

HOTEL ARVIEL  
RINCIAN AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN  
31 DESEMBER 2019

NO	NAMA AKTIVA	VOL	THN PRLH	MAKS TARIF PENY BARU	Harga Perolehan	Akumulasi	Nilai Buku	Mutasi	Harga Perolehan	Beban Penyusutan	Akumulasi	Nilai Buku
					31-12-2018 (Rp)	Penyusutan 31-12-2018 (Rp)	31-12-2018 (Rp)	31-12-2019	31-12-2019 (Rp)	31-12-2019 (Rp)	Penyusutan 31-12-2019 (Rp)	31-12-2019 (Rp)
<b>I TANAH</b>												
1	Di Gorontalo		1.380	2007	0,0%	113.160.000,00	-	113.160.000,00		113.160.000,00	-	113.160.000,00
2	Di Gorontalo		1.395	2012	0,0%	453.375.000,00	-	453.375.000,00		453.375.000,00	-	453.375.000,00
<b>Jumlah : I</b>						<b>566.535.000,00</b>	<b>-</b>	<b>566.535.000,00</b>	<b>-</b>	<b>566.535.000,00</b>	<b>-</b>	<b>566.535.000,00</b>
<b>II GOLONGAN BANGUNAN</b>												
1	Bangunan Hotel	1	2.014	20	5,0%	1.825.000.000,00	456.250.000,00	1.368.750.000,00		1.825.000.000,00	91.250.000,00	1.733.750.000,00
<b>Jumlah : II</b>						<b>1.825.000.000,00</b>	<b>456.250.000,00</b>	<b>1.368.750.000,00</b>	<b>-</b>	<b>1.825.000.000,00</b>	<b>91.250.000,00</b>	<b>1.733.750.000,00</b>
<b>III MESIN DAN PERLENGKAPAN</b>												
	Mesin Genset 60 KVA	1	2014	8	25,0%	85.000.000,00	64.829.101,56	20.170.898,44		85.000.000,00	5.042.724,61	79.957.275,39
<b>Jumlah : III</b>						<b>85.000.000,00</b>	<b>64.829.101,56</b>	<b>20.170.898,44</b>	<b>-</b>	<b>85.000.000,00</b>	<b>5.042.724,61</b>	<b>79.957.275,39</b>
<b>IV INVENTARIS</b>												
<b>GOLONGAN II</b>												
1	lemari	30	2.014	8	25,0%	22.500.000,00	17.160.644,54	5.339.355,46		22.500.000,00	1.334.838,87	21.165.161,13
2	Meja	35	2.014	8	25,0%	21.000.000,00	16.016.601,56	4.983.398,44		21.000.000,00	1.245.849,61	19.754.150,39
3	Kursi Cinos	150	2.014	8	25,0%	63.750.000,00	48.621.826,17	15.128.173,83		63.750.000,00	3.782.043,46	60.000.000,00
4	Mesin Pompa air	3	2.014	8	25,0%	5.250.000,00	4.004.150,39	1.245.849,61		5.250.000,00	311.462,40	4.938.537,60
5	Kulkas	1	2.014	8	25,0%	1.750.000,00	1.334.716,80	415.283,20		1.750.000,00	103.820,80	1.646.179,20
6	Televisi	31	2.014	8	25,0%	71.300.000,00	54.380.175,78	16.919.824,22		71.300.000,00	4.229.958,06	67.070.041,94
7	Sprei Bed Comforts set	30	2.014	8	25,0%	139.500.000,00	106.395.996,10	33.104.003,90		139.500.000,00	8.278.000,97	131.221.999,03
8	Meja Reception	1	2.014	8	25,0%	7.500.000,00	5.720.214,84	1.779.785,16		7.500.000,00	444.946,29	7.055.053,71
9	Receiver + Camera CC TV	1	2.014	8	25,0%	12.500.000,00	9.533.691,41	2.966.308,59		12.500.000,00	741.577,15	11.758.422,85
10	AC Pemasok	30	2.014	8	25,0%	114.750.000,00	87.519.287,11	27.230.712,89		114.750.000,00	6.807.678,22	105.942.321,78
<b>Jumlah IV</b>						<b>459.800.000,00</b>	<b>350.687.304,70</b>	<b>109.112.695,30</b>	<b>-</b>	<b>459.800.000,00</b>	<b>27.278.173,83</b>	<b>432.521.826,17</b>

catatan :


- Penyusutan Inventaris Golongan I ( 4 Thn) 50 %
- Penyusutan Inventaris Golongan II ( 8 Thn) 25 %
- Penyusutan Inventaris Golongan III ( 12 Thn) 12,5 %



**NERACA  
ARVIEL HOTEL  
PER 31 DESEMBER 2019**

<u>AKTIVA</u>		<u>PASIVA</u>	
AKTIVA LANCAR		KEWAJIBAN LANCAR	
Kas dan Bank	Rp. 563.165.703	Hutang Bank	Rp. 813.621.531,00
<b>AKTIVA TETAP</b>		<b>! EKUITAS</b>	
Tanah	Rp. 566.535.000	! Laba Ditahan	Rp. 1.276.542.755,88
Bangunan	Rp. 1.825.000.000	! Laba Tahun 2019	Rp. 413.999.052.95
Mesin & Peralatan	Rp. 85.000.000		
Inventaris	Rp. 459.800.000		
Akumulasi Penyusutan	Rp. ( 995.337.304.7)		
	-----		
	Rp. 1.940.997.695.3		
<b>TOTAL AKTIVA</b>	<b>Rp. 2.504.163.339.83</b>	<b>! TOTAL KEW &amp; EKWITAS</b>	<b>Rp. 2.504.163.339.83</b>

Gorontalo, 31 Desember 2019

  
**Gunawan  
Accounting**

**HOTEL ARVIEL**  
**LAPORAN RUGI LABA**  
**PER 31 DESEMBER 2019**

**Hasil Usaha .....** Rp. **1.282.000.000**

**Beban Administrasi dan umum**

- Biaya Gaji Tunjangan	Rp.	265.000.000,00
- Biaya Listrik & Air pam	Rp.	96.500.000,00
- Biaya telpon wfi	Rp.	4.250.200,00
- Biaya Londry	Rp.	47.500.000,00
- Biaya komsumsi	Rp.	78.500.000,00
- Biaya perawatan hotel	Rp.	125.350.425,00
- Biaya tv kabel	Rp.	18.000.000,00
- Biaya penyusutan bangunan	Rp.	91.250.000,00
- Biaya penyusutan mesin & perlengkapan	Rp.	5.042.724,61
- Biaya penyusutan inventaris	Rp.	27.278.173,83
- Biaya pajak dll	Rp.	95.734.423,61
- Biaya lain2	Rp.	13.595.000,00

Rp. **868.000.947,05**

**Labah Bersih .....**

**413.999.052,95**

Gorontalo 31 Desember 2019



### Teknis wawancara :

1. Bagaimana pengakuan aset tetap pada Hotel Aruel Gorontalo  
⇒ Aset tetap diakui jika memberikan manfaat ekonomi bagi perusahaan dengan tujuan agar dapat memberikan manfaat ekonomi yang menunjang kegiatan operasional.
2. Bagaimana pengukuran aset tetap pada Hotel Aruel Gorontalo.  
⇒ Aset tetap diukur berdasarkan harga beli aset tetap tersebut. braya perolehan diukur hanya berdasarkan harga beli tanpa ditambahkan braya-braya atas aset tetap tersebut sampai siap untuk digunakan.
3. Bagaimana pengeluaran setelah perolehan aset tetap pada Hotel Aruel Gorontalo.  
⇒ Dalam mengklasifikasi pengeluaran setelah perolehan aset tetap braya perawatan sehari-hari diklasifikasikan sebagai pengeluaran modal dengan jurnal biaya perawatan  
Bl. kas.
4. Bagaimana penyusutan yang dilakukan Hotel Aruel Gorontalo  
⇒ metode penyusutan yang digunakan ada 2 yaitu metode penyusutan garis lurus untuk bangunan dan penyusutan saldo menurun ganda untuk mesin, perlengkapan dan inventaris. Penyusutan aset tetap tidak dilakukan review.
5. Bagaimana penghentian dan pelepasan aset tetap pada hotel Aruel Gorontalo.  
⇒ untuk penghentian dan pelepasan Hotel Aruel Gorontalo tidak melakukan pencatatan karena aset tetap yang dihentikan masa manfaatnya hanya dibuang atau dibiarkan.
6. Bagaimana penyajian aset tetap dalam laporan keuangan yang ada pada Hotel Aruel Gorontalo?  
⇒ Aset tetap disajikan dalam laporan keuangan posisi neraca. Aset tetap disajikan berdasarkan nilai perolehan. kemudian dikurangi dengan beban penyusutan yang dibebankan pada rekening aset yang dimiliki oleh Hotel Aruel Gorontalo.