

**POLITEKNIK BINTAN CAKRAWALA
LAPORAN HASIL AUDIT INTERNAL ATAS
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2020**

LAPORAN AUDITOR INTERNAL

Kepada Para Pengurus dan Pengawas Yayasan Bintang Resorts

Kami telah melakukan audit internal terhadap Laporan Keuangan Politeknik Bintang Cakrawala, terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020 serta laporan aktivitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lain.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai standar akuntansi yang berlaku di Indonesia khususnya untuk institusi pendidikan, 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 Audit Internal

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan proses pencatatan transaksi keuangan diselenggarakan mengikuti standar akuntansi yang berlaku di Indonesia dan pelaporan dalam sajian laporan keuangan mengikuti standar pelaporan keuangan untuk institusi nirlaba. Kami memberikan keyakinan bahwa bukti audit internal yang kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk memberikan informasi dan verifikasi di dalam laporan ini.

Bintan, 30 Juli 2021



Yohanes S. Diaz, SE
Ketua tim audit internal



Sulastri Eky Pratiwi, SE
Anggota tim audit internal

DAFTAR ISI

Halaman

DAFTAR ISI

LAPORAN KEUANGAN :

| | |
|---------------------------|---|
| NERACA | 1 |
| LAPORAN AKTIVITAS | 2 |
| LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS | 3 |
| LAPORAN ARUS KAS | 4 |

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN :

| | |
|---------------------------------------|-------|
| UMUM | 5 |
| SRUKTUR ORGANISASI | 5 |
| BIDANG USAHA | 5 |
| INSTITUSI POLITEKNIK BINTAN CAKRAWALA | 6 |
| KEBIJAKAN AKUNTANSI | 6 -7 |
| PENJELASAN POS - POS NERACA | 8 -10 |
| PENJELASAN POS - POS LABA RUGI | 11-12 |

POLITEKNIK BINTAN CAKRAWALA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(DALAM RUPIAH)

| Deskripsi | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| AKTIVA | | |
| AKTIVA LANCAR | | |
| Kas dan Setara Kas | 3.1 58.011.184 | 583.881.697 |
| Piutang | 3.2 356.214.417 | 594.568.000 |
| Inventaris | 3.3 96.302.530 | 63.640.800 |
| Uang Muka | 3.4 13.744.000 | 5.932.500 |
| Beban Dibayar Di Muka | 3.5 (76.447.600) | (13.702.722) |
| Jumlah Aktiva Lancar | 447.824.531 | 1.234.320.275 |
| AKTIVA TETAP | | |
| Aktiva Tetap | 3.6 55.225.550 | 17.402.000 |
| Akumulasi Penyusutan | 3.7 (15.640.447) | (708.335) |
| Pra-Pembukaan Poltek | 3.8 274.798.064 | 625.924.789 |
| Aktiva Tetap tidak Berwujud | 3.9 29.915.259 | 22.715.259 |
| Amortisasi Aktiva Tetap tidak Berwujud | 3.10 (11.657.629) | (2.366.173) |
| Jumlah Aktiva Tidak Lancar | 332.640.797 | 662.967.540 |
| JUMLAH AKTIVA | 780.465.328 | 1.897.287.815 |
| KEWAJIBAN DAN AKTIVA BERSIH | | |
| KEWAJIBAN LANCAR | | |
| Kewajiban Kepada/Dari Induk (contra account) | 3.11 215.142.019 | 326.446.364 |
| Kewajiban Lancar | 3.12 322.236.548 | 104.782.003 |
| Pendapatan Diterima Di Muka | 3.13 264.638.000 | 165.666.667 |
| Jumlah Kewajiban Lancar | 802.016.567 | 596.895.034 |
| AKTIVA BERSIH | | |
| Terikat Temporer | 3.14 1.699.706.744 | 1.699.706.744 |
| Aktiva Bersih Tahun - Tahun Sebelumnya | 3.15 (399.313.962) | - |
| Aktiva Bersih Tahun Berjalan | 3.16 (1.321.944.020) | (399.313.962) |
| Jumlah Aktiva Bersih | (21.551.238) | 1.300.392.782 |
| JUMLAH KEWAJIBAN DAN AKTIVA BERSIH | 780.465.329 | 1.897.287.815 |

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

POLITEKNIK BINTAN CAKRAWALA
LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Rupiah)

| Deskripsi | 2020 | 2019 |
|--|------------------------|----------------------|
| <i>Catatan</i> | | |
| Perubahan Aktiva Bersih Tidak Terikat | | |
| Penerimaan | 4.1. | |
| Sumbangan dari Yayasan Bintang Resorts | - | - |
| Pendapatan Kerjasama | - | - |
| Pendapatan Unit Kegiatan | 69.124.890 | 30.425.500 |
| Jumlah Penerimaan Tidak Terikat | 69.124.890 | 30.425.500 |
| Pengeluaran | 4.3. | |
| Beban Unit Kegiatan | 17.601.900 | 7.141.800 |
| Jumlah Pengeluaran | 17.601.900 | 7.141.800 |
| Kenaikan (Penurunan) Aktiva Bersih Tidak Terikat | 51.522.990 | 23.283.700 |
| Perubahan Aktiva Bersih Terikat Temporer | | |
| Penerimaan | 4.2. | |
| Administrasi Pendaftaran | 166.250.000 | 111.400.000 |
| Iuran Pendidikan | 1.345.482.835 | 331.333.333 |
| Seragam Siswa | 62.500.000 | 218.450.000 |
| Lain-Lain | 21.500.000 | 142.000 |
| Jumlah Penerimaan Terikat Temporer | 1.595.732.835 | 661.325.333 |
| Pengeluaran | 4.4. | |
| Beban Pendidikan | 2.003.222.868 | 758.909.908 |
| Beban Promosi, Pelatihan & Umum | 967.040.170 | 327.628.745 |
| Jumlah Pengeluaran | 2.970.263.038 | 1.086.538.653 |
| Kenaikan (Penurunan) Aktiva Bersih Terikat Temporer | (1.374.530.204) | (425.213.320) |
| Perubahan Aktiva Bersih Tidak Permanen | | |
| - Lain-lain (Pendapatan Bunga Bank) | 4.5. | |
| Jumlah | 1.063.193 | 2.615.657 |
| Jumlah | 1.063.193 | 2.615.657 |
| Kenaikan (Penurunan) Aktiva Bersih | (1.321.944.020) | (399.313.962) |
| Aktiva Bersih Awal Periode | 1.300.392.782 | 1.699.706.744 |
| Aktiva Bersih Akhir Periode | (21.551.239) | 1.300.392.782 |

Lihat catatan atas laporan keuangan
yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan

POLITEKNIK BINTAN CAKRAWALA
LAPORAN PERUBAHAN AKTIVA BERSIH
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2020
 (Dinyatakan dalam rupiah)

| Keterangan | Modal Saham | Saldo Laba (Rugi) | JUMLAH EKUITAS |
|-------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Saldo Per 1 Januari 2019 | 1.699.706.744 | - | 1.699.706.744 |
| | - | - | - |
| Kenaikan Aktiva Bersih | - | (399.313.962) | (399.313.962) |
| Saldo 31 Desember 2019 | 1.699.706.744 | (399.313.962) | 1.300.392.782 |
| | - | - | - |
| Penurunan Aktiva Bersih | - | (1.321.944.020) | (1.321.944.020) |
| | - | - | - |
| Saldo 31 Desember 2020 | 1.699.706.744 | (1.721.257.983) | (21.551.239) |

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

POLITEKNIK BINTANG CAKRAWALA
LAPORAN ARUS KAS
(Dalam Rupiah)

| Keterangan | 2020 |
|--|-----------------------------|
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI | |
| Kenaikan (Penurunan) Jumlah Aset Bersih | (1.321.944.020) |
| (Kenaikan) Penurunan Piutang | 238.353.583 |
| (Kenaikan) Penurunan Inventaris | (32.661.730) |
| (Kenaikan) Penurunan Uang Muka Lain-Lain | (7.811.500) |
| (Kenaikan) Penurunan Beban Dibayar Di Muka | 62.744.878 |
| (Kenaikan) Penurunan Aktiva Tetap | 330.326.743 |
| Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Lancar | 106.150.200 |
| (Kenaikan) Penurunan Pendapatan Diterima Di Muka | 98.971.333 |
| Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi | <u>(525.870.513)</u> |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI | - |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN | - |
| KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS | (525.870.513) |
| KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN | 583.881.697 |
| KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN | <u>58.011.184</u> |

Lihat catatan atas laporan keuangan
yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan

POLITEKNIK BINTAN CAKRAWALA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2020

PENJELASAN UMUM

Yayasan Karyawan Bintan Resorts didirikan berdasarkan Akte Pendirian Notaris No 05 tanggal 8 April 2010, dari notaris Agnes Margono, SH., dan telah mendapatkan surat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU-1450.AH.01.04.Tahun 2010 tanggal 20 April 2010. Keputusan Secara Sirkular Yayasan Karyawan PT. Bintan Resort Cakrawala berdasarkan Akta Notaris Nomor 04 tanggal 08 April 2013 dari notaris Agnes Margono, S.H., tentang susunan Pembina Yayasan dan perubahan Nama Yayasan menjadi Yayasan Bintan Resorts.

1. STRUKTUR ORGANISASI

Berdasarkan Keputusan Rapat Yayasan Bintan Resort yang dituangkan dalam Akta Notaris Nomor 02 tanggal 07 Desember 2018 dari notaris Ninik Novianan, S.H, M.Kn terdapat perubahan susunan Dewan Pembina dan Pengurus Yayasan sebagai berikut :

Pembina :

- Tuan Gianto Gunara : Ketua
- Tuan Choo Kok Kiong : Wakil
- Tuan Eugene Cho Park : Anggota

Pengurus :

- Tuan Ir. Aditya Laksamana : Ketua
- Tuan Edi Martha : Sekretaris
- Tuan Hebron Habeahan : Bendahara

Pengawas :

- Tuan Abdul Wahab : Ketua
- Tuan Lukardi Karya Gunawan : Anggota
- Tuan Jamin Hidayat : Anggota

2. BIDANG USAHA

Berdasarkan pasal 4 Keputusan Secara Sirkular Yayasan Karyawan PT. Bintan Resort Cakrawala Nomor 04 tanggal 08 April 2013 dari Agnes Margono , Sajana Hukum disebutkan maksud dan tujuan Yayasan adalah sebagai berikut :

- a. Membantu Pemerintah dalam pembangunan bangsa dan negara untuk memajukan kesejahteraan hidup jasmani maupun rohani dan mencerdaskan kehidupan bangsa.
- b. Merintis dan turut serta menyumbangkan keahlian, tenaga dan pemikiran dengan melakukan studi kelayakan jangka pendek dan jangka panjang yang dititikberatkan pada bidang pendidikan formal dan non formal, sosial, kebudayaan dan kemanusiaan.

3. INSTITUSI POLITEKNIK BINTAN CAKRAWALA

Institusi Politeknik Bintang Cakrawala adalah suatu unit dari Yayasan Bintang Resorts yang menyelenggarakan Pendidikan kepariwisataan sampai jenjang Diploma Empat (D4)

Institusi:

Nomor Surat Keputusan (SK) : 1335/KPT/I/2018
 Tanggal SK Pendirian : 31 Desember 2018
 Nama Instutusi Pendidikan : Politeknik Bintang Cakrawala

Program Studi (Prodi):

1. Diploma 3 Seni Kuliner
 SK Prodi : 1335/KPT/I/2018
 Tanggal SK : 31 Desember 2018
2. Diploma 3 Perjalanan Wisata
 SK Prodi : 1335/KPT/I/2018
 Tanggal SK : 31 Desember 2018
3. Diploma 4 Pengelolaan Perhotelan
 SK Prodi : 1335/KPT/I/2018
 Tanggal SK : 31 Desember 2018

Rektorat

Direktur : Emilia Ayu Dewi Karuniawati, S.Pd., M.Par
 Wakil Direktur : Adiguna Tumpuan, S.ST., M.Par

4. KEBIJAKAN AKUNTASI

a. Entitas Akuntansi

Entitas akuntansi sebagai satu kesatuan entitas dalam satu organisasi Yayasan Bintang Resort. Pencatatan akuntansi dan laporan keuangan Politeknik Bintang Cakrawala diselenggarakan sebagai unit tersendiri lalu dikonsolidasi dalam satu Laporan Keuangan Entitas

b. Periode Laporan Keuangan

Periode laporan keuangan dimulai 01 Januari sampai dengan 31 Desember

c. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dan beban diakui berdasarkan asas akrual yaitu dikaitan dengan pengukuran aktiva dan kewajiban serta perubahannya pada saat terjadinya transaksi dan bukan sekedar pencatatan penerimaan dan pengeluaran kas.

d. Aktiva Tetap

Aktiva tetap dicatat berdasarkan harga perolehan dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Penyusutan Aktiva Tetap disusutkan berdasarkan metode garis lurus untuk bangunan dan metode saldo menurun untuk aktiva berwujud bukan bangunan dan software. Adapun persentase

| | | |
|-------------------------|---|------------------------------------|
| Bangunan | : | 5% umur 20 tahun - garis lurus |
| Bangunan Tidak Permanen | : | 10% umur 10 tahun - garis lurus |
| Mesin dan kendaraan | : | 12,5% umur 8 tahun - saldo menurun |
| Inventaris Kantor | : | 25% umur 4 tahun - saldo menurun |

Pengeluaran untuk pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi, pemugaran dan penambahan dalam jumlah besar dikapitalisasi pada akun aktiva tetap yang bersangkutan dan keuntungan atau kerugian yang diperoleh dilaporkan dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

e. Perkiraan Kontrol

Transaksi yang berhubungan dengan kewajiban unit terhadap entitas induk atau sebaliknya dicatat dalam perkiraan sementara - contra account

PENJELASAN POS-POS NERACA

| | <u>Tahun 2020</u> | <u>Tahun 2019</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| | Rp. | Rp. |
| 3.1 Kas dan Setara Kas | 58,011,184 | 583,881,697 |
| Merupakan Perkiraan Kas per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| Kas : | 7,500,000 | 1,714,200 |
| Jumlah | <u>7,500,000</u> | <u>1,714,200</u> |
| Bank | | |
| - Rekening di Bank BCA (IDR - 890-008-5444) | - | 5,500,000 |
| - Rekening di Bank BCA (IDR - 808-049-6444) | 46,031,294 | 575,667,497 |
| - Rekening di Bank Bank BNI (IDR - 085-492-6744) | 4,479,890 | 1,000,000 |
| Jumlah | <u>50,511,184</u> | <u>582,167,497</u> |
| | <u>58,011,184</u> | <u>583,881,697</u> |
| 3.2 . Piutang | 356,214,417 | 594,568,000 |
| Perkiraan Piutang per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| - Piutang SPP | 164,150,000 | - |
| - Piutang Siswa lainnya | 1,050,000 | - |
| - Piutang BRC | 70,714,417 | 536,928,000 |
| - Piutang Lain-lain | 120,300,000 | 57,640,000 |
| Jumlah | <u>356,214,417</u> | <u>594,568,000</u> |
| 3.3 . Inventaris | 96,302,530 | 63,640,800 |
| Perkiraan Inventaris per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| - Persediaan - Seragam | 94,941,980 | 52,390,800 |
| - Persediaan - Perlengkapan kantor dan Alat Tulis | 1,360,550 | 11,250,000 |
| Jumlah | <u>96,302,530</u> | <u>63,640,800</u> |
| 3.4 . Uang Muka | 13,744,000 | 5,932,500 |
| Perkiraan Uang Muka per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| - Cash Advance | 13,744,000 | 5,932,500 |
| Jumlah | <u>13,744,000</u> | <u>5,932,500</u> |
| 3.5 . Beban Dibayar Di Muka | (76,447,600) | (13,702,722) |
| Perkiraan Beban Dibayar Di Muka per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| - Pajak Dibayar Dimuka (PPH 23) | - | (52,722) |
| - Recoverables | (76,447,600) | (13,650,000) |
| Jumlah | <u>(76,447,600)</u> | <u>(13,702,722)</u> |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 3.6 . Aktiva Tetap | 55,225,550 | 17,402,000 |
| Perkiraan Aktiva Tetap per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| - Perabotan & Perlengkapan | 13,177,000 | 7,182,000 |
| - Komputer & Printer | 42,048,550 | 10,220,000 |
| | <u>55,225,550</u> | <u>17,402,000</u> |
| 3.7 . Akumulasi Penyusutan | (15,640,447) | (708,335) |
| Perkiraan Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| - Akumulasi Penyusutan Perabotan & Perlengkapan | (4,052,354) | - |
| - Akumulasi Penyusutan Komputer & Printer | (11,588,093) | (708,335) |
| | <u>(15,640,447)</u> | <u>(708,335)</u> |
| 3.8 . Pra-Pembukaan Poltek | 274,798,064 | 625,924,789 |
| Perkiraan Pra-Pembukaan Poltek per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| - Pra-Pembukaan Poltek - Transportasi | 81,226,713 | 194,041,591 |
| - Pra-Pembukaan Poltek - Dokumentasi | 65,740,984 | 157,047,913 |
| - Pra-Pembukaan Poltek - Peralatan, Perlengkapan & Lainnya | 127,830,367 | 274,835,285 |
| | <u>274,798,064</u> | <u>625,924,789</u> |
| 3.9 . Aktiva Tetap tidak Berwujud | 29,915,259 | 22,715,259 |
| Perkiraan Aktiva Tetap tidak Berwujud per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| - Software | 29,915,259 | 22,715,259 |
| | <u>29,915,259</u> | <u>22,715,259</u> |
| 3.10 . Amortisasi Aktiva Tetap tidak Berwujud | (11,657,629) | (2,366,173) |
| Perkiraan Amortisasi Aktiva Tetap tidak Berwujud per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| - Amortisasi Software | (11,657,629) | (2,366,173) |
| | <u>(11,657,629)</u> | <u>(2,366,173)</u> |
| 3.11 . Contra Account | (215,142,019) | (326,446,364) |
| Perkiraan Contra Account per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| - Contra Account | (215,142,019) | (326,446,364) |
| Jumlah | <u>(215,142,019)</u> | <u>(326,446,364)</u> |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| 3.12 . Kewajiban Lancar | 322,236,548 | 104,782,003 |
| Perkiraan Kewajiban Lancar per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, terdiri dari : | | |
| - Biaya Masih Harus Dibayar | (1) | (31,444,791) |
| - Hutang Pajak | 182,244 | 3,687,869 |
| - Hutang BRC | 323,945,974 | 132,538,925 |
| - Hutang BSC | (4,766,669) | - |
| - Hutang Vendor | 2,875,000 | - |
| | <u>322,236,548</u> | <u>104,782,003</u> |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| 3.13 . Pendapatan Diterima Di Muka | 264,638,000 | 165,666,667 |
| Perkiraan Pendapatan Diterima Di Muka per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019, adalah sebagai berikut : | | |
| - Pendapatan Diterima Di Muka - SPP | 172,138,000 | 165,666,667 |
| - Pendapatan Diterima Di Muka - Lainnya | 92,500,000 | - |
| Jumlah | <u>264,638,000</u> | <u>165,666,667</u> |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 3.14 . Terikat Temporer | 1,699,706,744 | 1,699,706,744 |
| Perkiraan Terikat Temporer per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut : | | |
| - Terikat Temporer | 1,699,706,744 | 1,699,706,744 |
| Jumlah | <u>1,699,706,744</u> | <u>1,699,706,744</u> |

| | | |
|---|----------------------|----------|
| 3.15 . Aktiva Bersih Tahun Sebelumnya | (399,313,963) | 0 |
| Aktiva Bersih Tahun Sebelumnya per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut : | | |
| - Aktiva Bersih Tahun Sebelumnya | (399,313,963) | 0 |
| Jumlah Laba (Rugi) Ditahan | <u>(399,313,963)</u> | <u>0</u> |

| | | |
|---|------------------------|----------------------|
| 3.16 . Aktiva Bersih Tahun Berjalan | (1,321,944,020) | (399,313,963) |
| Aktiva Bersih Tahun Berjalan per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut : | | |
| - Aktiva Bersih Tahun Berjalan | (1,321,944,020) | (399,313,963) |
| Jumlah Aktiva Bersih | <u>(1,321,944,020)</u> | <u>(399,313,963)</u> |

PENJELASAN POS POS LABA RUGI

| | <u>Tahun 2020</u> Rp. | <u>Tahun 2019</u> Rp. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 4.1 . Penerimaan Tidak terikat | 69,124,890 | 30,425,500 |
| Jumlah Penerimaan tidak terikat periode Tahun 2020 dan Tahun 2019 adalah sebagai berikut: | | |
| - Sumbangan dari Yayasan Bintang Resorts | - | - |
| - Pendapatan Kerjasama | - | - |
| - Pendapatan Unit Bidang Jasa | 13,241,500 | 20,560,000 |
| - Pendapatan Unit Bidang Penjualan Produk | 43,675,000 | 9,615,500 |
| - Pendapatan Unit Bidang Lainnya | 12,208,390 | 250,000 |
| Jumlah Penerimaan | <u>69,124,890</u> | <u>30,425,500</u> |
| 4.2 . Penerimaan Terikat Temporer | 1,595,732,835 | 661,325,333 |
| Jumlah Penerimaan terikat temporer periode Tahun 2020 dan Tahun 2019 adalah sebagai berikut : | | |
| - Formulir dan Pendaftaran | 4,750,000 | - |
| - Dana Orientasi | 20,000,000 | 27,850,000 |
| - Dana Pengembangan | 141,500,000 | 83,550,000 |
| - Seragam Siswa | 62,500,000 | 218,450,000 |
| - Iuran Pendidikan | 1,345,482,835 | 331,333,333 |
| - Repeater | 3,000,000 | - |
| - Program Penyetaraan | 1,000,000 | - |
| - Aktivitas Pendidikan Lainnya | 17,500,000 | 142,000 |
| Jumlah Penerimaan | <u>1,595,732,835</u> | <u>661,325,333</u> |
| 4.3 Pengeluaran Tidak Terikat | 17,601,900 | 7,141,800 |
| Jumlah Pengeluaran tidak terikat periode Tahun 2020 dan Tahun 2019 adalah sebagai berikut : | | |
| - Beban Unit Kegiatan Bidang Jasa | 600,000 | 603,500 |
| - Beban Unit Kegiatan Bidang Penjualan Produk | 17,001,900 | 6,538,300 |
| - Beban Unit Kegiatan Bidang Lainnya | - | - |
| | <u>17,601,900</u> | <u>7,141,800</u> |
| 4.4 . Pengeluaran Terikat Temporer | 2,970,263,038 | 1,086,538,653 |
| Jumlah Pengeluaran terikat temporer periode Tahun 2020 dan Tahun 2019 adalah sebagai berikut : | | |
| - Gaji,Honor, THR | 1,470,545,017 | 423,109,738 |
| - Tunjangan-Tunjangan | 368,739,709 | 126,348,686 |
| - Recruitment | 30,528,063 | 6,141,300 |
| - Seragam Staff | 570,000 | - |
| - Seragam Siswa | 63,387,368 | 141,324,200 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - Stasioneries Siswa | 8,476,000 | 7,329,000 |
| - Beban Ekstrakurikuler | 135,000 | - |
| - Beban Aktivitas Luar | 3,411,000 | 36,541,470 |
| - Beban Aktivitas Pendidikan lainnya | 3,965,300 | 13,605,314 |
| - Beban Laboratorium Product | 34,555,361 | 2,637,700 |
| - Beban Lab Non-Product | 11,039,250 | 237,500 |
| - Beban Perlengkapan Kelas Dan Lab | 706,500 | 865,000 |
| - Ujian | 7,164,300 | 770,000 |
| | <u>2,003,222,868</u> | <u>758,909,908</u> |
| Beban Promosi, Pelatihan & Umum | | |
| - Promosi dan Event Sekolah | 53,040,356 | 36,951,360 |
| - Seminar & Pelatitan, Pengembangan | 24,481,114 | 44,905,936 |
| - Kegiatan Penelitian | 29,400,000 | - |
| | <u>106,921,470</u> | <u>81,857,296</u> |
| Administrasi & umum: | | |
| - Percetakan & Alat Tulis | 10,424,095 | 6,134,885 |
| - Beban Kargo, Kurir, & Ongkos Kirim | 214,200 | 4,020,500 |
| - Perlengkapan Operasional Umum | 22,189,400 | 6,582,900 |
| - Entertainment | 10,728,500 | 3,006,900 |
| - Beban Transportasi & Perjalanan Dinas | 32,690,165 | 25,935,289 |
| - Beban Telekomunikasi | 36,674,395 | 17,764,500 |
| - Beban Listrik & Air | 184,642,510 | 61,571,647 |
| - Beban Lisensi dan Lainnya | - | - |
| - Iuran/Kontribusi & Donasi | 200,000 | 660,000 |
| - Beban Administrasi Umum | 6,859,400 | 5,455,700 |
| - Beban Konsultasi & Audit | - | - |
| - Pengembangan Sekolah | 342,100 | 10,800,000 |
| - Perbaikan & Pemeliharaan | - | 496,000 |
| - Sewa Bangunan | 100,000,000 | - |
| - Sewa Kendaraan | 54,673,332 | 27,486,666 |
| - Beban Peunyusutan | 14,932,112 | 708,335 |
| - Biaya Amortisasi Pra Opening | 351,506,725 | 72,781,955 |
| - Biaya Amortisasi | 9,291,456 | 2,366,173 |
| - Beban PPh | 24,750,310 | - |
| | <u>860,118,700</u> | <u>245,771,449</u> |
| Jumlah Beban Pendidikan | <u>2,970,263,038</u> | <u>1,086,538,653</u> |

4.5 Perubahan Aktiva Bersih Tidak Permanen **1,063,193** **2,615,657**

Jumlah Perubahan aktiva bersih tidak permanen periode Tahun 2020 dan Tahun 2019 adalah sebagai berikut:

| | | |
|---|------------------|------------------|
| - Pendapatan Bunga | 1,498,972 | 1,664,605 |
| - Pendapatan Lainnya | 825,125 | 2,750,000 |
| - Keuntungan Penjualan Property / Peralatan | - | - |
| - Beban Administrasi Bank | (1,260,900) | (1,021,500) |
| - Beban Lainnya | (4) | (777,448) |
| Jumlah Pendapatan Bunga Bank | <u>1,063,193</u> | <u>2,615,657</u> |