
KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA

LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021

UNIT USAHA SIMPAN PINJAM DAN RITEL



Kompleks Pertokoan Lawewu Sorowako-Luwu Timur

Badan Hukum Nomor : 4115/BH/IV, Tanggal 19-05-1979, Telp. 021-5249100-3640 (08114231523)

Website : www.kokarvale.com , Email : admin@kopkarvale.com

KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA

LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021

Daftar Isi

	Halaman
Laporan Keuangan	
- Neraca	1
- Laporan Sisa Hasil Usaha	2
- Laporan Perubahan Ekuitas	4
- Laporan Arus Kas	5
- Catatan Atas laporan Keuangan	6
Lampiran:	
- Daftar Aset	



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
NERACA
TANGGAL 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	<u>Catatan</u>	<u>2022 (Unaudited)</u>	<u>2021 (Audited)</u>
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	2g,3a	3,181,405,787	2,348,732,191
Deposito yang dijamin dan investasi	2g,3b	1,000,000,000	-
Piutang usaha	2g,3c	25,386,107,189	32,002,425,848
Persediaan	2i,3d	1,260,965,200	1,338,153,538
Uang muka	2i,3e	224,593,536	-
Jumlah aset lancar		<u>31,053,071,712</u>	<u>35,689,311,577</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset tetap - bersih	2o,3f	4,009,317,526	2,962,727,844
Jumlah aset tidak lancar		<u>4,009,317,526</u>	<u>2,962,727,844</u>
JUMLAH ASET		<u>35,062,389,238</u>	<u>38,652,039,421</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban			
Kewajiban Jangka Pendek	2s,3g.1	11,482,151,332	13,049,149,855
Kewajiban Jangka Panjang	2s,3g.2	20,569,852,398	22,540,512,071
Imbalan Pasca Kerja	2s,3g.3	-	32,250,003
Jumlah Kewajiban		<u>32,052,003,730</u>	<u>35,621,911,929</u>
Ekuitas			
Ekuitas	3e.3h	3,010,385,509	3,030,127,493
JUMLAH EKUITAS		<u>3,010,385,509</u>	<u>3,030,127,493</u>
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		<u>35,062,389,239</u>	<u>38,652,039,421</u>

Sorowako, 20 Januari 2023
Koperasi Karyawan Vale Indonesia

Disetujui Oleh,



Muhammad Parawansa Lamude
Ketua

Diperiksa Oleh,


Sufianto R Gammara
Sekretaris

Disusun Oleh,


Muh. Nadzir
Manager

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



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
LAPORAN SISA HASIL USAHA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	<u>Catatan</u>	<u>2022 (Unaudited)</u>	<u>2021 (Audited)</u>
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan unit usaha ritel			
Penjualan toko (partisipasi anggota)	2d,3i.1.a	10,751,719,976	11,417,674,904
Pendapatan kerjasama (non anggota)	2d,3i.1.b	4,146,889,533	13,724,961,179
Pendapatan usaha lainnya (non anggota)	2d,3i.1.c	5,000,000	2,550,000
Jumlah pendapatan usaha unit usaha ritel		<u>14,903,609,510</u>	<u>25,145,186,083</u>
Pendapatan unit usaha simpan pinjam			
Partisipasi jasa pinjaman anggota	2d,3i.2	<u>3,892,332,163</u>	<u>2,928,831,120</u>
Jumlah pendapatan usaha		<u>18,795,941,672</u>	<u>28,074,017,203</u>
BEBAN POKOK			
Beban pokok unit usaha ritel	2d,3j.1	13,086,948,024	23,005,005,428
Beban pokok unit usaha simpan pinjam	2d,3j.2	<u>2,775,047,937</u>	<u>1,379,899,778</u>
Jumlah beban pokok		<u>15,861,995,961</u>	<u>24,384,905,206</u>
SISA HASIL USAHA KOTOR		<u>2,933,945,711</u>	<u>3,689,111,996</u>



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
LAPORAN SISA HASIL USAHA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	<u>Catatan</u>	<u>2022 (Unaudited)</u>	<u>2021 (Audited)</u>
BEBAN USAHA			
Beban Pengelola	2d,3k.1	1,096,274,654	880,756,069
Beban Kantor	2d,3k.2	1,087,075,692	1,196,487,148
Beban Jasa	2d,3k.3	134,160,356	220,312,473
Beban Penyusutan dan Amortisasi	2d,3k.4	505,924,626	406,585,787
Beban Lainnya	2d,3k.5	25,615,655	41,381,173
Jumlah beban usaha		2,849,050,982	2,745,522,649
SISA HASIL USAHA OPERASIONAL		84,894,729	943,589,348
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan lain-lain	2d,3l.1	40,014,557	18,310,156
Beban Lain-lain	2d,3l.2	(67,551,724)	(104,159,467)
Jumlah pendapatan (beban) lain-lain		(27,537,167)	(85,849,311)
SISA HASIL USAHA SEBELUM PAJAK		57,357,562	857,740,037
Taksiran Pajak Penghasilan			191,904,628
SISA HASIL USAHA BERSIH		57,357,562	665,835,409

Sorowako, 20 Januari 2023
Koperasi Karyawan Vale Indonesia

Disetujui Oleh,

Muhammad Parawansa Lamude
Ketua

Diperiksa Oleh,

Sufianto R Gammara
Sekretaris

Disusun Oleh,

Muh. Nadzir
Manager

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



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	Simpanan Anggota	Cadangan Modal	SHU	Jumlah
Saldo 31 Desember 2020	4,032,657,294	(2,239,934,971)	653,081,527	2,445,803,851
Penambahan (pengurangan)	749,051,369	(177,481,610)	(97,962,224)	473,607,536
Pembagian SHU	-	-	(555,119,304)	(555,119,304)
Sisa hasil usaha	-	-	665,835,409	665,835,409
Saldo 31 Desember 2021	4,781,708,664	(2,417,416,580)	665,835,409	3,030,127,493
Penambahan (pengurangan)	488,860,551	-	-	488,860,551
Pembagian SHU	-	-	(565,960,097)	(565,960,097)
Sisa hasil usaha	-	-	57,357,562	57,357,562
Saldo 30 Juni 2022	5,270,569,215	(2,417,416,580)	157,232,874	3,010,385,509

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



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	<u>2022 (Unaudited)</u>	<u>2021 (Audited)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Sisa hasil usaha bersih	57,357,562	665,835,409
Penyusutan dan amortisasi aset	505,924,626	406,585,787
Koreksi akumulasi aset tetap	-	-
Sisa hasil usaha sebelum perubahan modal kerja	563,282,188	1,072,421,196
Perubahan aset dan kewajiban:		
Berkurang (bertambah) Deposito	(1,000,000,000)	
Berkurang (bertambah) piutang usaha	6,616,318,659	(23,695,345,605)
Berkurang (bertambah) persediaan	77,188,337	(140,446,470)
Berkurang (bertambah) uang muka	(224,593,536)	189,126,498
Bertambah (berkurang) kewajiban jangka pendek	(1,566,998,523)	3,096,481,512
Bertambah (berkurang) kewajiban jangka panjang	(1,970,659,672)	21,331,373,189
Bertambah (berkurang) SHU anggota yang masih harus dibayar	-	-
Bertambah (berkurang) Imbalan pasca kerja	(32,250,003)	(26,999,997)
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas operasi	<u>2,462,287,450</u>	<u>1,826,610,322</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian Aset tetap	(1,552,514,308)	(867,765,483)
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas investasi	<u>(1,552,514,308)</u>	<u>(867,765,483)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Modal simpanan	488,860,551	749,051,369
Pembagian SHU	(565,960,097)	(653,081,527)
Koreksi Cadangan Modal	-	(177,481,610)
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas pendanaan	<u>(77,099,546)</u>	<u>(81,511,768)</u>
Kenaikan (penurunan) bersih kas dan setara kas	832,673,596	877,333,071
Kas dan setara kas pada awal tahun	2,348,732,191	1,471,399,120
Kas dan setara kas pada akhir tahun	<u><u>3,181,405,787</u></u>	<u><u>2,348,732,191</u></u>

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



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



1. UMUM

a. Informasi Umum Koperasi

Koperasi Karyawan Vale Indonesia (KKVI) yang sebelumnya disebut Koperasi Karyawan Inco (KKI) didirikan atas prakarsa para karyawan PT Inco, atas dukungan tersebut maka pada tanggal 25 Juni 1978 diselenggarakan Rapat Pembentukan Koperasi dengan nama Koperasi Serba Usaha Karyawan Inco Wawondula (Kopsukarinwa), yang ditanda tangani oleh 5 orang yang diberi kuasa dalam rapat tersebut, dan telah didaftarkan dalam daftar umum Kantor Wilayah Departemen Koperasi di Sulawesi Selatan pada tanggal 15 Mei 1979 dengan Nomor 4115/BH/IV.

Anggaran Dasar Koperasi Karyawan Vale Indonesia (KKVI) sebagaimana termuat dalam akta pendirian dan telah mendapat pengesahan dari Kepala Kantor Wilayah Departemen Koperasi dan Pembinaan Pengusaha Kecil Republik Propinsi Sulawesi Selatan atas nama Menteri Koperasi dan Pembinaan Pengusaha Kecil Republik Indonesia Nomor : 514/BH/PAD/KWK.20/VII/1997 tertanggal 14 Juni 1979.

Koperasi berlandaskan Pancasila dan Undang-Undang Dasar 1945, berlandaskan atas kekeluargaan, dan bertujuan memajukan kesejahteraan anggota pada khususnya dan masyarakat pada umumnya, membangun tatanan perekonomian nasional, dan memajukan kemampuan ekonomi, daya kreasi dan kemampuan usaha para anggota dalam meningkatkan produksi dan pendapatan.

Untuk mencapai maksud dan tujuan maka koperasi menyelenggarakan usaha-usaha sebagai berikut:

- mewajibkan serta menggiatkan anggota-anggota untuk menyimpan pada koperasi secara teratur pada tiap-tiap waktu menurut cara-cara yang diputuskan oleh rapat anggota
- Melaksanakan unit usaha Simpan Pinjam sebagai otonom
- Melaksanakan pengadaan dan penyaluran barang kebutuhan sehari-hari (Waserda) kepada anggota dan masyarakat.
- Melaksanakan usaha-usaha kontraktor dan usaha-usaha lainnya.
- Melaksanakan usaha perdagangan dan pemasaran besi tua/logam.

Jumlah anggota KKVI tahun 2022 dan 2021 terdiri dari:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Vale	: 1,282	1,274
- ATS	: 32	33
- Pengelola Koperasi	: 12	11
Total Anggota KKVI	1,326	1,318

Susunan pengurus Koperasi Karyawan Vale Indonesia (KKVI) pada tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Badan Pengawas

- Ketua : Yusri Yunus
- Anggota : Michael Andy D.
- Anggota : Rudy Rusly



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



4. PENGUNGKAPAN LAINNYA (lanjutan)

a. Informasi Umum Koperasi (lanjutan)

Badan Pengurus

- Ketua : Muhammad Parawansa Lamude
- Wakil Ketua : Anton Said
- Sekretaris : Sufianto R Gammara
- Wakil Sekretaris : Aliahni Jafar
- Bendahara : Salma Saleh

Pengelola Koperasi

- Manager : Muh Nadzir
- Kepala Simpan Pinjam : Ramang
- Tenaga Ahli : Yuyus Priatna
- Kepala Toko : Muh Lutfi Hamnur
- Kepala Gudang : Bill Clinton
- Bendahara Ritel : Dianti Halid
- Bendahara Simpan Pinjam : Kartika sari
- Admin : Sari Fitriyanti Ismail
- Kasir : Tuti Haryani
Anita S
- Pramuniaga : Tri Surahman
Yandris

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Koperasi menetapkan SAK-ETAP sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Koperasi.

Laporan keuangan Koperasi terdiri atas neraca, perhitungan hasil usaha, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas, dan catatan atas laporan keuangan. Koperasi menyajikan perhitungan hasil usaha dan laporan perubahan ekuitas secara tersendiri.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (lanjutan)

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan (lanjutan)

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

b. Mata Uang Pelaporan, Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah-jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dijelaskan lain.

Pembukuan Koperasi diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs tunai (spot rate) pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

c. Transaksi-transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Koperasi mengungkapkan transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa.

Suatu pihak mempunyai hubungan istimewa dengan entitas jika:

- i. Secara langsung, atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
 - a. Mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama dengan, entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan fellow subsidiaries);
 - b. Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
 - c. Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas; atau
 - d. Memiliki pengendalian bersama atas entitas;
- ii. Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- iii. Pihak tersebut adalah joint ventures dimana entitas tersebut merupakan venture;
- iv. Pihak tersebut adalah personil manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- v. Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (i) atau (iv);
- vi. Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v); atau
- vii. Pihak tersebut adalah program imbalan pascakerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (lanjutan)

Koperasi menetapkan bahwa personil manajemen kunci meliputi Direksi dan Dewan Komisaris Koperasi. Sedangkan anggota keluarga dekat meliputi suami, isteri, anak atau tanggungannya.

Koperasi mengungkapkan saldo dan transaksi yang dilakukan dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa, yaitu jenis dan jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak hubungan istimewa. Hubungan entitas anak dan induk diungkapkan baik ada atau tidak terdapat transaksi antar pihak hubungan istimewa. Kompensasi personil manajemen kunci diungkapkan secara total.

d. Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto, tidak termasuk diskon penjualan dan potongan volume. Jumlah yang menjadi bagian pihak ketiga seperti pajak pertambahan nilai dikeluarkan dari pendapatan. Jika terjadi pembayaran tangguh, maka entitas mengakui pendapatan sebesar nilai wajar yaitu sebagai nilai kini dari seluruh penerimaan masa depan yang ditentukan berdasarkan tingkat bunga terkait (imputed interest rate).

Pendapatan terdiri dari penjualan barang dan jasa. Pendapatan diakui sebagai berikut:

i. Penjualan barang

Penjualan barang diakui ketika semua kondisi berikut telah terpenuhi, yaitu:

- a) Risiko dan manfaat signifikan terkait dengan barang tersebut telah dialihkan kepada
- b) Koperasi tidak mempertahankan atau meneruskan keterlibatan manajerial sampai kepada tingkat dimana biasanya diasosiasikan dengan kepemilikan maupun control efektif atas barang yang terjual;
- c) Jumlah pendapatan dapat diukur dengan handal;
- d) Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Koperasi, dan
- e) Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.

ii. Penjualan jasa

Penjualan jasa diakui dengan metode persentase penyelesaian dalam periode akuntansi ketika semua kondisi berikut terpenuhi:

- a) Jumlah pendapatan dapat diukur dengan handal;
- b) Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Koperasi;
- c) Tingkat penyelesaian transaksi pada akhir periode pelaporan dapat diukur secara andal, dan
- d) Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual).



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (lanjutan)

e. Imbalan Kerja

Koperasi belum mengakui kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Koperasi diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU RI No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan adalah program imbalan pasti.

Koperasi mampu untuk menggunakan metode projected unit credit untuk mengukur kewajiban imbalan pasti dan beban terkait. Sehingga Koperasi dalam menghitung kewajiban tersebut menggunakan asumsi aktuarial dan asumsi keuangan dalam menentukan kewajiban imbalan pascakerja, biaya jasa kini, bunga atas kewajiban imbalan, dan keuntungan atau kerugian aktuarial. Tingkat diskonto yang digunakan adalah suku bunga pasar obligasi pemerintah pada tanggal pelaporan.

f. Pajak Penghasilan

Koperasi belum mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Koperasi harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Koperasi tidak mengakui pajak tangguhan.

g. Kas Dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Aset yang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

h. Investasi Pada Efek Tertentu

Investasi pada efek tertentu diklasifikasikan sebagai efek yang dimiliki hingga jatuh tempo (held to maturity), diperdagangkan (trading) dan tersedia untuk dijual (available for sale). Klasifikasi ini tergantung pada tujuan pada saat investasi tersebut diperoleh. Koperasi menentukan klasifikasi yang tepat untuk investasi tersebut pada saat perolehan.

Investasi pada efek yang diklasifikasikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo apabila Koperasi bermaksud dan mampu untuk memiliki efek tersebut hingga jatuh tempo. Efek tersebut dicatat sebesar harga perolehannya setelah dikurangi dengan diskonto atau premium yang belum diamortisasi.



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (lanjutan)

h. Investasi Pada Efek Tertentu (lanjutan)

Investasi pada efek yang dibeli dan dimiliki untuk dijual dalam waktu dekat diklasifikasikan sebagai efek yang diperdagangkan dan diakui sebesar nilai wajarnya. Keuntungan dan kerugian yang belum direalisasi dicatat pada laporan laba rugi.

Investasi pada efek yang tidak diklasifikasikan sebagai yang dimiliki hingga jatuh tempo maupun yang diperdagangkan dan efek ekuitas yang tidak diklasifikasikan sebagai yang diperdagangkan, diklasifikasikan sebagai efek yang tersedia untuk dijual dan dicatat sebesar nilai wajarnya. Keuntungan dan kerugian yang belum direalisasi disajikan pada bagian ekuitas.

Investasi pada efek ekuitas yang nilai wajarnya tidak tersedia, dicatat sebesar harga perolehan dan dikelompokkan dalam tersedia dijual.

Harga pokok efek yang dijual ditentukan dengan metode rata-rata tertimbang. Dividen dari investasi pada efek ekuitas pada saat diumumkan.

Efek yang diperdagangkan, diperjualbelikan pada pasar yang aktif dan dinilai berdasarkan harga pasar pada saat penutupan perdagangan pada tanggal 31 Desember dengan mengacu pada kutipan harga di bursa saham.

Efek individual dalam kelompok tersedia untuk dijual atau dimiliki hingga jatuh tempo. Koperasi harus menentukan apakah penurunan nilai wajar dibawah biaya perolehan (termasuk amortisasi premi dan diskonto) merupakan penurunan permanen atau tidak. Penurunan permanen terjadi ketika besar kemungkinan Koperasi tidak dapat memperoleh kembali seluruh biaya perolehan yang seharusnya. Jika penurunan nilai permanen terjadi maka biaya perolehan efek individual tersebut diturunkan sebesar nilai wajar dan kemudian tidak boleh diubah.

Efek yang diperdagangkan diklasifikasikan sebagai aset lancar karena investasi tersebut diharapkan dapat direalisasi dalam jangka waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan. Sedangkan untuk efek tersedia untuk dijual dan dimiliki hingga jatuh tempo dikelompokkan sebagai aset lancar atau aset tidak lancar berdasarkan keputusan Koperasi.

Dalam laporan arus kas, kas yang diperoleh dari (digunakan untuk) efek yang diperdagangkan disajikan dalam aktivitas operasi sebagai bagian dari perubahan modal kerja. Dalam laporan laba rugi, perubahan nilai wajar efek yang diperdagangkan dicatat sebagai bagian dari pendapatan operasional lainnya.

i. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur, dan agunan yang dikuasai. Piutang usaha disajikan menurut piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (lanjutan)

j. Kontrak Kontruksi

Kontrak kontuksi merupakan nilai kontrak yang berasal dari pekerjaan kontrak kontruksi namun pekerjaan yang dilakukan masih dalam perlaksanaan. Kontrak kontruksi disajikan sebesar biaya yang terjadi ditambah laba yang diakui dikurangi dengan termin pembayaran. Kerugian yang terjadi atas biaya kontrak kontruksi yang melebihi pendapatan kontrak diakui segera.

Kontrak kontruksi diakui sebagai pendapatan sesuai dengan metode persentase penyelesaian dan biaya kontruksi yang terjadi diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Kontrak kontruksi yang sudah ditagihkan dicatat sebagai piutang usaha.

Dalam menerapkan metode persentase penyelesaian Koperasi menggunakan proporsi biaya yang terjadi dari pekerjaan yang telah diselesaikan sampai sekarang dibandingkan dengan total estimasi biaya (cost to cost).

Biaya yang terjadi atas pekerjaan yang diselesaikan tidak termasuk biaya yang berhubungan dengan aktivitas masa depan.

j. Kontrak Kontruksi

Koperasi melakukan penelaahan metode persentase penyelesaian dengan proposi biaya (cost to cost) dan mengubah estimasi pendapatan dan biaya saat transaksi jasa atau kontrak kontruksi berlangsung.

k. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

l. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

m. Investasi Pada Entitas Asosiasi dan Entitas Anak

Entitas anak adalah entitas yang dikendalikan oleh entitas induk. Pengendalian adalah kemampuan untuk mengatur kebijakan keuangan dan operasional dari suatu entitas sehingga mendapatkan manfaat dari aktivitas tersebut.

Entitas asosiasi adalah suatu entitas dimana Koperasi mempunyai pengaruh signifikan dan bukan merupakan entitas anak ataupun bagian dalam joint venture.

Koperasi mencatat investasi pada entitas anak dengan metode ekuitas (equity method) sedangkan investasi pada entitas asosiasi dicatat dengan metode biaya (cost method). Dalam metode ekuitas Koperasi mengakui bagian laba atau rugi pada entitas anak sesuai anak dengan porsi kepemilikan dalam laporan laba rugi. Dividen yang diterima dari entitas anak diakui sebagai pengurang saldo investasi, sedangkan dividen yang diterima dari entitas asosiasi diakui sebagai pendapatan dalam laporan laba rugi.



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (lanjutan)

Sesuai SAK-ETAP, laporan keuangan entitas anak tidak dikonsolidasikan dalam laporan keuangan Koperasi.

n. Investasi Pada Joint Venture

Koperasi mencatat investasi pada joint venture sesuai jenis pengendalian bersama yang dilakukan bersama investor lainnya. Dalam pengendalian bersama operasi, Koperasi mengakui aset yang dikendalikan dan kewajiban yang timbul atas aktivitas yang terkait dengan pengendalian bersama operasi. Koperasi juga mengakui beban yang terjadi dan bagian atas pendapatan dalam pengendalian bersama operasi tersebut.

Dalam pengendalian bersama aset, Koperasi mengakui dalam laporan keuangan bagian aset yang dikendalikan bersama, kewajiban yang terjadi, pendapatan dan beban yang terjadi yang menjadi bagian atas pengendalian bersama aset tersebut.

Dalam pengendalian bersama entitas, Koperasi mengakui investasi pada biaya perolehan dikurangi dengan akumulasi kerugian penurunan nilai. Penerimaan atas distribusi dari investasi tersebut diakui sebagai penghasilan.

Keuntungan atau kerugian yang terjadi dari transaksi penjualan yang terjadi dari Koperasi kepada joint venturediakui hanya jika manfaat dan risiko telah dialihkan dan diakui sebesar keuntungan atau kerugian sebesar porsi dari bagian venturer lainnya.

Jika risiko dan manfaat dari aset tersebut telah dialihkan kepada pihak independen maka keuntungan atau kerugian diakui seluruhnya. Koperasi mengakui kerugian seluruhnya apabila transaksi tersebut memberikan bukti rugi penurunan nilai.

o. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya-biaya yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak-pajak yang dapat dikreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak diperkenankan, kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (straight line method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis dengan rincian sebagai berikut:



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (lanjutan)

o. Aset Tetap (lanjutan)

Tarif/ Rate

Bangunan 5%

Kendaraan 12.5%

Mesin dan Peralatan 12.5%

Inventaris kantor 25%

Software 25%

Pengeluaran untuk perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

p. Properti Investasi

Properti investasi merupakan tanah atau bangunan yang dimiliki untuk sewa operasi atau kenaikan nilai, dan tidak digunakan atau dijual dalam kegiatan operasi Koperasi.

Pada saat pengakuan awal, properti investasi diukur sebesar biaya perolehannya. Setelah perolehan awal properti investasi diukur pada biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan kerugian penurunan nilai. Biaya perolehan properti investasi meliputi harga pembelian dan setiap pengeluaran yang dapat diatribusikan secara langsung.

q. Penurunan Nilai Aset

Koperasi pada setiap tanggal pelaporan menilai apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok aset penghasil kas. Jika indikasi tersebut ada, entitas mengestimasi nilai wajar aset dikurangi dengan biaya menjual. Kerugian penurunan nilai aset diakui jika nilai wajar dikurangi biaya menjual lebih rendah dibandingkan dengan nilai tercatat. Pemulihan kerugian penurunan nilai aset diakui dalam laporan laba rugi tidak boleh melebihi jumlah tercatat tanpa kerugian penurunan nilai.

r. Sewa

Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika sewa mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa operasi jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Pembayaran sewa operasi diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (lanjutan)

s. Kewajiban Kontinjensi

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti, Koperasi tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai kewajiban. Kewajiban kontinjensi diungkapkan pada tanggal pelaporan, uraian dan sifat kewajiban kontinjensi jika praktis dilakukan.

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

a. Kas dan Setara Kas

Akun ini terdiri dari:

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
Kas		
- Kas kecil - Toko Koperasi	2,227,811	60,451,720
- Kas kecil - Simpan Pinjam	56,022	84,184
Sub-jumlah	<u>2,283,833</u>	<u>60,535,905</u>
Bank IDR		
- Bank Mandiri Rek.1520092065701	185,269,537	421,523,132
- Bank Mandiri Rek.1700001366784	2,224,243,028	1,662,230,398
- Bank Sulselbar	16,649,146	16,891,956
- Bank BRI Deraha	-	75,302
- Bank BNI-0997977990	637,082,354	187,475,498
- Bank Mandiri ESCROW	41,995,710	-
- Bank Mandiri QRIS MCM 1700011222555	(0)	-
- Bank BNI QRIS 1336863775	73,882,178	-
Sub-jumlah	<u>3,179,121,954</u>	<u>2,288,196,286</u>
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>3,181,405,787</u>	<u>2,348,732,191</u>

b. Deposito yang dijamin dan investasi

Akun ini terdiri dari:

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
- Bank Mandiri	1,000,000,000	-
Jumlah deposito yang dijamin dan investasi	<u>1,000,000,000</u>	<u>-</u>

c. Piutang Usaha

Akun ini terdiri dari:

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
Piutang anggota atas belanja kredit		
- Piutang Anggota Vale-Toko Magani	928,765,398	693,050,017
- Piutang Anggota ATS dan YPS-Toko Magani	13,515,361	6,426,425
- Piutang Anggota-Teko	8,920,653	-
- Piutang Anggota-Lainnya	73,638,126	-
Sub-jumlah	<u>1,024,839,538</u>	<u>699,476,443</u>



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)

c. Piutang Usaha (lanjutan)

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
Piutang kepada rekanan		
- Pekerjaan Paket Sehat - PT. Vale Indonesia	-	1,452,850,000
- Pekerjaan MIR - PT. Vale Indonesia	-	460,339,456
- Beasiswa PT. Vale Indonesia	118,719,141	-
Sub-jumlah	118,719,141	1,913,189,456
Piutang simpan pinjam-pinjaman tunai anggota reguler		
- Anggota Vale	3,157,734,686	2,505,193,959
- Anggota-ATS dan YPS	28,196,961	24,316,667
- Anggota-Pengelola	153,311,111	46,200,000
Sub-jumlah	3,339,242,758	2,575,710,626
Piutang simpan pinjam-pinjaman program bank sulselbar		
- Anggota Vale	5,609,951	854,685,505
- Anggota-ATS dan YPS	(0)	14,722,222
Sub-jumlah	5,609,951	869,407,727
Piutang simpan pinjam-pinjaman program bank Mandiri		
- Anggota Vale	20,136,597,005	24,577,302,663
- Anggota-ATS dan YPS	124,166,667	144,166,667
- Anggota-Pengelola	366,666,667	393,333,333
Sub-jumlah	20,627,430,338	25,114,802,663
Piutang penyertaan modal		
- CV. Awal Putra	-	500,000,000
- PT. Semeru Tiga Empat Lima	157,221,642	198,167,112
Sub-jumlah	157,221,642	698,167,112
Piutang Kerjasama-Navamart		-
Piutang Kerjasama-PT. Bujaya Karya	52,500,000	67,500,000
Piutang Penjualan Toko Deraha-Vale	29,013,866	29,013,866
Piutang Penjualan Teko	-	3,628,000
Piutang Lainnya	35,700,000	35,700,000
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	(4,170,045)	(4,170,045)
Jumlah Piutang Usaha	25,386,107,189	32,002,425,848



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)

d. Persediaan

Akun ini terdiri dari:

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
Persediaan barang toko koperasi		
- Persediaan Barang Toko Magani-BKP	604,965,728	777,676,048
- Persediaan Barang Toko Magani-Non BKP	127,935,487	61,666,767
- Persediaan Barang Toko Baru-BKP	96,238,701	177,037,207
- Persediaan Barang Toko Baru-Non BKP	37,436,392	65,590,354
- Persediaan Barang Dagang Gudang-BKP	77,401,665	35,927,203
- Persediaan Barang Dagang Gudang-Non BKP	28,670,236	28,550,852
- Persediaan Teko	45,216,110	28,550,852
- Persediaan Barang Toko Baru Deraha-BKP	19,910,711	-
- Persediaan Barang Toko Baru Deraha-Non BKP	31,485,063	-
Sub-jumlah	<u>1,069,260,094</u>	<u>1,146,448,431</u>
Persediaan Barang Dagang Toko Bangunan Deraha	191,705,107	191,705,107
Jumlah Persediaan	<u><u>1,260,965,200</u></u>	<u><u>1,338,153,538</u></u>

e. Uang Muka

Akun ini terdiri dari:

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
- PPn Masukan	-	-
- Pajak Dibayar Dimuka PPh 25	168,949,536	-
- Uang Muka Perbaikan Aset	-	-
- Uang Muka Pengembangan KKV	55,644,000	-
Jumlah Uang Muka	<u><u>224,593,536</u></u>	<u><u>-</u></u>



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)

g. Utang Usaha

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
1. Utang Jangka Pendek		
a. Utang ke Pemasok Toko Koperasi	59,660,088	68,827,248
b. Pemasok persediaan paket sehat		
- CV.KARYA MENTARI	-	107,086,661
- CV.MANGGA DUA	-	21,600,000
- PT.FASTRATA BUANA	-	34,130,250
Sub-jumlah	-	162,816,911
c. Dana Titipan		
- Utang Nafamart	-	131,191,194
- Titipan Dana Angsuran pinjaman Mandiri	-	605,811,254
- Lainnya	-	-
Sub-jumlah	-	737,002,448
d. Simpanan Sukarela Anggota		
- Simpanan Sukarela Anggota-Vale	5,884,740,948	5,678,349,015
- Simpanan Sukarela Anggota-ATS dan YPS	40,433,894	69,121,622
- Simpanan Sukarela Anggota-Pengelola	106,518,075	79,411,716
- Simpanan Sukarela Anggota-Tidak Aktif	53,283,362	53,283,362
Sub-jumlah	6,084,976,279	5,880,165,715
e. Dana Sosial	-	16,327,038
f. Dana Pendidikan	-	32,654,076
g. Utang Jangka Panjang yang jatuh-tempo dalam satu tahun :		
- Bank Sulselbar	-	1,209,138,884
- Bank Mandiri		
Peruntukan ke anggota (pinjaman)	4,870,324,085	4,870,324,085
Peruntukan pembelian aset KKVI	438,800,644	-
Sub-jumlah	5,309,124,729	6,079,462,969
h. Penyertaan Modal Anggota	-	-
i. Utang pajak		
- PPn	28,390,236	10,253,184
- PPh 21	-	436,712
- PPh badan kurang bayar	-	61,203,553
Sub-jumlah	28,390,236	71,893,449



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
PERPAJAKAN		
- Laba sebelum pajak		857,740,037
Koreksi fiskal - positif :		
- Beban Administrasi Bank		
- AdmBank dan pajak bunga bank		104,159,467
- Beban PPh 21 dan Beban Pajak lainnya		10,188,082
Jumlah		<u>114,347,549</u>
Koreksi fiskal - negatif :		
- Pendapatan jasa giro bank		18,310,156
Jumlah		<u>18,310,156</u>
Penghasilan kena pajak		953,777,430
Pajak penghasilan badan		191,904,628
Kredit pajak penghasilan badan		
- PPh pasal 23		
- Kelebihan bayar tahun 2019		
- PPh pasal 25		130,701,075
- PPh badan kurang (lebih) bayar		<u>61,203,553</u>
j. Utang lainnya		
- Utang gaji pengelola	-	-
Sub-jumlah		-
Jumlah Utang Jangka Pendek	11,482,151,332	13,049,149,855
2. Utang Jangka Panjang		
Utang Jangka Panjang setelah dikurangi bagian jatuh tempo dalam satu tahun:		
- Bank Sulselbar	-	-
- Bank Mandiri	20,569,852,398	22,540,512,071
Jumlah Utang Jangka Panjang	20,569,852,398	22,540,512,071
3. Imbalan pasca kerja		
Imbalan pasca kerja pengelola	-	32,250,003
Jumlah SHU Anggota	-	32,250,003
Jumlah Utang Usaha	32,052,003,730	35,621,911,929



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)

h. Ekuitas

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
Simpanan anggota		
Simpanan pokok dan wajib		
- Simpanan Wajib Anggota-Vale	5,008,804,634	4,546,194,083
- Simpanan Wajib Anggota-ATS dan YPS	150,581,883	131,631,883
- Simpanan Wajib Anggota-Pengelola	28,106,232	20,806,232
- Simpanan Wajib Anggota-Tidak Aktif	83,076,466	83,076,466
Jumlah Simpanan Anggota	<u>5,270,569,215</u>	<u>4,781,708,664</u>
Cadangan modal	(1,751,581,171)	(1,586,853,443)
Pembagian SHU	(565,960,097)	(555,119,304)
Koreksian Cadangan Modal	-	(275,443,833)
Sisa hasil usaha	57,357,562	665,835,409
Jumlah Ekuitas	<u><u>3,010,385,509</u></u>	<u><u>3,030,127,493</u></u>

i. Pendapatan Usaha

Akun ini terdiri dari:

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
1. Pendapatan Unit Usaha Ritel		
a. Pendapatan Toko (Partisipasi Anggota)		
- Penjualan BKP Toko Magani	6,937,746,194	7,742,205,469
- Penjualan Non BKP Toko Magani	2,908,498,107	3,201,895,239
- Penjualan BKP Toko Baru	324,115,026	126,360,089
- Penjualan Non BKP Toko Baru	195,330,759	78,582,704
- Penjualan Teras Koperasi (Teko)	341,591,438	138,687,810
- Kerjasama-Nafamart	43,548,281	64,607,205
- Penjualan Toko Deraha	890,171	65,336,388
Sub-jumlah	<u>10,751,719,976</u>	<u>11,417,674,904</u>
b. Pendapatan Kerjasama Toko (Non Anggota)		
- Kerjasama Paket Sehat-Vale	3,429,400,000	11,457,739,743
- Kerjasama Paket Pulsa-Vale	-	571,130,000
- Kerjasama MIR dan Paket Covid-Vale	717,489,533	1,696,091,436
Sub-jumlah	<u>4,146,889,533</u>	<u>13,724,961,179</u>



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)

1. Pendapatan Unit Usaha Ritel (lanjutan)

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
c. Pendapatan Usaha Lainnya (Non Anggota)		
- Kayak	-	-
- Raff	-	2,550,000
- Mobil Truk	5,000,000	-
Sub-jumlah	<u>5,000,000</u>	<u>2,550,000</u>
Jumlah Pendapatan Unit Usaha Ritel	<u>14,903,609,510</u>	<u>25,145,186,083</u>
	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
2. Pendapatan Unit Usaha Simpan Pinjam		
- Partisipasi jasa pinjaman anggota-reguler	502,993,429	215,207,912
- Partisipasi jasa pinjaman anggota-BPD	356,829,000	1,171,472,818
- Partisipasi jasa pinjaman anggota-Mandiri	2,860,863,173	787,142,900
- Partisipasi non anggota-Jasa Penyerahan	85,541,778	33,243,624
- Partisipasi jasa lainnya	86,104,782	721,763,866
Jumlah Pendapatan Unit Usaha Simpan Pinjam	<u>3,892,332,163</u>	<u>2,928,831,120</u>
Jumlah Pendapatan Usaha	<u>18,795,941,672</u>	<u>28,074,017,203</u>

j. Beban Pokok Penjualan

Akun ini terdiri dari:

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
1. Beban Pokok Penjualan Unit Usaha Ritel		
- Penjualan toko deraha dan toko baru	9,151,693,434	9,176,495,508
- Penjualan teko	132,599,500	77,092,900
- Penjualan toko deraha	18,175,500	3,481,933
- Kerjasama paket sehat Vale	3,385,807,136	12,186,519,984
- Kerjasama Paket Pulsa Vale	24,026,000	292,946,000
- Kerjasama MIR dan paket covid Vale	374,646,453	1,268,469,103
Sub-jumlah	<u>13,086,948,024</u>	<u>23,005,005,428</u>
2. Beban Pokok Unit Usaha Simpan Pinjam		
- Bunga simpanan sukarela anggota	312,752,031	290,966,857
- Bunga pinjaman Bank Sulselbar	60,431,369	448,000,006
- Bunga pinjaman Bank Mandiri	2,401,864,537	640,932,915
Sub-jumlah	<u>2,775,047,937</u>	<u>1,379,899,778</u>
Beban Pokok Penjualan	<u>15,861,995,961</u>	<u>24,384,905,206</u>



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)

k. Beban Umum dan Operasional Usaha

Akun ini terdiri dari:

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
1. Beban Pengelola		
- Gaji Pokok pengelola	499,469,745	484,950,080
- Gaji Karyawan Teko	56,564,000	13,202,900
- PPh	7,870,684	2,656,082
- BPJS Ketenagakerjaan	14,719,417	19,799,828
- BPJS Kesehatan	13,809,822	3,970,500
- THR	40,670,000	24,290,000
- Insentif dan Bonus	3,000,000	-
- Over Time Pengelola	211,543,553	191,581,196
- Tunjangan Kehadiran Pengelola	147,020,477	107,265,483
- Tunjangan Makan Pengelola	13,311,960	7,875,000
- Tunjangan Cuti Pengelola	39,170,000	25,165,000
- Tunjangan Jabatan	43,750,000	-
- Imbalan Pasca Kerja	5,374,997	-
Sub-jumlah	1,096,274,654	880,756,069
2. Beban Kantor		
- RAT dan HUT KKVI	238,084,300	106,209,900
- Sosial	105,193,577	54,318,200
- Makan Minum	50,288,770	42,392,500
- Perjalanan Dinas	176,050,753	137,831,000
- BBM dan Transportasi	58,655,000	36,886,000
- Operasional Raff	960,000	1,400,000
- Pulsa, Wifi, dan Listrik	28,737,849	25,307,755
- Pulsa Pengurus	16,306,000	15,400,000
- Keamanan, Keindahan dan Kebersihan	48,842,700	16,688,000
- ATK	20,954,450	16,589,400
- Perlengkapan	23,844,041	68,072,354
- Meterai	1,500,000	2,589,000
- Pengiriman Berkas dan Perlengkapan	11,275,000	13,049,000
- Servis dan Pemeliharaan	241,131,150	544,880,800
- Entertainment dan Representasi	2,300,000	36,406,768
- Rekrutmen dan Pelatihan	4,173,000	-
- Promosi	9,240,000	45,364,370
- Jamuan	17,387,102	28,276,000
- Seragam	32,152,000	4,826,100
Sub-jumlah	1,087,075,692	1,196,487,148



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)

k. Beban Umum dan Operasional Usaha

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
3. Beban Jasa		
- Upah Pekerja lepas	45,295,000	18,860,000
- Asuransi	9,041,827	-
- Lisensi/Izin	-	1,075,000
- Legal	-	150,000,000
- Jasa Keuangan	-	11,000,000
- Konsultasi Pajak	21,000,000	37,903,473
- Audit	58,823,529	1,474,000
Sub-jumlah	134,160,356	220,312,473
4. Beban Penyusutan dan Amortisasi		
- Penyusutan Bangunan	61,600,367	35,150,367
- Penyusutan Kendaraan	141,436,333	96,978,000
- Penyusutan Mesin dan Peralatan	16,910,792	12,026,875
- Penyusutan Inventaris Kantor	145,709,996	137,163,407
- Amortisasi	140,267,138	125,267,138
Sub-jumlah	505,924,626	406,585,787
5. Beban Lainnya		
- pajak Lainnya	25,615,649	7,532,000
- bunga atas Penyertaan Modal Anggota	-	33,876,174
- kerugian/keuntungan Non Operasional	6	(27,001)
Sub-jumlah	25,615,655	41,381,173
TOTAL BEBAN UMUM DAN OPERASIONAL	2,849,050,982	2,745,522,649

l. Pendapatan dan (Beban) Lain-Lain

Akun ini terdiri dari:

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
1. Pendapatan Lain-lain		
- Jasa Giro Bank	29,034,557	18,310,156
- Bunga Deposito	10,980,000	-
- Lainnya	-	-
Sub-jumlah	40,014,557	18,310,156
2. Beban Lain-lain		
- Beban administrasi bank	(58,629,716)	(101,760,298)
- Beban pajak atas pendapatan bunga bank	(5,629,016)	(2,399,169)
- Denda Pajak (STP)	(3,292,992)	-
Sub-jumlah	(67,551,724)	(104,159,467)
Jumlah Pendapatan dan (Beban) Lain-Lain	(27,537,167)	(85,849,311)



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



3. KEJADIAN SETELAH TANGGAL LAPORAN

Sampai dengan laporan auditor independen diterbitkan, KKVI tidak ada masalah sengketa hukum, lingkungan hidup dan perpajakan.

Ketua bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 20 Januari 2023



LAMPIRAN

DAFTAR ASET KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA 2022



KOPERASI KARYAWAN VALE INDONESIA
UNIT USAHA SIMPAN PINJAM DAN RITEL
DAFTAR ASET DAN PENYUSUTAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 DESEMBER 2022



No.	Nama/Jenis Aktiva Tetap	Tahun Perolehan	Unit	Tarif Penyusutan	Harga Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Biaya Penyusutan 2022	Akumulasi Penyusutan 2022	Nilai Buku 2021
A	Tanah								
1	Tanah di Malili	2021			365,500,000				365,500,000
2	Tanah (Timampu) 11 Hektar	1996			15,000,000				15,000,000
3	Tanah (Wawondula) 864 m ²	1/30/2001			864,000,000				864,000,000
	Jumlah :				1,244,500,000	-	-	-	1,244,500,000
B	Bangunan								
1	Pembangunan Toko Deraha di Wawondula	2019		5.0%	703,007,338	105,451,101	35,150,367	140,601,468	562,405,871
2	Ruko 3 lantai (Daya, Kota Makassar)	22-Apr-22		5%	793,500,000	-	26,450,000	26,450,000	767,050,000
	Jumlah :				1,496,507,338	105,451,101	61,600,367	167,051,468	1,329,455,871
C	Kendaraan								
1	RAFF	2017	1	12.5%	35,000,000	21,875,000	4,375,000	26,250,000	8,750,000
2	Mobil Baru + by karoseri dan pengurusan	2018	1	12.5%	386,865,000	145,074,375	48,358,125	193,432,500	193,432,500
3	1 Unit Mobil Toyota Kijang (Bekas)	2019	1	12.5%	71,500,000	26,812,500	8,937,500	35,750,000	35,750,000
4	1 Unit Mobil Pickup	2019	1	12.5%	261,175,000	97,940,625	32,646,875	130,587,500	130,587,500
5	Motor Vino Sporty Merah	2021	1	12.5%	21,284,000	2,660,500	2,660,500	5,321,000	15,963,000
6	Mobil Truk ekspedisi	17 Maret 2022	1	12.5%	426,800,000	-	44,458,333	44,458,333	382,341,667
	Jumlah :				1,202,624,000	294,363,000	141,436,333	435,799,333	766,824,667
D	Mesin dan Peralatan								
1	Pembelian 1 Unit Keyboard beserta tas dan kaki keyboard	2019		12.5%	18,050,000	6,768,750	2,256,250	9,025,000	9,025,000
2	Pembelian Alat-alat untuk Bengkel KOP WWD	2019		12.5%	11,165,000	4,186,875	1,395,625	5,582,500	5,582,500
3	Pembelian Kayak	2019		12.5%	44,500,000	16,687,500	5,562,500	22,250,000	22,250,000
4	PEMBELIAN CHILLER TOKO BARU	2020		12.5%	16,900,000	4,225,000	2,112,500	6,337,500	10,562,500

No.	Nama/Jenis Aktiva Tetap	Tahun Perolehan	Unit	Tarif Penyusutan	Harga Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Biaya Penyusutan 2022	Akumulasi Penyusutan 2022	Nilai Buku 2021
D	Mesin dan Peralatan (lanjutan)								
5	PEMBELIAN BARCODE SCANNER	2020		12.5%	5,600,000	1,400,000	700,000	2,100,000	3,500,000
6	SPEAKER MOBIL EXPEDISI	18 April 2022	sinjam	25%	3,871,000	-	645,167	645,167	3,225,833
7	ALAT TOOL MESIN RAFF	10 Juni 2022	sinjam	25%	3,910,000	-	488,750	488,750	3,421,250
8	MESIN RAFF	9 Juni 2022	sinjam	25%	30,000,000	-	3,750,000	3,750,000	26,250,000
	Jumlah :				133,996,000	33,268,125	16,910,792	50,178,917	83,817,083
E	Inventaris Kantor								
1	Etalase Besar		3	25%	1,050,000	1,050,000		1,050,000	-
2	Etalase Kecil		3	25%	975,000	975,000		975,000	-
3	Komputer Garuda		1	25%	2,300,000	2,300,000		2,300,000	-
4	Komputer Pagenat		1	25%	2,953,615	2,953,615		2,953,615	-
5	Komputer Compaq	1998	3	25%	27,800,000	27,800,000		27,800,000	-
6	Meja Komputer	1995	2	25%	651,350	651,350		651,350	-
7	Meja AGS	1997	2	25%	320,000	320,000		320,000	-
8	Timbangan Meja	1996	4	25%	95,000	95,000		95,000	-
9	Traktor Tangan	1997	2	25%	9,500,000	9,500,000		9,500,000	-
10	AC Split	2000	1	25%	3,525,000	3,525,000		3,525,000	-
11	Etalase Besar	2001	2	25%	2,000,000	2,000,000		2,000,000	-
12	Rak Kayu	2001	3	25%	1,575,000	1,575,000		1,575,000	-
13	Timbangan (300 Kg)	2001	1	25%	1,200,000	1,200,000		1,200,000	-
14	Timbangan Kodok	2001	3	25%	975,000	975,000		975,000	-
15	Keranjang Besar	2001	10	25%	600,000	600,000		600,000	-
16	FREEZER	2002	1	25%	5,400,000	5,400,000		5,400,000	-
17	Komputer	2002	3	25%	33,320,000	33,320,000		33,320,000	-
18	Mesin label	2002	3	25%	2,250,000	2,250,000		2,250,000	-
19	Timbangan	2003	1	25%	125,000	125,000		125,000	-
20	Software	2003	1	25%	7,550,000	7,550,000		7,550,000	-
21	Freezer / Etalase	2005	1	25%	4,650,000	4,650,000		4,650,000	-
22	Printer Epson LX-300	2006	1	25%	1,519,000	1,519,000		1,519,000	-
23	Rak Kayu / Locker	2007	2	25%	3,700,000	3,700,000		3,700,000	-
24	AC Split	2010	1	25%	2,500,000	2,500,000		2,500,000	-
25	FREEZER	2010	1	25%	5,125,000	5,125,000		5,125,000	-
26	Rak besi	2015		25%	41,420,000	41,420,000		41,420,000	-
27	Hardisk	2015	1	25%	650,000	650,000		650,000	-

No.	Nama/Jenis Aktiva Tetap	Tahun Perolehan	Unit	Tarif Penyusutan	Harga Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Biaya Penyusutan 2022	Akumulasi Penyusutan 2022	Nilai Buku 2021
E	Inventris Kantor (lanjutan)								
28	Barcode	2015	2	25%	17,390,000	17,390,000		17,390,000	-
27	Freezer	2015		25%	23,000,000	23,000,000		23,000,000	-
28	CCTV	2015		25%	5,000,000	5,000,000		5,000,000	-
29	Neon Box	2015		25%	9,500,000	9,500,000		9,500,000	-
28	Scanner	2015		25%	5,500,000	5,500,000		5,500,000	-
29	Finger Print	2015		25%	1,754,000	1,754,000		1,754,000	-
30	Alat Internet	2015		25%	1,313,000	1,313,000		1,313,000	-
31	Monitor	2015		25%	865,000	865,000		865,000	-
32	Laptop	2015		25%	5,164,000	5,164,000		5,164,000	-
33	Dispenser	2016		25%	437,300	437,300		437,300	-
34	Printer Epson (Toko)	2016		25%	2,150,000	2,150,000		2,150,000	-
35	TV Shap	2016	2	25%	3,850,000	3,850,000		3,850,000	-
36	Labtop	2016	1	25%	5,150,000	5,150,000		5,150,000	-
37	Hp On Call	2016	1	25%	450,000	450,000		450,000	-
38	Rak Besi	2016		25%	9,138,587	9,138,587		9,138,587	-
39	Troli	2016	1	25%	539,000	539,000		539,000	-
40	Stabilizer	2016	1	25%	2,399,000	2,399,000		2,399,000	-
41	Tangga Besi	2016		25%	958,000	958,000		958,000	-
42	Brankas	2016	1	25%	1,099,000	1,099,000		1,099,000	-
43	Genset	2016		25%	2,700,000	2,700,000		2,700,000	-
44	Soundsistem	2016		25%	2,500,000	2,500,000		2,500,000	-
46	LORI-LORI	2017		25%	500,000	500,000		500,000	-
47	PRINTER DAN SERVER + PEMASANGAN	2017		25%	17,100,000	17,100,000		17,100,000	-
48	UPS PC KEPADA MASHURY	2017		25%	11,600,000	11,600,000		11,600,000	-
49	NEON BOX	2017		25%	3,226,000	3,226,000		3,226,000	-
50	HP KANTOR	2017		25%	670,000	670,000		670,000	-
51	printer dan ID Barkot	2017		25%	8,910,000	8,910,000		8,910,000	-
52	HORDEN DAN BED COVER	2017		25%	600,000	600,000		600,000	-
53	ALAT DAPUR UNTUK PHT	2017		25%	595,000	595,000		595,000	-
54	DISPENSER	2018		25%	3,030,000	3,030,000		3,030,000	-
55	MOUSE DAN KEYBOAR PC TUTI HARIANI	2018		25%	1,200,000	1,200,000		1,200,000	-
56	PRINTER DAN KOMPUTER KASIR	2018		25%	30,333,000	30,333,000		30,333,000	-
57	DIBAYAR MEJA KASIR	2018	1	25%	7,000,000	7,000,000		7,000,000	-
58	PEMBELIAN INVOICE KOMPUTER	2018		25%	15,940,176	15,940,176		15,940,176	-
59	PEMBELIAN PEMOTONG KERTAS	2018		25%	807,000	807,000		807,000	-

No.	Nama/Jenis Aktiva Tetap	Tahun Perolehan	Unit	Tarif Penyusutan	Harga Perolehan	Akumulasi Penyusutan 31 Des 2021	Biaya Penyusutan 2022	Akumulasi Penyusutan 2022	Nilai Buku 2021
E	Inventris Kantor (lanjutan)								
60	PEMBELIAN MEJA KASIR	2018	2	25%	12,172,000	12,172,000		12,172,000	-
61	PEMBELIAN CARD READER KEPADA ANDIEK KHRISNADI	2018		25%	-	-		-	-
62	PEMBAYARAN PAGAR BESI KKVI	2018		25%	16,500,000	16,500,000		16,500,000	-
63	Kipas Angin	2019		25%	485,000	363,750	121,250	485,000	-
64	Kipas Angin dan Tempat Sampah	2019		25%	5,482,200	4,111,650	1,370,550	5,482,200	-
65	Pembelian AC KOP WWD	2019		25%	4,140,000	3,105,000	1,035,000	4,140,000	-
66	Pembelian PC KOP WWD	2019		25%	28,527,289	21,395,467	7,131,822	28,527,289	-
67	Pembelian Printer dan Hp Toko WWD	2019		25%	3,578,299	2,683,724	894,575	3,578,299	-
68	Pembelian Printer Kantor	2019		25%	1,732,787	1,299,590	433,197	1,732,787	-
69	Pembelian Rak KOP WWD	2019		25%	13,250,000	9,937,500	3,312,500	13,250,000	-
70	Pembelian Kasur dan Bantal	2019		25%	3,400,000	2,550,000	850,000	3,400,000	-
71	Pembelian UPS KOP WWD	2019		25%	874,821	656,116	218,705	874,821	-
72	Pembelian UPS/Finger P Toko	2019		25%	2,701,656	2,026,242	675,414	2,701,656	-
73	Pembelian Printer dan Wireless	2019		25%	1,976,850	1,482,638	494,213	1,976,850	-
74	Pembelian Freezer Toko	2019		25%	7,500,000	5,625,000	1,875,000	7,500,000	-
75	Pembelian Konektor dan CCTV WWD	2019		25%	4,596,660	3,447,495	1,149,165	4,596,660	-
76	Pembelian Lemari Kantor	2019		25%	2,875,000	2,156,250	718,750	2,875,000	-
77	Pembelian Meja	2019		25%	2,175,000	1,631,250	543,750	2,175,000	-
78	Pembelian Kursi	2019		25%	3,825,000	2,868,750	956,250	3,825,000	-
79	Pembelian Dispenser Sharp	2019		25%	2,700,000	2,025,000	675,000	2,700,000	-
80	Pembelian Dispenser Miyako	2019		25%	1,100,000	825,000	275,000	1,100,000	-
81	Pembelian Speaker RCH-ECA15PRO	2019		25%	7,387,000	5,540,250	1,846,750	7,387,000	-
82	Pembelian Stand Speaker	2019		25%	720,000	540,000	180,000	720,000	-
83	Pembelian Kabel Keck dan Kabel Power	2019		25%	620,000	465,000	155,000	620,000	-
84	Pembelian Mic	2019		25%	1,300,000	975,000	325,000	1,300,000	-
85	Pembelian Mixer	2019		25%	1,600,000	1,200,000	400,000	1,600,000	-
86	Pembelian Printer L 3110	2019		25%	2,204,000	1,653,000	551,000	2,204,000	-
87	PEMBELIAN KARPET PHT	2020		25%	790,000	395,000	197,500	592,500	197,500
88	PEMBELIAN HARDIS PAJAK	2020		25%	1,029,862	514,931	257,466	772,397	257,466
89	PEMBELIAN TABLET GUDANG TOKO	2020		25%	2,127,677	1,063,839	531,919	1,595,758	531,919
90	PEMBELIAN WASTAVEL DUDUK	2020		25%	1,010,000	505,000	252,500	757,500	252,500
91	PEMBELIAN LEMARI ARSIP TOKO BARU	2020		25%	3,100,000	1,550,000	775,000	2,325,000	775,000
92	WASTAFEL SISTEM PEDAL	2020		25%	2,000,000	1,000,000	500,000	1,500,000	500,000
93	PEMBELIAN BED COVER PHT	2020		25%	600,000	300,000	150,000	450,000	150,000

No.	Nama/Jenis Aktiva Tetap	Tahun Perolehan	Unit	Tarif Penyusutan	Harga Perolehan	Akumulas Penyusutan 31 Des 2021	Biaya Penyusutan 2022	Akumulas Penyusutan 2022	Nilai Buku 2021
E	Inventris Kantor (lanjutan)								
94	TANGKI TOKO BARU	2020		25%	580,000	290,000	145,000	435,000	145,000
95	FREEZER	2020		25%	6,500,000	3,250,000	1,625,000	4,875,000	1,625,000
96	PEMBELIAN KABEL CCTV DAN KONEKTOR	2020		25%	1,496,000	748,000	374,000	1,122,000	374,000
97	HP ON CALL DERAHA MEREK REALME	2020		25%	3,400,400	1,700,200	850,100	2,550,300	850,100
98	KABEL LAN DAN CCTV	2020		25%	2,025,000	1,012,500	506,250	1,518,750	506,250
99	Rak Toko Baru	2020		25%	35,918,750	17,959,375	8,979,688	26,939,063	8,979,688
100	PEMBELIAN AC MEREK PANASONIC	2021		25%	4,450,000	1,112,500	1,112,500	2,225,000	2,225,000
101	PEMBELIAN TENDA LIPAT	2021		25%	4,800,000	1,200,000	1,200,000	2,400,000	2,400,000
102	PEMBELIAN 1 SET LAMPU LED	2021		25%	4,000,000	1,000,000	1,000,000	2,000,000	2,000,000
103	PEMBELIAN VAKUM (ALAT KEBERSIHAN)	2021		25%	3,600,000	900,000	900,000	1,800,000	1,800,000
104	PEMBELIAN BESI STAN TV DAN PEMASANGANNYA	2021		25%	1,592,000	398,000	398,000	796,000	796,000
105	NEON BOX	2021		25%	5,200,000	1,300,000	1,300,000	2,600,000	2,600,000
106	HARDISK	2021		25%	3,025,500	756,375	756,375	1,512,750	1,512,750
107	PEMBELIAN CHILLER TOKO BARU (2 BUAH)	2021		25%	39,800,000	9,950,000	9,950,000	19,900,000	19,900,000
108	PEMBELIAN DIFUSER (2 PAKET)	2021		25%	4,786,000	1,196,500	1,196,500	2,393,000	2,393,000
109	PEMBELIAN LEPTOP	2021		25%	7,961,896	1,990,474	1,990,474	3,980,948	3,980,948
110	PENGADAAN LEPTOP	2021		25%	15,000,000	3,750,000	3,750,000	7,500,000	7,500,000
111	PEMBELIAN AC RUANG MEETING/TEKO	2021		25%	3,300,000	825,000	825,000	1,650,000	1,650,000
112	BAYAR TOKO PASHYA (PEMBELIAN KURSI PLASTIK DAN RAK SEPATU)	2021		25%	5,675,000	1,418,750	1,418,750	2,837,500	2,837,500
113	Stavolt Stavol 5000 W Matsunaga (Alat Teko)	2021		25%	2,100,000	525,000	525,000	1,050,000	1,050,000
114	KS -778 Getra Blender Heavy Duty (Alat Teko)	2021		25%	3,798,000	949,500	949,500	1,899,000	1,899,000
115	Mesin Cup Sealer ET-D8S Getra (Alat Teko)	2021		25%	1,000,000	250,000	250,000	500,000	500,000
116	PEMBELIAN MESIN KOPI/PERALATAN TEKO	2021		25%	41,171,758	10,292,940	10,292,940	20,585,879	20,585,879
117	PEMBELIAN LEPTOP	2021		25%	7,500,000	1,875,000	1,875,000	3,750,000	3,750,000
118	Meja Mini Segi Empat	2021	10 Pcs	25%	6,500,000	1,625,000	1,625,000	3,250,000	3,250,000
119	Meja Segi Panjang	2021	4 Pcs	25%	3,400,000	850,000	850,000	1,700,000	1,700,000
120	Rak Dinding	2021	1 Set	25%	2,950,000	737,500	737,500	1,475,000	1,475,000
121	Spandek Transparan	2021	65 tr/set	25%	8,125,000	2,031,250	2,031,250	4,062,500	4,062,500
122	Spandek Warna Hijau	2021	75 tr/set	25%	3,975,000	993,750	993,750	1,987,500	1,987,500

No.	Nama/Jenis Aktiva Tetap	Tahun Perolehan	Unit	Tarif Penyusutan	Harga Perolehan	Akumulas Penyusutan 31 Des 2021	Biaya Penyusutan 2022	Akumulas Penyusutan 2022	Nilai Buku 2021
E	Inventris Kantor (lanjutan)								
123	PEMBELIAN KURSI TEKO	2021		25%	10,842,000	2,710,500	2,710,500	5,421,000	5,421,000
124	PEMBAYARAN PANJAR NEON BOX TEKO	2021		25%	5,000,000	1,250,000	1,250,000	2,500,000	2,500,000
125	PEMBELIAN KURSI TEKO	2021		25%	7,448,225	1,862,056	1,862,056	3,724,113	3,724,113
126	PEMBELIAN TEMPAT SAMPAH TEKO	2021		25%	5,639,000	1,409,750	1,409,750	2,819,500	2,819,500
127	PEMBAYARAN PELUNASAN NEON BOX TEKO	2021		25%	13,100,000	3,275,000	3,275,000	6,550,000	6,550,000
128	PEMBELIAN KURSI TEKO	2021		25%	3,820,225	955,056	955,056	1,910,113	1,910,113
129	PEMBELIAN MICROWAVE TEKO DAN TOKO BARU	2021		25%	7,513,000	1,878,250	1,878,250	3,756,500	3,756,500
130	PEMBELIAN LAYAR TEKO	2021		25%	1,800,000	450,000	450,000	900,000	900,000
131	BAYAR FAJAR SHOP (PEMBELIAN HP ON CALL)	2021		25%	1,999,000	499,750	499,750	999,500	999,500
132	BAYAR ALFA CELL (PEMBELIAN HP ON CALL TEKO)	2021		25%	2,000,000	500,000	500,000	1,000,000	1,000,000
133	BAYAR TOKO FAJAR (PEMBELIAN BAHAN STAN TV) TEKO	2021		25%	1,945,000	486,250	486,250	972,500	972,500
134	PEMBELIAN LAPTOP PAK RENDRA (PENGURUS)	2021		25%	7,575,600	1,893,900	1,893,900	3,787,800	3,787,800
135	PEMBELIAN HORDEN TEKO	2021		25%	3,345,000	836,250	836,250	1,672,500	1,672,500
136	Air Frayer Merk Philips	2021	1 Unit	25%	1,375,000	343,750	343,750	687,500	687,500
137	Air Frayer Merk MITO	2021	1 Unit	25%	1,115,000	-	278,750	278,750	836,250
138	Porta Filter (Alat Teko)	2021	2 Unit	25%	3,500,000	875,000	875,000	1,750,000	1,750,000
139	ADAPTOR TEKO UNTUK JARINGAN DAN PRINTER	2021		25%	993,200	248,300	248,300	496,600	496,600
140	LEPTOP LENOVO MIX 320 2 IN 1 (TEKO)	2021		25%	3,500,000	875,000	875,000	1,750,000	1,750,000
141	PEMBELIAN ALAT TIMBANGAN TEKO	2021		25%	3,636,797	909,199	909,199	1,818,399	1,818,399
142	DIBAYAR ALAT SCAN KANTOR SINJAM	2021	sinjam	25%	8,700,000	2,175,000	2,175,000	4,350,000	4,350,000
143	DITARAF PEMBELIAN TV TEKO	2021	sinjam	25%	18,900,000	4,725,000	4,725,000	9,450,000	9,450,000
144	PEMBELIAN AC TOKO MAGANI	7 Feb 2022		25%	9,638,113	-	2,208,734	2,208,734	7,429,379
145	PEMBELIAN AC TOKO MAGANI	11 Feb 2022		25%	27,000,000	-	6,187,500	6,187,500	20,812,500
146	MONITOR TIM ACCOUNTING, DAN LEPTOP UNTUK PAJAK DAN ADMIN KKV	29 Maret 2022	3 Unit	25%	23,273,391	-	4,848,623	4,848,623	18,424,768
147	FRIZER TOKO	03-04-2022		25%	16,750,000	-	3,140,625	3,140,625	13,609,375
148	FRIZER TEKO	03-04-2022		25%	7,600,000	-	1,425,000	1,425,000	6,175,000
149	MESIN PENGGORENG TEKO	20 Mei 2022		25%	4,200,000	-	700,000	700,000	3,500,000

No.	Nama/Jenis Aktiva Tetap	Tahun Perolehan	Unit	Tarif Penyusutan	Harga Perolehan	Akumulas Penyusutan 31 Des 2021	Biaya Penyusutan 2022	Akumulas Penyusutan 2022	Nilai Buku 2021
E	Inventris Kantor (lanjutan)								
150	JUICER SHOWCASE EXPO	21 Juni 2022		25%	19,455,000	-	2,837,188	2,837,188	16,617,813
151	TROLLEY STRORAGE	21 Juni 2022		25%	3,261,004	-	475,563	475,563	2,785,441
152	KERANJANG DAN TROLY	26 Juni 2022		25%	10,000,000	-	1,458,333	1,458,333	8,541,667
153	PEMBELIAN MESIN BABAT	14 Juni 2022		25%	1,995,000	-	290,938	290,938	1,704,063
	LAMPU TEKO DAN RAK TOKO BARU	1-Sep-22		25%	3,581,800	-	298,483	298,483	3,283,317
	KURSI DAN MEJA TEKO	7-Sep-22		25%	11,358,000	-	946,500	946,500	10,411,500
	BARCODE DAN PRINTER KASIR	16-Sep-22		25%	7,811,000	-	650,917	650,917	7,160,083
	KURSI LIPAT KAYU JATI UNTUK TEKO	15-Sep-22		25%	11,100,000	-	925,000	925,000	10,175,000
	MEJA SOFA TOKO BARU DAN HIASAN SPOT FOTO TEKO	3-Oct-22		25%	3,119,000	-	194,938	194,938	2,924,063
	MEJA KASIR TEKO	19-Oct-22		25%	2,000,000	-	125,000	125,000	1,875,000
	MIC WIRELESS UNTUK TEKO	23-Nov-22		25%	2,200,000	-	91,667	91,667	2,108,333
	TIMBANGAN BUAH	20-Dec-22		25%	2,800,000	-	58,333	58,333	2,741,667
	PEMBELIAN LAPTOP	26-Jul-22	sinjam	25%	21,350,000.00		2,223,958	2,223,958	19,126,042
	PEMBELIAN SAMSUNG GALAXY TAB S7	5-Sep-22	sinjam	25%	12,570,000.00		785,625	785,625	11,784,375
	PEMBELIAN SAMSUNG GALAXY A23	14-Oct-22	sinjam	25%	3,371,000.00		140,458	140,458	3,230,542
	Jumlah :				1,061,988,788	577,707,094	145,709,996	723,417,090	338,571,698
F	Aset Tidak Berwujud								
1	Software armadilo 2015 + Maintenens	2016		25%	35,656,539	35,656,539		35,656,539	-
2	Pengadaan Aplikasi Finance, Toko, dan Pengembangan KKVI	2020		25%	317,544,269	158,772,135	79,386,067	238,158,202	79,386,067
3	Sistem Simpan Pinjam	2021		25%	183,524,282	45,881,071	45,881,071	91,762,141	91,762,141
4	Sistem Lainnya	Apr-22		25%	90,000,000		15,000,000	15,000,000	75,000,000
	Jumlah :				626,725,090	240,309,744	140,267,138	380,576,882	246,148,208
	TOTAL				5,766,341,216	1,251,099,064	505,924,626	1,757,023,690	4,009,317,527

Sorowako, 20 Januari 2023

Koperasi Karyawan Vale Indonesia



Muh. Nadzir
Manager