

L A P O R A N A U D I T O R I N D E P E N D E N

Nomor : 001/SH-LAI/NAL/II/2012

Kepada Yang Terhormat
Kepala Eksekutif LPS
u/p. Kepala Divisi Umum LPS
Gedung Equity Tower Lt. 20
Jl. Jenderal Sudirman Kav. 52- 53
Jakarta – 12190

Kami telah mengaudit Neraca Akhir Likuidasi PT BPRS Syarif Hidayatullah (DL) tanggal 14 Februari 2012 Neraca Akhir Likuidasi tersebut adalah tanggung jawab Tim Likuidasi. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas Neraca Akhir Likuidasi berdasarkan audit kami.

Kami melaksanakan audit berdasar standar auditing yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia (IAP). Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit kami agar memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari salah saji material. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi yang signifikan yang dibuat oleh manajemen, serta penilaian terhadap penyajian Neraca Akhir Likuidasi secara keseluruhan. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

Sebagaimana dijelaskan pada catatan 1.4) atas Neraca Akhir Likuidasi bahwa Bank Indonesia telah mencabut izin usaha PT BPRS Syarif Hidayatullah (DL) terhitung mulai 29 Juli 2011 dan perusahaan telah memulai proses likuidasi segera setelah tanggal tersebut, sebagai akibatnya perusahaan telah mengubah basis akuntansinya untuk periode sejak tanggal 29 Juli 2011 dari basis akuntansi kelangsungan hidup (*going concern*) ke basis akuntansi likuidasi.

Menurut pendapat kami, Neraca Akhir Likuidasi PT BPRS Syarif Hidayatullah (DL) tanggal 14 Februari 2012 telah disajikan secara wajar dalam semua hal yang material sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang berlaku umum di Indonesia yang diterapkan berdasarkan basis akuntansi sebagaimana dijelaskan dalam paragraf di atas.

Kantor Akuntan Publik
Sukardi Hasan



Drs. Sukardi Hasan
NIAP : 02.1.0814
NIU-KAP : KEP-538/KM.1/2008

Tangerang, 15 Februari 2012

PT BPRS SYARIF HIDAYATULLAH (DL)
NERACA AKHIR LIKUIDASI
PER 14 FEBRUARI 2012

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	14 Februari 2012
ASET		
Aset Lancar:		
Kas	4.1	-
Antar Bank Aktiva	4.2	-
Piutang dan Pembiayaan	4.3	-
Jumlah Aset Lancar		-
Aset Tetap dan Inventaris		
Rupa-Rupa Aktiva	4.4	-
	4.5	-
Jumlah Aset		-
KEWAJIBAN DAN EKUITAS		
Kewajiban:		
Kewajiban segera dibayar	4.6	-
Antar Bank Pasiva	4.7	-
Simpanan yang tidak dijamin LPS	4.8	-
Kewajiban kepada kreditur lainnya	4.9	439.008.592,00
Jumlah Kewajiban		439.008.592,00
Ekuitas:		
Modal Dasar	4.10	2.000.000.000,00
Modal yang belum disetor		(1.056.160.000,00)
Cadangan	4.11	20.594.936,00
Saldo Laba (Rugi)	4.12	(1.411.741.914,64)
Laba (Rugi) Likuidasi		8.298.386,64
Jumlah Ekuitas/ Jumlah selisih yang menjadi kewajiban pemegang saham	4.13	(439.008.592,00)
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		-

--

PT BPRS SYARIF HIDAYATULLAH (DL)
LAPORAN LABA RUGI LIKUIDASI
PERIODE 03 AGUSTUS 2011 s/d 14 FEBRUARI 2012

(Dalam Rupiah)

NO.	URAIAN	Catatan	Jumlah
I	PENDAPATAN:	4.14	
	Pendapatan Bunga Bank		491.345,00
	Jumlah Pendapatan		491.345,00
II	BEBAN:	4.15	
	1. Beban Pendukung:		
	a Gaji dan THR Tim Likuidasi		64.500.000,00
	b Gaji dan THR Pendukung Tim Likuidasi		22.000.000,00
	c Beban kantor dan operasional lainnya		16.489.082,36
	d Biaya Insentif Pencairan Asset dan Penagihan Kredit	4.842.000,00	
	Jumlah Beban Pendukung	107.831.082,36	
	2. Beban Kegiatan Likuidasi:	4.16	
	a Menindaklanjuti Aspek Pembubaran badan hukum bank		2.000.000,00
	b Menyelesaikan kewajiban kepada pegawai		-
	c Menyampaikan Neraca Penutupan yg telah di audit KAP		22.549.150,00
	d Melakukan inventarisasi aset & kewajiban		-
	e Menyampaikan NSL untuk mendapat Persetujuan LPS		137.200,00
	f Melakukan Pencairan Asset/Inventaris		-
	g Melakukan Penagihan Kredit		9.071.150,00
h Melakukan Pembayaran Kewajiban Sesuai Ketentuan	-		
i Melakukan Pengakhiran Proses Likuidasi	18.500.000,00		
Jumlah Beban Kegiatan Likuidasi	52.257.500,00		
Jumlah Beban	160.088.582,36		
Selisih Lebih/Kurang Likuidasi	(159.597.237,36)		
Selisih Penutupan	4.17	167.895.624,00	
Laba (Rugi) Likuidasi		8.298.386,64	

Catatan atas Neraca Akhir Likuidasi merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Neraca Akhir Likuidasi.

PT BPRS SYARIF HIDAYATULLAH (DL)
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 14 FEBRUARI 2012

(Dalam Rupiah)

Perubahan Ekuitas per 01 November 2011:

Modal yang telah Disetor	943.840.000,00
Cadangan	20.594.936,00
Saldo Laba (Rugi)	<u>(1.411.741.914,64)</u>
Jumlah	(447.306.978,64)
Laba (Rugi) Likuidasi	<u>8.298.386,64</u>
Defisit ekuitas/Selisih yang menjadi kewajiban pemegang saham	<u>(439.008.592,00)</u>

Catatan atas Neraca Akhir Likuidasi merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Neraca Akhir Likuidasi.

PT BPRS SYARIF HIDAYATULLAH (DL)
LAPORAN ARUS KAS PELAKSANAAN LIKUIDASI
PERIODE 03 AGUSTUS 2011 s/d 14 FEBRUARI 2012

(Dalam Rupiah)

NO.	URAIAN	Jumlah
I.	SALDO AWAL KAS DAN BANK	
	Berdasarkan Neraca Penutupan 29 JULI 2011	
	- Saldo kas	333.600,00
	- Saldo bank	31.558.765,36
	Sub Jumlah (I)	31.892.365,36
II.	PENERIMAAN	
	- Penerimaan dari pelunasan pinjaman yang diberikan	161.400.000,00
	- Penerimaan dari jasa giro bank	491.345,00
	- Penerimaan dana talangan LPS	87.500.000,00
	Sub Jumlah (II)	343.179.345,00
	Jumlah Saldo Awal dan Penerimaan	375.071.710,36
III.	PENGELUARAN	
	1. Biaya Pendukung Likuidasi	
	Beban Honorarium Tim Likuidasi	64.500.000,00
	Beban Honorarium Tenaga Pendukung TL	22.000.000,00
	Beban Kantor dan Operasional Lainnya	16.446.006,36
	Insentif pencairan aset	4.842.000,00
	Sub Jumlah (1)	107.788.006,36
	2. Biaya Kegiatan Likuidasi	
	Menindaklanjuti aspek legal pembubaran badan hukum bank	2.000.000,00
	Menyelesaikan kewajiban kepada pegawai	0,00
	Menyampaikan Neraca Penutupan yang telah diaudit	22.549.150,00
	Melakukan Inventarisasi aset dan kewajiban	0,00
	Menyampaikan NSL untuk mendapat persetujuan LPS	137.200,00
	Melakukan Pencairan Asset	0,00
	Melakukan Penagihan Kredit	9.071.150,00
	Melakukan Pembayaran kewajiban sesuai ketentuan pasal 54 ayat (1) UU No.24 Tahun 2004 tentang likuidasi Bank	87.500.000,00
	Menindaklanjuti pengakhiran proses likuidasi	18.500.000,00
	Sub Jumlah (2)	139.757.500,00
	3. Biaya Lain-lain	
	Pengembalian simpanan layak bayar ke LPS	3.221.528,00
	Pembayaran Simpanan tidak layak bayar	5.689.526,00
	Pengiriman Paket & Pos	43.100,00
	Setoran ke Pemilik	24.784.050,00
	Sub Jumlah (3)	127.526.204,00
	JUMLAH PENGELUARAN (1+2+3)	375.071.710,36
IV.	SURPLUS (DEFISIT) (II-III)	(31.892.365,36)
V.	SALDO AKHIR KAS DAN BANK TERDIRI DARI :	
	- Saldo kas	0,00
	- Saldo bank	0,00
	JUMLAH SALDO AKHIR KAS DAN SETARA KAS	0,00

Catatan atas Neraca Akhir Likuidasi
merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Neraca Akhir Likuidasi .