajak	(1.415.554,20)	36.195.766,74
Arus kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi	(515.976.118,77)	281.795.213,14
B. Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Pemerolehan Aset Tetap	(109.150.012,00)	(368.528.076,00)
Arus kas bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi	(109.150.012,00)	(368.528.076,00)
C. Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Arus kas bersih yang digunakan untuk aktivitas pendanaan	-	-
D. Kenaikan Kas dan Setara Kas (A+B+C)	(625.126.130,77)	(86.732.862,86)
E. Kas dan Setara Kas Awal Tahun Buku	1.576.963.490,18	1.663.696.353,04
F. Kas dan Setara Kas Akhir Tahun Buku (D+E)	951.837.359,41	1.576.963.490,18

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan.

1. Umum

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah (PD) Jogjatama Vishesha didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (PERDA) Kota Yogyakarta Nomor 7 Tahun 2010 tanggal 3 Desember 2010 tentang Perusahaan Daerah Jogjatama Vishesha yang telah disesuaikan dengan Peraturan Daerah Nomor 12 Tahun 2012 tanggal 19 Oktober 2012 tentang Penyertaan Modal Kepada Perusahaan Daerah Jogjatama Vishesha. Pada tanggal 30 Desember 2020 telah ditetapkan Peraturan Daerah Kota Yogyakarta Nomor 12 Tahun 2020 tentang Perusahaan Perseroan Daerah Jogjatama Vishesha yang memuat perubahan bentuk badan hukum PD Jogjatama Vishesha menjadi Perseroan Daerah Jogjatama Vishesha yang diberi nama PT Jogjatama Vishesha (Perseroda). Namun sampai dengan 31 Desember 2022 pengesahan akta notaris sebagai anggaran dasar perusahaan belum selesai sehingga dalam laporan keuangan perusahaan per 31 Desember 2022 masih menggunakan seluruh peraturan dan bentuk badan hukum yang terdahulu yaitu Perusahaan Daerah.

b. Maksud dan Tujuan

PD Daerah Jogjatama Vishesha didirikan dengan maksud mengoptimalkan Jogjatama Vishesha dengan menyediakan fasilitas pelayanan bagi kemanfaatan umum berdasarkan prinsip pengelolaan tata kelola perusahaan yang baik.

PD Jogjatama Vishesha bertujuan:

- Mendorong pertumbuhan perekonomian daerah;
- Meningkatkan pelayanan kepada masyarakat dan dunia usaha;
- Memberikan fasilitasi kepada pengusaha usaha mikro, kecil dan menengah; dan
- Memperoleh keuntungan dari pengelolaan aset perusahaan.

c. Struktur Organisasi, Susunan Badan Pengawas dan Direksi.

Struktur organisasi dan uraian tugas PD Jogjatama Vishesha ditetapkan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Yogyakarta Nomor 7 Tahun 2010 tanggal 3 Desember 2010 tentang Perusahaan Daerah PD Jogjatama Vishesha, terdiri dari:

1) Dewan Pengawas:

Dewan Pengawas PD Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Walikota Yogyakarta Nomor 365 TAHUN 2021 tertanggal 30 Juli 2021 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas PD Jogjatama Vishesha Masa Jabatan Tahun 2021 – 2025 dan Surat Keputusan Walikota Yogyakarta Nomor 494 TAHUN 2021 tertanggal 28 Desember 2021 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas PD Jogjatama Vishesha Masa Jabatan Tahun 2021 – 2025, dengan susunan sebagai berikut:

Ketua merangkap anggota : Drs. Kris Sarjana, M.M.
Anggota Dewan Pengawas : Dra. Neni Meidawati, Ak., M.Si.

2) Direksi:

Direksi PD Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Walikota Yogyakarta Nomor 399 TAHUN 2022 tanggal 28 September 2022 tentang Pengangkatan Direktur Utama Perusahaan Daerah Jogjatama Vishesha Masa Jabatan 2022 - 2025, dengan susunan sebagai berikut:

Direktur Utama : Muhammad Verga Prabowo Agus.

Direksi membawahi 21 pegawai, terdiri dari 9 karyawan tetap, 7 pegawai kontrak dan 5 pegawai honorer.

d. Kepemilikan

Modal dasar PD Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta sesuai dengan Peraturan Daerah Nomor 12 Tahun 2012 tanggal 19 Oktober 2012 tentang Penyertaan Modal Kepada Perusahaan Daerah Jogjatama Vishesha adalah sebesar Rp117.667.020.000,00 (Seratus tujuh belas milyar enam ratus enam puluh tujuh juta dua puluh ribu rupiah). Modal tersebut telah disetor penuh oleh Pemerintah Kota Yogyakarta.

e. Kegiatan Usaha

PD Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta bergerak dalam bidang penyediaan fasilitas untuk kegiatan publik, penyewaan asset dan fasilitas pendukung, penyediaan jasa dan usaha lainnya yang meliputi perencanaan, penggunaan, penatausahaan, pemanfaatan, pengamanan, pemeliharaan, pembinaan, pengawasan dan pengendalian serta pembiayaan dalam bidang tanah dan atau bangunan yang memiliki nilai ekonomis.

Dalam menjalankan operasionalnya perusahaan dikendalikan dari kantor pusat di Jl. Veteran, Pandeyan, Umbulharjo, Yogyakarta.

f. Perizinan

Dalam menjalankan usahanya PD Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta telah memiliki perizinan sebagai berikut:

- Nomor Induk Berusaha (NIB) : 0220104841208 tanggal 10 Agustus 2020.
- Tanda Daftar Perusahaan No: 120566800126, tanggal 14 Nopember 2017, yang dikeluarkan oleh Dinas Penanaman Modal dan Perizinan Pemerintah Kota Yogyakarta.
- Izin Gangguan No: 0573/2743.UH/2015, tanggal 17 Juni 2015 yang dikeluarkan oleh Dinas Perizinan Pemerintah Kota Yogyakarta.
- Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) Besar No: 008/12-05/PB/VI/2015, tanggal 17 Juni 2015 yang dikeluarkan oleh Dinas Perizinan Pemerintah Kota Yogyakarta.
- Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) No: 31.617.075.2-541.000, tanggal 01 November 2012 yang dikeluarkan oleh Kantor Pelayanan Pajak Pratama Yogyakarta.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Laporan keuangan PD Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta disajikan berdasarkan ketentuan dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dan praktek-praktek yang sesuai dengannya.

a. Dasar Penyusunan Laporan keuangan

- 1) Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep dasar acrual;
- 2) Laporan arus kas disusun berdasarkan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang dikelompokkan ke dalam kegiatan operasi, investasi dan pendanaan dengan menggunakan metode tidak langsung.
- 3) Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah (Rp).

b. Kelangsungan usaha

Selama 4 tahun terakhir perusahaan perusahaan mengalami kerugian yaitu tahun 2019 senilai Rp1.696.339.311,97, tahun 2020 senilai Rp4.335.946.434,86, tahun 2021 senilai Rp2.806.683.796,58 dan tahun 2022 senilai Rp2.744.567.448,48. dan akumulasian kerugian senilai Rp16.348.550.566,45. Hal ini akan berdampak pada menurunnya kemampuan keuangan perusahaan yang pada gilirannya akan berdampak pada kelangsungan usaha perusahaan tahun-tahun mendatang.

c. Kas dan Setara Kas

Kas merupakan mata uang kertas dan logam baik rupiah dan mata uang asing serta giro, tabungan dan deposito jangka waktu sampai dengan 3 bulan. Transaksi kas dan setara Kas diakui sebesar nilai nominalnya.

d. Piutang

Piutang usaha disajikan dengan nilai tunai yang dapat direalisasikan. Perusahaan tidak melakukan pencadangan/penyisihan piutang tak tertagih. Piutang usaha yang tidak tertagih yang sudah lewat masanya akan dihapus dengan SK Direksi dengan diketahui Dewan Pengawas.

e. Aktiva Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dinyatakan berdasarkan nilai perolehan dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung menggunakan metode Garis Lurus (straight-line method) sesuai dengan taksiran masa manfaat, dengan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

<u>Jenis</u>	<u>Masa Manfaat</u>	<u>Tarif Penyusutan</u>
Bangunan Permanen	20 tahun	5% per tahun
Bangunan tidak Permanen	10 tahun	10% per tahun
Bukan Bangunan (Gol I)	4 tahun	25% per tahun
Bukan Bangunan (Gol II)	8 tahun	12,5% per tahun
Bukan Bangunan (Gol III)	16 tahun	6,5% per tahun
Bukan Bangunan (Gol IV)	20 tahun	5% per tahun

Pengeluaran untuk pemeliharaan dan perbaikan rutin dibebankan sebagai beban pada laporan laba rugi pada saat terjadinya.

f. Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban jangka pendek dinyatakan sebesar jumlah yang harus diselesaikan.

g. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban jangka panjang dinyatakan sebesar jumlah yang harus diselesaikan dan tidak akan jatuh tempo dalam satu tahun mendatang.

h. Modal

Dicatat sejumlah penyertaan yang telah diserahkan oleh Pemerintah Kota Yogyakarta dan dituangkan dalam Berita Acara Serah Terima yang ditandatangani oleh Walikota dan Direktur Utama PD Jogjatama Vishesha.

i. Pendapatan Usaha

Pendapatan Usaha terbagi menjadi 2 yaitu Pendapatan Sewa dan Pendapatan Usaha Lainnya.

- Pendapatan sewa diakui saat diserahkan terimanya unit yang disewakan dengan dasar total nilai sewa dibagi dengan periode sewa.
- Pendapatan usaha lainnya diakui saat diterbitkannya tagihan/invoice.

j. Beban usaha

Beban usaha diakui pada saat terjadinya, walaupun secara kas belum dikeluarkan pembayarannya.

k. Pendapatan dan beban diluar usaha

Merupakan semua transaksi penjualan dan beban yang terjadi diluar usaha pokok perusahaan, misal biaya dan pendapatan bunga.

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
3. Kas dan setara kas		
Akun ini terdiri dari kas tunai dan kas dibank dengan rincian sebagai berikut:		
Kas		
Kas Tunai	2.797.213,00	3.220.232,00
Sub jumlah	2.797.213,00	3.220.232,00
Giro		
BPD DIY No. Rek. 006.111.001207	22.587.388,00	111.704.107,00
Bank Mandiri No. Rek. 137.00.888.77.887	29.476.380,41	383.017.483,18
BNI `46 No. Rek. 8800120081	14.353.805,00	8.236.103,00
Sub jumlah Giro	66.417.573,41	502.957.693,18
Tabungan		
Bank Jogja No. Rek 0022101875	20.786.505,00	20.785.565,00
BNI `46 No. Rek. 3202210101	11.836.068,00	-
Sub jumlah Giro	32.622.573,00	20.785.565,00
Deposito:		
Bank Jogja	200.000.000,00	400.000.000,00
Bank BPD DIY	500.000.000,00	500.000.000,00
Bank BNI `46	150.000.000,00	150.000.000,00
Sub jumlah Deposito	850.000.000,00	1.050.000.000,00
Jumlah Kas dan Setara Kas	951.837.359,41	1.576.963.490,18
4. Piutang		
Akun ini terdiri dari:		
Piutang Gedung Basiyo	256.889.030,33	256.889.030,33
Piutang Sharing Toilet	23.000.000,00	23.000.000,00
Jumlah Piutang	279.889.030,33	279.889.030,33
5. Uang Muka		
Akun ini terdiri dari:		
Uang Muka Pembayaran dan Pembelian	13.924.500,00	19.386.000,00
Asuransi Dibayar Dimuka	13.425.422,25	13.467.579,00
Uang Muka PPh 23	122.308.838,00	122.308.838,00
Jumlah Uang Muka	149.658.760,25	155.162.417,00
6. Aset tetap		
Nilai buku aktiva tetap setelah dikurangi akumulasi penyusutan adalah sebagai berikut:		
Harga Perolehan		
Tanah	76.660.520.000,00	76.660.520.000,00
Bangunan	41.294.885.922,50	41.191.725.910,50
Peralatan	1.903.353.161,00	1.903.353.161,00
Inventaris	492.935.433,00	486.945.433,00
Jumlah	120.351.694.516,50	120.242.544.504,50

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Akumulasi Penyusutan		
Bangunan	(19.369.036.589,64)	(17.217.543.317,60)
Peralatan	(1.709.398.737,67)	(1.655.875.510,33)
Inventaris	(484.910.709,00)	(469.917.670,06)
Jumlah	(21.563.346.036,30)	(19.343.336.498,00)
Nilai Buku	98.788.348.480,20	100.899.208.006,50
6. Utang usaha		
Akun ini terdiri dari:		
Uang Muka Sewa Diterima Dimuka	1.069.812.612,99	1.081.750.365,13
Insentif Karyawan	5.117.442,00	1.617.742,00
Titipan Event	32.000.000,00	2.000.000,00
Retensi	-	17.068.259,00
Jumlah Utang Usaha	1.106.930.054,99	1.102.436.366,13
7. Utang pajak		
Akun ini terdiri dari:		
PPH Pasal 23	(856.968,00)	(774.559,00)
PPH Pasal 21	375.000,00	
PPN Keluaran	192.735.901,11	194.444.046,32
Jumlah Utang Pajak	192.253.933,11	193.669.487,32
7. Cadangan Kesejahteraan dan Jasa Produksi		
Akun ini terdiri dari:		
Cadangan Kesejahteraan Karyawan	103.743.099,00	103.743.099,00
Cadangan Jasa Produksi	3.729.830,00	3.729.830,00
Jumlah Cadangan Kesejahteraan	107.472.929,00	107.472.929,00
8. Modal Pemerintah Kota Yogyakarta		
Modal Dasar	117.667.020.000,00	117.667.020.000,00
Modal yang Belum Disetor	-	-
Modal Disetor	117.667.020.000,00	117.667.020.000,00
Modal disetor tersebut sesuai dengan Berita Acara Serah Terima Aset antara Pemerintah Kota Yogyakarta dengan PD. Jogjatama Vishesha sebagaimana tertuang pada lampiran 1.		
9. Cadangan		
Cadangan Umum		
Saldo Awal	103.743.099,00	103.743.099,00
Pembentukan Cadangan Umum	-	-
Penggunaan Cadangan	-	-
Saldo Akhir Cadangan Umum	103.743.099,00	103.743.099,00
Cadangan Tujuan		
Saldo Awal	85.431.629,00	85.431.629,00
Pembentukan Cadangan Tujuan	-	-
Penggunaan Cadangan Tujuan	-	-
Saldo Akhir Cadangan Umum	85.431.629,00	85.431.629,00
Jumlah Cadangan	189.174.728,00	189.174.728,00

PD. Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta.
Catatan atas Laporan Keuangan per 31 Desember 2022.

10

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
9. Saldo Laba (Rugi)		
Saldo Awal tahun	(16.348.550.566,45)	(13.541.866.769,87)
	-	-
	-	-
Saldo Laba (Rugi) Awal tahun	(16.348.550.566,45)	(13.541.866.769,87)
Laba tahun berjalan	(2.744.567.448,47)	(2.806.683.796,58)
Saldo Akhir tahun	<u>(19.093.118.014,92)</u>	<u>(16.348.550.566,45)</u>

10. Pendapatan Usaha

Jumlah tersebut merupakan Pendapatan selama tahun 2022 dan 2021, dengan perincian sebagai berikut :

Pendapatan Sewa	2.224.665.040,96	1.041.114.568,78
Service charges	115.680.000,00	
Pendapatan Usaha Lainnya		
Pendapatan Listrik Tenant	1.084.306.548,44	288.885.138,27
Pendapatan Air	19.537.818,13	3.965.900,91
Pendapatan Penjualan Tiket De Mata	19.468.636,36	84.235.340,00
Pendapatan Sharing Parkir	204.415.286,65	156.470.600,00
Pendapatan Event	1.801.801,80	-
Pendapatan Wahana Taman Pule	1.078.050,00	-
Jumlah Pendapatan Usaha	<u>3.670.953.182,35</u>	<u>1.574.671.547,96</u>

11. Beban pokok usaha

Merupakan Beban pokok usaha selama tahun buku 2022 dan 2021, dengan perincian sebagai berikut :

a. Listrik	1.109.052.709,00	388.751.415,00
b. Biaya Solar Genset	10.120.000,00	7.965.000,00
c. Biaya Oli Genset	-	-
d. PDAM	30.020.400,00	4.511.000,00
e. Biaya Security	327.747.304,00	304.841.745,00
f. Biaya Cleaning Service	120.468.143,00	52.639.016,00
g. Biaya Pewangi Toilet dan Ruangan	-	7.173.328,00
h. Biaya Pest Control	-	-
Jumlah Beban pokok Usaha	<u>1.597.408.556,00</u>	<u>765.881.504,00</u>

11. Beban penjualan

Merupakan Beban promosi dan pemasaran selama tahun buku 2022 dan 2021:

a. Promosi	53.132.550,00	7.996.388,00
b. Beban Pemasaran	-	-
Jumlah Beban penjualan	<u>53.132.550,00</u>	<u>7.996.388,00</u>

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Rincian dari masing-masing akun diatas adalah sebagai berikut:		
a. Beban Promosi		
Biaya Promosi Lain-lain	1.000.000,00	3.000.000,00
Biaya Promosi Spanduk	-	40.500,00
Biaya Promosi Brosur	450.000,00	-
Biaya Promosi Website	969.400,00	1.137.538,00
Biaya Event	26.055.600,00	-
Biaya Dekorasi Gedung	24.657.550,00	3.818.350,00
Jumlah Beban Promosi	53.132.550,00	7.996.388,00
b. Beban Pemasaran		
Beban Insentif Marketing	-	-
Jumlah Beban Pemasaran	-	-

12. Beban administrasi dan umum

Merupakan Beban Administrasi & Umum selama tahun buku 2022 dan 2021:

a. Beban Tenaga Kerja	1.368.422.346,00	796.213.034,00
b. Beban Kantor	495.319.096,00	405.184.589,10
c. Beban Umum	154.486.388,75	108.994.040,75
d. Beban Profesional dan Konsultan	47.234.690,00	39.653.058,00
f. Beban Legalitas dan Asuransi	-	650.000,00
g. Biaya Perjalanan Dinas	6.682.000,00	3.550.000,00
h. Biaya Perbaikan dan Pemeliharaan	170.268.933,00	100.612.394,00
i. Beban-Beban Penyusutan	2.220.009.538,30	2.219.035.194,83
Jumlah Beban Administrasi & Umum	4.462.422.992,05	3.673.892.310,68

Rincian dari masing-masing akun diatas adalah sebagai berikut:

a. Beban Tenaga Kerja		
Gaji	896.284.145,00	636.451.240,00
Tunjangan Kinerja	110.000.000,00	-
Honorarium Dewan Pengawas	195.000.000,00	53.760.000,00
PPh 21	40.099.946,00	1.907.468,00
Tunjangan Kesehatan	20.830.177,00	22.095.089,00
THR/ Bonus	75.500.000,00	48.462.500,00
JAMSOSTEK	30.708.078,00	33.536.737,00
Jumlah Beban Pegawai	1.368.422.346,00	796.213.034,00

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
b. Beban Kantor		
Biaya Sewa Kendaraan	54.000.000,00	55.450.000,00
Biaya Telephone	2.965.570,00	2.915.273,00
Biaya Internet	5.796.000,00	5.824.700,00
Pulsa	356.500,00	219.000,00
Beban Alat Tulis Kantor	6.601.600,00	5.192.000,00
Biaya Cetakan	300.000,00	1.274.000,00
Beban Sewa Mesin Foto Copy	9.000.002,00	9.818.184,00
Beban Foto Copy	1.117.682,00	664.600,00
Biaya Materai	2.064.000,00	1.761.500,00
Biaya Perangko, Jasa Kurir dan Paket	745.000,00	283.200,00
Biaya Rumah Tangga Kantor, Makan, Minum	13.189.600,00	11.464.100,00
PPH PASAL 4 AYAT 2	354.136.144,00	222.347.732,10
Biaya Peralatan	1.984.400,00	500.000,00
Biaya Jamuan Tamu	4.009.800,00	1.300.500,00
Biaya Rapat	37.768.798,00	84.885.800,00
Biaya Koran	1.284.000,00	1.284.000,00
Jumlah Beban Kantor	495.319.096,00	405.184.589,10
c. Beban Umum Lainnya		
BBM	17.532.000,00	11.728.600,00
Representasi	13.450.000,00	6.250.000,00
Retribusi	17.120.500,00	16.021.280,00
Biaya Humas	21.233.635,00	17.548.832,00
Seragam	10.446.250,00	4.085.000,00
Parkir	833.500,00	438.500,00
Sumbangan	11.090.000,00	1.764.000,00
Sumbangan Program CSR	-	-
Seminar dan Training	9.006.000,00	(375.000,00)
Asuransi	53.774.503,75	51.532.828,75
Jumlah Beban Umum	154.486.388,75	108.994.040,75
d. Beban Profesional dan Konsultan		
IT	500.000,00	-
Legal	18.367.344,00	19.306.120,00
Pajak	-	3.000.000,00
Audit Laporan Keuangan	28.367.346,00	17.346.938,00
Lain-lain	-	-
Jumlah Beban Profesional dan Konsultan	47.234.690,00	39.653.058,00

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
f. Beban Legalitas dan Asuransi		
Biaya Perizinan Bangunan	-	650.000,00
Jumlah Beban Legalitas dan Asuransi	-	650.000,00
g. Biaya Perjalanan Dinas		
Biaya Perjalanan Dinas Direksi	6.682.000,00	1.650.000,00
Biaya Perjalanan Dinas Marketing	-	1.900.000,00
Jumlah Biaya Perjalanan Dinas	6.682.000,00	3.550.000,00
h. Biaya Perbaikan dan Pemeliharaan		
Biaya Perbaikan dan Pemeliharaan Bangunan	101.839.663,00	55.800.219,00
Biaya Perbaikan dan Pemeliharaan Taman	2.000.000,00	-
Biaya Perbaikan dan Pemeliharaan MEP	47.870.720,00	30.395.100,00
Biaya Perbaikan dan Pemeliharaan Komputer	6.404.300,00	6.217.000,00
Biaya Perbaikan dan Pemeliharaan Kendaraan	100.000,00	654.000,00
Biaya Perbaikan dan Pemeliharaan Peralatan Kantor	12.054.250,00	7.546.075,00
Jumlah Biaya Perbaikan dan Pemeliharaan	170.268.933,00	100.612.394,00
i. Beban-Beban Penyusutan		
Penyusutan Bangunan	2.151.493.272,03	2.091.951.918,60
Penyusutan Peralatan	53.523.227,33	80.316.701,00
Penyusutan Inventaris	14.993.038,94	46.766.575,23
Jumlah Beban Penyusutan	2.220.009.538,30	2.219.035.194,83
13. Pendapatan (beban) diluar Usaha		
Pendapatan Jasa Giro	2.436.794,53	45.912.200,20
Pendapatan Bunga Deposito	28.756.719,00	-
Pendapatan Lain-lain	15.677.700,00	104.045.872,22
Sub Jumlah Pendapatan diluar Usaha	46.871.213,53	149.958.072,42
Biaya Pajak dan Administrasi Bank	(2.276.869,30)	-
Denda Pajak	(346.650.877,00)	(82.200.000,00)
Biaya Lain-lain	(500.000,00)	(1.343.214,28)
Jumlah Pendapatan (beban) Lain - Lain	(302.556.532,77)	66.414.858,14



KANTOR AKUNTAN PUBLIK Drs. SOEROSO DONO L. PRIETRO

JURUSAN AKUNTANSI, FAKULTAS EKONOMI, UNIVERSITAS PADJARAN

JL. SEKELoa, 40132 DEWIKAMPAR BARU TELUKPATI, KOTA SUKSES, KABUPATEN SUKSES

Telepon: 0812220200000

Laporan No. M00112/062VAU/307/0200/31/11/2022

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth.

Pengawas dan Direksi

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Perusahaan Daerah Es Juswita Vi-Kabaha

Ugutan

Kami telah mengaudit laporan keuangan PD Juglatama Vi-Kabaha yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk Kebijakan Akuntansi yang kami gunakan.

Menurut opini kami, laporan keuangan tersebut menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, menurut Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta secara kondusif dan adil secara individu untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) di Indonesia.

Itikad Opini

Kami melakukan dan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institute of Accountants Public Indonesia. Tanggung jawab kami terutama adalah terhadap dirikanlah lebih lanjut dalam mematuhi tanggung jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami tidak memberikan opini Peristiwa Berhubungan dengan risiko yang signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah melaksanakan tanggung jawab kita yang telah ditetapkan oleh standar tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyimpulkan suatu basis bagi opini audit kami.

Ketersediaan Material yang Terkait dengan Kelengkapan Ugutan

Salahsatu yang diungkapkan dalam Catatan (b) atas Laporan Keuangan merupakan perusahaan telah membayar gaji untuk bulan yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp2.745.257.445,00 serta melaporkan nilai akumulasi kerugian pada tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp16.246.550.505,45. Kami telah memeriksa, beserta hal-hal lainnya yang diungkapkan dalam Catatan (b) atas laporan keuangan tersebut, menggunakan sebagai mata ketidakpastian material yang dapat menyebabkan kerugian signifikan atas ketepatan Perusahaan untuk menyimpulkan kelengkapan ugutannya. Opini kami tidak dipengaruhi sehubungan dengan hal tersebut.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK Drs. SOEROSO DONOSAPOETRO

IZIN USAHA : KEP. MENKEU NO. 254/KM.06/2004

JL. BEO No. 49 DEMANGAN BARU TELP/FAX. : 0274-589283 YOGYAKARTA 55281

e-mail : soerosods@gmail.com

Laporan No. : 00037/2.0626/AU.2/07/0280-5/1/III/2023

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth.
Pengawas dan Direktur
Perusahaan Daerah Jogjatama Vishesha
Kota Yogyakarta

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PD Jogjatama Vishesha** yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Ketidakpastian Material yang Terkait dengan Kelangsungan Usaha

Sebagaimana yang diungkapkan dalam Catatan 2b) atas Laporan Keuangan terlampir, perusahaan telah mencatat rugi untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp2.744.567.448,48 serta melaporkan saldo akumulasi kerugian pada tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp16.348.550.566,45. Kondisi tersebut, beserta hal-hal lainnya yang diungkapkan dalam Catatan 2b) atas laporan keuangan terlampir, mengindikasikan adanya suatu ketidakpastian material yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK Drs. SOEROSO DONOSAPOETRO

IZIN USAHA : KEP. MENKEU NO. 254/KM.06/2004

JL. BEO No. 49 DEMANGAN BARU TELP/FAX. : 0274-589283 YOGYAKARTA 55281

e-mail : soerosods@gmail.com

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) di Indonesia, 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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK Drs. SOEROSO DONOSAPOETRO

IZIN USAHA : KEP. MENKEU NO. 254/KM.06/2004

JL. BEO No. 49 DEMANGAN BARU TELP/FAX. : 0274-589283 YOGYAKARTA 55281

e-mail : soerosods@gmail.com

- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kantor Akuntan Publik
DRS. SOEROSO DONOSAPOETRO
NIU-KAP : KEP-254/KM.6/2004

Drs. Soeroso Donosapoetro, MM., Ak., CPA., CA.
NRAP : AP.0280

Yogyakarta, 09 Maret 2023



Dinas Sosial Pemerintah Kota Yogyakarta
Pada Pembangunan Daerah Kabupaten Gunung Kidul Yogyakarta
Tahun 2012

No	Jenis	SURUT BANGUNAN	JANGKAL BANGUNAN	Nilai	PJBL (Rp.)
LAMPIRAN					

Lampiran 1:

**Daftar Modal Pemerintah Kota Yogyakarta
Pada Perusahaan Daerah Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta
Tahun 2022**

NO	JENIS	NOMOR BAP/BAST	TANGGAL BAP/BAST	Nilai	JUMLAH (Rp)
	MODAL PEMERINTAH KOTA YOGYAKARTA :				
1	Barang				
	a. Tanah	028/001/BA/WK/2012	14 November 2012	76.660.520.000,00	
	b. Bangunan				
		028/001/BA/WK/2012	14 November 2012	25.426.000.000,00	
		640/01/BA/WK/2014	03 Januari 2014	2.498.300.000,00	
	c. Sarana	028/001/BA/WK/2012	14 November 2012	9.082.200.000,00	
	Sub Jumlah Barang				113.667.020.000,00
2	Uang Tunai	900/002/BA/WK/2012	14 November 2012		4.000.000.000,00
TOTAL PENYERTAAN MODAL PEMERINTAH KOTA YOGYAKARTA					117.667.020.000,00

Lampiran 2:

Perusahaan Daerah Jogjatama Vishesha Kota Yogyakarta
Perhitungan Pajak Penghasilan
Per 31 Desember 2022

1) Rugi Tahun 2022 sebelum pajak		Rp. (2.744.567.448,47)
a Koreksi Fiskal Positif		
- Biaya Penyisihan Piutang	Rp. -	
- Biaya Representasi	Rp. 13.450.000,00	
- Biaya Askes	Rp. -	
- Biaya Telepon Direksi	Rp. -	
- Biaya Sumbangan	Rp. 11.090.000,00	
- Pakaian Dinas	Rp. -	
- Biaya Rapat Tamu	Rp. -	
- PPh 21 yang ditanggung Perusahaan	Rp. 40.099.946,00	
- PPh Pasal 4 ayat 2	Rp. 354.136.144,00	
		Rp. 418.776.090,00
b Koreksi Fiskal Negatif & Pendapatan dikenakan PPh Final		
- Bunga Deposito & Jasa Giro	31.193.513,53	
		Rp. 31.193.513,53
2) Rugi setelah koreksi fiskal		Rp. (2.294.597.844,94)
Kompensasi Kerugian Fiskal diisi sesuai SPT tahunan:		
Tahun 2017		1.169.140.023,15
Tahun 2018		(1.696.399.311,97)
Tahun 2019		(2.521.392.179,40)
Tahun 2020		(4.091.199.576,26)
Tahun 2021		(2.528.502.396,28)
Tahun 2022		(2.294.597.844,94)
Perhitungan Pasal 29 terutang :		Nihil