



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
Prof. Dr. H. Tb. Hasanuddin, M.Sc. & Rekan
Registered Public Accountant, Tax & Management Consultant
No. Izin UKAP : Kep - 353/KM.6/2003

Nomor : 025/SA/A/KAP/III/2011
Perihal : Neraca Penutupan PD BPR LPK Samarang (Dalam Likuidasi) per 24 Januari 2011

Kepada Yth.
Tim Likuidasi
PD. BPR LPK Samarang
Di
Samarang - Garut

Kami telah melaksanakan prosedur yang diuraikan berikut ini, yang telah disepakati oleh Tim Likuidasi PD BPR LPK Samarang (Dalam Likuidasi) dan penerapan atas Prosedur yang disepakati. semata-mata untuk membantu Saudara berkaitan dengan penyajian Neraca Penutupan PD BPR LPK Samarang (Dalam Likuidasi). Perikatan untuk menerapkan prosedur yang disepakati ini dilaksanakan berdasarkan standar yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia. Kecukupan prosedur semata-mata merupakan tanggung jawab pemakai tertentu laporan ini. Sebagai konsekuensinya, kami tidak membuat representasi tentang kecukupan prosedur yang dijelaskan berikut ini, baik untuk tujuan laporan yang diminta atau untuk tujuan lain.

Sebagai konsekuensinya, kami tidak membuat representasi tentang kecukupan prosedur yang dijelaskan berikut ini, baik untuk tujuan laporan yang diminta atau untuk tujuan lain.

Prosedur yang kami laksanakan dan temuan atas pelaksanaan perikatan kami sajikan pada bagian IV Kami tidak membuat perikatan, dan kami tidak melaksanakan, audit yang tujuannya untuk menyatakan pendapat atas unsur, akun, atau pos. Oleh karena itu, kami tidak menyatakan pendapat. Jika kami melaksanakan prosedur tambahan, hal-hal lain mungkin dapat kami ketahui dan kami laporkan kepada saudara.

Laporan ini dimaksudkan semata-mata untuk digunakan oleh pemakai tertentu yang disebutkan di atas dan harus tidak digunakan oleh mereka yang tidak menyepakati prosedur tersebut dan tidak bertanggung jawab atas kecukupan prosedur untuk tujuan mereka.

Kantor Akuntan Publik
Prof. Dr. H. Tb. Hasanuddin, M.Sc., & Rekan
Pemimpin Rekan,



Prof. Dr. H. Tb. Hasanuddin, M.Sc., CPA

No. Reg Negara : D - 610

No. Izin AP : 98.1.0409

No. Izin UKAP : Kep-353/KM.6/2003

Bandung, 24 Maret 2011



PD. BPR LPK SAMARANG (DALAM LIKUIDASI)
NERACA PENUTUPAN
PER 24 JANUARI 2011
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

No.	URAIAN	Saldo Neraca Penutupan Sebelum Koreksi		PENYESUAIAN		Saldo Neraca Penutupan Setelah Koreksi	
		REF.	PER 24 JANUARI 2011	DEBET	KREDIT	REF.	PER 24 JANUARI 2011
I.	AKTIVA						
1.	Kas		13.725,00				13.725,00
2.	Antarbank Aktiva						
	- Bank BJB Cabang Garut - Giro		240.160,00				240.160,00
	- Bank BJB Cabang Garut - Tabungan		666.668,00				666.668,00
	- BPR KS Cabang Garut - Tabungan		542.514,00				542.514,00
	- BPR KS Cabang Garut (PLN) - Tabungan		20.571,00				20.571,00
	Jumlah		1.469.913,00				1.469.913,00
3.	Kredit Yang Diberikan						
	- Kredit Modal Kerja		99.891.850,00				
	- Kredit Investasi		395.938.050,00				
	- Kredit Konsumtif		1.183.513.900,00				
	Jumlah		1.679.343.800,00		392.055.800,00		1.287.288.000,00
	Peny. Pengha. Aktiva Produktif						
	- PPAP Penempatan Pada Bank		(7.349,57)				(7.349,57)
	- PPAP Pada Kredit Yang Diberikan		(1.416.897.100,44)	1.416.897.100,44	1.240.960.300,00		(1.240.960.300,00)
	Jumlah Peny. Pengh. Aktiva Prod.		(1.416.904.450,00)				(1.240.967.649,57)
	Jumlah		262.439.350,00				46.320.350,43
4.	Aktiva Tetap dan Inventaris						
	- Tanah		146.500.000,00				146.500.000,00
	- Gedung		403.238.000,00				403.238.000,00
	- Kendaraan		19.026.000,00			101.000.000,00	19.026.000,00
	- Inventaris Golongan 1		27.809.000,00				27.809.000,00
	- Inventaris Golongan 2		52.486.500,00				52.486.500,00
	Nilai Perolehan		649.059.500,00				649.059.500,00
	Akumulasi Penyusutan						
	- Gedung		(116.080.318,00)			10.650.965,33	(126.731.283,33)
	- Kendaraan		(11.772.750,00)	1.863.375,00			(9.909.375,00)
	- Inventaris Golongan 1		(10.139.292,00)			3.218.915,67	(13.358.207,67)
	- Inventaris Golongan 2		(40.029.635,00)			973.553,17	(41.003.188,17)
	Jumlah Akumulasi Penyusutan		(178.021.995,00)				(191.002.054,17)
	Nilai Buku		471.037.505,00				357.057.445,83
5.	Rupa-Rupa Aktiva						
	- Pendapatan Bunga Yang Akan Diterima		536.350,00				536.350,00
	Jumlah		536.350,00				536.350,00
	JUMLAH AKTIVA		735.496.843,00	1.418.760.475,44	1.748.859.534,17		405.397.784,27
II.	PASIVA						
6.	Kewajiban Segera Dibayar						
	- PPH Pasal 23 Tabungan		7.578.872,00				7.578.872,00
	- PPH Pasal 23 Deposito		690.523,00				690.523,00
	- Bunga Deposito Berjangka		320.934.556,00				320.934.556,00
	- Titipan Pemda / KMK / Raksa Desa		15.267.875,00				15.267.875,00
	- Titipan gaji Dinas - dinas		293,00				293,00
	- Titipan Angsuran Kredit Umum		33.666,00				33.666,00
	- Titipan Angsuran Kredit PHBK		7.717.312,00				7.717.312,00
	- Titipan Setoran Kredit a/n Rini		275.000,00				275.000,00
	- Tagihan Premi dan Denda DPK ke LPS		38.174.857,00				38.174.857,00
	- Selisih Lebih Tabungan & Deposito		-		591.000,00		591.000,00
	- Beban Bunga Yang Masih Harus Dibayar		-		38.356,00		38.356,00
	Jumlah		390.672.954,00				391.302.310,00
7.	Tabungan						
	Jumlah		435.308.514,00				435.308.514,00
8.	Deposito						
	- Deposito 03 Bulan		102.000.000,00				102.000.000,00
	- Deposito 06 Bulan		18.500.000,00				18.500.000,00
	- Deposito 12 Bulan		1.108.800.000,00				1.108.800.000,00
	Jumlah		1.229.300.000,00				1.229.300.000,00
9.	Antarbank Pasiva						
	- Tabungan PD BPR LPK Cikajang		4.750.000,00				4.750.000,00
	- Tabungan PD BPR LPK Garut Kota		8.750.000,00				8.750.000,00
	- Tabungan Bank BPR Garut Cabang Cisarupan		15.000.000,00	15.000.000,00			-
	- Tabungan Bank BPR Garut Cabang Kadungora		20.000.000,00	20.000.000,00			-
	- Tabungan Bank BPR Garut Cabang Karang Pawitan		25.000.000,00				25.000.000,00
	- Tabungan Bank BPR Garut Cabang Limbangan		12.500.000,00				12.500.000,00
	- Tabungan Bank BPR Garut Cabang Singajaya		5.000.000,00				5.000.000,00
	Jumlah		91.000.000,00				56.000.000,00
10.	Pinjaman Yang Diterima						
	- Pinjaman FIDP 1		6.000.000,00				6.000.000,00
	- Pinjaman FIDP 2		3.000.000,00				3.000.000,00
	- Pinjaman PD PK Selaawi		5.000.000,00				5.000.000,00
	- Pinjaman PD PK Cisompet		61.000.000,00				61.000.000,00
	Jumlah		75.000.000,00				75.000.000,00

PD. BPR LPK SAMARANG (DALAM LIKUIDASI)
NERACA PENUTUPAN
PER 24 JANUARI 2011
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

No.	URAIAN	Saldo Neraca Penutupan Sebelum Koreksi		PENYESUAIAN		Saldo Neraca Penutupan Setelah Koreksi	
		REF.	PER 24 JANUARI 2011	DEBET	KREDIT	REF.	PER 24 JANUARI 2011
11.	Rupa-Rupa Pasiva						
	- Cadangan Dana Lainnya		14.500.000,00	14.500.000,00			-
	- Lainnya		27.794.973,00	20.341.050,00			7.453.923,00
	- Setisih Lebih Tabungan & Deposito		591.000,00	591.000,00			-
	- Beban Bunga Yang Masih harus Dibayar		38.356,00	38.356,00			-
	Jumlah		42.924.329,00				7.453.923,00
12.	Modal Disetor						
	Modal Dasar		2.000.000.000,00				2.000.000.000,00
	Modal Belum Disetor		(5.911.297,00)				(5.911.297,00)
	Dana Setoran Modal		763.469.000,00				763.469.000,00
	Jumlah Modal Disetor		1.994.088.703,00				1.994.088.703,00
	Modal Pinjaman						-
	Jumlah Modal		2.757.557.703,00				2.757.557.703,00
13.	Cadangan						
	- Cadangan Umum		3.183.642,00				3.183.642,00
	Jumlah		3.183.642,00				3.183.642,00
14.	Laba/(Rugi)						
	Laba (Rugi) Tahun-Tahun Yang Lalu		(4.251.905.071,00)				(4.251.905.071,00)
	Laba (Rugi) Tahun Berjalan		(37.545.228,00)	1.748.859.534,17	1.488.601.525,44		(297.803.236,73)
	Jumlah		(4.289.450.299,00)				(4.549.708.307,73)
	JUMLAH PASIVA		735.496.843,00	1.819.329.940,17	1.489.230.881,44		405.397.784,27