

Lampiran 1. Daftar Pertanyaan Wawancara

Wawancara ditujukan kepada Asiten Administrasi Keuangan dan Umum Bapak Haliman, SE

Pernyataan Wawancara

Daftar pertanyaan untuk wawancara ini dibuat dalam rangka pengumpulan data pada penelitian ini yang ditujukan untuk mengetahui informasi entitas serta data yang diperlukan. Adapun pertanyaan tersebut sebagai berikut :

1. Bagaimana gambaran umum PTPN XII Kebun Kalisat Jampit Kabupaten Bondowoso ?
2. Bagaimana visi dan misi perusahaan ?
3. Bagaimana struktur organisasi umum PTPN XII Kebun Kalisat Jampit Kabupaten Bondowoso ?
4. Kapan PTPN XII Kebun Kalisat Jampit Kabupaten Bondowoso pertama kali didirikan ?
5. Apakah ada capaian terbesar mengenai kinerja perusahaan ditahun 2018 ini ?
6. Bagaimana harapan atau target perusahaan PTPN XII ditahun 2019 ini ?
7. Apa saja strategi mengenai sumber daya manusia yang digunakan perusahaan selama ini ?

Jawaban Wawancara

1. PT Perkebunan Nusantara XII yang disebut PTPN XII adalah Perseroan Terbatas dengan komposisi kepemilikan sahamnya meliputi Negara 10% dan PT Perkebunan Nusantara III (Persero) 90%. PTPN XII didirikan berdasarkan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 17 Tahun 1996 tentang Peleburan PT Perkebunan Nusantara XXIII (Persero), PT Perkebunan Nusantara XXVI (Persero), dan PT Perkebunan Nusantara XXIX (Persero) yang dituangkan dalam Akta Pendirian No. 45 tanggal 11 Maret 1996, dibuat di hadapan Harun Kamil, S.H., Notaris di Jakarta dan telah disahkan Menteri Kehakiman Republik Indonesia sesuai Keputusan Nomor C2.8340 HT.01.01.Th 96 tanggal 8 Agustus 1996
2. VISI
"Menjadi Perusahaan Agribisnis yang berdaya saing tinggi dan mampu tumbuh-kembang berkelanjutan"
MISI
 1. Melaksanakan reformasi bisnis, strategi, struktur, dan budaya perusahaan untuk mewujudkan profesionalisme berdasarkan prinsip-prinsip *good corporate governance*.

2. Meningkatkan nilai dan daya saing perusahaan (*competitive advantage*) melalui inovasi serta peningkatan produktivitas dan efisiensi dalam penyediaan produk berkualitas dengan harga kompetitif dan pelayanan bermutu tinggi.
3. Menghasilkan laba yang dapat membawa perusahaan tumbuh dan berkembang untuk meningkatkan nilai bagi *shareholders* dan *stakeholders* lainnya.
4. Mengembangkan usaha agribisnis dengan tata kelola yang baik serta peduli pada kelestarian alam dan tanggung jawab sosial pada lingkungan usaha (*community development*).
3. Adapun deskripsi dari struktur organisasi PTPN XII Kebun Kalisat Jampit yang digunakan untuk mengetahui tugas, wewenang, tanggung jawab dari masing-masing bagian adalah sebagai berikut :
 - a. Manajer
Berfungsi untuk menyusun dan melaksanakan kegiatan operasional kebun, melaksanakan kebijakan direksi, bertanggung jawab terhadap kinerja kebun.
 - b. Askep (Asisten Kepala)
Berfungsi untuk menangani dan bertanggung jawab atas semua kegiatan pada bagian kebun.
 - c. AssAku (Asisten Administrasi Keuangan dan Umum)
Berfungsi menyusun permintaan modal kerja dan keuangan anggaran kebun, monitoring realisasi modal kerja dan pendapatan kebun, mendukung tercapainya kinerja kebun.
 - d. Astan (Asisten Tanaman)
Berfungsi menyusun perencanaan kerja unit afdeling, melaksanakan dan monitoring pekerjaan unit afdeling, mendukung tercapainya kinerja kebun.
 - e. Astekpol (Asisten Teknik Pengolahan)
Berfungsi untuk menyusun perencanaan kerja unit teknik dan pengolahan pabrik, melaksanakan dan monitoring pekerjaan unit pabrik mendukung tercapainya kinerja kebun.
 - f. Kordinator Layanan Kesehatan
Berfungsi untuk bertanggung jawab atas segala perlengkapan yang ada dalam poliklinik, membuat permohonan obat-obatan untuk disetujui oleh manajer, berkunjung ke tiap-tiap afdeling untuk pengobatan sesuai dengan waktu yang telah ditentukan.
4. PTPN XII didirikan berdasarkan PP Nomor 17 tahun 1996, dimana dituangkan dalam akte notaris Harun Kamil, SH Nomor 45 tanggal 11 Maret 1996 dan disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan SK Nomor C:2-8340 HT.01.01 tanggal 8 Agustus 1996.
5. Ada. Dimana kemampuan perusahaan untuk bertahan/survive ataupun terciptanya keunggulan kompetitif perusahaan ditentukan oleh kualitas SDM dalam perusahaan. Guna mewujudkan visi, misi dan sasaran Perusahaan,

PTPN XII memiliki pengelolaan sumber daya manusia yang sistematis dan dilakukan secara proaktif sehingga diharapkan dapat menghasilkan SDM yang profesional serta memiliki kompetensi dan kinerja sesuai standar. Pengelolaan SDM menyangkut desain dan implementasi sistem perencanaan, penyusunan karyawan, pengembangan karyawan, pengelolaan karier, evaluasi kinerja, kompensasi karyawan dan hubungan ketenagakerjaan yang baik. Pada tahun 2018, strategi dan pengelolaan human capital PTPN XII diselaraskan dengan kondisi Perusahaan dengan mempertimbangkan kebijakan efektivitas biaya. Proses rekrutmen karyawan baru di semua lini disesuaikan dengan kebutuhan dan urgensinya dengan mengoptimalkan SDM yang ada. Peran Sub Bagian Asesmen dalam pemenuhan kebutuhan karyawan berdasarkan tuntutan manajemen PT Perkebunan Nusantara XII yakni pemenuhan kebutuhan karyawan dan sekaligus tetap memperhatikan efektivitas biaya menjadi sangat penting. Guna mendapatkan SDM yang berkualitas, kegiatan asesmen talent pool (ATP) yang semula hanya bertujuan mempersiapkan para kader/suksesor yang memenuhi kualifikasi jabatan yang obyektif, namun sejak tahun 2016 berfungsi memetakan potensi sekaligus kompetensi karyawan. Beberapa manfaat yang diperoleh PT Perkebunan Nusantara XII dengan menerapkan ATP antara lain biaya perekrutan relatif menurun, mayoritas jabatan diisi dari sumber internal, waktu pelaksanaan lebih singkat, tidak diperlukan penyusunan succession planning dan pengembangan karyawan.

6. Pada tahun 2019, PTPN XII akan memfokuskan pada kegiatan-kegiatan terhadap peningkatan kinerja yang lebih serius, yakni mengembalikan produktivitas tanaman pokok atau produk unggulan core bisnis PTPN XII antara lain Kopi, Karet, Kakao dan Teh sesuai dengan potensinya. PTPN XII pernah mengalami masa keemasan produktivitas Kakao Bulk di tahun 2005, Kopi Arabika di tahun 2006, Teh di tahun 2008, Kakao Edel di tahun 2009, Karet di tahun 2010, dan Kopi Robusta di tahun 2012. Diharapkan pula dari tanaman Tebu dapat membesarkan nama PTPN XII.

Dengan memperhatikan kondisi internal dan eksternal yang masih akan terpengaruh perlambatan ekonomi global, harga komoditas yang diperkirakan masih tetap rendah, serta pencapaian kinerja tahun 2017, maka PTPN XII menetapkan target tahun 2019 yang dituangkan dalam Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan 2019 sebagai berikut:

1. Untuk komoditas karet, PTPN XII menargetkan total produksi di tahun 2019 sebesar 16.257 ton, naik 10.19% dibandingkan capaian tahun 2018. Volume penjualan ditargetkan sebesar 16.257 ton, naik 7,84% dibandingkan capaian tahun 2018, sedangkan nilai penjualan ditargetkan sebesar Rp328,39 miliar, naik 3.35% dibandingkan capaian tahun 2018.

2. Untuk komoditas kopi, PTPN XII menargetkan total produksi di tahun 2019 sebesar 5.997 ton, naik 25.18% dibandingkan capaian tahun 2018. Volume penjualan ditargetkan sebesar 5.997 ton, naik 20,1% dibandingkan capaian tahun 2018, sedangkan nilai penjualan ditargetkan sebesar Rp 319,05 miliar, naik 26,06% dibandingkan capaian tahun 2018.
 3. Untuk komoditas teh, PTPN XII menargetkan total produksi di tahun 2019 sebesar 2.928 ton, naik 58.43% dibandingkan capaian tahun 2018. Volume penjualan ditargetkan sebesar 2.928 ton, naik 48,31% dibandingkan capaian tahun 2018, sedangkan nilai penjualan ditargetkan sebesar Rp 84,07 miliar, naik 74,95% dibandingkan capaian tahun 2018.
 4. Untuk komoditas kakao, PTPN XII menargetkan total produksi di tahun 2019 sebesar 3.508 ton, naik 110.3% dibandingkan capaian tahun 2018. Volume penjualan ditargetkan sebesar 3.508 ton, naik 132% dibandingkan capaian tahun 2018, sedangkan nilai penjualan ditargetkan sebesar Rp154,25 miliar, naik 158,11% dibandingkan capaian tahun 2018.
 5. Untuk komoditas aneka kayu, PTPN XII menargetkan nilai penjualan sebesar Rp71,16 Miliar, turun 38,40% dibandingkan capaian tahun 2018.
 6. Untuk komoditas tebu non IGG, PTPN XII menargetkan nilai penjualan sebesar Rp288,40 Miliar, naik 16,30% dibandingkan capaian tahun 2018.
 7. Untuk komoditas hortikultura, PTPN XII menargetkan nilai penjualan sebesar Rp55,21 Miliar naik 1,1% dibandingkan capaian tahun 2018.
 8. Untuk agrowisata, PTPN XII menargetkan nilai penjualan sebesar Rp28,96 Miliar, naik 17,96% dibandingkan capaian tahun 2018.
7. Perumusan strategi PT Perkebunan Nusantara XII adalah :
- a. Meningkatkan efisiensi dan efektifitas pengelolaan perusahaan melalui penggunaan teknologi dan pembinaan budaya kerja, sehingga mampu bersaing baik di pasar dalam negeri maupun di luar negeri
 - b. Meningkatkan nilai perusahaan, sehingga mampu memberikan kontribusi secara optimal terhadap perekonomian nasional dalam bentuk penyediaan lapangan kerja, pajak, deviden, CSR, kelestarian alam dan lingkungan serta kesejahteraan bagi rakyat.

Strategi Korporasi

- a. Melalui strategi pertumbuhan PT Perkebunan Nusantara XII dengan mengembangkan portofolio bisnis yang prospektif.
- b. Investasi diprioritaskan pada komoditas yang prospektif dan pengembangan usaha lain yang berbasis sumber daya alam serta optimalisasi aset.

Strategi Bisnis

- a. Meningkatkan produksi dan produktivitas untuk mendukung kinerja perusahaan dan peningkatan pendapatan perusahaan.
- b. Menerapkan sistem pengelolaan biaya yang efektif dan efisien.

- c. Menjaga konsistensi mutu produk sehingga memiliki daya saing tinggi dan meningkatkan keuntungan pada perusahaan.
- d. Organisasi yang efektif dan efisien serta sumber daya manusia yang profesional.

Strategi Fungsional

Dalam rangka konsistensi, dukungan dan searah dengan strategi korporasi dan strategi bisnis yang telah diformulasikan, maka strategi fungsional mengacu pada aktifitas yang menciptakan peningkatan nilai (value chain) melalui strategi keunggulan biaya menyeluruh.



PT PERKEBUNAN NUSANTARA X

Alamat Kantor : Jalan Rajawali 44 Surabaya 60175
Telepon : (031) 3524893 - 95, 3522360, 3534387
E-mail : kandir@ptpn12.com
Website : www.ptpn12.com

Faksimile : (031) 3534389, 3536925

Nomor : 35/X/90112019
Hal : Persetujuan Ijin Penelitian

Smabaya, 17 Juli 2019

Kepada
Yth. Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis
Universitas Muhammadiyah Jember
Il. Karimata No. 49
Jember, 68121

Menunjuk surat dari Universitas Muhammadiyah Jember nomor : 1307/AUIFEIF/2019 tanggal 10 Juli 2019 perihal: Permohonan Ijin Penelitian, mahasiswa Jurusan Akuntansi Fakultas Ekonomi dan Bisnis, atas nama:

Nana
Yudha Bacinar P. NIM
1510 421 038

disetujui melaksanakan penelitian lapang untuk menyelesaikan tugas akbir mahasiswa dengan judul "Perlakuan Akuntansi Biaya Pengembangan Sumber Daya Manusia Pada PT Perkebunan Nusantara XX Kebun Kalisat Jampit Kabupaten Bondowoso di Kebun Kalisat Jampit PT Perkebunan Nusantara XII pada bulan Juli sd. Agustus 2019, dengan catatan:

1. Tidak diperbolehkan mengambil data yang merupakan rahasia Perusahaan
2. Menyerahkan 1 (satu) buah laporan hasil praktik kerja ke PT Perkebunan Nusantara XII
3. Segala biaya yang ditimbulkan dari kegiatan ini menjadi tanggungan yang bersangkutan
4. Mengikuti segala peraturan yang berlaku di Perusahaan.

Demikian disampaikan atas perhatiannya kami ucapkan terima kasih.

PT Perkebunan Nusantara XII
Bagian Sumber Daya Manusia,



Dra. Ec. Christadewi Imawati
Kepala Bagian Sumber Daya Manusia

Tembusan
Manajer Kebun Kalisat Jampit



PT PERKEBUNAN NUSANTARA XII KEBUN KALISAT JAMPIT - BONDOWOSO

Alamat : Jalan Raya Kawab Ijen No. 1,
Kecamatan Sempol, Bondowoso
Telepon : 08525959555

Email : kalijatjarnpit@ptpn12.com

Nomor KLJ/35i246/2019
Lampiran 1 (Satu) lembar
Periha! Permohonan Ijin Penelitian

Bondowoso, 15 Juli 2019

Kepada Yth.
Direksi PT Perkebunan Nusantara XII
Jalan Rajawali 44
Surabaya

Menunjuk surat Universitas Muhammadiyah Jember No. 1307/AU/FE/F/2019 tanggal 10 Juli 2019 hal: Ijin Penelitian, dengan ini kami sampaikan bahwa permohonan Ijin Penelitian Mahasiswa Universitas Muhammadiyah Jember atas nama :

.. Nama : Yudha Bahtiar P.
.. NIM : 1510421038
.. Jurusan/Prodi : Akuntansi
.. Mulai Bulan : Juli - Agustus 2019
.. Judul Penelitian : Perlakuan Akuntansi Biaya Pengembangan Sumber Daya Manusia pada PT Perkebunan Nusantara XII Kebun Kalisat Jampit

Selanjutnya mohon dapatnya persetujuan kegiatan tersebut karena tidak mengganggu aktifitas pekerjaan di Kalisat Jampit.

Dernikian untuk menjadikan periksa.

PT Perkebunan Nusantara XII
Manajer, (,)


Ir. Budi Setyawan

PT. PERKEBUNAN NUSANTARAXII (PERSERO)		NERACA PERCOBAAN			PERIODE : DESEMBER 2018
KEBUN KALISAT JAMPIT - BONDOWOSO - KANTOR WILAYAH II					
REKENING	NAMAREKENING	SALDO AWAL	MUTASIDEBET	MUTASIKREDIT	SALDO AKHIR
000.50.5000.00.000	HGU/HGB/Tanah Kebun	366,800,280,450	-	-	366,800,280,450
SUB TOTAL		366,800,280,450	-	-	366,800,280,450
001.01.0000.00.000	Tanaman Menghasilkan Kopi Arabica	48,779,015,012	-	-	48,779,015,012
SUB TOTAL		48,779,015,012	-	-	48,779,015,012
003.00.0056.00.000	NP AKTIVA BANGUNAN RUMAH KARY STAFF	1,565,899,155	-	-	1,565,899,155
SUB TOTAL		1,565,899,155	-	-	1,565,899,155
004.00.0000.00.000	Bangunan Perusahaan	3,173,499,987	-	-	3,173,499,987
SUB TOTAL		3,173,499,987	-	-	3,173,499,987
005.00.0000.00.000	Mesin & Instalasi / Perlengk. Pabrik	4,240,425,492	-	-	4,240,425,492
SUB TOTAL		4,240,425,492	-	-	4,240,425,492
006.00.0000.00.000	"Jalan	2,457,697,047	-	-	2,457,697,047
SUB TOTAL		2,457,697,047	-	-	2,457,697,047
007.00.0000.00.000	AlatPengangkutan	1,118,614,229	-	-	1,118,614,229
SUB TOTAL		1,118,614,229	-	-	1,118,614,229
008.00.0000.00.000	Alat Pertanian & Inventaris	1,087,204,587	-	-	1,087,204,587
SUB TOTAL		1,087,204,587	-	-	1,087,204,587
009.00.0000.00.000	Aset Lain - Lain	211,539,008	-	-	211,539,008
SUB TOTAL		211,539,008	-	-	211,539,008
020.00.0000.00.000	Akm. Amortisasi Hgu/Hgb S/D Thn.Lalu	(423,052,602)	-	-	(423,052,602)
SUB TOTAL		423,052,602	-	-	423,052,602
021.01.0000.00.000	Akum Penyusutan s/d Tahun Lalu TM Kopi Arabica	(8,931,137,201)	-	-	(8,931,137,201)
SUB TOTAL		8,931,137,201	-	-	8,931,137,201
023.00.0000.00.000	Akm. Peny. Bang. Rumah S/D Tahun Lalu	(1,389,699,380)	-	-	(1,389,699,380)
SUB TOTAL		1,389,699,380	-	-	1,389,699,380
024.00.0000.00.000	Akm. Peny. Bang. Perush. S/D Tahun Lalu	(2,494,735,448)	-	-	(2,494,735,448)
SUB TOTAL		2,494,735,448	-	-	2,494,735,448
025.00.0000.00.000	Akm. Peny.Mesin & Instl. S/D Tahun Lalu	(3,161,750,641)	-	-	(3,161,750,641)
SUB TOTAL		3,161,750,641	-	-	3,161,750,641
026.00.0000.00.000	"Akm. Penyusutan Jalan	(2,245,162,295)	-	-	(2,245,162,295)
SUB TOTAL		2,245,162,295	-	-	2,245,162,295
027.00.0000.00.000	Akm. Peny. Alat Pengkt S/D Tahun Lalu	(851,610,586)	-	-	(851,610,586)
SUB TOTAL		851,610,586	-	-	851,610,586
028.00.0000.00.000	Akm. Penyusutan Alat Pert. & Invt.	(1,087,204,550)	-	-	(1,087,204,550)
SUB TOTAL		1,087,204,550	-	-	1,087,204,550
029.00.0000.00.000	Akm. Peny. Aset Lain-2 S/D Thn Lalu	(187,744,376)	-	-	(187,744,376)
SUB TOTAL		187,744,376	-	-	187,744,376
030.00.0000.00.000	Amortisasi Hgu/Hgb Tahun Ini	(55,399,746)	-	5,036,340	(60,436,086)
SUB TOTAL		55,399,746	-	5,036,340	60,436,086
031.01.0000.00.000	Akum Penyusutan Tahun Ini TM Kopi Arabica	(1,113,975,092)	-	101,270,470	(1,215,245,562)
SUB TOTAL		1,113,975,092	-	101,270,470	1,215,245,562
033.00.0000.00.000	Peny. Bang. Rumah Tahun Ini	(22,619,084)	-	2,056,284	(24,675,368)
SUB TOTAL		22,619,084	-	2,056,284	24,675,368
034.00.0000.00.000	Peny. Bang. Perush. Tahun Ini	(89,068,724)	5	8,362,896	(97,431,615)
SUB TOTAL		89,068,724	5	8,362,896	97,431,615
035.00.0000.00.000	Peny.Mesin & Instl. Tahun Ini	(139,268,114)	-	15,687,922	(154,956,036)
SUB TOTAL		139,268,114	-	15,687,922	154,956,036
036.00.0000.00.000	"Penyusutan Jalan	(22,397,579)	-	2,036,143	(24,433,722)
SUB TOTAL		22,397,579	-	2,036,143	24,433,722
037.00.0000.00.000	Peny. Alat Pengkt Tahun Ini	(80,218,637)	-	10,320,151	(90,538,788)
SUB TOTAL		80,218,637	-	10,320,151	90,538,788
039.00.0000.00.000	Peny. Aset Lain-2 Tahun Ini	(10,905,872)	-	991,443	(11,897,315)
SUB TOTAL		10,905,872	-	991,443	11,897,315
040.01.0002.00.000	Gaji/Upah dan Biaya Karyawan TTAD X-1 Kopi Arabika	58,023,144	2,574,807	-	60,597,951
040.01.0002.00.004	Mengerjakan Tanah Manual TTAD X-1 Kopi Arabica	65,744,636	-	-	65,744,636
040.01.0002.00.005	Mengerjakan Tanah dengan Mesin TTAD X-1 Kopi Arabica	11,824,582	-	-	11,824,582
040.01.0002.00.010	Jalan dan Jembatan TTAD X-1 Kopi Arabica	7,011,840	-	-	7,011,840
040.01.0002.00.018	Alat-Alat dan Perlengkapan TTAD X-1 Kopi Arabica	2,358,325	-	-	2,358,325
040.01.0002.00.023	Mengatur Jarak Tanam / Anjir TTAD X-1 Kopi Arabica	2,076,934	-	-	2,076,934
040.01.0002.00.024	Menggali dan Menutup Lobang TTAD X-1 Kopi Arabica	8,634,848	-	-	8,634,848
040.01.0002.00.029	Pengangkutan (EAP) TTAD X-1 Kopi Arabica	837,463	-	-	837,463
040.01.0002.00.056	Pupuk Kandang/Organik/Pupuk Hijau TTAD X-1 Kopi Arab	1,188,000	-	-	1,188,000
040.01.0002.00.060	Penanaman / Sulam Pohon Pelindung TTAD X-1 Kopi Ara	15,335,237	-	-	15,335,237
040.01.0002.00.067	Pengangkutan (EAP) TTAD X-1 Kopi Arabica	204,388	-	-	204,388
040.01.0002.00.075	Andil Beban Umum Kary. ab. TTAD X-1 Kopi Arabika	-	114,038,644	111,989,096	2,049,548
040.01.0002.00.078	Penjaga Keamanan TTAD X-1 Kopi Arabica	17,684,727	-	-	17,684,727
040.01.0002.00.088	Dongkel Pohon Tumbang/Mati TTAD X-1 Kopi Arabica	129,410,933	-	-	129,410,933
040.01.0002.00.089	Lain-lain TTAD X-1 Kopi Arabica	52,155,801	1,598,582	-	53,754,383
SUB TOTAL		372,490,858	118,212,033	111,989,096	378,713,795
041.01.0006.00.000	Gaji/Upah dan Biaya Karyawan TTI Kopi Arabika	11,116,682	5,669,500	-	16,786,182
041.01.0006.00.004	Mengerjakan Tanah Manual TTI Kopi Arabica	8,414,554	-	-	8,414,554
041.01.0006.00.005	Mengerjakan Tanah dengan Mesin TTI Kopi Arabica	2,736,000	-	-	2,736,000
041.01.0006.00.018	Alat-Alat dan Perlengkapan TTI Kopi Arabica	545,675	-	-	545,675
041.01.0006.00.023	Mengatur Jarak Tanam / Anjir TTI Kopi Arabica	16,510,766	3,533,063	-	20,043,829
041.01.0006.00.024	Menggali dan Menutup Lobang TTI Kopi Arabica	11,156,547	-	-	11,156,547
041.01.0006.00.025	Mengecer Bibit TTI Kopi Arabica	495,000	1,228,788	-	1,723,788
041.01.0006.00.027	Menanam/ Menyulam TTI Kopi Arabica	-	17,226,000	-	17,226,000

PT. PERKEBUNAN NUSANTARA XII (PERSERO)		NERACA PERCOBAAN			PERIODE : DESEMBER 2018
KEBUN KALISAT JAMPIT - BONDOWOSO - KANTOR WILAYAH II					
REKENING	NAMAREKENING	SALDO AWAL	MUTASIDEBET	MUTASIKREDIT	SALDO AKHIR
041.01.0006.00.029	Pengangkutan (EAP) TTI Kopi Arabica	304,532	609,064	-	913,596
041.01.0006.00.060	Penanaman / Sulam Pohon Pelindung TTI Kopi Arabica	2,746,563	2,673,000	-	5,419,563
041.01.0006.00.067	Pengangkutan (EAP) TTI Kopi Arabica	47,292	-	-	47,292
041.01.0006.00.078	Penjaga Keamanan TTI Kopi Arabica	3,459,173	1,200,600	-	4,659,773
041.01.0006.00.088	Dongkel Pohon Tumbang/Mati TTI Kopi Arabica	27,629,817	-	-	27,629,817
041.01.0006.00.089	Lain-lain TTI Kopi Arabica	10,801,209	-	-	10,801,209
SUB TOTAL		95,963,810	32,140,015	-	128,103,825
044.00.0000.00.000	Bangunan Perusahaan	-	31,888,700	-	31,888,700
SUB TOTAL		-	31,888,700	-	31,888,700
045.00.0000.00.000	Mesin Dan Instalasi	-	485,882,583	-	485,882,583
SUB TOTAL		-	485,882,583	-	485,882,583
047.00.0000.00.000	Alat Pengangkutan	285,454,545	-	-	285,454,545
SUB TOTAL		285,454,545	-	-	285,454,545
050.01.0000.00.000	PEMBIBITAN KOPI ARABIKA ENTRY S	96,372,533	2,574,807	64,597,933	34,349,407
050.01.0000.00.007	Menyiang	3,527,040	-	-	3,527,040
050.01.0000.00.009	Memupuk	3,432,066	-	-	3,432,066
050.01.0000.00.015	Alat-alat dan bahan	942,476	-	-	942,476
050.01.0000.00.017	Andil angkutan	1,866,080	-	-	1,866,080
050.01.0000.00.020	Persediaan Awal	317,339,435	-	-	317,339,435
050.01.0000.01.001	Pengolahan lahan	4,207,500	-	-	4,207,500
050.01.0000.01.003	Lubang dan mengisi polybag	28,384,463	-	-	28,384,463
050.01.0000.01.006	Menyiram	-	1,897,500	-	1,897,500
050.01.0000.01.013	Membongkar bibit	-	3,729,000	-	3,729,000
050.01.0000.01.014	Mencari tanah humus / mulching	14,969,500	-	-	14,969,500
050.01.0000.01.015	Alat-alat dan bahan	900,000	-	-	900,000
050.01.0000.03.000	PEMBIBITAN KOPI ARABIKA POLYBAG TH INI	9,813,533	70,992,123	-	80,805,656
050.01.0000.03.003	Lubang dan mengisi polybag	3,152,078	594,000	-	3,746,078
050.01.0000.03.004	Menanam biji / steck / kepelan	1,980,000	-	-	1,980,000
050.01.0000.03.006	Menyiram	22,487,496	-	-	22,487,496
050.01.0000.03.007	Menyiang	25,452,900	-	-	25,452,900
050.01.0000.03.009	Memupuk	27,527,478	-	-	27,527,478
050.01.0000.03.014	Mencari tanah humus / mulching	-	12,268,000	-	12,268,000
050.01.0000.03.015	Alat-alat dan bahan	55,901,195	-	-	55,901,195
050.01.0000.03.017	Andil angkutan	249,162	179,446	-	428,608
050.01.0000.03.020	Persediaan awal	17,460,000	-	-	17,460,000
050.10.0000.00.015	Alat-alat dan bahan	1,508,200	-	-	1,508,200
050.10.0000.01.003	Lubang dan mengisi polybag	16,897,827	-	-	16,897,827
050.10.0000.01.004	Menanam biji / stek / kepelan	651,750	-	-	651,750
050.10.0000.01.006	Menyiram	462,000	363,000	-	825,000
050.10.0000.01.007	Menyiang	11,011,208	528,000	-	11,539,208
050.10.0000.01.013	Membongkar bibit	-	1,683,000	-	1,683,000
050.10.0000.01.014	Mencari tanah humus / mulching	6,966,388	-	-	6,966,388
050.10.0000.01.015	Alat-alat dan bahan	900,000	-	-	900,000
050.18.0000.01.003	Lubang dan mengisi polybag	957,000	-	-	957,000
050.18.0000.01.006	Menyiram	1,023,000	-	-	1,023,000
050.18.0000.01.007	Menyiang	39,783,110	-	-	39,783,110
050.18.0000.01.013	Membongkar bibit	-	231,000	-	231,000
050.18.0000.01.014	Mencari tanah humus/mulching	1,508,306	-	-	1,508,306
050.18.0000.01.015	Alat-alat dan bahan	7,500,000	-	-	7,500,000
050.27.0000.01.015	Alat-alat dan bahan Budidaya Persemaian Lamtoro	645,000	-	-	645,000
050.44.0000.00.012	Seleksi	330,000	-	-	330,000
050.44.0000.00.013	Membongkar bibit	165,000	-	-	165,000
050.44.0000.00.020	Persediaan Awal	(495,000)	-	-	(495,000)
SUB TOTAL		725,778,724	95,039,876	64,597,933	756,220,667
051.00.0000.00.044	Bangunan Perusahaan	31,888,700	-	31,888,700	-
051.00.0000.00.045	Mesin & Instalasi / Perlengk. Pabrik	95,337,128	390,545,455	485,882,583	-
051.00.0000.01.045		254,545,455	-	254,545,455	-
051.00.0000.02.045		136,000,000	-	136,000,000	-
SUB TOTAL		517,771,283	390,545,455	908,316,738	-
052.31.0014.02.090	Biaya ex tahun lalu TDP 04 Pohon Pinus Sela	146,849,595	-	-	146,849,595
052.32.0012.01.012		495,000	-	-	495,000
052.32.0012.01.090	Biaya ex tahun lalu TDP 02 Pohon Akasia Mono	93,635,584	-	-	93,635,584
052.32.0019.01.090	Biaya ex tahun lalu TBM 9 Akasia Monokultur	16,680,046	-	-	16,680,046
052.32.0021.01.090	Biaya ex tahun lalu TBM 11 Akasia Decurens Monokultur	1,191,812,708	-	-	1,191,812,708
SUB TOTAL		1,449,472,933	-	-	1,449,472,933
070.10.0020.04.000	Gaji/Upah dan biaya kary. Pelaksana TTI Kayu Sengon TP	1,980,000	-	-	1,980,000
070.10.0020.04.001	Pengolahan Tanah TTI Kayu Sengon TPJ	1,996,500	-	-	1,996,500
070.10.0020.04.026	B i b i t TTI Kayu Sengon TPJ	-	20,100,000	-	20,100,000
070.10.0020.04.027	Tanam / menyulam TTI Kayu Sengon TPJ	2,000,000	12,898,250	-	14,898,250
070.10.0020.04.029	Pengangkutan (EAP) TTI Kayu Sengon TPJ	667,889	5,585,408	-	6,253,297
070.10.0021.04.000	Gaji/Upah dan biaya kary. Pelaksana TDP 1 Kayu Sengon	4,968,834	-	-	4,968,834
070.10.0021.04.012	Terras/rorak/gandung/kontur TDP 1 Kayu Sengon TPJ	27,609,390	1,089,000	-	28,698,390
070.10.0021.04.025	Ecer bibit TDP 1 Kayu Sengon TPJ	264,250	-	-	264,250
070.10.0021.04.026	B i b i t TDP 1 Kayu Sengon TPJ	3,015,000	-	-	3,015,000
070.10.0021.04.056	Pupuk kandang/organik/pupuk daun TDP 1 Kayu Sengon	6,272,500	-	-	6,272,500
070.10.0021.04.090	Biaya ex tahun lalu TDP 1 Kayu Sengon TPJ	23,750,900	-	-	23,750,900
070.10.0022.01.000	Gaji/Upah dan biaya kary. Pelaksana TDP 2 Kayu Sengon	733,700	-	-	733,700
070.10.0022.01.012	Terras/rorak/gandung/kontur TDP 2 Kayu Sengon Monoku	7,557,000	-	-	7,557,000

PT. PERKEBUNAN NUSANTARA XII (PERSERO)		NERACA PERCOBAAN			PERIODE : DESEMBER 2018
KEBUN KALISAT JAMPIT - BONDOWOSO - KANTOR WILAYAH II					
REKENING	NAMAREKENING	SALDO AWAL	MUTASIDEBET	MUTASIKREDIT	SALDO AKHIR
070.10.0022.01.035	Menyiang/merumput manual TDP 2 Kayu Sengon Monoku	6,765,000	-	-	6,765,000
070.10.0022.01.036	Menyiang/merumput kimiawi TDP 2 Kayu Sengon Monoku	990,000	-	-	990,000
070.10.0022.01.038	Alat dan perlengkapan TDP 2 Kayu Sengon Monokultur	611,618	-	-	611,618
070.10.0022.01.056	Pupuk kandang/organik/pupuk daun TDP 2 Kayu Sengon	4,710,000	-	-	4,710,000
070.10.0022.01.073	Andil Beban Umum Karyawan	74,583,658	-	-	74,583,658
070.10.0022.01.078	Penjaga keamanan TDP 2 Kayu Sengon Monokultur	867,100	-	-	867,100
070.10.0022.01.089	Lain-lain TDP 2 Kayu Sengon Monokultur	2,500,000	-	-	2,500,000
070.10.0022.01.090	Biaya ex tahun lalu TDP 2 Kayu Sengon Monokultur	192,079,310	-	-	192,079,310
070.10.0023.01.073	Andil Beban Umum Karyawan	13,638,178	-	-	13,638,178
070.10.0023.01.078	Penjaga keamanan TDP 3 Kayu Sengon Monokultur	-	2,500,000	-	2,500,000
070.10.0023.01.089	Lain-lain TDP 3 Kayu Sengon Monokultur	17,236,364	-	-	17,236,364
070.10.0023.01.090	Biaya ex tahun lalu TDP 3 Kayu Sengon Monokultur	230,982,645	-	-	230,982,645
070.10.0023.04.089	Lain-lain TDP 3 Kayu Sengon TPJ	3,962,264	472,246	-	4,434,510
070.10.0023.04.090	Biaya ex tahun lalu TDP 3 Kayu Sengon TPJ	612,332,646	-	-	612,332,646
070.10.0024.04.090	Biaya ex tahun lalu TDP 4 Kayu Sengon TPJ	689,144,878	-	-	689,144,878
070.14.0023.04.090	Biaya ex tahun lalu TDP 3 Kayu Gmelina TPJ	93,167,105	-	-	93,167,105
070.16.0022.01.012	Terras/rorak/gandung/kontur TDP 2 Kayu Balsa Monokultu	898,260	-	-	898,260
070.16.0022.01.073	Andil Beban Umum Karyawan	28,686,023	-	-	28,686,023
070.16.0022.01.089	Lain-lain TDP 2 Kayu Balsa Monokultur	6,019,061	-	-	6,019,061
070.16.0022.01.090	Biaya ex tahun lalu TDP 2 Kayu Balsa Monokultur	106,141,179	-	-	106,141,179
070.18.0020.04.023	Mengatur jarak tanam/anjir TTI Kayu Jabon TPJ	-	1,848,000	-	1,848,000
070.18.0020.04.027	Tanam / menyulam TTI Kayu Jabon TPJ	5,907,000	3,399,000	-	9,306,000
070.18.0020.04.029	Pengangkutan (EAP) TTI Kayu Jabon TPJ	-	152,266	-	152,266
070.18.0021.01.000	Gaji/Upah dan biaya kary. Pelaksana TDP 1 Kayu Jabon	727,146	-	-	727,146
070.18.0021.01.007	Pengukuran lilit batang TDP 1 Kayu Jabon Monokultur	7,155,000	-	-	7,155,000
070.18.0021.01.012	Terras/rorak/gandung/kontur TDP 1 Kayu Jabon Monokult	30,421,740	6,270,000	-	36,691,740
070.18.0021.01.035	Menyiang/merumput manual TDP 1 Kayu Jabon Monokult	16,534,280	-	-	16,534,280
070.18.0021.01.056	Pupuk kandang/organik/pupuk daun TDP 1 Kayu Jabon M	3,993,000	-	-	3,993,000
070.18.0021.01.090	Biaya ex tahun lalu TDP 1 Kayu Jabon Monokultur	50,103,327	-	-	50,103,327
070.18.0021.04.012	Terras/rorak/gandung/kontur TDP 1 Kayu Jabon TPJ	18,382,990	-	-	18,382,990
070.18.0021.04.026	B i l i t TDP 1 Kayu Jabon TPJ	71,333,500	-	-	71,333,500
070.18.0021.04.027	Tanam / menyulam TDP 1 Kayu Jabon TPJ	660,000	-	-	660,000
070.18.0021.04.029	Pengangkutan (EAP) TDP 1 Kayu Jabon TPJ	2,310,880	-	-	2,310,880
070.18.0021.04.056	Pupuk kandang/organik/pupuk daun TDP 1 Kayu Jabon T	4,809,000	-	-	4,809,000
070.18.0021.04.078	Penjaga keamanan TDP 1 Kayu Jabon TPJ	750,000	-	-	750,000
070.18.0021.04.090	Biaya ex tahun lalu TDP 1 Kayu Jabon TPJ	37,284,673	-	-	37,284,673
070.18.0022.01.027	Tanam / menyulam TDP 2 Kayu Jabon Monokultur	499,950	-	-	499,950
070.18.0022.01.090	Biaya ex tahun lalu TDP 2 Kayu Jabon Monokultur	65,224,893	-	-	65,224,893
070.18.0023.04.078	Penjaga keamanan TDP 3 Kayu Jabon TPJ	550,000	-	-	550,000
070.18.0023.04.090	Biaya ex tahun lalu TDP 3 Kayu Jabon TPJ	989,171,565	-	-	989,171,565
070.18.0024.04.090	Biaya ex tahun lalu TDP 4 Kayu Jabon TPJ	435,221,795	-	-	435,221,795
070.18.0026.01.090	Biaya ex tahun lalu TDP 6 Kayu Jabon Monokultur	91,505,152	-	91,505,152	-
SUB TOTAL		3,998,677,143	54,314,170	91,505,152	3,961,486,161
080.00.0000.00.000	Rek. Koran Kandir Dengan Unit	28,556,300	93,534,468	122,090,768	-
080.00.0000.00.005	Kebun Kaliselogiri	-	55,584,815	55,584,815	-
080.00.0000.00.017	Kebun Pancur Angkre	-	104,850,956	104,850,956	-
080.00.0000.00.018	Kebun Blawan	1,172,255,981	1,020,887,049	2,193,143,030	-
080.00.0000.00.019	Kebun Kalisat Jampit	(451,095,365,691)	244,781,952	3,456,447,257	(454,307,030,996)
080.00.0000.00.020	Kebun Silosanen	4,000,000	-	4,000,000	-
080.00.0000.00.025	Kebun Mumbul	-	2,403,885	2,403,885	-
080.00.0000.00.036	Kebun Ngrangkah Pawon	2,063,200	78,955,055	81,018,255	-
080.00.0000.01.000	Kantor Direksi Bahan	-	146,693,356	146,693,356	-
080.00.0000.02.000	RK Moker	-	1,538,072,000	1,538,072,000	-
080.00.0000.03.000	Rk Transfer Kebun	10,767,000	204,946,500	215,713,500	-
SUB TOTAL		449,877,723,210	3,490,710,036	7,920,017,822	454,307,030,996
100.00.0000.00.000	K A S	1,199,500	2,431,618,057	2,418,337,557	14,480,000
SUB TOTAL		1,199,500	2,431,618,057	2,418,337,557	14,480,000
110.50.5000.00.002	BANK KEBUN BRI (RUPIAH)	3,874,161	2,134,970,820	2,130,363,164	8,481,817
SUB TOTAL		3,874,161	2,134,970,820	2,130,363,164	8,481,817
141.00.0000.00.000	Pinjaman Karyawan Pimpinan	1,238,002	-	-	1,238,002
SUB TOTAL		1,238,002	-	-	1,238,002
142.00.0000.00.000	Pinjaman Karyawan Pelaksana (Ib - Ild)	3,335,820	-	-	3,335,820
SUB TOTAL		3,335,820	-	-	3,335,820
143.00.0000.00.000	Pinjaman Karyawan Pelaksana (Ia)	2,341,724	-	-	2,341,724
SUB TOTAL		2,341,724	-	-	2,341,724
150.00.0000.19.000	UD LOGAM MAKMUR - JEMBER	(4,950,000)	4,950,000	-	-
150.00.0000.19.001	CV GUNA INDAH	(196,220,750)	2,123,000	-	(194,097,750)
150.00.0000.19.005	PERCETAKAN OFFSET - JEMBER	(16,957,050)	16,957,050	5,504,400	(5,504,400)
150.00.0000.19.072	CV Mitra karya	(126,312,945)	-	-	(126,312,945)
150.00.0000.19.137	CV Setia Budi	(181,509,955)	10,483,000	-	(171,026,955)
150.00.0000.19.324	KOPERASI KOKAR ARABIKA KALISAT JAMPIT	(71,535,744)	148,938,562	144,824,598	(67,421,780)
SUB TOTAL		597,486,444	183,451,612	150,328,998	564,363,830
151.00.0000.00.000	Jamsostek Karyawan Pimpinan	(1,376,962)	2,753,924	1,376,962	-
151.00.0000.00.001	Jamsostek Karyawan Pelaksana (IB-IID)	(4,048,373)	8,017,710	3,969,337	-
151.00.0000.00.002	Jamsostek Karyawan Pelaksana (IA)	(1,314,997)	2,861,726	1,546,729	-
151.00.0000.00.003	Jamsostek TKHL	(4,466,228)	8,804,400	4,368,850	(30,678)
151.00.0000.00.004	Iuran Pensiun Karyawan Pimpinan	(1,006,150)	-	594,525	(1,600,675)
151.00.0000.00.005	Iuran Pensiun Karyawan Pelaksana (IB - IID)	(705,750)	740,270	740,270	(705,750)

PT. PERKEBUNAN NUSANTARAXII (PERSERO)		NERACA PERCOBAAN			PERIODE : DESEMBER 2018
KEBUN KALISAT JAMPIT - BONDOWOSO - KANTOR WILAYAH II					
REKENING	NAMAREKENING	SALDO AWAL	MUTASIDEBET	MUTASIKREDIT	SALDO AKHIR
151.00.0000.00.006	Iuran Pensiun Karyawan Pelaksana (IA)	(516,880)	-	-	(516,880)
151.00.0000.00.007	Iuran SPBun	(413,462)	-	-	(413,462)
151.00.0000.00.008	Iuran Kematian	(590,123)	-	185,000	(775,123)
151.00.0000.00.104	Iuran Pensiun Karyawan Pimpinan (DPLK BRI)	(315,895)	1,141,560	825,665	-
151.00.0000.00.105	Iuran Pensiun Karyawan Pelaksana (IB - IID) (DPLK BRI)	(867,785)	786,485	786,485	(867,785)
151.00.0000.00.106	Iuran Pensiun Karyawan Pelaksana (IA) (DPLK BRI)	315,895	149,040	464,935	-
SUB TOTAL		15,306,710	25,255,115	14,858,758	4,910,353
152.00.0000.00.000	Uang Panjar Pembeli	(334,900)	148,969,400	148,969,400	(334,900)
SUB TOTAL		334,900	148,969,400	148,969,400	334,900
154.00.0000.00.000	Beban Yang Masih Harus Dibayar	-	318,078,607	318,078,607	-
154.00.0000.19.001	Beban Yang Masih Harus Dibayar Afd. Kantor (Kaja)	(23,614,100)	45,262,400	42,724,300	(21,076,000)
154.00.0000.19.002	Beban Yang Masih Harus Dibayar Afd. Pabrik (Kaja)	(134,009,610)	246,690,630	134,846,269	(22,165,249)
154.00.0000.19.003	Beban Yang Masih Harus Dibayar Afd. Kampung Baru (Ka	(78,482,180)	194,296,170	142,798,450	(26,984,460)
154.00.0000.19.004	Beban Yang Masih Harus Dibayar Afd. Sempol (Kaja)	(28,904,250)	99,305,339	88,609,989	(18,208,900)
154.00.0000.19.005	Beban Yang Masih Harus Dibayar Afd. Kampung Malang ((37,363,700)	118,652,988	98,725,488	(17,436,200)
154.00.0000.19.006	Beban Yang Masih Harus Dibayar Afd. Krepekan (Kaja)	(20,278,641)	59,957,871	54,339,640	(14,660,410)
154.00.0000.19.007	Beban Yang Masih Harus Dibayar Afd. Jampit (Kaja)	(18,765,628)	56,764,774	51,597,846	(13,598,700)
SUB TOTAL		341,418,109	1,139,008,779	931,720,589	134,129,919
160.00.0000.00.020	PPH PS.23	(1,022,597)	3,552,802	2,530,205	-
160.00.0000.00.022	PPH PS.21	-	-	12,237,085	(12,237,085)
SUB TOTAL		1,022,597	3,552,802	14,767,290	12,237,085
161.00.0000.00.002	PPN MASUKAN DAPAT DIKREDITKAN	2,737,650	500,400	2,737,650	500,400
161.00.0000.00.009	PPN KELUARAN	(14,366,463)	59,805,282	45,438,819	-
161.00.0000.00.022	PPI (Resto & Konsumsi Hotel)	(1,224,574)	1,322,540	3,099,600	(3,001,634)
161.00.0000.00.023	PPI (Pajak Hotel)	(5,234,841)	5,758,325	4,184,400	(3,660,916)
SUB TOTAL		18,088,228	67,386,547	55,460,469	6,162,150
181.00.0000.00.003	Santunan Hari Tua	184,790,573	-	-	184,790,573
181.00.0000.00.093		(184,790,573)	-	-	(184,790,573)
190.82.0000.00.001	Pengolahan Tanah Tan Strawberi	1,237,500	-	-	1,237,500
190.82.0000.00.008	Alat-Alat dan Perlengkapan Tan Strawberi	22,360,250	-	-	22,360,250
190.82.0000.00.011	Saluran Air Tan Strawberi	5,841,000	1,567,500	-	7,408,500
190.82.0000.00.012	"Terras	18,975,000	-	-	18,975,000
190.82.0000.00.024	Menggali dan Menutup Lobang Tan Strawberi	1,303,500	-	-	1,303,500
190.82.0000.00.026	Bibit Tan Strawberi	34,970,000	841,500	-	35,811,500
190.82.0000.00.027	Menanam/ Menyulam Tan Strawberi	2,541,000	-	-	2,541,000
190.82.0000.00.029	Pengangkutan (EAP) Tan Strawberi	2,500,000	-	-	2,500,000
190.82.0000.00.035	Menyiang/Merumput Manual Tan Strawberi	13,266,000	1,105,500	-	14,371,500
190.82.0000.00.054	Pemupukan Lewat Tanah Tan Strawberi	1,369,500	1,006,500	-	2,376,000
190.82.0000.00.055	Pupuk Buatan Tan Strawberi	336,156	-	-	336,156
190.82.0000.00.056	Pupuk Kandang/Organik/Pupuk Hijau Tan Strawberi	957,000	-	-	957,000
190.82.0000.00.083	Wiwil Tan Strawberi	1,221,000	1,056,000	-	2,277,000
190.82.0000.00.087	Menyiram Tan Strawberi	3,415,500	-	-	3,415,500
190.82.0000.00.093	P/B ke Rekg 982.	(25,186,994)	-	3,882,466	(29,069,460)
SUB TOTAL		85,106,412	5,577,000	3,882,466	86,800,946
192.00.0000.00.000	Biaya Yang Dibayar Lebih Dahulu	42,881,900	-	22,203,500	20,678,400
192.01.0000.00.000	Gaji/Upah dan biaya kary. Pelaksana TM Kopi Arabika	505,685,143	406,672,631	2,168,415	910,189,359
192.01.0000.00.008	Statistik pohon/sensus pohon TM Kopi Arabika	-	10,824,000	-	10,824,000
192.01.0000.00.009	Taksasi buah TM Kopi Arabika	19,140,316	-	-	19,140,316
192.01.0000.00.010	Jalan dan jembatan TM Kopi Arabika	4,131,788	-	-	4,131,788
192.01.0000.00.011	Saluran air TM Kopi Arabika	205,070	396,000	-	601,070
192.01.0000.00.012	Terras/rorak/gandung/kontur TM Kopi Arabika	16,508,250	-	-	16,508,250
192.01.0000.00.023	Mengatur jarak tanam/anjir TM Kopi Arabika	44,560	-	-	44,560
192.01.0000.00.024	Gali tutup lubang TM Kopi Arabika	119,723	-	-	119,723
192.01.0000.00.025	Ecer bibit TM Kopi Arabika	533,421	-	-	533,421
192.01.0000.00.027	Menyulam dan menyisip TM Kopi Arabika	13,201,608	11,851,950	-	25,053,558
192.01.0000.00.029	Pengangkutan (EAP) TM Kopi Arabika	1,636,927	519,090	-	2,156,017
192.01.0000.00.033	Pemberantasan mekania manual TM Kopi Arabika	141,842,631	20,509,500	-	162,352,131
192.01.0000.00.034	Pemberantasan mekania kimiawi TM Kopi Arabika	216,048	-	-	216,048
192.01.0000.00.035	Menyiang/merumput manual TM Kopi Arabika	61,641,616	24,629,550	-	86,271,166
192.01.0000.00.036	Menyiang/merumput kimiawi TM Kopi Arabika	32,059,803	28,333,320	-	60,393,123
192.01.0000.00.037	Pengangkutan (EAP) TM Kopi Arabika	21,723,150	19,606,466	-	41,329,616
192.01.0000.00.038	Alat dan perlengkapan TM Kopi Arabika	36,048,154	22,737,775	-	58,785,929
192.01.0000.00.039	Pemberantasan Tumbuhan Liar TM Kopi Arabika	11,537,800	-	-	11,537,800
192.01.0000.00.041	Pemberantasan hama/penyakit TM Kopi Arabika	7,290,948	-	-	7,290,948
192.01.0000.00.042	Bahan kimia dan pelengkap TM Kopi Arabika	26,054	-	-	26,054
192.01.0000.00.051	Persiapan pemupukan TM Kopi Arabika	-	44,237,200	-	44,237,200
192.01.0000.00.054	Pemupukan lewat tanah TM Kopi Arabika	-	53,588,080	-	53,588,080
192.01.0000.00.055	Pupuk buatan TM Kopi Arabika	902,592,681	889,775,395	-	1,792,368,076
192.01.0000.00.056	Pupuk kandang/organik/pupuk daun TM Kopi Arabika	8,283,000	1,245,875	-	9,528,875
192.01.0000.00.057	Pengangkutan (EAP) TM Kopi Arabika	3,724,019	68,376,932	-	72,100,951
192.01.0000.00.058	Alat-alat perlengkapan TM Kopi Arabika	-	2,941,807	-	2,941,807
192.01.0000.00.060	Sulaman pohon pelindung tetap TM Kopi Arabika	10,192,755	924,000	-	11,116,755
192.01.0000.00.061	Pemeliharaan pembrongolan/tokok TM Kopi Arabika	3,729,000	-	-	3,729,000
192.01.0000.00.062	Rempes TM Kopi Arabika	5,367,726	11,055,000	-	16,422,726
192.01.0000.00.065	Pemeliharaan pohon penahan angin TM Kopi Arabika	2,904,000	-	-	2,904,000
192.01.0000.00.067	Pengangkutan (EAP) TM Kopi Arabika	48,249	-	-	48,249
192.01.0000.00.068	Alat-alat perlengkapan TM Kopi Arabika	14,384,261	-	-	14,384,261
192.01.0000.00.072	Pajak Bumi dan Bangunan TM Kopi Arabika	-	272,732,633	-	272,732,633

PT. PERKEBUNAN NUSANTARA XII (PERSERO)		NERACA PERCOBAAN			PERIODE : DESEMBER 2018
KEBUN KALISAT JAMPIT - BONDOWOSO - KANTOR WILAYAH II					
REKENING	NAMAREKENING	SALDO AWAL	MUTASIDEBET	MUTASIKREDIT	SALDO AKHIR
192.01.0000.00.073	Andil Beban Umum Karyawan TM Kopi Arabika	-	1,050,754,427	272,732,633	778,021,794
192.01.0000.00.078	Penjaga keamanan TM Kopi Arabika	236,182,975	148,056,361	2,216,385	382,022,951
192.01.0000.00.082	Pangkas lewat panen TM Kopi Arabika	153,697,221	-	-	153,697,221
192.01.0000.00.083	Wiwil halus tanaman pokok TM Kopi Arabika	26,772,808	-	-	26,772,808
192.01.0000.00.084	Wiwil kasar tanaman pokok TM Kopi Arabika	32,367,321	-	-	32,367,321
192.01.0000.00.087	Curah hujan buatan / menyiram TM Kopi Arabika	33,429,150	-	-	33,429,150
192.01.0000.00.088	Dongkel pohon tumbang/mati TM Kopi Arabika	1,782,000	-	-	1,782,000
192.01.0000.00.089	Lain-lain TM Kopi Arabika	159,359,841	114,251,326	250,508	273,360,659
192.01.0000.00.091	P/B Ke Eksploitasi TM Kopi Arabika	(1,287,830,141)	-	-	(1,287,830,141)
SUB TOTAL		1,223,461,776	3,204,019,318	299,571,441	4,127,909,653
193.00.0000.00.000	Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	693,534,135	737,198,286	(43,664,151)
193.00.0000.00.006	CADANGAN BPD	-	-	25,143,500	(25,143,500)
SUB TOTAL		-	693,534,135	762,341,786	68,807,651
195.01.0000.00.000	Biaya Produksi Kopi Arabika Tahun Lalu	387,839,329	-	-	387,839,329
SUB TOTAL		387,839,329	-	-	387,839,329
201.00.0000.00.000	Gaji & Tunjangan Karyawan	23,468,872	1,429,286	1,429,286	23,468,872
201.00.0000.00.002	Uang Makan dan Penginapan	5,934,000	-	-	5,934,000
201.00.0000.00.003	Bahan Bakar	26,053,345	-	-	26,053,345
201.00.0000.00.005	Minyak Pelumas	1,631,673	-	-	1,631,673
201.00.0000.00.006	Onderdil	11,587,242	-	-	11,587,242
201.00.0000.00.009	Pajak dan Asuransi	1,500,000	-	-	1,500,000
201.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(67,147,998)	-	-	(67,147,998)
201.00.0000.00.092	Pemindah bukuan ke Investasi Tanaman	(3,027,134)	-	-	(3,027,134)
201.00.0000.01.000	Gaji & Tunjangan Karyawan	33,386,582	4,355,755	-	37,742,337
201.00.0000.01.002	Uang Makan dan Penginapan	6,799,000	2,492,000	-	9,291,000
201.00.0000.01.003	Bahan Bakar	28,239,013	3,910,701	-	32,149,714
201.00.0000.01.004	Karcis Tol & Parkir	246,500	-	-	246,500
201.00.0000.01.005	Minyak Pelumas	4,101,750	-	-	4,101,750
201.00.0000.01.006	Onderdil	8,018,478	-	-	8,018,478
201.00.0000.01.007	Perbaikan (Revisi)	6,218,565	-	-	6,218,565
201.00.0000.01.008	Ban Luar Dalam	3,234,333	4,162,308	-	7,396,641
201.00.0000.01.009	Pajak dan Asuransi	7,900,000	-	-	7,900,000
201.00.0000.01.010	Lain-lain	2,717,863	350,000	-	3,067,863
201.00.0000.01.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(98,102,853)	-	15,270,764	(113,373,617)
201.00.0000.01.092	Pemindah bukuan ke Investasi Tanaman	(2,186,668)	-	-	(2,186,668)
201.00.0000.02.000	Gaji & Tunjangan Karyawan	19,614,453	1,815,193	-	21,429,646
201.00.0000.02.002	Uang Makan dan Penginapan	3,309,000	1,546,000	-	4,855,000
201.00.0000.02.003	Bahan Bakar	28,709,040	4,644,679	-	33,353,719
201.00.0000.02.004	Karcis Tol & Parkir	52,500	-	-	52,500
201.00.0000.02.005	Minyak Pelumas	1,713,418	-	-	1,713,418
201.00.0000.02.006	Onderdil	24,519,750	-	-	24,519,750
201.00.0000.02.007	Perbaikan (Revisi)	2,000,000	-	-	2,000,000
201.00.0000.02.009	Pajak dan Asuransi	4,500,000	-	-	4,500,000
201.00.0000.02.010	Lain-lain	371,000	186,000	-	557,000
201.00.0000.02.011	Ban Luar Dalam	1,617,167	-	-	1,617,167
201.00.0000.02.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(84,077,763)	-	8,191,872	(92,269,635)
201.00.0000.02.092	Pemindah bukuan ke Investasi Tanaman	(2,328,565)	-	-	(2,328,565)
201.00.0000.03.000	Gaji & Tunjangan Karyawan	242,000	-	-	242,000
201.00.0000.03.002	Uang Makan dan Penginapan	2,359,000	301,000	301,000	2,359,000
201.00.0000.03.003	Bahan Bakar Kendaraan	11,682,936	-	-	11,682,936
201.00.0000.03.005	Minyak Pelumas	291,042	-	-	291,042
201.00.0000.03.006	Onderdil	7,016,625	-	-	7,016,625
201.00.0000.03.007	Perbaikan Kendaraan	3,105,000	-	-	3,105,000
201.00.0000.03.009	Pajak dan Asuransi	1,307,000	-	-	1,307,000
201.00.0000.03.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(23,789,165)	-	-	(23,789,165)
201.00.0000.03.092	Pemindah bukuan ke Investasi Tanaman	(2,787,001)	-	-	(2,787,001)
SUB TOTAL		-	25,192,922	25,192,922	-
203.00.0000.00.000	Gaji/upah karyawan	7,880,128	1,667,500	-	9,547,628
203.00.0000.00.002	Uang Makan dan Penginapan	860,000	666,000	-	1,526,000
203.00.0000.00.003	Bahan Bakar	6,612,460	3,562,666	-	10,175,126
203.00.0000.00.009	Pajak dan Asuransi	750,000	-	-	750,000
203.00.0000.00.010	Lain-lain	665,814	-	-	665,814
203.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(11,927,028)	-	5,896,166	(17,823,194)
203.00.0000.00.092	Pemindah bukuan ke Investasi Tanaman	(4,841,374)	-	-	(4,841,374)
SUB TOTAL		-	5,896,166	5,896,166	-
204.00.0000.00.000	Gaji/upah karyawan	23,746,788	1,205,364	12,351,733	12,600,419
204.00.0000.00.002	Uang Makan dan Penginapan	2,585,000	218,000	-	2,803,000
204.00.0000.00.003	Bahan Bakar	31,507,005	2,603,754	-	34,110,759
204.00.0000.00.005	Minyak Pelumas	115,700	-	-	115,700
204.00.0000.00.009	Pajak dan Asuransi	450,000	-	-	450,000
204.00.0000.00.010	Lain-lain	600,000	-	-	600,000
204.00.0000.00.011	Ban Luar Dalam	-	8,324,615	-	8,324,615
204.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(32,543,463)	-	-	(32,543,463)
204.00.0000.00.092	Pemindah bukuan ke Investasi Tanaman	(26,461,030)	-	-	(26,461,030)
SUB TOTAL		-	12,351,733	12,351,733	-
205.00.0000.00.003	Bahan Bakar	909,544	-	-	909,544
205.00.0000.00.005	Minyak Pelumas	106,610	-	-	106,610
205.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(239,873)	-	-	(239,873)

PT. PERKEBUNAN NUSANTARAXII (PERSERO)		NERACA PERCOBAAN			PERIODE : DESEMBER 2018
KEBUN KALISAT JAMPIT - BONDOWOSO - KANTOR WILAYAH II					
REKENING	NAMAREKENING	SALDO AWAL	MUTASIDEBET	MUTASIKREDIT	SALDO AKHIR
205.00.0000.00.092	Pemindah bukuan ke Investasi Tanaman	(776,281)	-	-	(776,281)
210.00.0000.00.000	Gaji Dan Tunjangan Karyawan Pimpinan	487,145,327	46,774,232	-	533,919,559
210.00.0000.00.002	Tunjangan Fungsional Gol. IIIA-IVD	188,050,000	17,857,000	-	205,907,000
210.00.0000.00.003	Tunjangan Jabatan Gol. IIIA-IVD	104,500,000	9,500,000	-	114,000,000
210.00.0000.00.005	Tunjangan Operasional Gol. IIIA-IVD	96,305,000	9,010,000	-	105,315,000
210.00.0000.00.008	Tunjangan Struktural Gol. IIIA-IVD	175,750,000	16,250,000	-	192,000,000
210.00.0000.00.010	PPh ps 21 Gol. IIIA-IVD	86,389,258	23,652,598	-	110,041,856
210.00.0000.00.012	Tunjangan Komunikasi Gol. IIIA-IVD	16,500,000	1,500,000	-	18,000,000
210.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(1,154,639,585)	-	124,543,830	(1,279,183,415)
SUB TOTAL		-	124,543,830	124,543,830	-
211.00.0000.00.000	Gaji Dan Tunjangan Karyawan (Ib - lid)	1,459,154,008	132,311,592	-	1,591,465,600
211.00.0000.00.002	Tunjangan Fungsional Gol. IB-IID	27,258,000	1,947,000	-	29,205,000
211.00.0000.00.005	Tunjangan Operasional Gol. IB-IID	13,090,000	935,000	-	14,025,000
211.00.0000.00.008	Tunjangan Struktural Gol. IB-IID	14,000,000	1,000,000	-	15,000,000
211.00.0000.00.009	Premi / Lembur Gol. IB-IID	142,136,550	14,068,800	-	156,205,350
211.00.0000.00.010	PPh ps 21 Gol. IB-IID	24,739,974	415,810	-	25,155,784
211.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(1,539,790,779)	-	137,889,889	(1,677,680,668)
211.00.0000.00.093	Pemindah bukuan ke Lain - lain	(140,587,753)	-	12,788,313	(153,376,066)
SUB TOTAL		-	150,678,202	150,678,202	-
212.00.0000.00.000	Gaji Dan Tunjangan Karyawan (Ia)	532,591,857	38,668,245	-	571,260,102
212.00.0000.00.004	Tunjangan Kompensasi Kebun Gol. IA	65,749,854	12,889,415	-	78,639,269
212.00.0000.00.009	Premi / Lembur Gol. IA	35,460,200	3,536,000	-	38,996,200
212.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(367,870,616)	-	15,161,697	(383,032,313)
212.00.0000.00.092	Pemindah bukuan ke Investasi Tanaman	(33,373,793)	-	5,149,614	(38,523,407)
212.00.0000.00.093	Pemindah bukuan ke Lain - lain	(232,557,502)	-	34,782,349	(267,339,851)
SUB TOTAL		-	55,093,660	55,093,660	-
213.00.0000.00.000	Biaya Karyawan Pimpinan	3,413,902	-	-	3,413,902
213.00.0000.00.001	Biaya Kemalangan Gol. IIIA-IVD	1,050,000	-	-	1,050,000
213.00.0000.00.003	Fasilitas Konsumsi Gol. IIIA-IVD	95,689,848	2,157,764	-	97,847,612
213.00.0000.00.004	Iuran Jamsostek Gol. IIIA-IVD	24,783,173	6,013,008	-	30,796,181
213.00.0000.00.006	Iuran Pensiun (DPLK BRI) Gol. IIIA-IVD	3,131,165	726,175	-	3,857,340
213.00.0000.00.007	Pakaian Kerja Dinas Gol. IIIA-IVD	3,658,130	20,526	-	3,678,656
213.00.0000.00.008	Perawatan dan Pengobatan Gol. IIIA-IVD	12,771,912	-	-	12,771,912
213.00.0000.00.009	Premi Asuransi (PA Plus) Gol. IIIA-IVD	-	1,553,475	-	1,553,475
213.00.0000.00.010	Tunjangan Cuti Gol. IIIA-IVD	79,820,004	-	-	79,820,004
213.00.0000.00.011	Tunjangan Hari Raya Gol. IIIA-IVD	91,497,426	-	-	91,497,426
213.00.0000.00.014	BIAYA OR GOLF	-	25,263	-	25,263
213.00.0000.00.017	Iuran BPJS Kesehatan Gol. IIIA-IVD	28,420,882	2,106,485	-	30,527,367
213.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(344,236,442)	-	12,602,696	(356,839,138)
SUB TOTAL		-	12,602,696	12,602,696	-
214.00.0000.00.000	Biaya Karyawan Pelaksana (Ib - lid)	150,000	-	-	150,000
214.00.0000.00.003	Fasilitas Konsumsi Gol. IB-IID	51,870,399	4,419,303	-	56,289,702
214.00.0000.00.004	Iuran Jamsostek Gol. IB-IID	82,076,148	17,478,629	-	99,554,777
214.00.0000.00.006	Iuran Pensiun (DPLK BRI) Gol. IB-IID	9,934,945	229,785	-	10,164,730
214.00.0000.00.007	Pakaian Kerja Dinas Gol. IB-IID	22,110,088	130,855	-	22,240,943
214.00.0000.00.008	Perawatan dan Pengobatan Gol. IB-IID	5,635,467	-	-	5,635,467
214.00.0000.00.009	Premi Asuransi (PA Plus) Gol. IB-IID	-	4,763,990	-	4,763,990
214.00.0000.00.010	Tunjangan Cuti Gol. IB-IID	129,243,509	3,626,657	-	132,870,166
214.00.0000.00.011	Tunjangan Hari Raya Gol. IB-IID	152,966,214	-	-	152,966,214
214.00.0000.00.014	Biaya Olahraga Kary. IB - IID	-	161,053	-	161,053
214.00.0000.00.017	Iuran BPJS Kesehatan Gol. IB-IID	63,473,570	6,568,011	-	70,041,581
214.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(476,465,372)	-	37,378,283	(513,843,655)
214.00.0000.00.093	Pemindah bukuan ke Lain - lain	(40,994,968)	-	-	(40,994,968)
SUB TOTAL		-	37,378,283	37,378,283	-
215.00.0000.00.001	Biaya Kemalangan Gol. IA	9,686,700	-	-	9,686,700
215.00.0000.00.002	Biaya Pendidikan Gol. IA	7,000,000	-	-	7,000,000
215.00.0000.00.003	Fasilitas Konsumsi Gol. IA	16,805,166	805,933	-	17,611,099
215.00.0000.00.004	Iuran Jamsostek Gol. IA	39,514,010	6,238,556	-	45,752,566
215.00.0000.00.006	Iuran Pensiun (DPLK BRI) Gol. IA	4,254,230	1,212,455	-	5,466,685
215.00.0000.00.007	Pakaian Kerja Dinas Gol. IA	40,672,716	43,619	-	40,716,335
215.00.0000.00.008	Perawatan dan Pengobatan Gol. IA	1,750,324	245,000	-	1,995,324
215.00.0000.00.009	Premi Asuransi (PA Plus) Gol. IA	-	2,346,500	-	2,346,500
215.00.0000.00.010	Tunjangan Cuti Gol. IA	14,195,275	9,913,007	-	24,108,282
215.00.0000.00.011	Tunjangan Hari Raya Gol. IA	34,821,418	-	-	34,821,418
215.00.0000.00.014	Biaya Olahraga Kary. IA	-	53,684	-	53,684
215.00.0000.00.017	Iuran BPJS Kesehatan Gol. IA	29,404,196	2,190,329	-	31,594,525
215.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(183,194,999)	-	23,049,083	(206,244,082)
215.00.0000.00.093	Pemindah bukuan ke Lain - lain	(14,909,036)	-	-	(14,909,036)
SUB TOTAL		-	23,049,083	23,049,083	-
216.00.0000.00.000	Upah Kary. Musiman/Borongan	19,196,881,857	613,641,982	-	19,810,523,839
216.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(14,607,694,604)	-	142,599,552	(14,750,294,156)
216.00.0000.00.092	Pemindah bukuan ke Investasi Tanaman	(272,162,091)	-	52,824,451	(324,986,542)
216.00.0000.00.093	Pemindah bukuan ke Lain - lain	(4,317,025,162)	-	418,217,979	(4,735,243,141)
SUB TOTAL		-	613,641,982	613,641,982	-
217.00.0000.00.001	Fasilitas Konsumsi KHL	920,000	-	-	920,000
217.00.0000.00.002	Iuran Jamsostek KHL	119,230,328	20,749,458	-	139,979,786
217.00.0000.00.003	Tunjangan Hari Raya KHL	304,764,600	-	-	304,764,600
217.00.0000.00.004	Tunjangan Pakaian Kerja KHL	28,916,118	-	-	28,916,118

PT. PERKEBUNAN NUSANTARA XII (PERSERO)		NERACA PERCOBAAN			PERIODE : DESEMBER 2018
KEBUN KALISAT JAMPIT - BONDOWOSO - KANTOR WILAYAH II					
REKENING	NAMAREKENING	SALDO AWAL	MUTASIDEBET	MUTASIKREDIT	SALDO AKHIR
217.00.0000.00.008	Perawatan dan Pengobatan Karyawan Harian Lepas	3,290,000	-	-	3,290,000
217.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(433,306,764)	-	20,749,458	(454,056,222)
217.00.0000.00.092	Pemindah bukuan ke Investasi Tanaman	(3,969,048)	-	-	(3,969,048)
217.00.0000.00.093	Pemindah bukuan ke Lain - lain	(19,845,234)	-	-	(19,845,234)
SUB TOTAL		-	20,749,458	20,749,458	-
230.00.0000.00.001	Penyusutan HGU/HGB	55,399,746	5,036,340	-	60,436,086
230.00.0000.00.002	Penyusutan Tanaman Menghasilkan	1,113,975,092	101,270,470	-	1,215,245,562
230.00.0000.00.003	Penyusutan Bangunan Rumah	22,619,084	2,056,284	-	24,675,368
230.00.0000.00.004	Penyusutan Bangunan Perusahaan	89,068,724	8,362,896	5	97,431,615
230.00.0000.00.005	Penyusutan Mesin & Instalasi	139,268,114	15,687,922	-	154,956,036
230.00.0000.00.006	Penyusutan Jalan/Jembatan/Saluran	22,397,579	2,036,143	-	24,433,722
230.00.0000.00.007	Penyusutan Alat Pengangkutan	80,218,637	10,320,151	-	90,538,788
230.00.0000.00.009	Penyusutan Aset Lainnya	10,905,872	991,443	-	11,897,315
230.00.0000.00.093	Pemindahbukuan ke lain-lain	(1,533,852,848)	5	145,761,649	(1,679,614,492)
SUB TOTAL		-	145,761,654	145,761,654	-
255.00.0000.00.000	Eksploitasi Mesin Pembangkit (Emp)	181,148,052	10,262,723	-	191,410,775
255.00.0000.00.002	Bahan Bakar	21,007,539	-	-	21,007,539
255.00.0000.00.003	Pelumas	881,599	-	-	881,599
255.00.0000.00.005	Pemeliharaan Instalasi Listrik	12,959,638	-	-	12,959,638
255.00.0000.00.090	Pemindah bukuan ke eksploitasi	(71,288,335)	-	10,262,723	(81,551,058)
255.00.0000.00.093	Pemindah bukuan ke Lain - lain	(144,708,493)	-	-	(144,708,493)
SUB TOTAL		-	10,262,723	10,262,723	-
274.00.0000.00.001	Upah dan Biaya karyawan Borongan	254,095,800	27,583,900	-	281,679,700
274.00.0000.00.093	P/B Ke Biaya di Luar Usaha Pokok Rek 980.	(254,095,800)	-	27,583,900	(281,679,700)
SUB TOTAL		-	27,583,900	27,583,900	-
300.00.0000.00.001	PUPUK UREA PRIL	5,156,954	455,321,075	296,716,413	163,761,616
300.00.0000.00.002	PUPUK ZA	124,300	-	-	124,300
300.00.0000.00.003	PUPUK TSP	91,331,829	417,952,825	253,153,249	256,131,405
300.00.0000.00.007	PUPUK KCL	12,840,480	354,971,690	339,905,733	27,906,437
300.00.0000.00.048	GANDASIL D	42,167,249	-	-	42,167,249
SUB TOTAL		151,620,812	1,228,245,590	889,775,395	490,091,007
302.00.0000.00.008	FOLICUR	4,697,000	-	-	4,697,000
302.00.0000.00.028	BESTOX 50 EC	3,532,000	-	-	3,532,000
302.00.0000.00.055	POKSINDO 200 EC	489,000	-	-	489,000
302.00.0000.01.002	DRY UP 480 AS	89,754,368	-	22,737,775	67,016,593
302.00.0000.02.023	NORDOK 56 WP	36,736,250	-	-	36,736,250
SUB TOTAL		135,208,618	-	22,737,775	112,470,843
303.00.0000.00.050	"POLYBAG UK. 35 X 22 X 0	-	75,900,000	-	75,900,000
303.00.0000.00.051	"POLYBAG UK. 35 X 22 X 0	18,480,000	-	-	18,480,000
303.00.0000.00.178	Toples Mika	1,694,000	-	-	1,694,000
SUB TOTAL		20,174,000	75,900,000	-	96,074,000
304.00.0000.00.000	HC GREEN KOPI	57,931,317	31,962,106	57,931,317	31,962,106
304.00.0000.00.003	KARUNG PLASTIK KOPI	61,301,821	-	15,172,201	46,129,620
304.00.0000.00.007	KARUNG PLASTIK BARU	19,800,000	-	18,603,200	1,196,800
304.00.0000.00.022	TALI RAFIA	118,469	-	-	118,469
304.00.0000.00.025	Plastik Mika	4,527,126	-	-	4,527,126
304.00.0000.00.074	TERPAL PLASTIK	7,867,000	-	-	7,867,000
304.00.0000.00.077	TIMAH SEGEL	7,534,286	-	-	7,534,286
304.00.0000.00.086	FLEXO INK GREEN	7,127,272	-	-	7,127,272
SUB TOTAL		166,207,291	31,962,106	91,706,718	106,462,679
305.00.0000.00.042	BAN DALAM	-	550,000	-	550,000
305.00.0000.00.044	BAN LUAR	4,851,500	22,203,500	12,486,923	14,568,077
305.00.0000.00.250	HAK BAN	-	3,770,000	-	3,770,000
305.00.0000.00.480	PANGKON MACAM2	1,270,500	-	-	1,270,500
305.00.0000.00.539	POMPA BAN	-	8,235,000	-	8,235,000
305.00.0000.00.559	RANTAI CHAIN SAW	324,500	-	-	324,500
SUB TOTAL		6,446,500	34,758,500	12,486,923	28,718,077
306.00.0000.00.001	SOLAR	111,983,413	55,584,815	12,117,220	155,451,008
306.00.0000.00.005	OLIE MEDITRAN S.40	7,885,286	-	-	7,885,286
306.00.0000.00.029	KAYU BAKAR KOPI	4,640,082	865,480	-	5,505,562
306.00.0000.00.049	KAYU BAKAR LAMTORO POLOK	24,657,987	3,641,400	-	28,299,387
SUB TOTAL		149,166,768	60,091,695	12,117,220	197,141,243
307.00.0000.00.066	CAT KOLAM	1,039,500	-	-	1,039,500
307.00.0000.00.072	CAT TEMBOK MACAM2	764,500	-	-	764,500
307.00.0000.00.240	MACAM MACAM BENANG	1,536,000	-	-	1,536,000
307.00.0000.00.271	PAKU MACAM-MACAM	106,673	-	-	106,673
307.00.0000.00.452	"Paku ""S""	16,054,500	-	-	16,054,500
SUB TOTAL		19,501,173	-	-	19,501,173
319.00.0000.00.065	AU 58K	1,433,669	-	716,835	716,834
319.00.0000.00.072	AU.54/KARTUMVA	-	550,000	550,000	-
319.00.0000.00.125	CATRIDGE WARNA HITAM	616,824	1,417,500	530,694	1,503,630
319.00.0000.00.126	CATRIDGE WARNA WARNA	951,000	415,000	-	1,366,000
319.00.0000.00.141	CUTTER/ISI CUTTER	-	10,000	-	10,000
319.00.0000.00.222	KAPUR TULIS/CRAYON	165,000	-	-	165,000
319.00.0000.00.264	KERTASHVS	1,016,355	2,370,000	760,202	2,626,153
319.00.0000.00.278	KEYBORD	-	155,000	155,000	-
319.00.0000.00.392	PLAK BAN/ISOLASI	190,000	-	-	190,000
319.00.0000.00.431	SEAL TAPE	137,750	-	-	137,750

PT. PERKEBUNAN NUSANTARA XII (PERSERO)		NERACA PERCOBAAN			PERIODE : DESEMBER 2018
KEBUN KALISAT JAMPIT - BONDOWOSO - KANTOR WILAYAH II					
REKENING	NAMAREKENING	SALDO AWAL	MUTASIDEBET	MUTASIKREDIT	SALDO AKHIR
319.00.0000.00.458	SPIDOL MACAM2	140,637	-	-	140,637
319.00.0000.00.478	T PVC / PARALON	50,639	-	-	50,639
319.00.0000.00.562	BUKU PB 10.7K	1,331,200	-	-	1,331,200
319.00.0000.00.564	BUKU PB 25.1K	2,430,000	-	-	2,430,000
319.00.0000.00.566	BUKU PB 10.3K	3,500,000	-	-	3,500,000
319.00.0000.00.567	BUKU PB 10.5K	270,000	-	-	270,000
319.00.0000.00.585	PB.10.4K	1,673,700	-	-	1,673,700
319.00.0000.00.616	Buku PB 10.4K	797,000	-	-	797,000
319.00.0000.00.649	Mouse (Buah)	-	86,500	-	86,500
SUB TOTAL		14,703,774	5,004,000	2,712,731	16,995,043
400.00.0000.00.000	Gaji Dan Tunjangan Karyawan Pimpinan	391,149,116	10,157,163	-	401,306,279
400.00.0000.00.015	Biaya Gaji MBT	67,800,184	5,590,850	-	73,391,034
SUB TOTAL		458,949,300	15,748,013	-	474,697,313
401.00.0000.00.000	Gaji Dan Tunjangan Karyawan Pelaksana	175,811,133	5,985,341	-	181,796,474
401.00.0000.00.001	BIAYA KARYAWAN PELAKSANA	10,928,460	1,081,140	-	12,009,600
SUB TOTAL		186,739,593	7,066,481	-	193,806,074
406.00.0000.00.000	Biaya Perjalanan Dan Penginapan	145,334,910	57,518,535	-	202,853,445
406.00.0000.00.001	Pengangkutan Dinas Direksi	49,580,318	6,092,183	-	55,672,501
406.00.0000.00.002	Pengangkutan Dinas Dalam Kota	132,353,905	-	-	132,353,905
406.00.0000.00.003	Pengangkutan Dinas Luar Kota	213,435,642	-	-	213,435,642
406.00.0000.00.005	Biaya Rapat dan Tamu Dinas	131,966,675	20,335,489	-	152,302,164
406.00.0000.00.006	Biaya Pindah Sementara / Detasering	1,100,000	7,997,000	-	9,097,000
406.00.0000.00.008	Akomodasi dan Penginapan	1,449,000	-	-	1,449,000
SUB TOTAL		675,220,450	91,943,207	-	767,163,657
410.00.0000.00.000	Pemeliharaan Rumah	325,000	-	-	325,000
SUB TOTAL		325,000	-	-	325,000
411.00.0000.00.000	Pemel. Bangunan Perusahaan	294,279,076	11,654,941	-	305,934,017
411.00.0000.00.001	Pemeliharaan Bangunan Kantor	33,789,784	4,795,200	-	38,584,984
411.00.0000.00.003	Pemeliharaan Bangunan Pengobatan / Poliklinik	5,974,100	1,133,900	-	7,108,000
411.00.0000.00.004	Pemeliharaan Bangunan Sosial	6,875,657	1,069,000	-	7,944,657
411.00.0000.00.005	Pemeliharaan Bengkel / Garasi	34,092,580	-	-	34,092,580
411.00.0000.00.006	Pemeliharaan Emplacement	197,564,701	12,615,000	-	210,179,701
411.00.0000.00.007	Pemeliharaan Lain-lain	2,465,455	-	-	2,465,455
SUB TOTAL		575,041,353	31,268,041	-	606,309,394
413.00.0000.00.000	"Pemel	5,361,827	-	-	5,361,827
413.00.0000.00.002	Pemeliharaan Saluran Air	12,855,093	82,000	-	12,937,093
413.00.0000.00.003	Pemel Jalan	3,284,316	-	-	3,284,316
SUB TOTAL		21,501,236	82,000	-	21,583,236
414.00.0000.00.000	Pemeliharaan Inventaris dan Alat Pertanian	38,325,250	-	-	38,325,250
414.00.0000.00.001	Pemeliharaan Inventaris Kantor	26,058,810	155,000	-	26,213,810
414.00.0000.00.004	Pemeliharaan Inventaris Bengkel	1,785,000	-	-	1,785,000
414.00.0000.00.005	Pemeliharaan Inventaris Mess / Pesanggrahan	1,122,000	-	-	1,122,000
414.00.0000.00.008	Pemeliharaan Inventaris Alat Pertanian	9,183,105	-	-	9,183,105
414.00.0000.00.009	Pemeliharaan Inventaris Lain-lain	6,282,600	-	-	6,282,600
SUB TOTAL		82,756,765	155,000	-	82,911,765
421.00.0000.00.001	Pajak Bumi dan Bangunan	-	281,419,699	-	281,419,699
421.00.0000.00.005	Pajak Lain-lain	380,000	-	-	380,000
SUB TOTAL		380,000	281,419,699	-	281,799,699
422.00.0000.00.001	Premi Asuransi PA Plus	8,663,965	-	8,663,965	-
422.00.0000.00.002	Premi Asuransi CIS/CIT	4,234,165	-	-	4,234,165
422.00.0000.00.004	Premi Asuransi Alat Pengangkutan	6,077,800	-	-	6,077,800
422.00.0000.00.005	Premi Asuransi Gempa Bumi	9,378,176	-	-	9,378,176
422.00.0000.00.006	Premi Asuransi Kebakaran	13,425,987	-	-	13,425,987
SUB TOTAL		41,780,093	-	8,663,965	33,116,128
423.00.0000.00.000	Biaya Keamanan	345,068,080	7,272,841	-	352,340,921
423.00.0000.00.001	Satpam Hansip	171,598,448	1,450,000	-	173,048,448
423.00.0000.00.002	Petugas Pencegah Kebakaran	13,309,461	-	-	13,309,461
423.00.0000.00.009	Keamanan Lain-lain	103,000	9,921,500	-	10,024,500
SUB TOTAL		530,078,989	18,644,341	-	548,723,330
424.00.0000.00.001	Bahan Bakar	38,678,869	-	-	38,678,869
424.00.0000.00.002	Minyak Pelumas	2,789,683	-	-	2,789,683
424.00.0000.00.003	Rekening PLN	127,059,093	56,034,454	-	183,093,547
424.00.0000.00.009	Biaya Penerangan Lain-lain	324,500	1,374,500	-	1,699,000
SUB TOTAL		168,852,145	57,408,954	-	226,261,099
425.00.0000.00.003	Rekening Air	15,894,650	652,650	-	16,547,300
SUB TOTAL		15,894,650	652,650	-	16,547,300
426.00.0000.00.000	Biaya Umum Perusahaan	78,324,184	7,036,359	-	85,360,543
426.00.0000.00.001	Alat Tulis Kantor	55,797,970	11,041,452	-	66,839,422
426.00.0000.00.002	"Biaya Telephone	4,644,100	-	-	4,644,100
426.00.0000.00.003	Biaya Internet	23,680,000	3,200,000	-	26,880,000
426.00.0000.00.004	Biaya Juru tulis & Pesuratan	460,400,472	32,618,295	-	493,018,767
426.00.0000.00.005	Biaya Buku / Koran / Majalah	-	880,000	-	880,000
426.00.0000.00.007	Biaya Komputer	8,630,776	800,694	-	9,431,470
426.00.0000.00.008	Biaya Fotocopy / Mesin Cetak	445,300	410,000	-	855,300
426.00.0000.00.011	Biaya Umum Lain-lain	26,450,516	6,253,653	2,063,220	30,640,949
SUB TOTAL		658,373,318	62,240,453	2,063,220	718,550,551
464.01.0000.00.000	Kopi Arabika	1,478,453,102	140,725,309	5	1,619,178,406
SUB TOTAL		1,478,453,102	140,725,309	5	1,619,178,406

PT. PERKEBUNAN NUSANTARA XII (PERSERO)		NERACA PERCOBAAN			PERIODE : DESEMBER 2018
KEBUN KALISAT JAMPIT - BONDOWOSO - KANTOR WILAYAH II					
REKENING	NAMAREKENING	SALDO AWAL	MUTASIDEBET	MUTASIKREDIT	SALDO AKHIR
465.00.0000.00.000	Iuran Pensiun Karyawan	17,320,340	2,168,415	-	19,488,755
SUB TOTAL		17,320,340	2,168,415	-	19,488,755
470.00.0000.00.005	BIAYA IMBALAN PASCA KERJA	-	529,836,770	-	529,836,770
SUB TOTAL		-	529,836,770	-	529,836,770
600.01.0000.00.000	Gaji dan Biaya Karyawan Pimpinan TM Kopi Arabika	361,825,175	-	-	361,825,175
600.01.0000.00.001	Gaji dan Biaya Karyawan Pimpinan Pengolahan Kopi Arab	125,680,550	718,509	-	126,399,059
SUB TOTAL		487,505,725	718,509	-	488,224,234
601.01.0000.00.000	Gaji/Upah dan biaya kary. Pelaksana TM Kopi Arabika	1,306,385,373	-	-	1,306,385,373
601.01.0000.00.008	Statistik pohon/sensus pohon TM Kopi Arabika	210,000	-	-	210,000
601.01.0000.00.009	Taksasi buah TM Kopi Arabika	34,767,985	-	-	34,767,985
601.01.0000.00.010	Jalan dan jembatan TM Kopi Arabika	50,240,879	-	-	50,240,879
601.01.0000.00.011	Saluran air TM Kopi Arabika	1,898,379	-	-	1,898,379
601.01.0000.00.012	Terras/rorak/gandung/kontur TM Kopi Arabika	25,842,300	-	-	25,842,300
601.01.0000.00.023	Mengatur jarak tanam/anjir TM Kopi Arabika	412,500	-	-	412,500
601.01.0000.00.024	Gali tutup lubang TM Kopi Arabika	13,665,740	-	-	13,665,740
601.01.0000.00.025	Ecer bibit TM Kopi Arabika	9,757,340	-	-	9,757,340
601.01.0000.00.027	Menyulam dan menyisip TM Kopi Arabika	185,176,880	-	-	185,176,880
601.01.0000.00.029	Pengangkutan (EAP) TM Kopi Arabika	10,760,473	-	-	10,760,473
601.01.0000.00.033	Pemberantasan mekania manual TM Kopi Arabika	496,973,500	-	-	496,973,500
601.01.0000.00.034	Pemberantasan mekania kimiawi TM Kopi Arabika	2,000,000	-	-	2,000,000
601.01.0000.00.035	Menyiang/merumput manual TM Kopi Arabika	214,730,423	-	-	214,730,423
601.01.0000.00.036	Menyiang/merumput kimiawi TM Kopi Arabika	294,521,600	-	-	294,521,600
601.01.0000.00.037	Pengangkutan (EAP) TM Kopi Arabika	94,330,434	-	-	94,330,434
601.01.0000.00.038	Alat dan perlengkapan TM Kopi Arabika	281,348,365	-	-	281,348,365
601.01.0000.00.039	Pemberantasan Tumbuhan Liar TM Kopi Arabika	16,018,200	-	-	16,018,200
601.01.0000.00.041	Pemberantasan hama/penyakit TM Kopi Arabika	88,263,392	-	-	88,263,392
601.01.0000.00.042	Bahan kimia dan pelengkap TM Kopi Arabika	2,573,374	-	-	2,573,374
601.01.0000.00.051	Persiapan pemupukan TM Kopi Arabika	129,383,950	-	-	129,383,950
601.01.0000.00.052	Pemupukan lewat daun TM Kopi Arabika	8,248,020	-	-	8,248,020
601.01.0000.00.054	Pemupukan lewat tanah TM Kopi Arabika	135,379,976	-	-	135,379,976
601.01.0000.00.055	Pupuk buatan TM Kopi Arabika	3,985,815,662	-	-	3,985,815,662
601.01.0000.00.056	Pupuk kandang/organik/pupuk daun TM Kopi Arabika	33,006,600	-	-	33,006,600
601.01.0000.00.057	Pengangkutan (EAP) TM Kopi Arabika	142,534,849	-	-	142,534,849
601.01.0000.00.058	Alat-alat perlengkapan TM Kopi Arabika	212,107	-	-	212,107
601.01.0000.00.060	Sulaman pohon pelindung tetap TM Kopi Arabika	17,723,656	-	-	17,723,656
601.01.0000.00.061	Pemeliharaan pembronggol/tokok TM Kopi Arabika	10,831,525	-	-	10,831,525
601.01.0000.00.062	Rempes TM Kopi Arabika	3,256,000	-	-	3,256,000
601.01.0000.00.065	Pemeliharaan pohon penahan angin TM Kopi Arabika	10,358,700	-	-	10,358,700
601.01.0000.00.067	Pengangkutan (EAP) TM Kopi Arabika	446,650	-	-	446,650
601.01.0000.00.068	Alat-alat perlengkapan TM Kopi Arabika	15,089,898	-	-	15,089,898
601.01.0000.00.078	Penjaga keamanan TM Kopi Arabika	642,398,791	-	-	642,398,791
601.01.0000.00.082	Pangkas lewat panen TM Kopi Arabika	313,799,640	-	-	313,799,640
601.01.0000.00.083	Wiwil halus tanaman pokok TM Kopi Arabika	247,841,400	-	-	247,841,400
601.01.0000.00.084	Wiwil kasar tanaman pokok TM Kopi Arabika	319,103,130	-	-	319,103,130
601.01.0000.00.087	Curah hujan buatan / menyiram TM Kopi Arabika	17,881,500	-	-	17,881,500
601.01.0000.00.088	Dongkel pohon tumbang/mati TM Kopi Arabika	8,614,700	-	-	8,614,700
601.01.0000.00.089	Lain-lain TM Kopi Arabika	88,127,357	-	-	88,127,357
SUB TOTAL		9,259,931,248	-	-	9,259,931,248
602.01.0000.00.000	Gaji/upah dan biaya karyawan Mandor Panen Kopi Arabik	1,404,677,843	-	-	1,404,677,843
602.01.0000.00.001	Upah dan biaya karyawan Panen Kopi Arabika	10,564,696,595	-	-	10,564,696,595
602.01.0000.00.002	Premi Panen Kopi Arabika	178,842,994	-	-	178,842,994
602.01.0000.00.003	Keamanan Panen Kopi Arabika	683,961,404	-	-	683,961,404
602.01.0000.00.004	Pemberian tanda Panen Kopi Arabika	185,133,533	-	-	185,133,533
602.01.0000.00.005	Pengangkutan/pemungut/timbang hasil Panen Kopi Arabik	1,604,410,467	-	-	1,604,410,467
602.01.0000.00.008	Alat-alat dan perlengkapan Panen Kopi Arabika	174,675,085	-	-	174,675,085
602.01.0000.00.014	Biaya pengangkutan hasil (EAP) Panen Kopi Arabika	255,431,344	-	-	255,431,344
SUB TOTAL		15,051,829,265	-	-	15,051,829,265
603.01.0000.00.000	Gaji dan biaya Mandor Pengolahan Kopi Arabika	420,475,788	37,464,968	37,464,968	420,475,788
603.01.0000.00.001	Upah dan biaya karyawan Pengolahan Kopi Arabika	675,154,780	-	-	675,154,780
603.01.0000.00.004	Pengangkutan Pengolahan Kopi Arabika	85,280,884	-	-	85,280,884
603.01.0000.00.006	Alat-alat Pengolahan Kopi Arabika	260,305,735	3,327,835	3,327,835	260,305,735
603.01.0000.00.018	Alat-alat dan perlengkapan Pengolahan Kopi Arabika	47,351,506	-	-	47,351,506
603.01.0000.00.020	Kayu bakar Pengolahan Kopi Arabika	6,332,006	-	-	6,332,006
603.01.0000.00.030	Biaya mesin pembangkit Pengolahan Kopi Arabika	37,354,820	-	-	37,354,820
603.01.0000.00.031	Rekening PLN Pengolahan Kopi Arabika	104,678,652	-	-	104,678,652
SUB TOTAL		1,636,934,171	40,792,803	40,792,803	1,636,934,171
604.01.0000.00.000	Gaji dan biaya Mandor Sortasi Kopi Arabika	79,308,082	19,431,715	19,431,715	79,308,082
604.01.0000.00.001	Upah dan biaya Sortasi Kopi Arabika	535,256,913	144,770,567	11,422,394	668,605,086
604.01.0000.00.004	Alat-alat Sortasi Kopi Arabika	133,500	-	-	133,500
SUB TOTAL		614,698,495	164,202,282	30,854,109	748,046,668
605.01.0000.00.001	Upah dan biaya pengepakan & penimbangan Kopi Arabika	41,831,558	12,250,958	11,056,505	43,026,011
605.01.0000.00.008	Alat-alat dan perlengkapan Kopi Arabika	397,625,654	91,706,718	-	489,332,372
SUB TOTAL		439,457,212	103,957,676	11,056,505	532,358,383
606.00.0000.00.000	Bangunan Pabrik Karet	-	275,000	275,000	-
606.01.0000.00.000	Bangunan Pabrik Kopi Arabika	364,915,180	19,475,651	12,400,907	371,989,924
606.01.0000.00.001	Mesin dan Perlengkapan Pabrik Kopi Arabika	272,035,268	37,355,019	37,131,369	272,258,918
SUB TOTAL		636,950,448	57,105,670	49,807,276	644,248,842
608.01.0000.00.000	Pembelian Produksi Kopi Arabika	1,055,042,800	-	-	1,055,042,800

PT. PERKEBUNAN NUSANTARAXII (PERSERO)		NERACA PERCOBAAN			PERIODE : DESEMBER 2018
KEBUN KALISAT JAMPIT - BONDOWOSO - KANTOR WILAYAH II					
REKENING	NAMAREKENING	SALDO AWAL	MUTASIDEBET	MUTASIKREDIT	SALDO AKHIR
608.01.0000.00.006	Upah Dan Biaya Karyawan Pengolahan Pembelian Produk	14,871,083	-	-	14,871,083
SUB TOTAL		1,069,913,883	-	-	1,069,913,883
720.10.0000.00.000	Aset Tersedia Dijual Kayu Sengon	435,029,506	-	-	435,029,506
720.18.0000.00.000	Aset Tersedia Dijual Kayu Jabon	19,777,255	91,505,152	-	111,282,407
SUB TOTAL		454,806,761	91,505,152	-	546,311,913
830.10.0000.00.001	Pendapatan Kayu Sengon Log Afkir	(98,806,727)	-	-	(98,806,727)
830.10.0000.00.003	Pendapatan Kayu Sengon RST Afkir	(3,030,722)	-	-	(3,030,722)
SUB TOTAL		101,837,449	-	-	101,837,449
880.10.0000.00.000	Alokasi Gaji Mandor / Pengawas (beban log)	10,403,830	-	-	10,403,830
880.10.0000.00.001	Alokasi Upah Tebang/Potong/Angkut TPH (beban log)	60,393,271	1,030,700	-	61,423,971
880.10.0000.00.005	Angkutan Pengiriman ke Pembeli (beban log)	18,378,360	2,707,150	-	21,085,510
880.10.0000.00.007	Alokasi Nilai Buku / Nilai Perolehan (beban log)	139,652,274	-	-	139,652,274
880.10.0000.00.008	Alat-alat & Perlengkapan (beban log)	6,402,000	-	-	6,402,000
880.10.0000.00.010	Alokasi Gaji Mandor / Pengawas (beban RST)	4,499,870	-	-	4,499,870
880.10.0000.00.017	Alokasi Nilai Buku / Nilai Perolehan (beban RST)	72,419,730	-	-	72,419,730
880.10.0000.00.020	Angkutan pengiriman ke Pembeli (beban RST)	4,405,163	-	-	4,405,163
880.10.0000.00.100	Alokasi Gaji Mandor / Pengawas (beban Veneer)	1,067,200	-	-	1,067,200
880.10.0000.00.101	Alokasi Upah Tebang/Potong/Angkut TPH (beban Veneer)	6,166,000	-	-	6,166,000
880.10.0000.00.104	Ngepok / Imbal & pasang paku S (beban Veneer)	11,841,500	-	-	11,841,500
880.10.0000.00.105	Angkutan pengiriman ke Pembeli (beban Veneer)	7,063,173	-	-	7,063,173
880.10.0000.00.107	Alokasi Nilai Buku / Nilai Perolehan (beban Veneer)	26,762,914	-	-	26,762,914
880.10.0000.00.109	Pengolahan veneer (beban Veneer)	20,135,885	-	-	20,135,885
880.18.0000.00.000	Alokasi Gaji Mandor / Pengawas (beban log)	5,706,426	-	-	5,706,426
880.18.0000.00.001	Alokasi Upah Tebang/Potong/Angkut TPH (beban log)	48,503,922	-	-	48,503,922
880.18.0000.00.004	Naik / Turun ke Truck (beban log)	893,360	-	-	893,360
880.18.0000.00.005	Angkutan Pengiriman ke Pembeli (beban log)	24,286,878	-	-	24,286,878
880.18.0000.00.007	Alokasi Nilai Buku / Nilai Perolehan (beban log)	23,958,656	-	-	23,958,656
880.18.0000.00.008	Alat-alat & Perlengkapan (beban log)	495,000	-	-	495,000
880.18.0000.12.000	Andil Beban Umum Karyawan ab. Jabon	-	19,143,979	-	19,143,979
SUB TOTAL		493,435,412	22,881,829	-	516,317,241
971.00.0000.00.000	Pendapatan Agrowisata & Mess	(672,348,639)	61,818	37,721,418	(710,008,239)
971.00.0000.00.002	Pendapatan Konsumsi	(171,257,177)	1,333	35,646,733	(206,902,577)
971.00.0000.00.018	Pendapatan Karcis Masuk	(2,483,400)	-	-	(2,483,400)
971.00.0000.00.022	Pendapatan Lain-lain	(167,461,552)	664,900	104,853,717	(271,650,369)
SUB TOTAL		1,013,550,768	728,051	178,221,868	1,191,044,585
972.10.0000.00.003	Pendapatan Kayu Bakar ex Afkir Sengon	(1,227,273)	-	-	(1,227,273)
972.32.0000.03.001	Pendapatan Kulit Casiavera	(38,636,363)	-	-	(38,636,363)
972.32.0000.04.000	Pendapatan Kulit Kina	(19,500,000)	-	-	(19,500,000)
972.50.0000.00.000	Pendapatan Apukat	(29,500,000)	-	-	(29,500,000)
972.67.0000.00.000	Pendapatan Kubis	(135,000,000)	-	28,000,000	(163,000,000)
972.67.0000.00.099	Pendapatan Kubis KSU	(186,318,182)	-	409,418,181	(595,736,363)
972.68.0000.00.000	Pendapatan Macadamia	(216,276,481)	5,106,999	44,970,000	(256,139,482)
972.82.0000.00.000	Pendapatan Strawberry	(106,840,000)	-	17,237,500	(124,077,500)
972.99.0000.00.002	Pendapatan Sayuran Macam2	(9,750,000)	-	-	(9,750,000)
SUB TOTAL		743,048,299	5,106,999	499,625,681	1,237,566,981
976.00.0000.00.001	Selisih Lebih Kas Opname	(9,917)	-	624	(10,541)
SUB TOTAL		9,917	-	624	10,541
977.00.0000.00.003	Pendapatan jasa giro	(1,228,903)	-	115,820	(1,344,723)
SUB TOTAL		1,228,903	-	115,820	1,344,723
981.00.0000.00.000	Biaya Agrowisata & Mess	30,221,312	47,790,107	20,250,000	57,761,419
981.00.0000.00.002	Biaya Konsumsi	209,415,051	-	47,790,107	161,624,944
981.00.0000.00.004	Biaya Pujasera	42,542,050	1,534,100	-	44,076,150
981.00.0000.00.022	Biaya Lain-lain	51,690,686	102,346,805	-	154,037,491
SUB TOTAL		333,869,099	151,671,012	68,040,107	417,500,004
982.32.0000.03.000	Biaya Cassiavera	1,693,200	-	-	1,693,200
982.67.0000.00.000	Biaya Kubis	61,182,464	8,969,895	-	70,152,359
982.68.0000.00.000	Biaya Macadamia	94,883,685	12,950,688	-	107,834,373
982.82.0000.00.000	Biaya Strawberry	43,009,762	13,845,301	-	56,855,063
SUB TOTAL		200,769,111	35,765,884	-	236,534,995
983.00.0000.00.464	Biaya Amortisasi Aktiva Tidak Berwujud	55,399,746	5,036,340	-	60,436,086

Lampiran 3.Rugi/Laba 2018

Uraian	Tahun 2018	Realisasi tahun 2018			
	REALISASI	Kopi Reguler	Kayu	Tan.Sem & Usaha Lain	Agrowisata
A Produksi					
Produksi Ekspor (kg)	656,096	656,096			
Produksi lokal (kg)	184,046	184,046			
JUMLAH	840,142	840,142			
B Hasil Penjualan					
Penjualan Produksi Ekspor	36,420,829	36,420,829			
Penjualan Produksi Lokal	30,363,358	27,867,797	612,383	692,133	1,191,045
JUMLAH	66,784,187	64,288,626	612,383	692,133	1,191,045
C Harga Pokok Penjualan					
Persediaan Awal	5,865,997	5,865,997			
Biaya Produksi Tahun Ini	30,601,013	29,431,487	549,081	236,535	383,910
Penyusutan	1,619,178	1,619,178			
Biaya Produksi Tahun Lalu	387,839	387,839			
Persediaan Akhir	(2,800,481)	(2,800,481)			
JUMLAH	35,673,546	34,504,020	549,081	236,535	383,910
JUMLAH LABA KOTOR	31,110,642	29,784,606	63,302	455,598	807,135
D Biaya di luar usaha					
Beban penjualan	1,052,618	1,052,618	-	-	-
Beban umum/administrasi (33,93 % thd bipro)	12,104,034	11,707,214	186,303	80,256	130,261
Beban penjualan (5,76 % thd bipro)	1,987,432	1,987,432	-	-	-
Beban umum / LM 14,2	4,521,120	4,521,120			
JUMLAH	19,665,203	19,268,383	186,303	80,256	130,261
JUMLAH SEBELUM BEBAN BUNGA	11,445,438	10,516,223	(123,001)	375,342	676,874
BEBAN BUNGA (13,05% thd Briprod)	4,655,398	4,502,775	71,655	30,868	50,100
LABA RUGI USAHA	6,790,041	6,013,449	(194,656)	344,474	626,774
E Pendapatan / biaya lain lain					
Pendapatan Lain - Lain	30,855				
Beban Lain - Lain	181,764				
Jml Pendapatan / biaya lain lain	(150,909)	-	-	-	-
Laba sebelum PPh	6,639,132	10,516,223	(123,001)	375,342	676,874

Lampiran 5. Dokumentasi





UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH JEMBER
FAKULTAS EKONOMI

Jl. Karimata 49 Telp. (0331) 336728 Kotak Pos 104 Jember



KEPUTUSAN
DEKAN FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH JEMBER

Nomor : 1.422/II.3.AU/KEP/FE/ D/2019

Tentang

PENGANGKATAN DOSEN PEMBIMBING SKRIPSI MAHASISWA
FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH JEMBER

Bismillahirrahmannirrahiem

Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Muhammadiyah Jember, setelah :

- Menimbang : 1. Bahwa dalam rangka penulisan skripsi mahasiswa Fakultas Ekonomi Universitas Muhammadiyah Jember diperlukan Tenaga Dosen Pembimbing Skripsi.
2. Bahwa, sehubungan dengan hal tersebut diatas, perlu diterbitkan surat keputusan Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Muhammadiyah Jember.
- Mengingat : 1. Undang-Undang No. 20 Tahun 2003;
2. PP No. 30 Tahun 1990, j.o. PP No. 57 Tahun 1998, j.o.No. 60 Tahun 1999;
3. SK. PP Muhammadiyah No. 19/SK-PP/III.B/4.a/1999 ;
4. Statuta Universitas Muhammadiyah Jember Tahun 2013
5. SK. Majelis Dikti PP. Muhammadiyah No. 124/KEP/I.3/D/2011

MEMUTUSKAN

- Menetapkan :
Pertama : Mengangkat saudara :
Nama : Dr. Dwi Cahyono, M.Si.Akt
NPK : 99 01 289
Jabatan : Asisten Ahli
Pangkat : III B
Pada : Semester Genap 2018/2019
Sebagai Dosen Pembimbing Utama Skripsi pada Fakultas Ekonomi Universitas Muhammadiyah Jember untuk mahasiswa :
Nama : Yudha Bachtiar Praditya
Nomor Induk Mahasiswa : 15 1042 1038
Judul Skripsi : Perlakuan Akuntansi Biaya Pengembangan Sumber Daya Manusia (Studi Kasus Pada PTPN XII Kebun Kalisat Jampit Kabupaten Bondowoso)
- Kedua : Keputusan ini disampaikan kepada yang bersangkutan untuk diketahui dan dilaksanakan sebagai amanat, dengan penuh rasa tanggung jawab.
- Ketiga : Keputusan ini berlaku sejak ditetapkan dan berakhir sesuai dengan batas akhir penulisan skripsi mahasiswa.
- Keempat : Keputusan ini akan diperbaiki atau ditinjau kembali , apabila terdapat kesalahan atau kekeliruan.

Ditetapkan di : Jember

Pada Tanggal : 27 Dzulqo'dah 1440 H
30 Juli 2019 M

Dekan,

Dr. Arik Susbiyanti, M. Si.
NPK 01 09 289