

LAPORAN
PERTANGGUNGJAWABAN PENGELOLAAN
BADAN USAHA MILIK DESA (BUMDESA)
“KEKERAN MANDIRI KEKERAN”
DESA KEKERAN KECAMATAN MENGWI
KABUPATEN BADUNG
TAHUN 2025




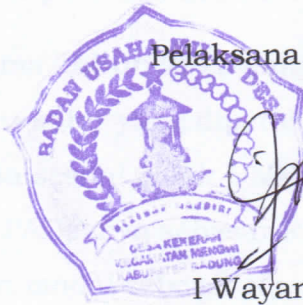
BERDIRI TANGGAL 29 APRIL 2018
DASAR HUKUM : PERDES NOMOR 4 TAHUN 2018,
PERDES NOMOR 15 TAHUN 2021
NOMOR : AHU-01760.AH.01.33.TAHUN 2021

Sekretariat :

JL.PRATU RAI MADRA , BANJAR GELAGAH PUWUN KEKERAN
TELP.03617994380,HP.085704947335 , Email : *bumdesakekeranmandiri01@gmail.com*

LEMBAR PERTANGGUNGJAWABAN LAPORAN TAHUNAN
TAHUN 2025

Laporan Tahunan beserta laporan keuangan dan informasi lain dalam dokumen ini dibuat sesuai dengan keadaan sebenarnya oleh pelaksana operasional yang telah ditelaah oleh dewan pengawas dan penasehat dengan membubuhkan tandatangan di bawah ini.


Pelaksana Operasional


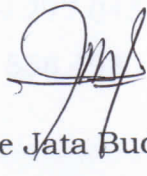
I Wayan Kariyasa
Direktur

Pengawas



I Made Matra

Ketua Dewan Pengawas



I Made Jata Budiasa

Pengawas



I Gede Eka Paramarta

Pengawas



Penasehat

I Nyoman Suarda



BUMDESA KEKERAN MANDIRI KEKERAN
LABA RUGI KONSOLIDASI BUMDESA KEKERAN MANDIRI
PERIODE : 01 JANUARI 2025 S/D 31 DESEMBER 2025

KODE	KETERANGAN	SALDO	
PENDAPATAN			
4-000	PENDAPATAN KREDIT	Rp	47.583.300
4-100	PENDAPATAN WARUNG BUMDES	Rp	4.939.836.244
4-200	PENDAPATAN KETAHANAN PANGAN	Rp	1.662.000
TOTAL PENDAPATAN		Rp	4.989.081.544
5-000 BIAYA ATAS PENDAPATAN			
5-100	HARGA POKOK PRODUKSI	Rp	4.415.429.594
5-500	BIAYA DISCONT MEMBER	Rp	237.623
TOTAL BIAYA ATAS PENDAPATAN		Rp	4.415.667.217
LABA KOTOR		Rp	573.414.327
6-000 BIAYA OPERASIONAL			
6-100	GAJI	Rp	223.428.000
6-200	LISTRIK ,AIR, TELEPON	Rp	22.582.500
6-300	BBM,PARKIR,SAMSAT,SERVICE MOBIL DAN PART	Rp	4.517.000
5-200	BIAYA PENYUSUTAN	Rp	24.516.825
5-300	BIAYA SEWA DIMUKA	Rp	13.200.000
TOTAL BIAYA OPERASIONAL		Rp	345.690.543
PENDAPATAN LAIN-LAIN			
7-100	PENDAPATAN BUNGA BANK	Rp	5.768.448
7-200	PENDAPATAN LAINNYA	Rp	2.574.500
TOTAL PENDAPATAN LAINNYA		Rp	8.342.948
8-000 BIAYA LAIN			
8-100	BIAYA ADMINISTRASI BANK	Rp	1.274.687
8-200	BIAYA SOSIAL	Rp	5.300.000
TOTAL BIAYA LAINNYA			6.574.687
LABA		Rp	229.492.045
6-600	BIAYA PAJAK Pph FINAL	Rp	24.933.548
LABA BERSIH SETELAH PAJAK		Rp	204.558.498

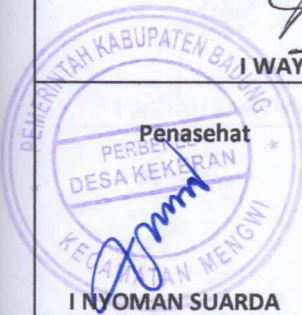


Kekeran 31 Desember 2025
BENDAHARA

DIREKTUR

I WAYAN KARIYASA

NI MADE RAI LARAS SATI,SE



Penasehat

I NYOMAN SUARDA

Mengetahui

Pengawas

I Made Matra

I Made Jata Budiasa

I Gede Eka Paramarta



**BUMDESA KEKERAN MANDIRI KEKERAN
NERACA KONSOLIDASI**

Per 31 Desember 2025

KODE	NAMA AKUN		JUMLAH
1-000	AKTIVA		
1-100	KAS DAN ASET KETAHANAN PANGAN	Rp	31.662.000
1-110	KAS RUPIAH KREDIT	Rp	28.574.365
1-111	KAS RUPIAH WARUNG	Rp	112.030.507
1-120	BANK BPD	Rp	796.462.417
1-121	BANK BNI	Rp	32.197.768
1-122	LPD	Rp	19.958.118
1-130	PIUTANG USAHA	Rp	5.769.100
1-131	PIUTANG USAHA KREDIT	Rp	556.777.602
1-140	PERSEDIAAN	Rp	358.208.487
1-150	SEWA DIBAYAR DIMUKA	Rp	57.600.000
	TOTAL AKTIVA LANCAR	Rp	1.999.240.364
2-000	AKTIVA TETAP		
2-210	TANAH	Rp	-
2-220	BANGUNAN	Rp	188.809.136
2-230	KENDARAAN	Rp	23.010.000
2-240	INVENTARIS DAN PERALATAN	Rp	295.551.100
2-250	PERABOT ATAU MEUBEL	Rp	-
2-221	AKUMULASI PENYUSUTAN	-Rp	124.980.273
	TOTAL AKTIVA TETAP	Rp	382.389.963
	TOTAL AKTIVA	Rp	2.381.630.327
3-000	KEWAJIBAN(HUTANG PADES & JASPRO)		
3-100	HUTANG LANCAR	Rp	122.735.099
3-110	HUTANG USAHA	Rp	24.933.548
3-200	HUTANG JANGKA PANJANG	Rp	97.481.854
3-210	HUTANG BANK	Rp	-
	TOTAL KEWAJIBAN	Rp	245.150.500
4-000	MODAL		
4-100	MODAL AWAL	Rp	-
4-200	TAMBAHAN MODAL	Rp	286.264.400
4-300	PRIVE	Rp	1.754.657.195
4-400	LABA DITAHAN	Rp	-
4-500	LABA PERIODE BERJALAN	Rp	95.558.231
	TOTAL EKUITAS	Rp	2.136.479.826
	TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS	Rp	2.381.630.326

DIREKTUR

I WAYAN KARIYASA



Kekeran 31 Desember 2025

BENDAHARA

NI MADE RAI LARAS SATI, SE

Penasehat

Mengetahui

Pengawas

I NYOMAN SUARDA

I Made Matra

I Made Jata Budiasa

I Gede Eka Paramarta



BUMDESA KEKERAN MANDIRI KEKERAN

LAPORAN ARUS KAS

Per 31 Desember 2025

Kas dari Aktifitas Operasional	
Laba Rugi	Rp 204.558.498
Penyusutan	Rp 24.516.825
Sewa dibayar dimuka	Rp 13.200.000
Kas dari persediaan barang dagangan	Rp 9.231.855
Kas dari Piutang Usaha Kredit	Rp 34.883.300
Kas dari Piutang Usaha dagang	Rp 272.900
Kas dari hutang dan Kewajiban	Rp 47.866.606
Total Kas dari Aktifitas Operasional	Rp 334.529.983
Kas dari Aktifitas Investasi	
Penjualan Aktiva Tetap	
Pembelian Aset tetap	-Rp 10.500.000
Total Kas dari Aktifitas Investasi	-Rp 10.500.000
Kas dari Aktifitas Pendanaan	
Kas masuk dari penyertaan modal ketahanan pangan	Rp 347.396.500
Total kas dari aktifitas pendanaan	Rp 347.396.500
Arus Kas Per 31 Desember 2025	Rp 671.426.483
Saldo Kas dan bank awal tahun 2025	Rp 319.745.191
Penambahan kas	Rp 671.426.483
Saldo Kas dan bank akhir tahun 2025	Rp 991.171.674



31 Desember 2025

BENDAHARA

DIREKTUR
[Signature]

I WAYAN KARIYASA

[Signature]

NI MADE RAI LARAS SATI,SE

Mengetahui

Pengawas

Penasehat

OMAN SUARDA

I Made Matra

I Made Jata Budiasa

I Gede Eka Paramarta



BUMDESA KEKERAN MANDIRI KEKERAN

LAPORAN PERUBAHAN MODAL / EKUITAS

Periode yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2025

PERUBAHAN MODAL

Penyertaan modal awal

Penyertaan Modal Desa

1.693.525.095

Tambahan Investasi Periode Berjalan

Penyertaan Modal Desa

Rp 347.396.500,00

Penyertaan Modal Masyarakat

PENYERTAAN MODAL AKHIR

Rp 2.040.921.595

LABA

Saldo Laba Awal

Saldo Laba Ditahan tahun lalu

Rp 13.734.832

Saldo Laba (Rugi) periode berjalan

Rp 204.558.498

Bagi Hasil Penyertaan

Bagi Hasil Penyertaan Modal Desa (PADes) Tahun 2025

Rp 61.367.549

Bagi Hasil Jasa Produksi (Pengelola)

Rp 61.367.549

Saldo Laba Akhir

Rp 95.558.231

LABA DONASI / SUMBANGAN

Saldo Donasi / Sumbangan

LABA / EKUITAS AKHIR

Rp 2.136.479.826

DIREKTUR

I WAYAN KARIYASA



KEKERAN 31 Desember 2025

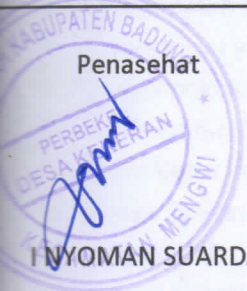
BENDAHARA

NI MADE RAI LARAS SATI, SE

Mengetahui

Pengawas

Penasehat



I NYOMAN SUARDA

I Made Matra

I Made Jata Budiasa

I Gede Eka Paramarta



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Tahun 2025

Laporan keuangan ini perlu kami jelaskan sebagai catatan atas laporan keuangan hal-hal sebagai berikut :

CA :

- Kas rupiah warung dan kredit merupakan kas yang terdapat pada kas dagang, kas pos pay, uang rusak dan receh dan kas pembayaran kredit
- Kas bank adalah total kas yang ada di bank BNI, BPD, LPD
- Piutang Usaha adalah jumlah pelanggan yang masih belum bayar
- Piutang Kredit adalah jumlah uang yang masih beredar di masyarakat
- Persediaan adalah total stok barang yang ada di toko termasuk ada beberapa barang kadaluarsa dimana kedepan akan kami biayakan pada operasional bumdesa
- Sewa dibayar dimuka adalah nilai sewa yang belum dibiayakan (amortisasi) per tanggal 31 Desember 2025 dan nilainya akan terus berkurang selama masa sewa.
- Nilai Bangunan adalah biaya renovasi tempat usaha warung bumdes
- Inventaris dan peralatan adalah nilai total inventaris dari tahun 2018-2025
- Akumulasi penyusutan adalah total nilai inventaris yang telah disusutkan
- D. Hutang usaha adalah nilai barang yang belum dibayarkan ke suplayer
- 1. Modal awal yang dimaksud adalah total modal yang dibukukan di awal tahun 2025
- 2. Laba periode berjalan yang dimaksud adalah nilai laba yang diperoleh selama tahun 2025 dan belum dikurangi pembagian jasa produksi, cadangan modal dan Pendapatan Asli desa
- 3. Laba Ditahan Adalah akumulasi laba tahun sebelumnya ditambah penambahan laba tahun berjalan yang telah dikurangi Pendapatan Asli Desa dan Jasa Produksi

RUGI

- Pendapatan Kredit adalah total pendapatan bunga pinjaman selama satu tahun
- Pendapatan Warung Bumdes adalah total penjualan yang tercatat di system perdagangan selama satu tahun.
- Pendapatan Ketahanan Pangan Adalah pendapatan bersih yang diterima setelah dikurangi biaya biaya yang ditimbulkan dari program ketahanan pangan
- Harga pokok Produksi adalah total biaya / harga dasar pembelian barang dagangan, return, discount, dan pajak ppn dan pph
- Lab Kotor adalah total pendapatan dikurangi harga pokok penjualan
- Biaya Operasional yang dimaksud adalah biaya-biaya seperti : canang sari, aci purnama, kertas dan tinta fotocopy, biaya service fotocopy, servis system dan perawatan ac, pemakaian barang untuk keperluan kantor}
- Gaji adalah biaya honor pengelola, pegawai, penasehat dan pengawas
- Biaya untuk Listrik, air dan Telepon selama satu tahun.
- BBM, Samsat adalah biaya operasional BBM, dan samsat kendaraan
- 0. Biaya Penyusutan adalah total biaya selama satu tahun untuk penyusutan nilai barang inventaris yang masih disusutkan.
- 1. Biaya Sewa Dimuka yang dimaksud adalah biaya yang dikeluarkan atau biaya sewa dibayar dimuka / kontrak tempat usaha
- 2. Pendapatan lain-lain yang dimaksud adalah pendapatan diluar usaha seperti sewa tempat jualan di tempat parkir, bunga bank, pembayaran online

- 14. Biaya administrasi bank adalah biaya administrasi dan pajak bunga bank
- 15. Biaya pajak final adalah pajak yang dibayarkan berdasarkan pajak UMKM sebesar 0.5%X omset

Dari catatan laba rugi diatas dapat diperoleh nilai omset tahun 2025 sebesar :

Rp.4.989.081.544

Dan diperoleh laba yaitu pendapatan dikurangi pengeluaran sepanjang tahun 2025 adalah sebesar Rp.204.558.498

RUBAHAN MODAL

telah didapat laba pada tahun 2025 maka terdapat pembagian sesuai dengan anggaran dasar Bumdesa Kekeran Mandiri sebagai berikut :

- a. 30 % untuk Penambahan Modal BUMDesa sebesar Rp. 61.367.549
- b. 30 % untuk Pendapatan Asli Desa; sebesar Rp. 61.367.549
- c. 30 % untuk Jasa Produksi/Pengelola ; sebesar Rp. 61.367.549
- d. 5 % untuk Dana Sosial; sebesar Rp. 10.227.925
- e. 5 % untuk Peningkatan Kapasitas Pengelola BUMDesa ; sebesar Rp 10.227.925

Untuk Penambahan Modal , Dana Sosial Dan Dana Peningkatan Kapasitas kembali ditambahkan pada modal awal tahun 2026 jadi modal awal ditahun 2026 sebesar : Rp. 2.136.479.826

ARUS KAS

Dari laporan Arus Kas dapat kami jelaskan hal sebagai berikut

- a) Dari aktifitas Operasional terdapat penambahan kas sebesar Rp.334.529.983
- b) Dari aktifitas Investasi terdapat kas yang dipergunakan sebesar Rp.10.500.000
- c) Dari aktifitas Pendanaan terdapat penambahan kas sebesar Rp.347.396.500

Dari Laporan ini ada penambahan kas sebesar 671.426.483 sehingga kas akhir per 31 Desember 2025 sebesar Rp.991.171.674



Kekeran, 31 Desember 2025

Bendahara

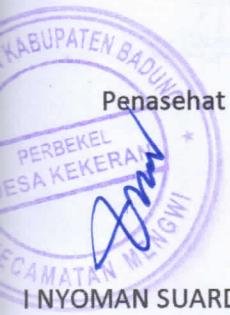
Ni Made Rai Laras Sati, SE

Direktur

I Wayan Kariyasa

Mengetahui

Pengawas



Penasehat

I Made Matra

I Made Jata Budiasa

I Gede Eka Paramarta