



REVISI RENCANA KERJA DAN ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA PENGURUS TAHUN 2022

**KOPERASI PEGAWAI BALITBANG KEMENDIKBUD
JAKARTA 2022**

KATA PENGANTAR

Syukur Alhamdulillah atas rahmat dan karunia Allah SWT, Rencana Kerja dan Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Koperasi (RK dan RAPBK) Tahun Buku 2022 dapat disusun dan selesaikan dengan baik. RK dan RAPBK Tahun 2022 merupakan rencana kerja bagi Pengurus Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud Tahun 2022 sampai dengan 2024. RK dan RAPB Tahun 2022 disusun berdasarkan pada realisasi kegiatan Tahun Buku 2021 dan memperhatikan aspirasi anggota serta perkembangan yang terjadi dengan tetap mengupayakan efisiensi dan penyesuaian di berbagai bidang kegiatan usaha.

Pengurus Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud telah berusaha untuk meningkatkan pelayanan kepada Anggotanya serta masyarakat sehingga dilakukan upaya yang dituangkan rencana kerja pada tahun buku 2022 dan ditetapkan oleh Rapat Anggota termasuk pengembangan Aplikasi Akuntansi untuk pembukuan pada simpan pinjam dan usaha lainnya secara online berbasis aplikasi. Pengembangan ini akan mengubah pembukuan yang selama ini dilakukan secara manual beralih secara aplikasi yang terintegrasi semua usaha koperasi.

Proses pembukuan dengan aplikasi akuntansi yang terintegrasi untuk semua unit usaha Koperasi memerlukan anggaran pembelian Aplikasi yang tidak sedikit. Pengurus berhasil menjalin Kerjasama dengan Pihak Bank BRI KCP Kemendikbud untuk mendapatkan harga terbaik dalam proses pembelian Aplikasi Akuntansi Koperasi yang bernama Smartcoop. Melalui proses rapat daring dan ujicoba aplikasi agar dalam pelaksanaannya tidak ada kendala baik sistem, perangkat maupun pengelolanya. Melalui aplikasi tersebut dapat memudahkan proses pembukuan, transaksi, dan pelaporan pendapatan, rugi laba maupun neraca.

Berdasarkan kondisi tersebut, maka dilakukan penyesuaian Rencana Kerja Pengurus dan Pengawas serta RAPB Tahun Buku 2022 berdasarkan analisis yang diuraikan dan dijelaskan secara rinci sebagai bahan pertimbangan Revisi RK & RAPBK Tahun Buku 2022.

RK & RAPBK TB 2022 akan dijadikan pedoman pelaksanaan kerja bagi Pengurus dan Pengawas dalam menjalankan usaha Koperasi, dan sebagai dasar penilaian kinerja usaha pada tahun buku 2022.

Terima kasih atas perhatian dan kerja sama seluruh Anggota, Pengawas, Pengurus, dan Karyawan dalam penyusunan RK & RAPBK TB 2022, semoga dapat tercapai dengan baik.

Jakarta, 30 Juni 2022

Ketua Pengurus,

Andry Rihardika

DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI.....	iii
DAFTAR TABEL.....	iv
BAB I. PENDAHULUAN.....	5
BAB II. RENCANA KERJA PENGURUS TAHUN 2022	8
A. Bidang Organisasi dan Manajemen	8
B. Bidang Pendidikan dan Sosial.....	9
C. Bidang Usaha.....	11
D. Bidang Pengawasan & Akuntabilitas Keuangan.....	19
E. Pengelolaan Aset.....	20
F. Pengelolaan Personil/Karyawan	20
BAB III. REVISI RENCANA ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA 2022..	21
A. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Simpan Pinjam	23
B. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Toko	25
C. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Fotocopi &Travel.....	26
BAB IV. PENUTUP	28

DAFTAR TABEL

Tabel 1. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja tahun 2022.....	22
Tabel 2. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Simpan Pinjam	23
Tabel 3. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Toko	25
Tabel 4. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Fotocopy &Travel..	26

BAB I. PENDAHULUAN

Undang-Undang Nomor 25 Tahun 1992 tentang Perkoperasian, Pasal 22 menyatakan bahwa Rapat Anggota merupakan pemegang kekuasaan tertinggi dalam Koperasi. Selanjutnya berdasarkan huruf d Pasal 23 menyatakan bahwa Rapat Anggota berwenang menetapkan Rencana Kerja, Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Koperasi.

Rencana Kerja dan Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja (RK dan RAPB) Tahun 2022 merupakan rencana kerja bagi Pengurus Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud Tahun 2022 sampai dengan 2024. RK dan RAPB Tahun 2022 disusun berdasarkan pada realisasi kegiatan Tahun Buku 2021 dan memperhatikan aspirasi anggota serta perkembangan yang terjadi dengan tetap mengupayakan efisiensi dan penyesuaian di berbagai bidang kegiatan usaha.

Penyusunan RK dan RAPB Tahun 2022 diupayakan untuk:

1. Alat perencanaan kegiatan dan rencana kerja yang akan dilaksanakan pada Tahun Buku 2022;
2. Pedoman pelaksanaan kegiatan bagi pengurus dan pengawas;
3. Alat pengendalian dan pengawasan kegiatan organisasi dan usaha;
4. Meningkatkan pengelolaan usaha yang efektif, efisien, dan profesional;

Dalam penyusunan RK dan RAPB Tahun 2022, Pengurus Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud berusaha untuk meningkatkan pelayanan kepada Anggotanya serta masyarakat. Guna peningkatan pengetahuan dan kemampuan dalam penyusunan program kerja dan laporan keuangan, Pengurus telah melakukan pendidikan/pelatihan dalam rangka mengembangkan usaha serta kaderisasi pengelola Koperasi.

Rencana Kerja tahun 2022 merupakan kegiatan yang berkesinambungan dari tahun 2021. Kegiatan usaha tersebut meliputi usaha-usaha Simpan Pinjam, Toko, Fotokopi dan Travel.

Kegiatan usaha Simpan Pinjam merupakan usaha yang masih menjadi andalan dan potensial serta menjadi sumber pendapatan utama bagi Koperasi. Usaha ini telah membantu meningkatkan kesejahteraan Anggota melalui pinjaman biaya pendidikan, perumahan, pengobatan, dan kegiatan usaha (home industri) dan pemberdayaan keluarga. Upaya peningkatan pagu pinjaman, dan layanan aplikasi berbasis online untuk memudahkan anggota untuk mengajukan pinjaman, mengetahui simpanan, serta mendapatkan informasi perkembangan Koperasi secara mudah dan cepat akan terus dilakukan. Selain itu usaha simpan pinjam juga memfasilitasi anggota untuk melakukan kegiatan investasi dalam bentuk logam mulia.

Kegiatan usaha Toko Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud, sebagai unit usaha strategis yang dapat memberikan layanan kebutuhan kantor maupun kebutuhan para anggotanya. Berbekal lokasi yang strategis untuk melayani para pegawai dan masyarakat di lingkungan kantor Kemendikbudristek Senayan menjadi pendorong Pengurus untuk tetap optimis. Penjualan secara daring (Toko On-line), dan layanan kebutuhan serba ada diharapkan juga akan mempermudah anggota dan masyarakat untuk memenuhi kebutuhannya dan pendapatan toko akan semakin meningkat.

Kegiatan Fotokopi dan Travel tetap memiliki prospek yang cukup baik pada tahun 2022 walau tantangan ke depan dengan mekanisme pekerjaan secara daring telah mengurangi permintaan penggandaan dokumen. Selanjutnya untuk meningkatkan layanan kepada anggota dan pegawai Kemendikbudristek dalam pelaksanaan perjalanan dinas dan paket fullboard meeting serta jasa lainnya akan menjadi prospek usaha travel dengan bermitra dengan pihak ketiga.

Dalam bidang organisasi dan manajemen difokuskan pada pemberdayaan anggota dalam rangka peningkatan kompetensi pengelola Koperasi secara professional sehingga menjadikan koperasi sehat dan kuat. Pembinaan terhadap karyawan perlu terus dilakukan untuk meningkatkan semangat dan integritas serta profesionalisme dalam melaksanakan tugasnya.

Peran Koperasi dalam bidang pendidikan dan sosial telah memberikan manfaat bagi masyarakat dan instansi di lingkungan Badan Standar, Kurikulum, dan Asesmen Pendidikan (BSKAP) Kemendikbudristek. Pengurus akan terus berkomitmen memperhatikan kesejahteraan putra-putri pegawai golongan II serta anak yatim/piatu keluarga BSKAP Kemendikbudristek agar tetap dapat memperoleh pendidikan yang lebih baik. Di samping itu, perhatian bagi Anggota yang memasuki pensiun sebagai bekal purna tugas.

BAB II. RENCANA KERJA PENGURUS TAHUN 2022

A. Bidang Organisasi dan Manajemen

1. *Pemilihan Pengurus Periode 2022-2024*

Kegiatan ini bertujuan untuk memilih Pengurus periode 2022-2024 menggantikan Pengurus Periode 2019-2021. Kegiatan ini dilakukan pada saat Rapat Anggota Tahunan Tahun Buku 2021 secara musyawarah dan mufakat, sesuai dengan ketentuan Anggaran Dasar dan Anggaran Rumah Tangga (AD/ART).

2. *Penyempurnaan Prosedur Operasional Standar*

Kegiatan ini bertujuan untuk menyempurnakan Prosedur Operasional Standar (POS) sebagai pedoman pelaksanaan dan peningkatan pelayanan usaha. POS akan melengkapi ketentuan yang telah diatur dalam Anggaran Dasar dan Anggaran Rumah Tangga (AD/ART) serta ketentuan yang telah disepakati dalam RAT.

3. *Rapat Pengurus dan Pengawas*

Kegiatan ini bertujuan untuk meningkatkan kordinasi antara pengurus, pengawas, dan karyawan secara rutin setiap akhir bulan. Kegiatan ini menjadi forum monitoring dan evaluasi capaian kinerja rencana kegiatan dan usaha yang dilakukan oleh pengurus berdasarkan RK dan RAPB yang telah ditetapkan. Kegiatan ini sekaligus sebagai upaya mitigasi risiko atas dampak usaha yang mengalami masalah/hambatan agar dapat segera tertangani dengan baik.

4. *Partisipasi aktif di PKPRI DKI Jakarta.*

Kegiatan ini bertujuan untuk meningkatkan partisipasi dan kontribusi aktif Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud pada Pusat Koperasi Pegawai Republik Indonesia (PKPRI) DKI Jakarta. Sebagai anggota aktif dan sebagai Koperasi Terbaik perlu terus ditingkatkan.

Partisipasi dalam bentuk simpanan wajib sebesar Rp120.000,00 per bulan, ditambah simpanan sukarela sebesar Rp500.000,00 per bulan. Di samping itu, aktif mengikuti kegiatan RAT, pendidikan dan pelatihan, serta studi banding yang diprogramkan PKPRI DKI Jakarta.

5. *Bimbingan Teknis Pengurus Koperasi*

Tahun 2021 adalah tahun terakhir kepengurusan periode 2019-2021, sehingga pada RAT Tahun Buku 2021 dilaksanakan pemilihan dan penetapan pengurus dan pengawas periode 2022-2024. Oleh karena itu perlu adanya bimbingan teknis guna mewujudkan pengurus yang memiliki kompetensi, jiwa sosial, dan kemauan untuk mengelola Koperasi secara professional dan tanggung jawab. Bimbingan Teknis dalam bentuk

pembekalan dan sharing praktek baik dari para narasumber serta Pengurus periode sebelumnya.

6. *Pembinaan Anggota*

Kegiatan pembinaan anggota bertujuan meningkatkan peran serta dan tanggung jawab anggota dalam menunaikan kewajibannya. Khususnya bidang usaha simpan pinjam terkait dengan kredit macet yang terjadi agar segera ada penyelesaian dan tidak menumpuk di akhir tahun buku.

Pembinaan juga dilakukan untuk meningkatkan jumlah anggota koperasi melalui sosialisasi dan promosi kepada para pegawai BSKAP Kemendikbudristek, serta peningkatkan peran serta anggota mendukung usaha koperasi.

7. *Peningkatan Pengelolaan Koperasi*

Pengelolaan koperasi yang baik perlu dilakukan oleh manajer yang profesional dan memiliki waktu khusus secara penuh waktu. Peran manajer dalam pengelolaan usaha koperasi telah banyak dilakukan dan dibuktikan kinerjanya oleh beberapa koperasi yang maju. Perlu segera mengangkat manajer yang akan membantu Pengurus dalam perencanaan anggaran, pengelolaan usaha dan pelaporan program kerja dan keuangan.

B. Bidang Pendidikan dan Sosial

1. *Peningkatan Pengetahuan Perkoperasian*

Kegiatan ini bertujuan untuk meningkatkan kompetensi bagi pengurus, pengawas, dan karyawan dalam pengelolaan manajemen koperasi, serta kaderisasi pengurus koperasi di masa yang akan datang.

Kegiatan ini dilakukan melalui kegiatan ceramah pendidikan sehari, bimbingan teknis, pendidikan dan pelatihan, dan studi banding. Kegiatan ini melibatkan narasumber yang kompeten dan dilaksanakan di luar hari kerja, dan di luar kota baik yang dilaksanakan oleh Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud maupun oleh PKPRI DKI Jakarta dan Dinas Perindustrian Perdagangan Koperasi Usaha Kecil dan Menengah (PPKUKM) Provinsi DKI Jakarta.

Pada tahun 2021 dilaksanakan kegiatan pelatihan koperasi berbasis syariah dan pelatihan kesehatan koperasi KSP & USP. Sementara dalam rangka *sharing knowledge* kegiatan operasional koperasi telah dilaksanakan kegiatan audiensi dan diskusi kemajuan koperasi bersama Kepala Suku Dinas Koperasi, pembinaan pengelolaan koperasi dan patok banding, audiensi dan konsultasi pengelolaan dan peningkatan usaha serta patok

banding dari Koperasi Wirausaha Kecamatan Jagakarsa. Kegiatan seperti ini akan dilaksanakan secara rutin pada tahun 2022 dan tahun-tahun berikutnya.

2. Bantuan Dana Pendidikan

Kegiatan ini bertujuan untuk membantu biaya pendidikan putra-putri pegawai BSKAP Kemendikbudristek, khususnya Golongan I dan II yang masih sekolah pada pendidikan dasar dan menengah. Jumlah nominal bantuan biaya pendidikan disesuaikan dengan kondisi keuangan dana pendidikan dan sosial tahun 2022.

Guna meningkatkan bentuk bantuan fasilitasi kepada para peserta didik, pada tahun 2021 telah dilakukan kerja sama dan dukungan dari Bank BRI cabang Kemdikbud. Pada tahun 2022 perlu dilakukan perluasan kerja sama dengan mitra kerja lainnya seperti Bank Mandiri, PT JMA Syariah dan pihak distributor barang pada Toko Koperasi .

3. Bantuan Dana Pensiun

Kegiatan ini bertujuan untuk memberikan penghargaan kepada para anggota Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud yang memasuki purna tugas. Jumlah nominal bantuan dana pensiun ditetapkan melalui RAT pada tahun 2016 sebesar Rp1.000.000,00 per orang.

Kegiatan ini sekaligus sebagai bentuk kehadiran Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud dalam memberikan penghargaan dan tambahan modal usaha bagi para pegawai untuk mengembangkan usahanya. Bentuk lainnya yang perlu dikembangkan adalah pelatihan persiapan usaha di masa pensiun, bekerja sama dengan pihak perbankan maupun sektor usaha lainnya.

4. Silaturahmi dan Halal Bihalal

Kegiatan ini bertujuan untuk meningkatkan silaturahmi dan kebersamaan sekaligus peningkatan keimanan dan ketaqwaan setelah bulan suci Ramadhan bagi seluruh pegawai di lingkungan BSKAP Kemendikbudristek. Kegiatan ini dilakukan secara daring maupun luring disesuaikan dengan situasi dan kondisi.

Kegiatan ini menghadirkan seluruh tokoh-tokoh senior pada BSKAP Kemendikbudristek serta narasumber/ penceramah.

5. *Santunan Uang Duka*

Kegiatan ini merupakan bentuk kebersamaan dalam bentuk iuran duka sebesar Rp15.000,00 per bulan yang dipotong langsung dari gaji para anggota. Santunan duka dikelola oleh pengurus dengan ketentuan santunan diberikan kepada anggota dan keluarganya (istri/suami, anak, dan orang tua) yang meninggal dunia. Besarnya santunan uang duka untuk anggota sebesar Rp5.000.000,00 dan untuk keluarga inti (suami/istri dan anak) sebesar Rp3.000.000,00-, serta untuk orang tua kandung sebesar Rp2.500.000,00

C. **Bidang Usaha**

Pengelolaan Usaha Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud tahun 2022 akan dilaksanakan secara efisien, efektif, dengan optimalisasi usaha untuk peningkatan pendapatan. Adapun rencana kegiatan pengelolaan usaha sebagai berikut:

1. *Usaha Simpan Pinjam*

a. *Layanan Pinjaman Secara Online*

Kegiatan ini bertujuan untuk meningkatkan layanan kepada anggota secara online melalui aplikasi pada laman Koperasi Balitbang Kemendikbud. Proses pengajuan pinjaman, proses pengambilan simpanan sukarela dan pencairan pinjaman seluruhnya dilakukan secara online dan sistem transfer. Tahun 2022 perlu dilakukan pengembangan aplikasi akuntansi yang terintegrasi dalam sistem simpan pinjam.

b. *Penyesuaian Jasa Pinjaman Anggota*

Berdasarkan data Kinerja Usaha Simpan Pinjam tahun 2019-2021 jumlah pinjaman dan jumlah pengajuan pinjaman mengalami penurunan secara signifikan. Pada tahun 2021 terdapat penurunan jumlah peminjam sebanyak 17 orang dan penurunan jumlah pinjaman sebesar Rp1.648.000.000,00.

Tren penurunan tersebut juga dipengaruhi oleh persaingan usaha jasa pinjaman dengan Perbankan di lingkungan perbankan

Kemendikbudristek yang jasanya lebih kecil dari Koperasi (Bank Mandiri 0,5%, BRI 0,5%, dan BNI 0,5%, sementara Koperasi 0,7%).

Pada tahun 2022 diusulkan pada forum RAT untuk penyesuaian jasa pinjaman semula 0,7% menjadi 0,5% perbulan agar dapat bersaing dengan perbankan. Disamping itu diusulkan pagu pinjaman semula Rp200.000.000,00 menjadi Rp250.000.000,00 dengan tenor maksimal 15 tahun (menyesuaikan Batas Usia Pensiun).

c. Perlindungan Asuransi Pinjaman

Kegiatan ini bertujuan untuk melindungi modal anggota yang dipinjamkan kepada anggota dalam bidang simpan pinjam, sekaligus sebagai bentuk perlindungan kepada anggota yang meminjam apabila sebelum batas akhir pelunasan meninggal dunia. Kerja sama Koperasi dengan pihak JMA Syariah telah berjalan sejak tahun 2017 sampai dengan tahun 2021 dengan total premi sebesar Rp332.710.472,00 serta nilai manfaat (manajemen fee) yang diperoleh sebesar Rp 33.836.817,00 dan klaim asuransi jiwa sebesar Rp 74.052.633,00 untuk 2 orang.

Pada tahun 2022 diusulkan kepada RAT agar asuransi pinjaman jiwa dikelola secara mandiri.

d. Layanan Pinjaman Jangka Pendek

Kegiatan ini bertujuan untuk memberikan pinjaman sementara atau jangka pendek (satu bulan) kepada satuan kerja di lingkungan BSKAP Kemendikbudristek yang membutuhkan segera dan bersifat prioritas/penting. Kegiatan ini sebagai bentuk kontribusi koperasi memberikan nilai manfaat kepada institusi dalam mendukung kelancaran pelaksanaan kegiatan.

e. Peningkatan Simpanan Sukarela

Kegiatan peningkatan simpanan sukarela dilakukan melalui pemberian penghargaan kepada para penabung terbesar di Koperasi. Pada tahun 2022 akan diberikan penghargaan tiga orang kepada penabung terbesar dalam bentuk logam mulia sebesar 3 gram, 2 gram dan 1 gram masing-masing kepada penabung pertama, kedua, dan ketiga. Harapannya dengan adanya reward tersebut akan menarik minat anggota lainnya untuk menabung di koperasi dalam bentuk simpanan sukarela.

f. Kredit Kepemilikan Rumah

Kegiatan ini bertujuan untuk memfasilitasi anggota dan pegawai di lingkungan Kemendikbudristek untuk memiliki rumah dengan harga terjangkau dan rumah yang layak dari pengembang berkualitas. Kerja sama dengan pihak Perumnas Parayasa yang berlokasi di Parung Panjang Bogor telah berlangsung sejak tahun 2021.

Melalui kerja sama ini pihak koperasi akan mendapatkan jasa atas penjualan unit rumah sebagai pendapatan usaha simpan pinjam. Koperasi akan membantu para anggota untuk pembayaran *booking fee*, dan proses kredit kepemilikan rumah (KPR) dengan angsuran sesuai dengan kesepakatan dengan pihak pengembang atau pihak bank.

g. Investasi Logam Mulia

Kegiatan ini bertujuan untuk membantu anggota memiliki logam mulia sebagai bentuk investasi jangka panjang yang sangat menguntungkan. Dengan kenyataan saat ini harga logam mulia yang terus mengalami kenaikan, menjadikan bentuk investasi logam mulia akan menambah manfaat simpanan bagi anggota di masa yang akan datang.

Unit usaha simpan pinjam akan membantu secara kredit dengan jasa 0,5 persen dan angsuran jangka pendek (12 bulan) dengan jenis logam mulia yang ditawarkan mulai dari 5 sampai dengan 10 gram. Pada tahun 2021 telah diperoleh jasa investasi logam mulia sebesar Rp2.536.920,00 sebanyak 32 gram.

h. Tabungan Qurban

Kegiatan ini bertujuan untuk membantu anggota menyiapkan dana untuk membeli hewan qurban pada Hari Raya Idul Adha. Mekanisme sebagai tabungan dengan cara menabung secara rutin sebesar Rp350.000,00 yang dipotong langsung dari gaji, ditransfer melalui rekening Koperasi, atau dibayar tunai melalui bendahara Koperasi. Pada tahun 2021 telah terkumpul 1 penabung.

i. Penyertaan Modal Usaha pada PKPRI DKI Jakarta

Kegiatan ini bertujuan untuk meningkatkan partisipasi Koperasi dalam penyertaan modal usaha PKPRI DKI Jakarta yang berpotensi mendapatkan Sisa Hasil Usaha (SHU). Partisipasi selama ini dalam

bentuk simpanan wajib sebesar Rp120.000,00 per bulan, ditambah simpanan sukarela sebesar Rp500.000,00 per bulan.

Usaha PKPRI DKI Jakarta yang sangat potensial dalam meningkatkan pendapatan serta SHU adalah pengembangan usaha stasiun pengisian bahan bakar (pom bensin). Melalui usaha tersebut, PKPRI memperoleh pendapatan bersih yang dapat dibagikan kepada anggotanya berdasarkan kontribusi dan penyertaan modalnya.

j. Pengembangan Aplikasi Akuntansi

Kegiatan ini bertujuan untuk mengembangkan sistem akuntansi pembukuan pada simpan pinjam dan usaha lainnya secara online berbasis aplikasi. Pengembangan ini akan mengubah pembukuan yang selama ini dilakukan secara manual beralih secara aplikasi yang terintegrasi semua usaha koperasi.

Proses pembukuan dengan aplikasi akuntansi perlu proses studi banding dan ujicoba agar dalam pelaksanaannya tidak ada kendala baik sistem, perangkat maupun pengelolanya. Melalui aplikasi tersebut dapat memudahkan proses pembukuan, transaksi, dan pelaporan pendapatan, rugi laba maupun neraca.

k. Poin Undian Doorprize

Kegiatan ini bertujuan untuk meningkatkan kontribusi dan peran serta anggota dalam usaha simpan pinjam. Doorprize yang selama ini diberikan pada setiap pelaksanaan RAT menjadi daya tarik dan bentuk penghargaan atas usaha bersama anggotanya.

Penghargaan tersebut tentu tidak diberikan secara cuma-cuma atau keberuntungan semata. Setiap anggota akan memiliki peluang dan kesempatan berbeda berdasarkan point nilai simpanan maupun nilai pinjaman pada bidang usaha simpan pinjam. Idealnya makin banyak simpanan dan pinjaman yang dilakukan maka anggota tersebut akan memiliki point yang banyak dan memiliki peluang mendapatkan doorprize unggulan.

1. *Penyelesaian Kredit Macet*

Kegiatan ini bertujuan untuk mengatasi permasalahan tunggakan yang sering terjadi pada anggota yang bermasalah. Adanya pinjaman lain di pihak bank, dan saldo minus yang diakibatkan pengambilan lebih awal oleh anggota menjadikan angsuran tidak dapat dibayarkan.

Penyelesaian pembayaran dapat dilakukan melalui pembayaran tunai melalui transfer dari tunjangan kinerja bekerja sama dengan pihak bank, atau pemotongan secara langsung dari simpanan sukarela/simpanan wajib yang bersangkutan di akhir tahun buku.

2. *Usaha Toko*

a. *Menyediakan Kebutuhan Kantor*

Menyediakan alat tulis kantor (ATK), teh, gula, kopi dan keperluan kantor lainnya untuk mendukung layananan operasional kantor. Dengan pemenuhan kebutuhan tersebut, diharapkan Toko Koperasi dapat memenuhi kebutuhan para pengelola keuangan, maupun unit kerja di lingkungan Kemendikbudristek.

Dukungan dari pengelola keuangan untuk berbelanja kebutuhan kantor dan ATK di Koperasi sangat dibutuhkan untuk peningkatan usaha toko koperasi.

b. *Menyediakan Kebutuhan Anggota*

Menyediakan rokok, makanan ringan, obat-obatan, permen, perlengkapan mandi dan lainnya. Pada tahun 2021 rokok masih menjadi penghasil pendapatan terbesar di Toko Koperasi. Kebutuhan anggota lainnya akan terus disediakan berdasarkan permintaan anggota dan konsumen lainnya.

c. *Menyediakan Layanan Toko on-line.*

Upaya layanan toko *on-line* akan terus ditingkatkan agar dapat mendukung pemasaran dan pendapatan toko yang terkendala oleh kebijakan PPKM dan WFH, sehingga konsumen yang belanja secara langsung berkurang.

Aplikasi toko *on-line* akan terus dikembangkan seiring dengan kebutuhan akan kemudahan dan kecepatan layanan. Layanan Toko On-line memudahkan anggota berbelanja kebutuhan sembako, kebutuhan

rumah tangga, obat-obatan, paket kesehatan, *snack* dan makanan, dengan hanya order melalui www.toko.koperasi-litbangdikbud.com

d. Layanan pembayaran melalui QRIS

Tuntutan layanan pembayaran non tunai di Toko Koperasi sudah dapat dilakukan melalui scan QRIS di kasir. Ke depan diharapkan dapat melayani berbagai macam transaksi dari beberapa bank yang menjadi mitra Toko Koperasi. Kemudahan layanan pembayaran secara non tunai akan memudahkan proses pembayaran bagi konsumen yang tidak membawa uang secara tunai.

Toko Koperasi juga sudah dapat melayani pembayaran segala macam tagihan seperti : token listrik, gas, tv kabel, BPJS, tagihan telepon, PAM, top up OVO, Shopeepay, Dana, Gopay, *Link-Aja*, dan lainnya.

e. Layanan paket bingkisan Lebaran

Penyediaan paket bingkisan lebaran dilakukan melalui pemberdayaan unit usaha kecil dan menengah, khususnya dari para anggota yang memiliki usaha atau kemampuan menyediakan kue lebaran.

Proses penyediaan kue lebaran tersebut dilakukan dengan cara lelang, berdasarkan kriteria yang telah ditetapkan oleh pengurus dan panitia seleksi. Paket bingkisan lebaran diberikan kepada seluruh anggota sebagai bentuk THR.

f. Layanan kebutuhan sembako

Usaha pemasaran kebutuhan sembilan bahan pokok (sembako) diharapkan dapat meningkatkan partisipasi anggota dalam usaha toko koperasi. Penyediaan beras, gula, minyak, garam, terigu dan lainnya akan dilakukan melalui kerja sama dengan Badan Urusan Logistik (Bulog) atau distributor lainnya agar mendapatkan barang yang berkualitas dengan harga pantas.

Anggota dapat membeli sembako di toko koperasi secara rutin bulanan, dan pembayaran dapat dilakukan melalui tunai, tranfer maupun angsuran yang dipotong dari gaji dengan syarat dan ketentuan yang akan diatur lebih lanjut.

g. Melayani paket Kesehatan

Toko Koperasi dalam masa pandemi covid-19 menyediakan kebutuhan paket kesehatan bagi pegawai dan masyarakat yang membutuhkan. Pada tahun 2021 usaha toko telah berhasil memberikan layanan kepada unit kerja di Balitbang antara lain berupa masker, hand sanitizer, madu, multi vitamin, *hand wash*, dan lainnya .

h. Layanan snack dan makan sesuai selera

Guna memenuhi kebutuhan snack rapat maupun makan, toko koperasi telah bekerja sama dengan mitra yang secara rutin menjual dan menyediakan berbagai macam kue. Kontribusi mitra kerja dilakukan dengan system sewa harian sebesar Rp 150.000,- /hari. Sedangkan untuk kebutuhan makan, toko koperasi dapat melayani segala macam makan sesuai dengan selera anggota maupun konsumen.

i. Kolaborasi dengan Jakpreneur

Dalam upaya pemberdayaan UMKM di wilayah DKI Jakarta telah dilakukan kolaborasi pemasaran produk unggulan binaan program Jakpreneur di Toko Koperasi sebanyak 3 UMKM dengan jumlah lima produk berupa peyek, gulali, krupuk papeda, jahe merah dan minuman kesehatan

Pada tahun 2022 perlu ditingkatkan kolaborasi dengan UMKM lainnya produk yang menarik dan laku di pasaran

j. Sistem reward belanja kepada anggota

Dalam upaya peningkatan daya beli anggota maka akan dilakuan reward dengan pemberian point dengan kelipatan tertentu. Setiap pembelian Rp100.000,- misalnya akan mendapatkan 1 point, kemudian dikumpulkan dan dan setelah terkumpul 25 point akan mendapatkan voucher gratis belanja di toko koperasi senilai Rp 100.000,-

3. Usaha Fotokopi dan Travel

a. Fotokopi & jasa penjiilidan

Layanan usaha fotokopi menjadi usaha untuk memenuhi kebutuhan konsumen baik dari internal Kemendikbud maupun tamu yang memiliki kepentingan pemenuhan dokumen yang perlu difotokopi. Walau kegiatan pada tahun 2021 masih dilakukan secara daring, namun

diharapkan masih terdapat dokumen pendukung yang perlu difotokopi, atau sebagai bukti laporan kegiatan di masing-masing unit kerja.

Bidang jasa juga melayani penjilidan dokumen laporan, maupun buku dan dokumen lainnya, sesuai dengan jenis dan keperluannya, seperti jilid spiral dan jilid hardcover, dan laminating dokumen

b. Cetak dokumen hitam putih dan berwarna

Guna memenuhi kebutuhan cetak dokumen bagi tamu atau konsumen lain, Koperasi juga melayani cetak dokumen baik hitam putih maupun berwarna. Telah disiapkan PC dan Laptop serta printer yang siap melayani kebutuhan jasa cetak dokumen.

c. Penjualan pulsa elektrik dan paket data

Usaha lain yang turut mendukung komunikasi di masa WFH adalah pulsa dan paket data. Koperasi memberikan layanan pembelian paket data dan pulsa yang dapat disorder secara on-line maupun di tempat.

Koperasi juga melayani transfer pulsa atau paket data kepada para peserta kegiatan seminar, FGD atau pelatihan yang diselenggarakan oleh Satuan Kerja dan melibatkan peserta dalam jumlah yang banyak.

d. Pemesanan tiket domestik dan internasional

Layanan pemesanan tiket baik domestik dan internasional pada tahun 2022 diharapkan tetap dapat dilayani oleh Travel Koperasi. Pada tahun 2021 Koperasi Balitbang Pegawai bekerja sama dengan perusahaan travel dan akan dilakukan evaluasi kinerja dengan tetap menerapkan sistem saling menguntungkan. Layanan tiket diharapkan dapat membantu kelancaran pelaksanaan tugas perjalanan dinas pimpinan dan pegawai Balitbang Kemendikbud serta unit kerja lainnya.

e. Bekerja sama dengan Waralaba Minuman

Pada tahun 2021 telah dilakukan pembahasan kerjasama dengan Waralaba minuman “Glek”. Kerjasama yang disepakati dalam bentuk bagi hasil keuntungan dari penjualan dan telah melakukan tes market dengan membagikan minuman secara gratis di lingkungan Kemendikbud. Kerjasama tersebut akan dilaksanakan pada tahun 2022 dengan mematuhi surat perjanjian yang telah disepakati.

f. Layanan sewa mobil

Koperasi bekerja sama dengan pihak ketiga akan membuka layanan sewa mobil dan jasa antar-jemput ke airport maupun ke luar kota dalam rangka perjalanan dinas. Kebijakan Satuan Biaya Masukan (SBM) Tahun 2022 terkait biaya perjalanan dinas secara *ad-cost* dan harus dibuktikan dengan pengeluaran secara riil, diharapkan dapat dimanfaatkan oleh Koperasi dan anggotanya untuk melakukan kerja sama penyediaan mobil untuk operasional rental koperasi.

g. Penyelenggaraan bazar murah

Kegiatan bazar murah pada tahun 2020 telah direncanakan bekerja sama dengan unit Dharma Wanita, namun karena pandemic covid-19 dan kebijakan PSBB kegiatan tersebut tidak dapat terlaksana sesuai dengan rencana kegiatan. Kegiatan bazar murah merupakan kegiatan yang sangat berpotensi mendapatkan keuntungan yang cukup mendukung bidang jasa dalam pembayaran biaya operasional dan kebutuhan lainnya.

Pada tahun 2022 akan tetap direncanakan dengan mempertimbangkan situasi dan kondisi keamanan dan keselamatan peserta dan konsumen, serta persetujuan dari Dewan Pembina serta pimpina unit satuan kerja terkait.

D. Bidang Pengawasan & Akuntabilitas Keuangan

Pengelolaan keuangan Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud perlu dilakukan dengan baik dan akuntabel dalam upaya mengoptimalkan pendapatan dan efisiensi pengeluaran. Untuk itu, peran dan fungsi Dewan Pengawas perlu diberdayakan kinerjanya. Guna mencapai hal tersebut Pengawas merencanakan kegiatan sebagai berikut:

1. Peningkatan pengawasan dan opname oleh Dewan Pengawas;
2. Pembakuan standar biaya operasional dan umum;
3. Efisiensi belanja dan pengeluaran untuk meningkatkan Sisa Hasil Usaha;
4. Pengembangan aplikasi akuntansi keuangan dan pelaporan koperasi;
5. Pembayaran kewajiban pajak sesuai dengan ketentuan;
6. Pelaksanaan audit keuangan oleh Kantor Akuntan Publik;

E. Pengelolaan Aset

Pengelolaan aset ditujukan untuk memperkuat status kepemilikan aset Koperasi dan penggunaan fasilitas kantor untuk kepentingan Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud melalui PNBP, serta pemeliharannya agar berfungsi lebih maksimal. Rencana yang akan dilakukan melalui:

1. Perawatan dan pemeliharaan ruangan usaha simpan pinjam, toko, fotokopi dan travel.
2. Pembayaran sewa tempat usaha sesuai ketentuan Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) yang telah ditetapkan.
3. Penyusunan mekanisme dan prosedur pembelian, penggunaan, dan perawatan aset Koperasi.

F. Pengelolaan Personil/Karyawan

Karyawan Koperasi sebagai ujung tombak layanan yang langsung berhadapan dengan anggota dan konsumen perlu terus ditingkatkan kompetensinya. Pengelolaan personil ini diarahkan untuk mengefektifkan tenaga yang ada agar lebih profesional, ramah dan terampil, melalui:

1. Bimbingan teknis pelayanan prima terhadap konsumen;
2. Penyusunan jurnal harian dan laporan pelaksanaan tugas mingguan;
3. Monitoring dan evaluasi pelaksanaan tugas dan hasil kinerja bulanan;
4. Peningkatan disiplin kerja karyawan agar terwujud budaya kerja.
5. Penghargaan dan peringatan kepada karyawan berdasarkan prestasi dan tindakan pelanggaran yang dilakukan.

BAB III. REVISI RENCANA ANGGARAN PENDAPATAN DAN BELANJA 2022

Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja tahun 2022 telah disusun secara cermat, dengan memperhatikan capaian realisasi pendapatan dan pengeluaran yang dilakukan pada tahun 2021. Capaian sisa hasil usaha (SHU) yang diperoleh pada tahun sebelumnya turut menjadi acuan agar SHU senantiasa untuk dapat ditingkatkan bagi kesejahteraan anggotanya.

Perubahan Rencana Anggaran Pendapatan Dan Belanja dilakukan untuk mencapai target Sisa Hasil Usaha Koperasi serta disesuaikan dengan kondisi yang berlangsung. Rencana Pendapatan pada unit usaha simpan pinjam mengalami penurunan 1,02% dikarenakan berakhirnya kerja sama dengan Perumnas Parayasa, namun koperasi optimis untuk peningkatan target pada unit fotocopy & travel sebesar 5,62% dikarenakan pada tahun 2022 transisi kondisi pandemic menjadi endemic serta perjalanan dinas yang sudah mulai normal Kembali. Koperasi juga melakukan efisiensi pada Biaya Administrasi dan umum, karena Biaya Admin Pemotongan Gaji di Bank BRI & Mandiri tidak diberlakukan mempertimbangkan saldo yang ada serta beberapa kerja sama antara pihak Koperasi dengan Bank BRI & Mandiri yang sudah terjalin, maka dilakukan efisiensi 1,57%. Efisiensi pada biaya kesejahteraan anggota sebanyak 17,39% disebabkan oleh anggota yang menurun dikarenakan pensiun serta mutasi kerja yang menyebabkan kuantitas natura yang dianggarkan berkurang dan tidak adanya kegiatan halal bihalal di era pandemic. Terjadi kenaikan pada biaya lain-lain sebesar 33,89%, dikarenakan pembelian *Smartcoop* aplikasi koperasi berbasis online, yang bertujuan untuk memiliki database secara digital sehingga memastikan keberadaan data aman dan terjaga serta mengimbangi pesatnya perkembangan teknologi, sehingga Koperasi mampu bertahan di era persaingan bisnis maupun ekonomi yang sudah sangat bergantung pada teknologi yang bermanfaat bagi keberlangsungan bisnis Koperasi.

Secara keseluruhan Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja tahun 2022 adalah sebagai berikut:

Tabel 1. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja tahun 2022

MATA ANGGARAN	RAPB 2022	REVISI RAPB 2022	%
A PENDAPATAN			
1 Simpan Pinjam	982.000.000	972.000.000	(1,02)
2 Toko	480.000.000	480.000.000	-
3 Fotokopi dan Travel	177.814.600	187.814.600	5,62
<i>Jumlah Pendapatan</i>	1.639.814.600	1.639.814.600	-
B PENGELUARAN			
1 Biaya Operasional	127.496.400	127.496.400	-
2 Biaya Administrasi dan Umum	535.738.924	527.338.924	(1,57)
3 Biaya Kesejahteraan Anggota	103.500.000	85.500.000	(17,39)
4 Biaya Rapat dan Perjalanan Dinas	41.500.000	41.500.000	-
5 Biaya Kantor	115.500.000	115.500.000	-
6 Biaya Organisasi, Pendidikan, dan Sosial	241.749.000	241.749.000	-
7 Biaya Bank dan Pajak	3.650.000	3.650.000	-
8 Biaya Lain-Lain	77.910.000	104.310.000	33,89
<i>Jumlah Pengeluaran</i>	1.247.044.324	1.247.044.324	-
C SISA HASIL USAHA (SHU) SEBELUM PAJAK			
1 Jumlah Pendapatan (A)	1.639.814.600	1.639.814.600	-
2 Jumlah Pengeluaran (B)	1.247.044.324	1.247.044.324	-
<i>Jumlah</i>	392.770.276	392.770.276	-
D PAJAK SHU	1.963.851	1.963.851	-
E SISA HASIL USAHA (SHU) SETELAH PAJAK	390.806.425	390.806.425	-

Rincian Revisi RAPB tersebut merupakan gabungan dari masing-masing Bidang disesuaikan dengan program kerja yang akan dilakukan dan peluang peningkatan usaha di tahun mendatang. Rincian RAPB masing-masing Bidang sebagaimana terlampir.

A. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Simpan Pinjam

Tabel 2. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Simpan Pinjam

MATA ANGGARAN	RAPB 2022	REVISI RAPB 2022	%
A PENDAPATAN JASA			
1 Jasa Pinjaman	950.000.000	950.000.000	-
2 Jasa Simpanan di Bank	15.000.000	15.000.000	-
3 Jasa Asuransi	5.000.000	5.000.000	-
PENDAPATAN LAINNYA			
1 Logam Mulia	2.000.000	2.000.000	-
2 Parayasa	10.000.000	-	(100,00)
<i>Jumlah</i>	982.000.000	972.000.000	(1,02)
B BIAYA			
1. Biaya Administrasi dan Umum			
a. Gaji Karyawan	129.677.644	129.677.644	-
b. Honor Pembina, Pengarah, Pengurus, Pengawas, dan Manajer	125.500.000	125.500.000	-
c. Lembur	15.600.000	15.600.000	-
d. Honor PPABP (Petugas Pengelolaan Administrasi Belanja Pegawai)	12.000.000	12.000.000	-
e. Biaya Admin Pemotongan Gaji di Bank BRI & Mandiri	8.400.000	-	(100,00)
<i>Jumlah</i>	291.177.644	282.777.644	(2,88)
2. Biaya Kesejahteraan			
a. Natura/Bingkisan Lebaran	96.000.000	85.500.000	(10,94)
b. Penyelenggaraan Halal Bihalal	7.500.000	-	(100,00)
<i>Jumlah</i>	103.500.000	85.500.000	(17,39)
3. Biaya Rapat dan Perjalanan Dinas			
a. Rapat Pengurus dan Pengawas	18.200.000	18.200.000	-
b. Perjalanan Dinas	23.300.000	23.300.000	-
<i>Jumlah</i>	41.500.000	41.500.000	-
4. Biaya Operasional			
a. ATK, Fotokopi dan Penggandaan	7.200.000	7.200.000	-
b. Keperluan Operasional Kantor	3.500.000	3.500.000	-
<i>Jumlah</i>	10.700.000	10.700.000	-
5. Biaya Organisasi, Pendidikan, dan Sosial			
a. Pengawasan dan Pemeriksaan	18.200.000	18.200.000	-
b. Konsultasi, menghadiri RAT/RAK PKPRI	1.200.000	1.200.000	-
c. Simpanan Wajib & Sukarela Keanggotaan PKPRI	7.440.000	7.440.000	-
d. Biaya Pelaksanaan RAT dan RK & RAPB TB. 2021	139.209.000	139.209.000	-
e. Biaya Penyusunan RAK RK dan RAPB 2023	7.200.000	7.200.000	-
f. Dukungan acara PHBN	5.000.000	5.000.000	-
g. Biaya Promosi (Cetak Kalender) 2022	14.000.000	14.000.000	-
h. Pembinaan/Bimtek Pengurus/Pengawas/Anggota	41.800.000	41.800.000	-
i. Penerimaan tamu dan study banding	7.700.000	7.700.000	-
<i>Jumlah</i>	241.749.000	241.749.000	-
6. Biaya Bank dan Pajak			
a. Biaya Administrasi Bank	150.000	150.000	-
b. Pajak simpanan bank	3.500.000	3.500.000	-
<i>Jumlah</i>	3.650.000	3.650.000	-
7. Biaya Pelaporan Pertanggungjawaban, dan lain-lain			
a. Pengembangan aplikasi simpan pinjam	8.500.000	-	(100,00)
b. Pembelian Aplikasi Akuntansi Smartcoop	-	25.000.000	-
c. Pembelian Barang Penunjang Aplikasi Akuntansi Smartcoop	-	6.900.000	-
d. Perpanjangan Sewa Hosting dan Sewa Domain Web Koperasi	-	3.000.000	-
e. Penyusunan Laporan RAT TB.2021	40.410.000	40.410.000	-
f. Biaya Akuntan Publik Laporan Keuangan TB. 2021	11.000.000	11.000.000	-
<i>Jumlah</i>	59.910.000	86.310.000	44,07
<i>Jumlah Pengeluaran</i>	752.186.644	752.186.644	-
C Sisa Hasil Usaha (SHU) sebelum Pajak			
1 Jumlah Pendapatan (A)	982.000.000	972.000.000	(1,02)
2 Jumlah Pengeluaran (B)	752.186.644	752.186.644	-
	229.813.356	219.813.356	(4,35)
D PAJAK SHU	1.149.067	1.099.067	(4,35)
E Sisa Hasil Usaha (SHU) setelah Pajak	228.664.289	218.714.289	(4,35)

Beberapa Catatan Penyesuaian RAPB 2022 Bidang Simpan Pinjam antara lain:

1. Berakhirnya Kerjasama dengan Pihak Perumnas Parayasa karena dampak pandemic covid-19.
2. Pengeluaran untuk Biaya Admin Pemotongan Gaji di Bank BRI & Mandiri tidak diberlakukan karena mempertimbangkan saldo yang ada serta beberapa kerja sama antara pihak Koperasi dengan Bank BRI & Mandiri yang sudah terjalin.
3. Efisiensi pengeluaran untuk Biaya Natura/Bingkisan Lebaran tahun 2022 diberikan sesuai dengan kebutuhan dan jumlah anggota aktif, karena ada anggota yang keluar dengan alasan pensiun serta pindah satuan kerja/mutasi.
4. Pengeluaran untuk biaya Penyelenggaraan Halal Bihalal tidak direalisasikan dikarenakan tidak diselenggarakannya acara tersebut di Lingkungan BSKAP karena masih pandemic covid-19.
5. Efisiensi pengeluaran untuk Biaya Pengembangan aplikasi simpan pinjam hanya karena akan melakukan pembelian system aplikasi koperasi yang terbaru.
6. Biaya pembelian aplikasi akuntansi smartcoop muncul karena bertujuan untuk memiliki database secara digital sehingga memastikan keberadaan data aman dan terjaga serta mengimbangi pesatnya perkembangan teknologi, sehingga Koperasi mampu bertahan di era persaingan bisnis maupun ekonomi yang sudah sangat bergantung pada teknologi. yang bermanfaat bagi keberlangsungan bisnis Koperasi. Pengembangan ini akan mengubah pembukuan akuntansi yang selama ini dilakukan secara manual beralih secara aplikasi yang terintegrasi semua usaha koperasi.

B. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Toko**Tabel 3. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Toko**

MATA ANGGARAN	RAPB 2022	REVISI RAPB 2022	%
A PENDAPATAN			
Penjualan	2.700.000.000	2.700.000.000	-
Pengeharian (HPP)	2.220.000.000	2.220.000.000	-
Jumlah Pendapatan Bersih	480.000.000	480.000.000	-
B BIAYA			
I BIAYA OPERASIONAL			
Biaya Operasional	27.000.000	27.000.000	-
Jumlah	27.000.000	27.000.000	-
II BIAYA ADMINISTRASI DAN UMUM			
1 Biaya Administrasi			
a. Gaji Karyawan	173.234.880	173.234.880	-
b. Honor Pembina, Pengarah, Pengurus, Pengawas, dan Manajer	27.200.000	27.200.000	-
Jumlah	200.434.880	200.434.880	-
2 Biaya Kantor			
a. Sewa Tempat	100.800.000	100.800.000	-
b. Biaya Promosi	3.000.000	3.000.000	-
c. Pembelian Brankas (Inventaris)	1.000.000	1.000.000	-
Jumlah	104.800.000	104.800.000	-
4 Biaya Lain-Lain			
a. Renovasi Interior	10.000.000	10.000.000	-
b. Biaya Akuntan Publik*) TB 2021	8.000.000	8.000.000	-
Jumlah	18.000.000	18.000.000	-
Jumlah Pengeluaran	350.234.880	350.234.880	-
C Sisa Hasil Usaha (SHU) sebelum Pajak			
1 Jumlah Pendapatan (A)	480.000.000	480.000.000	-
2 Jumlah Pengeluaran (B)	350.234.880	350.234.880	-
	129.765.120	129.765.120	-
D PAJAK SHU	648.826	648.826	-
E Sisa Hasil Usaha (SHU) setelah Pajak	129.116.294	129.116.294	-

Tidak ada penyesuaian RAPB 2022 untuk usaha toko.

C. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Fotocopi & Travel

Tabel 4. Revisi Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Usaha Fotocopy & Travel

MATA ANGGARAN	RAPB 2022	REVISI RAPB 2022	%
A PENDAPATAN			
1 TRAVEL & FOTOKOPI			
1 Fotokopi	80.000.000	80.000.000	-
2 Tiket	24.000.000,00	34.000.000,00	41,67
3 Pulsa, Token listrik	46.630.500	46.630.500	-
4 Jasa Lainnya	20.000.000	20.000.000	-
5 Percetakan	7.184.100	7.184.100	-
<i>Jumlah</i>	177.814.600	187.814.600	5,62
PENGELUARAN			
1 Fotokopi	41.325.900	41.325.900	-
2 Percetakan/print	745.500	745.500	-
3 Deposit Pulsa	40.425.000	40.425.000	-
	82.496.400	82.496.400	-
B BIAYA			
I Biaya Operasional			
a Biaya sewa	18.000.000	18.000.000	-
<i>Jumlah</i>	18.000.000	18.000.000	-
II BIAYA ADMINISTRASI DAN UMUM			
a. Gaji Karyawan	40.526.400	40.526.400	-
b. Honor Wakil Ketua dan Wakil Bendahara	3.600.000	3.600.000	-
<i>Jumlah</i>	44.126.400	44.126.400	-
<i>Jumlah Pengeluaran</i>	144.622.800	144.622.800	-
C Sisa Hasil Usaha (SHU) sebelum Pajak			
1 Jumlah Pendapatan (A)	177.814.600	187.814.600	5,62
2 Jumlah Pengeluaran (B)	144.622.800	144.622.800	-
	33.191.800	43.191.800	30,13
D PAJAK SHU	165.959	215.959	30,13
E Sisa Hasil Usaha (SHU) setelah Pajak	33.025.841	42.975.841	30,13

Catatan yang mempengaruhi penyesuaian RAPB 2022 usaha fotokopi dan travel, antara lain :

1. Kenaikan target pendapatan pada penjualan tiket sebesar 41,67% dikarenakan transisi masa pandemic ke endemic serta perjalanan dinas ke

daerah-daerah di lingkungan Kemendikbudristek sudah mulai normal serta adanya mitra baru hasil seleksi dan *beauty contest*.

BAB IV. PENUTUP

Revisi Rencana Kerja dan Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud Tahun 2022 dilakukan sebagai upaya untuk melakukan efisiensi dan penyesuaian atas pendapatan dan pengeluaran usaha Koperasi Tahun Buku 2022 mengingat kebijakan dan situasi dan kondisi masih pada masa pandemic covid-19.

Kami berharap perhatian dan dukungan seluruh Anggota dalam upaya peningkatan usaha Koperasi Pegawai Balitbang Kemendikbud ke depan semakin meningkat, sehingga dapat meningkatkan pendapatan dan kesejahteraan seluruh Anggota.

Jakarta, 30 Juni 2022

PENGURUS KOPERASI PEGAWAI BALITBANG KEMENDIKBUD

Ketua,

Wakil Ketua,

Andry Rihardika

Adi Setiawan Tri Wahyudi

Sekretaris,

Bendahara,

Wakil Bendahara,

Nana Nurhayati

Ellis Darmayanti

Hasti Kusumawati

Mengetahui/Menyetujui Pengawas:

Ketua,

Sekretaris,

Anggota,

Khairur Raziqin

Abd. Rohman Hakim

Ana Munifah