

PT PEMBANGUNAN LHOKSEUMAWE (PERSERODA)

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



PT. PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE
(BERSEROD)

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
06.002/PTPL-SPn/II/2024

TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023

Kami yang bertanda di bawah ini :

1. Nama : Muhammad YY Dinar, S.Si
Alamat Kantor : Jl. Iskandar Muda, No. 18, Kampung Jawa Lama, Lhokseumawe
Jabatan : Direktur Utama

Menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE;
2. Laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas tanpa Akuntabilitas Publik;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE telah dimuat secara lengkap dan benar ;
b. Laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material ;
4. Kami bertanggungjawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PT. PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Lhokseumawe, 15 Februari 2024

PT. PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE
METERAL TAMPEL
50000
50875ALX030322516
Muhammad YY Dinar, S.Si
Direktur Utama

PT PEMBANGUNAN LHOKSEUMAWE (PERSERODA)
DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Direksi	
Ikhtisar Laporan Keuangan Neraca	1
Laporan Laba Rugi	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan	5 - 15
Laporan Auditor Independen	



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

LAPORAN KEUANGAN

PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)
NERACA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
ASET			
Aset lancar			
Kas dan setara kas	2b,4	2,864,614,723	4,469,426,289
Piutang usaha	2d,5	3,362,157,926	873,963,665
Piutang pihak berelasi	2d,6	1,599,000	1,800,000,000
Pajak dibayar dimuka	2h,9a	54,688,022	32,039,477
Jumlah aset lancar		<u>6,283,059,671</u>	<u>7,175,429,431</u>
Aset tidak lancar			
<i>(Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2023 dan 2022 yaitu Rp 182.385.750,- dan Rp 520.595.658,-)</i>	2i,7	90,819,250	86,133,825
Aset lain-lain	8	565,250,000	90,250,000
Jumlah aset tidak lancar		<u>656,069,250</u>	<u>176,383,825</u>
JUMLAH ASET		<u>6,939,128,921</u>	<u>7,351,813,256</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban jangka pendek			
Utang pajak	2h,9b	378,738,077	475,000,300
Biaya yang masih harus dibayar	10	-	237,276,078
Pendapatan diterima dimuka	11	21,000,000	308,333,334
Jumlah kewajiban jangka pendek		<u>399,738,077</u>	<u>1,020,609,712</u>
EKUITAS			
Modal saham	12	5,000,000,000	5,000,000,000
Saldo Laba	13	1,539,390,844	1,331,203,544
Jumlah ekuitas		<u>6,539,390,844</u>	<u>6,331,203,544</u>
Jumlah kewajiban dan ekuitas		<u>6,939,128,921</u>	<u>7,351,813,256</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT PEMBANGUNAN LHOKSEUMAWE (PERSERODA)
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
Pendapatan Usaha	2i,14	3,628,068,775	5,019,194,029
Beban Pokok Pendapatan	2m,15	-	(450,058,930)
LABA KOTOR		3,628,068,775	4,569,135,099
BEBAN OPERASIONAL	2i,16		
Beban Administrasi dan Umum		(2,886,252,493)	(2,626,568,291)
LABA USAHA		741,816,282	1,942,566,808
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	2i,17		
Pendapatan Lain-Lain		13,206,608	13,182,978
Beban Lain-Lain		(4,431,348)	(23,873,167)
JUMLAH PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN		8,775,259	(10,690,189)
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		750,591,541	1,931,876,619
Taksiran Pajak Penghasilan		-	-
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		750,591,541	1,931,876,619

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

	Modal Saham	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
Saldo Per 31 Desember 2021	5,000,000,000	136,159,246	5,136,159,246
Dividen	-	(736,832,321)	(736,832,321)
Saldo Laba (Rugi)	-	1,931,876,619	1,931,876,619
Saldo Per 31 Desember 2022	5,000,000,000	1,331,203,544	6,331,203,544
Dividen-Pemko Lhokseumawe	-	(2,841,916,754)	(2,841,916,754)
Penyesuaian 2022	-	2,299,512,513	2,299,512,513
Laba Tahun Berjalan	-	750,591,541	750,591,541
Saldo Per 31 Desember 2023	5,000,000,000	1,539,390,844	6,539,390,844

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT PEMBANGUNAN LHOKSEUMAWE (PERSERODA)
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

	2023	2022
Arus Kas Dari Aktivitas Operasional		
Laba (rugl) bersih	750,591,541	1,931,876,619
Penyesuaian untuk :		
Penyusutan aset tetap	(338,209,908)	28,764,608
Perubahan Aktivitas dan Kewajiban Operasi		
Penurunan (Peningkatan) pada :		
Piutang usaha	(2,488,194,261)	(1,748,750,176)
Pembayaran dimuka	-	(24,910,805)
Piutang pihak berelasi	1,798,401,000	
Pajak dibayar dimuka	(22,648,545)	
Peningkatan (Penurunan) pada :		
Utang pajak	(96,262,223)	(129,668,715)
Imbalan paska kerja	-	(249,749,999)
Biaya yang masih harus dibayar	(237,276,078)	207,276,078
Pendapatan diterima dimuka	(287,333,334)	208,333,334
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas operasional	<u>(920,931,807)</u>	<u>223,170,944</u>
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi		
Perolehan aset tetap	333,524,483	(53,957,000)
Perolehan aset lain-lain	(475,000,000)	-
Kas bersih diperoleh digunakan untuk aktivitas investasi	<u>(141,475,517)</u>	<u>(53,957,000)</u>
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan		
Tambah modal disetor	-	(100,000,000)
Dividen	(2,841,916,754)	(49,426,331)
Selisih Laba Ditahan	2,299,512,513	
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk aktivitas pendanaan)	<u>(542,404,241)</u>	<u>(149,426,331)</u>
PENINGKATAN PADA KAS DAN SETARA KAS	(1,604,811,566)	19,787,613
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	4,469,426,289	4,449,638,676
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	<u>2,864,614,723</u>	<u>4,469,426,289</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023

(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT Pembangunan Lhokseumawe (Perseroda) pada awalnya bernama Perseroan Daerah Pembangunan Lhokseumawe yang didirikan berdasarkan Qanun Kota Lhokseumawe Nomor 08 Tahun 2009 Tanggal 28 Agustus 2009. Qanun Kota Lhokseumawe tersebut telah beberapa kali mengalami perubahan, yang terakhir Qanun Kota Lhokseumawe Nomor 10 Tahun 2018 Tanggal 31 Desember 2018 yang merubah bentuk hukum Perseroan Daerah Pembangunan Lhokseumawe menjadi Perseroan Daerah Pembangunan Lhokseumawe dengan nama PT Pembangunan Lhokseumawe (Perseroda).

Pendirian Perseroan Terbatas PT Pembangunan Lhokseumawe (Perseroda), selanjutnya disebut entitas, dituangkan dalam Akta Notaris Aminuddin, SH., M.Kn, Notaris di Kota Lhokseumawe, Nomor 08 Tanggal 31 Desember 2019. Entitas berkedudukan di Lhokseumawe. Pendirian badan hukum telah disahkan oleh

Maksud dan Tujuan Perseroan

Maksud dan Tujuan Perseroan adalah berusaha dalam bidang: Pertambangan dan Penggalian, Real Estate, Konstruksi, Aktivitas Kesehatan, Pengawasan dan Sewa Guna Usaha Tanpa Hak Opsi, Ketenagakerjaan, Agen Perjalanan dan Penunjang Usaha Lainnya.

Untuk mencapai maksud tersebut, entitas dapat melakukan kegiatan usaha sebagai berikut:

1. Pertambangan minyak bumi, gas alam dan panas bumi;
2. Pertambangan mineral, bahan kimia dan bahan pupuk;
3. Real estate yang dimiliki sendiri atau disewa dan kawasan pariwisata;
4. Konstruksi gedung dan konstruksi bangunan sipil;
5. Aktivitas rumah sakit dan pelayanan kesehatan ,anusia lainnya;
6. Perhotelan dan pariwisata;
7. Jasa boga.

Usaha yang aktif dilaksanakan sejak tahun 2016 sampai dengan saat ini yaitu entitas dipercayakan oleh Pemerintah Kota Lhokseumawe, untuk mengelola:

1. Rumah Sakit Arun Lhokseumawe, sesuai dengan Surat Keputusan Walikota Lhokseumawe Nomor: 29 Tanggal 4 Januari 2016, tentang penunjukan PT Pembangunan Lhokseumawe (Perseroda) sebagai pengelola Rumah Sakit Arun Lhokseumawa.
2. Jaringan distribusi gas (Unit Usaha Gas Kota Lhokseumawe) melalui perjanjian kerjasama denfan PT Pertagas Niaga yang telah beberapa kali direvisi, terakhir dengan Nomor:071/PN0000/2019-SO Tanggal 25 Juli 2019 yang mengatur tentang pengelolaan jaringan distribusi gas kota untuk lokasi Kota Lhokseumawe.
3. Pasar Induk Terpadu Kota Lhokseumawe, berdasarkan Keputusan Walikota Lhokseumawe Nomor 122 Tanggal 27 Januari 2020 tentang penunjukkan PT Pembangunan Lhokseumawe (Perseroda) sebagai pengelola Pasar Induk Terpadu Kota Lhokseumawe.

b. Dewan Komisaris dan Direksi

Berdasarkan perubahan bentuk organisasi dari Perusahaan Daerah ke Perseroan Terbatas pada tanggal 31 Desember 2019, susunan Dewan Pengawas, Komisaris, dan Direksi pada Tahun 2022 dan 2021

Dewan Komisaris:

Komisaris Utama : Miswar, SE., MSP
Komisaris : Ridwan Hadi, SH

PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (Lanjutan)

b. Dewan Komisaris dan Direksi (Lanjutan)

Direksi:
Direktur Utama : Abdul Gani Jalil, SE
Direktur : Hariadi, SKM., MKM., MoH

Pada waktu awal proses audit untuk laporan keuangan perusahaan per 31 Desember 2022, tanggal 17 Februari 2023 telah terjadi pergantian direksi perusahaan yaitu:

Direksi:
Direktur Utama : Muhammad YY Dinar, S.Si
Direktur Keuangan : Irfan Abdullah, SE
Direktur Bisnis : Bolhaki, S.Sos.I, MA

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Penerapan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik

Berdasarkan persyaratan dan kriteria dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP), perusahaan memenuhi kriteria sebagai entitas tanpa akuntabilitas publik. Oleh karena itu manajemen perusahaan memutuskan untuk menerapkan SAK ETAP sebagai basis dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan efektif tahun buku 01 Januari 2011.

Apabila dibandingkan persyaratan dalam Standar Akuntansi Keuangan (SAK) yang berlaku dan diterapkan perusahaan untuk tahun-tahun buku sebelumnya maka persyaratan dalam SAK ETAP lebih sederhana. Demikian juga apabila dibandingkan dengan perkembangan terkini SAK yang saat ini sedang dalam proses konvergensi dengan *International Financial Reporting Standard* (IFRS), maka persyaratan dalam Perusahaan memilih untuk menerapkan SAK ETAP, dengan pertimbangan bahwa informasi yang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP masih mampu mencerminkan substansi ekonomi dari kegiatan operasi dan bisnis perusahaan. Pertimbangan lainnya adalah biaya dan manfaat dalam penyusunan laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP lebih efisien bagi perusahaan.

Meskipun persyaratan dalam SAK ETAP lebih sederhana dibandingkan dengan SAK yang diterapkan sebelumnya maupun perkembangan teknis SAK tersebut, namun perusahaan tetap mengedepankan penyajian wajar dan pengungkapan secara penuh atas informasi keuangan yang relevan dan andal bagi pemakai sebagai mana disyaratkan oleh standar tersebut. Oleh karena itu tujuan penyajian laporan

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan perusahaan terdiri atas : Neraca, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas.

Entitas merupakan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

PT PEMBANGUNAN LHOKSEUMAWE (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari saldo kas, bank dan semua investasi yang jatuh temponya tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehan dan yang tidak dijaminakan serta tidak dibatasi penggunaannya.

c. Penjabaran Mata Uang Asing

Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam satuan Rupiah. Transaksi-transaksi selama tahun berjalan dalam mata uang asing dicatat dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi. Pada tanggal neraca, aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah berdasarkan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Selisih kurs yang terjadi akibat penjabaran tersebut dikreditkan atau dibebankan dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

d. Piutang

Sako piutang dinyatakan dalam nilai nominal. Perusahaan belum membentuk penyisihan atas kemungkinan adanya piutang yang tidak tertagih. Piutang yang benar-benar tidak dapat ditagih langsung dibedakan pada laba rugi bersangkutan.

e. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (FIFO).

Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Entitas mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih rendah dari pada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

f. Aset Tetap

Aset tetap perusahaan diakui sebesar harga perolehan yaitu keseluruhan biaya yang dikeluarkan sampai dengan aset tersebut dipakai.

Metode penyusutan yang dipakai adalah metode garis lurus yang meliputi taksiran masa manfaat untuk masing-masing aset tetap.

Jenis Aset	Masa Manfaat	Tarif (%)
Inventaris Kantor	4 tahun	25%

Biaya pemeliharaan dan perbaikan rutin dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya pemugaran dan penambahan dalam jumlah besar dikapitalisasi bila menambah umur ekonomis atau menambah manfaat aset yang bersangkutan. Aset tetap yang sudah tidak dipergunakan atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dibukukan dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

g. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi selama masa manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

h. Pajak Dibayar Dimuka

Pajak dibayar dimuka merupakan kredit pajak yang akan dikompensasikan dengan pajak terutang lainnya pada setiap akhir bulan atau akhir tahun.

i. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto, tidak termasuk diskon penjualan dan potongan volume. Jumlah yang menjadi bagian pihak ketiga seperti pajak pertambahan nilai dikeluarkan dari pendapatan. Jika terjadi pembayaran tangguh, maka entitas mengakui pendapatan sebesar nilai wajar yaitu sebagai nilai kini dari seluruh penerimaan masa depan yang ditentukan berdasarkan tingkat bunga terkait (*imputed interest rate*).

PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

Pendapatan terdiri dari penjualan barang dan jasa. Pendapatan diakui sebagai berikut :

i. Penjualan barang

Penjualan barang diakui ketika semua kondisi berikut telah terpenuhi, yaitu:

- a) Resiko dan manfaat signifikan terkait dengan barang tersebut telah dialihkan kepada pembeli;
- b) Perusahaan tidak mempertahankan atau meneruskan keterlibatan manajerial sampai kepada tingkat dimana biasanya diasosiasikan dengan kepemilikan maupun kontrol efektif atas barang
- c) Jumlah pendapatan dapat diukur dengan handal;
- d) Besar kemungkinan masa manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Perusahaan, dan;
- e) Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.

ii. Penjualan jasa

Penjualan jasa diakui dalam metode persentase penyelesaian dalam periode akuntansi ketika semua kondisi berikut terpenuhi:

- a) Jumlah pendapatan dapat diukur dengan handal;
- b) Besar kemungkinan masa manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Perusahaan;
- c) Tingkat penyelesaian transaksi pada akhir periode pelaporan dapat diukur secara andal, dan
- d) Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.

Biaya diakui pada saat terjadinya (basis akrual).

j. Utang Usaha

Utang usaha dinyatakan sebesar nilai nominalnya.

k. Transaksi dengan Pihak-Pihak Berelasi

Seluruh transaksi dan saldo yang material dengan pihak-pihak berelasi baik diperlakukan sama atau tidak sama dengan transaksi pihak ketiga diungkapkan dalam laporan keuangan.

l. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

m. Pengakuan Harga Pokok

Harga pokok penjualan adalah semua biaya yang dikeluarkan untuk mendapatkan barang dan pembebanannya dilakukan berdasarkan asumsi arus biaya (*cash flow assumption*) harga pokok rata-rata berjalan.

n. Pinjaman

Pinjaman diakui sebesar nilai wajar. Biaya yang dibayar untuk memperoleh fasilitas pinjaman diakui sebagai biaya transaksi pinjaman.

o. Imbalan Kerja

PT Pembangunan Lhokseumawe (PERSERODA) belum menerapkan imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan No.11 Tahun 2020 Tanggal 2 November 2020 Tentang Cipta Kerja dan Peraturan Pemerintah No. 35 Tahun 2021 tentang perjanjian kerja waktu tertentu alih daya waktu kerja dan waktu istirahat dan pemutusan hubungan kerja. .

PT PEMBANGUNAN LHKOSEUMAWE (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

p. Pengakuan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan mengharuskan manajemen membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan kewajiban kontijen pada tanggal laporan keuangan serta jumlah pendapatan dan biaya selama periode pelaporan. Hasil yang sebenarnya dapat berbeda dari jumlah estimasi. Perubahan estimasi akuntansi adalah penyesuaian jumlah tercatat aset atau kewajiban atau jumlah konsumsi periodik suatu aset yang berasal dari pengujian status sekarang dari dan ekspektasi manfaat ekonomi dan kewajiban masa mendatang terkait dengan aset dan kewajiban. Entitas harus mengakui pengaruh perubahan estimasi akuntansi secara prospektif dengan memasukkan ke laporan laba rugi pada periode terjadinya perubahan jika hanya berpengaruh pada periode tersebut dan periode terjadinya perubahan dan periode mendatang jika berpengaruh terhadap keduanya.

Entitas mengakui kewajiban diestimasi jika :

- Memiliki kewajiban kini sebagai hasil dari peristiwa masa lalu.
- Kemungkinan terjadi bahwa entitas akan disyaratkan untuk mentransfer manfaat ekonomi pada saat
- Jumlah kewajiban dapat diestimasi dengan andal.

Entitas mengakui kewajiban diestimasi sebagai kewajiban dalam neraca dan mengakui jumlah kewajiban diestimasi tersebut sebagai biaya dalam laporan laba rugi, kecuali jika :

- Merupakan bagian dari biaya memproduksi persediaan.
- Termasuk dalam nilai aset tetap.

Jumlah yang diakui sebagai kewajiban diestimasi adalah hasil estimasi terbaik pengeluaran yang diperlukan untuk menyelesaikan kewajiban kini pada tanggal pelaporan. Jika dampak nilai waktu uang cukup material, maka jumlah kewajiban diestimasi adalah nilai kini dari perkiraan nilai pengeluaran yang

q. Penurunan Nilai Aset

Bila nilai tercatat suatu aset melebihi taksiran jumlah yang dapat diperoleh kembali (*estimated recoverable amount*) maka nilai tercatat tersebut diturunkan ke jumlah yang dapat diperoleh kembali tersebut, yang ditentukan sebagai nilai tertinggi antara nilai jual neto dengan nilai pakai.

r. Informasi Segmen

Segmen operasi dilaporkan dengan cara yang konsisten dengan pelaporan internal yang diberikan kepada pengambil keputusan operasional (*owner*) dan mengalokasikannya kepada sumber daya serta menilai kinerja segmen operasi serta membuat suatu keputusan strategis.

3. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI DAN ASUMSI

Penyusunan laporan keuangan yang sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan mengharuskan manajemen membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi penerapan kebijakan akuntansi, jumlah aset dan liabilitas yang dilaporkan dan pengungkapan aset dan liabilitas kontingensi pada tanggal laporan keuangan serta jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan. Hasil yang sebenarnya mungkin Estimasi dan asumsi yang digunakan ditelaah secara berkesinambungan. Revisi atas taksiran akuntansi diakui pada periode dimana taksiran tersebut direvisi dan periode-periode yang akan datang yang dipengaruhi oleh revisi taksiran tersebut.

Pertimbangan

Pertimbangan berikut ini dibuat oleh manajemen dalam rangka penerapan kebijakan akuntansi Perusahaan yang memiliki pengaruh paling signifikan atas jumlah yang diakui dalam laporan keuangan.

PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

3. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI DAN ASUMSI (Lanjutan)

Usaha yang berkelanjutan

Manajemen Perusahaan telah melakukan penilaian atas kemampuan Perusahaan untuk melanjutkan kelangsungan usahanya dan berkeyakinan bahwa Perusahaan memiliki sumber data untuk melanjutkan usahanya di masa mendatang. Manajemen tidak mengetahui adanya ketidakpastian material yang dapat menimbulkan keraguan yang signifikan terhadap kemampuan Perusahaan untuk melanjutkan kelangsungan usahanya. Oleh karena itu, laporan keuangan telah disusun atas dasar usaha yang berkelanjutan.

Estimasi dan asumsi

Asumsi utama masa depan dan sumber utama estimasi ketidakpastian lain pada akhir periode pelaporan yang memiliki risiko signifikan bagi penyesuaian yang material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas untuk periode pelaporan keuangan berikutnya, diungkapkan di bawah ini. Perusahaan mendasarkan asumsi dan estimasi pada parameter yang tersedia pada saat laporan keuangan disusun.

Asumsi dan situasi mengenai perkembangan masa depan, mungkin berubah akibat perubahan pasar atau situasi diluar kendali Perusahaan. Perubahan tersebut dicerminkan dalam asumsi terkait pada saat terjadinya.

Penyusutan aset tetap

Perusahaan mengestimasi masa manfaat dari aset tetap berdasarkan utilisasi dari aset yang diharapkan dapat didukung dengan rencana dan strategi usaha yang juga mempertimbangkan perkembangan teknologi di masa depan dan perilaku pasar. Estimasi dari masa manfaat aset tetap adalah berdasarkan penelaahan Perusahaan secara kolektif terhadap praktek industri, evaluasi teknis internal dan pengalaman untuk aset yang setara.

Estimasi masa manfaat ditelaah paling sedikit setiap akhir tahun pelaporan dan diperbarui jika ekspektasi berbeda dari estimasi sebelumnya dikarenakan pemakaian dan kerusakan fisik, keusangan secara teknis atau komersial dan hukum atau pembatasan lain atas penggunaan dari aset. Tetapi, adalah mungkin, hasil di masa depan dari operasi dapat dipengaruhi secara material oleh perubahan-perubahan dalam estimasi yang diakibatkan oleh perubahan faktor-faktor yang disebutkan diatas. Jumlah dan waktu dari beban yang dicatat untuk setiap periode akan terpengaruh oleh perubahan atas faktor-faktor dan situasi tersebut. Pengurangan dalam estimasi masa manfaat dari aset tetap Perusahaan akan meningkatkan beban operasi dan menurunkan aset tidak lancar yang dicatat.

Nilai buku neto atas aset tetap Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 masing-masing adalah sebesar Rp 90.819.250,- dan Rp 86.133.825,-. Penjelasan lebih lanjut diungkapkan dalam

PT PEMBANGUNAN LHOKSEUMAWE (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

4. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Kas	5,265,500	19,787,613
Bank		
PT Bank Aceh Syariah AC. 03001910032800	1,787,337,833	-
PT Bank Syariah Indonesia AC. 1050348474	1,069,819,543	2,364,118,376
PT Bank Syariah Indonesia (eks Bank BSM)	-	754,935,559
PT Bank Syariah Indonesia Tab EM AC. 1050597632	-	96,709
USD:		
PT Bank Syariah Indonesia AC. 808877077	2,191,847	1,330,488,032
Jumlah kas dan setara kas	<u>2,864,614,723</u>	<u>4,469,426,289</u>

5. PIUTANG USAHA

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
PT. Pertagas Niaga	89,227,926	565,213,490
Piutang Pembinaan UMKM	94,530,000	-
Piutang Lain-lain	3,178,400,000	308,750,175
Jumlah Piutang usaha	<u>3,362,157,926</u>	<u>873,963,665</u>

6. PIUTANG PIHAK BERELASI

	2023	2022
Rumah Sakit Arun Lhokseumawe	-	1,800,000,000
Rumah Sakit Arun Medica	1,599,000	-
Jumlah Piutang Pihak Berelasi	<u>1,599,000</u>	<u>1,800,000,000</u>

7. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari :

	2023			Saldo 31 Desember 2023
	Saldo 31 Desember 2022	Penambahan	Pengurangan	
Nilai Perolehan				
Peralatan Kantor	606,729,483		333,524,483	273,205,000
	<u>606,729,483</u>	-	<u>333,524,483</u>	<u>273,205,000</u>
Akumulasi Penyusutan				
Peralatan Kantor	520,595,658	-	338,209,908	182,385,750
Jumlah	<u>520,595,658</u>	-	<u>338,209,908</u>	<u>182,385,750</u>
Nilai Buku	<u>86,133,825</u>			<u>90,819,250</u>

PT PEMBANGUNAN LHKSEUMAWE (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

7. ASET TETAP (Lanjutan)

	2022			
	Saldo 31 Desember 2021	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31 Desember 2022
Nilai Perolehan				
Peralatan Kantor	552,772,483	53,957,000	-	606,729,483
	<u>552,772,483</u>	<u>53,957,000</u>	<u>-</u>	<u>606,729,483</u>
Akumulasi Penyusutan				
Peralatan Kantor	487,377,867	33,217,791	-	520,595,658
Jumlah	<u>487,377,867</u>	<u>33,217,791</u>	<u>-</u>	<u>520,595,658</u>
Nilai Buku	<u>65,394,616</u>			<u>86,133,825</u>

8. ASET LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Investasi Saham Pada Entitas Asosiasi		
Rumah Sakit Arun Medica	475,000,000	-
PT PEMA Petrogas, Lhokseumawe	87,500,000	87,500,000
PT PEMA Petrogas Malaka	2,500,000	2,500,000
PT PEMA Petrogas Energi	250,000	250,000
Jumlah Aset Lain-lain	<u>565,250,000</u>	<u>90,250,000</u>

9. PERPAJAKAN

a. PAJAK DIBAYAR DIMUKA

	2023	2022
Uang Muka PPh Pasal 23	7,128,671	7,128,671
Pajak Dibayar Dimuka	47,559,351	24,910,806
Jumlah Pajak dibayar dimuka	<u>54,688,022</u>	<u>32,039,477</u>

b. UTANG PAJAK

	2023	2022
Utang Pajak Kini	186,744,039	186,744,039
PPN	185,603,205	166,079,598
PPh Pasal 21	5,890,833	6,161,239
PPh Pasal 23	500,000	500,000
Utang Pajak	-	115,515,424
Jumlah Utang pajak	<u>378,738,077</u>	<u>475,000,300</u>

10. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Jasa Profesional	-	35,000,000
Selisih Lebih	-	202,276,078
Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar	<u>-</u>	<u>237,276,078</u>

PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

11. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Sewa Gudang	21,000,000	308,333,334
Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka	21,000,000	308,333,334

12. MODAL SAHAM

Sesuai dengan Qanun Kota Lhokseumawe Nomor 8 Tahun 2009 Tanggal 28 Agustus 2009, modal dasar Perseroan Rp10.000.000.000,- (sepuluh miliar rupiah). Dari modal dasar tersebut telah ditempatkan dan disetor sebesar Rp5.000.000.000,- (lima miliar rupiah) oleh Pemerintah Daerah Kota Lhokseumawe sebagai penyertaan modal daerah. Berdasarkan Akta Nomor 19 Tanggal 14 Desember 2020 Perseroan Terbatas "PT Pembangunan Lhokseumawe Perseroda", menyetujui perubahan modal dasar Perseroan dari Rp10.000.000.000,- (sepuluh miliar) yang terbagi atas 10.000 saham menjadi Rp5.000.000.000,- (lima miliar rupiah) yang terbagi atas 5.000 saham dengan nilai nominal masing-masing Rp1.000.000,- (satu juta rupiah) per saham. Dari modal dasar tersebut telah ditempatkan dan disetor penuh 5.000 saham atau sebesar Rp5.000.000.000,- (lima miliar rupiah). Komposisi pemegang saham Perusahaan sebagai berikut:

Nama pemegang saham	Jumlah Saham	Persentase Kepemilikan	Jumlah Disetor
Pemko Lhokseumawe	5,000	100%	5,000,000,000
Jumlah Modal Saham	5,000	100%	5,000,000,000

13 SALDO LABA

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Dividen-Pemko Lhokseumawe	(2,841,916,754)	(2,841,916,754)
Saldo Laba (Rugi)	1,331,203,544	2,241,243,679
Penyesuaian 2022	2,299,512,513	-
Laba tahun berjalan	750,591,541	1,931,876,619
Jumlah Saldo Laba	1,539,390,844	1,331,203,544

14 PENDAPATAN USAHA

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Pendapatan Dividen	1,663,406,861	966,540,887
Pengelolaan Jaringan Gas Lhokseumawe	1,157,729,580	767,743,233
Pendapatan Sewa Gedung PPT	805,333,334	41,666,666
Penjualan UMKM Binaan	-	-
Jasa Manajemen	1,599,000	3,243,243,243
Jumlah Pendapatan Usaha	3,628,068,775	5,019,194,029

15 BEBAN POKOK PENDAPATAN

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Beban Tenaga Kerja	-	449,358,930
Material Jargas	-	700,000
Jumlah Beban Pokok Pendapatan	-	450,058,930

PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

16 BEBAN OPERASIONAL

Akun ini terdiri dari :

BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

	2023	2022
Gaji, Upah, Tunjangan dan Lembur	1,490,017,259	1,254,500,831
Perjalanan Dinas	206,246,536	276,757,884
Sewa Kendaraan	139,550,054	352,682,021
Jamsostek	116,743,835	86,223,928
Listrik dan Air	105,847,679	127,381,609
Jasa Profesional dan Konsultan	102,671,140	75,500,000
Beban Pajak	80,061,623	28,152,964
Entertain	73,507,300	12,429,606
CSR Kantor	69,000,000	-
Baju Seragam Kantor	56,586,100	20,383,000
Perlengkapan Safety & Maintenance	55,701,000	18,180,681
Kemamanan, Kebersihan & Koran	38,820,000	11,801,500
Beban Lain-lain	34,036,080	-
Photo Copy, Cetak dan ATK	24,981,800	17,970,900
Promosi Kantor	23,278,000	-
Sewa Kantor	20,010,000	20,010,000
Rapat Kantor	18,324,600	-
Denda Pajak	16,060,400	-
BBM dan Parkir	15,268,000	763,000
Pemeliharaan dan Perbaikan	14,024,000	25,965,000
Rumah Tangga Kantor	12,370,466	15,362,264
Tunjangan Lain-lain	11,750,000	-
Telepon, Fax dan Internet	8,071,212	6,296,322
Beban Medical Check Up Jargas	4,050,000	-
Iuran dan Sumbangan	30,075,538	63,500,000
Material	2,450,000	-
Pendidikan dan Pelatihan	2,304,500	-
Pos, Pengiriman & Ekspedisi	1,480,000	3,053,500
Pembangunan & Renovasi	1,064,000	28,265,000
Transportasi dan Akomodasi	709,000	5,521,000
Pembulatan	6	-
Tantiem	-	46,583,390
Publikasi	-	7,350,000
Makan dan Minum	-	49,209,200
Depresiasi	111,192,366	33,217,791
Biaya Konsultan	-	39,506,900
Jumlah Beban Operasional	<u>2,886,252,493</u>	<u>2,626,568,291</u>

PT PEMBANGUNAN LHKSEUMAWE (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah kecuali dinyatakan lain)

17 PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pendapatan Lain-Lain		
Pendapatan Lain Lain	-	13,182,978
Bagi Hasil atau Bonus	13,206,608	-
Jumlah Pendapatan Lain-Lain	<u>13,206,608</u>	<u>13,182,978</u>
Beban Lain-Lain		
Luar Usaha	-	23,873,167
Beban Admin Bank	1,790,124	-
Pajak Bank	2,641,224	-
Jumlah Beban Lain-Lain	<u>4,431,348</u>	<u>23,873,167</u>
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain- lain	<u>8,775,259</u>	<u>(10,690,189)</u>

18 PROGRAM MANFAAT KARYAWAN

PT PEMBANGUNAN LHKSEUMAWE (PERSERODA) belum menghitung atas Utang yang diestimasi terhadap besarnya uang pesangon serta kompensasi lainnya apabila terjadi pemutusan hubungan kerja. Hal ini sesuai dengan yang diatur oleh Undang-Undang Ketenagakerjaan Nomor 11 Tahun 2020 tentang pengaturan uang pesangon dan kompensasi lainnya dalam kaitannya apabila terjadi pemutusan hubungan kerja.

19 PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan terlampir pada tanggal 15 Februari 2024



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth,
Dewan Komisaris dan Direksi
PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)**, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Penekanan Suatu Hal

Laporan keuangan **PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)** belum menerapkan kewajiban imbalan kerja tertentu dalam laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 sebagaimana yang diatur oleh Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Bab 23 mengenai imbalan kerja dan Undang-undang Republik Indonesia No. 11 Tahun 2020 tanggal 2 November 2020 Tentang Cipta Kerja dan Peraturan Pemerintah No. 35 tahun 2021 tanggal 2 Februari 2021 tentang perjanjian kerja, waktu tertentu, alih daya, waktu kerja dan waktu istirahat dan pemutusan hubungan kerja sesuai catatan 2o pada catatan atas laporan keuangan.

Hal Lain

Laporan keuangan **PT PEMBANGUNAN LHOKEUMAWE (PERSERODA)** untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai informasi kuantitatif diungkapkan secara komparatif untuk seluruh jumlah yang di laporkan dalam laporan keuangan tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh auditor independen lain Nomor: 003/16.2.1091/AU.2/11/0715-1/0/V/2023 yang menyatakan opini wajar dengan pengecualian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 2 Mei 2023.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak Yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP), dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

No. Laporan: 00205/2.1308/AU.202/1253-1/1/II/2024

Kantor Akuntan Publik BUDIANDRU DAN REKAN | Nomor Izin Usaha : KMK-RI No. 514/KM.1/2020
Member off Global Integrated Assurance | www.kapbudiandrudandanrekan.com

Head Office in Jakarta:

Grand Kartika, Jl. Jambore No. 8A - 9A RT.005 RW.006, Kelurahan Cibubur, Kecamatan Ciracas, Kota Jakarta Timur
DKI Jakarta 13720 - Indonesia | T: (021) 2287 0841 | 8773 0083



Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengkomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

No. Laporan: 00205/2.1308/AU.2/02/1253-1/1/1/2024

Kantor Akuntan Publik BUDIANDRU DAN REKAN | Nomor Izin Usaha : KMK-RI No. 514/KM.1/2020
Member off Global Integrated Assurance | www.kapbudlandrudanrekan.com

Head Office in Jakarta:

Grand Kartika, Jl. Jambore No. 8A - 9A RT.005 RW.006, Kelurahan Cibukur, Kecamatan Ciracas, Kota Jakarta Timur
DKI Jakarta 13720 - Indonesia | T: (021) 2287 0841 | 8773 0083



Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai Independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap Independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

Kantor Akuntan Publik Budiandru dan Rekan

Dr. Budiandru, Ak. CA, CPA
Nomor Registrasi Akuntan Publik: 1253

Jakarta, 15 Februari 2024



00205

No. Laporan: 00205/2.1308/AU.2/02/1253-1/1/1E/2024

Kantor Akuntan Publik BUDIANDRU DAN REKAN | Nomor Izin Usaha : KMK-RI No. 514/KM.1/2020
Member off Global Integrated Assurance | www.kapbudiandrudanrekan.com

Head Office In Jakarta:

Grand Kartika, Jl. Jambore No. 8A - 9A RT.005 RW.006, Kelurahan Cibubur, Kecamatan Ciracas, Kota Jakarta Timur
DKI Jakarta 13720 - Indonesia | T. (021) 2287 0841 | 8773 0083

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**



**PDAM IE BEUSAREE RATA
KOTA LHOKEUMAWE**

OLEH:



**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
MAHLIZAR
PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM**

IZIN : NO.KEP.38/KM.1/2022; KEP.38/KM.1/2022 (AP.0715);
KEP.1338/KM.1/2016 (98.1.0240; KEP.NO.SI.1355/MK.1711996)

DAFTAR ISI

	Hal.
Daftar Isi	ii
Daftar Lampiran	iii
SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2022	1
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	2
LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA) Per 31 Desember 2023 dan 2022	4
LAPORAN LABA RUGI Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal -Tanggal 31 Desember 2022 dan 2022	5
LAPORAN ARUS KAS Per 31 Desember 2023 dan 2022	6
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS Untuk Tahun Yang Berakhir Per 31 Desember 2023 dan 2022	7
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	8
1. Umum, Pendirian dan Kegiatan serta Organisasi Perusahaan	8
2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi	9
3. Catatan Atas Laporan Keuangan	12
3.1. Laporan Posisi Keuangan (Neraca)	12
3.3.1. Kas dan Setara Kas	12
3.3.2. Piutang Usaha	12
3.3.3. Piutang/Pinjaman Pegawai	12
3.3.4. Persediaan	13
3.3.4. Sewa Dibayar Di Muka	13
3.2. Aset Tetap	14
3.3. Aset Lain-Lain	14
3.4. Liabilitas Jangka Pendek	14
3.5. Ekuitas	14
3.6. Laporan Laba Rugi	15
3.6.1. Pendapatan Usaha	15
3.6.2. Beban Usaha	15
4. Penyajian dan Penyelesaian Laporan Keuangan	15
ANALISIS RASIO LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022	
1. Rasio Likuiditas	16
2. Rasio Profitabilitas (Rentabilitas)	16
3. Rasio Aktivitas	16
4. Rasio Leverage	16
INFORMASI DAN MASUKAN DARI AUDITOR INDEPENDEN	17
1. Perikatan Audit	17
2. Informasi dan Masukan dari Auditor Independen	17

DAFTAR LAMPIRAN

- Lampiran 1 DAFTAR PERSEDIAAN PER 31 DESEMBER 2023
PDAM IE BEUSAREE RATA PEMKO LHOKSEUMAWE
- Lampiran 2 DAFTAR ASET TETAP DAN DEPRESIASI PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
PDAM IE BEUSAREE RATA PEMKO LHOKSEUMAWE



SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PDAM IE BEUSAREE RATA
TAHUN 2023

NOMOR: 690/198/PDAM/2024

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Zakaria SKM., M.Kes
Alamat Kantor : Jl. T. Nyak Adam Kamil Gampong Sp. Empat Kota Lhokseumawe
Nomor Telepon : 0853 6292 7334
Jabatan : Plt Direktur

Untuk dan atas nama PDAM IE Beusaree Rata Kota Lhokseumawe menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PDAM IE Beusaree Rata Kota Lhokseumawe
2. Laporan keuangan PDAM IE Beusaree Rata Kota Lhokseumawe tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a) Semua informasi dalam laporan keuangan PDAM IE Beusaree Rata Kota Lhokseumawe telah dimuat secara lengkap dan benar;
b) Laporan keuangan PDAM IE Beusaree Rata Kota Lhokseumawe tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
c) Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PDAM IE Beusaree Rata Kota Lhokseumawe sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PDAM IE Beusaree Rata Kota Lhokseumawe

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Lhokseumawe, 22 April 2024

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
IE BEUSAREE RATA KOTA LHOKESEUMAWÉ



ZAKARIA, SKM., M.Kes
Plt. Direktur



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
NOMOR: 001/16.2.1091/AU.2/11/0715-11/IV/2024

DEWAN PENGAWAS DAN DIREKSI
PDAM IE BEUSAREE RATA
KOTA LHKSEUMAWE

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PDAM IE BEUSAREE RATA** (Entitas), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan. Laporan keuangan per 31 Desember 2022 diaudit oleh auditor independen lain yaitu Kantor Akuntan Publik Suryadi & Rizal, dengan laporannya Nomor:00010/3.0380/AU.2/05/0736-11/1/1/2023 Tanggal 15 Februari 2023 yang berisi opini wajar tanpa pengecualian.

Menurut opini kami, kecuali untuk basis opini wajar dengan pengecualian, laporan keuangan terlampir, menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan perusahaan tanggal-tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan-Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) di Indonesia.

Basis untuk Opini Wajar Dengan Pengecualian

Sebagaimana yang diungkapkan dalam catatan 3.5 sub akun saldo laba (rugi) (Rp.28.787.969.054,-) per 31 Desember 2023 dan (Rp.24.743.789.482,-) per 31 Desember 2022; saldo ini terkait akumulasi saldo laba (rugi) tahun-tahun sebelumnya dan hal ini berdampak signifikan atas posisi keuangan dari entitas agar menjadi perhatian yang serius dari manajemen entitas dalam hal untuk dilakukan langkah-langkah strategis dari manajemen terkait Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) atau rencana bisnis yang efisien dalam operasional agar bisa mempertahankan kelangsungan usaha.

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Entitas dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Entitas atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Entitas.

KORESPONDENSI/KORRESPONDENCE

B/BIA:
Jl. Cut Meutia No.39, Kampung Baru, Banda Aceh 23242 | HP>0811-164620, 0853-61876187 & 0815-36595933 | +62-651 23236
Email: ke@mahlizar.com, mahlizar@mahlizar.com, mahlizar@akuntanindonesia.or.id

ACCOUNTING & AUDITING INDEPENDENT MANAGERMENT SERVICES
Atas Laporan Keuangan Per 31 Desember 2023 dan 2022

LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)
PDAM IE BEUSAREE RATA PEMKO LHOKEUMAWA
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain

AKUN/PERKIRAAN	Catatan	Per 31 Des 2023 Rupiah (Rp.)	Per 31 Des 2022 Rupiah (Rp.)
ASET	3.1.		
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3.3.1.	4.964.509	7.332.395
Piutang Usaha	3.3.2.	245.050.742	230.530.375
Penyisihan Piutang		(86.438.936)	(86.438.936)
Piutang Pegawai	3.3.3.	386.005.000	314.755.000
Persediaan	3.3.4.	763.646.494	770.026.874
Sewa dibayar dimuka	3.3.5.	7.700.000	21.175.000
Jumlah Aset Lancar		1.320.927.809	1.277.380.708
Aset Tetap	3.2.		
Instalasi Pengolahan Air		376.827.200	376.827.200
Instalasi Transmisi dan Distribusi		9.560.120.932	9.560.120.932
Peralatan dan Perlengkapan		711.434.000	711.434.000
Kendaraan/Alat Pengangkutan		579.368.000	579.368.000
Inventaris/Perabot Kantor		1.193.511.179	1.184.803.679
Harga Perolehan		12.421.261.311	12.412.593.811
Akumulasi Penyusutan		(7.206.123.392)	(6.140.455.592)
Jumlah Aset Tetap Net		5.215.137.919	6.272.098.219
Aset Lain-Lain	3.3		
Aset Tidak Berwujud		4.015.376.140	4.015.376.140
Amortisasi		(2.007.688.070)	(1.806.919.263)
Jumlah Aset Lain-lain		2.007.688.070	2.208.456.877
JUMLAH ASET		8.543.753.798	9.757.935.804
LIABILITAS			
Liabilitas Jangka Pendek	3.4.		
Utang Usaha		4.873.782.249	4.064.707.901
Utang Non Usaha		66.873.509	138.513.509
Pinjaman Dari Dana Absensi		129.000.000	129.000.000
Gaji Yang Masih Harus Dibayar		4.045.413.272	3.078.651.369
Utang Lain-lain		93.700.000	11.800.000
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		9.208.769.030	7.422.672.779
Liabilitas Jangka Panjang	-	0	0
JUMLAH LIABILITAS		9.208.769.030	7.422.672.779
EKUITAS	3.5.		
Kekayaan Pemko Yang Dipsahkan		16.675.000.000	16.675.000.000
Tambahan Setoran Pemko Lhokseumawe		11.452.207.500	9.452.207.500
Modal Hibah		3.996.024.579	3.996.024.579
Saldo Laba (Rugi) tahun lalu		(28.787.969.054)	(24.743.789.482)
Labas (Rugi) tahun lalu berjalan		(4.000.278.257)	(3.044.179.572)
JUMLAH EKUITAS		(665.015.232)	2.335.263.025
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		8.543.753.798	9.757.935.804

Lihat catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

LAPORAN LABA RUGI

PDAM IE BEUSAREE RATA PEMKO LHKOSEUMAWE

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL-TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain

AKUN/PERKIRAAN	Catatan	Per 31 Des 2023 Rupiah (Rp.)	Per 31 Des 2022 Rupiah (Rp.)
PENDAPATAN	3.6.		
PENDAPATAN USAHA	3.6.1.		
Penjualan Air		1.142.712.378	1.091.008.174
- Pendapatan Penjualan Air - Harga Air		1.142.712.378	1.091.008.174
- Pendapatan Penjualan Air - Beban Tetap		0	0
Penjualan Non Air		267.402.272	1.032.901.397
- Pendapatan Sumbangan Baru		2.780.000	1.500.000
- Pendapatan Balik Nama		500.000	430.000
- Pendapatan Denda		70.739.059	1.000.000.000
- Pendapatan Non Air-Lainnya		193.383.213	30.971.397
Pendapatan Lain-Lain		5.546	117.554
JUMLAH PENDAPATAN		1.410.120.198	2.124.027.125
BEBAN USAHA	3.6.2.		
Blaya Layanan			
- Beban Pegawai		2.288.316.244	2.427.668.964
- Beban Bahan Bakar		420.000	1.237.500
- Beban Listrik		154.345.184	145.920.213
- Beban Kimia		215.896.140	126.986.000
- Beban Pemeliharaan		19.461.880	122.727.750
- Beban Depresiasi		797.909.362	1.357.144.340
- Beban Air Baku		101.408.500	626.650.200
- Beban Bahan Pembantu		19.410.800	4.744.000
- Beban Umum Kantor		20.000.000	213.865.436
- Beban ATK dan Barang Cetak		26.675.000	16.528.800
- Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih		123.952.589	20.000.000
- Beban Sewa		23.607.100	18.608.333
- Beban Operasional Lainnya		152.243.000	1.939.988
- Beban Pajak		0	16.194.300
- Beban Admi-Provisi Bank		1.765.000	67.990.873
JUMLAH BEBAN USAHA		5.410.398.453	5.168.206.697
LABA USAHA SEBELUM PAJAK		(4.000.278.257)	(3.044.179.572)

Lihat catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Laporan Auditor Independen

Atas Laporan Keuangan Per 31 Desember 2023 dan 2022
PDAM IE BEUSAREE RATA, KOTA LHKOSEUMAWE

LAPORAN ARUS KAS
PDAM IE BEUSAREE RATA PEMKO LHOXSEUMAWE

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

AKUN/PERKIRAAN	Per 31 Des 2023 Rupiah (Rp.)	Per 31 Des 2022 Rupiah (Rp.)
Arus kas dari aktivitas operasi		
Laba (rugi) bersih setelah pajak	(4.000.278.257)	(3.044.179.572)
Penyesuaian untuk :		
- Depresiasi aset tetap	1.266.436.607	1.156.375.532
- Amortisasi aset tidak berwujud	0	200.768.807
- Penyisihan piutang usaha	20.000.000	20.000.000
- Dividen tahun lalu	0	0
Laba operasi sebelum perubahan modal kerja	(2.713.841.650)	(1.667.035.233)
- Penurunan (peningkatan) piutang usaha	(14.520.367)	(81.181.908)
- Penurunan (peningkatan) piutang pegawai	(71.250.000)	(162.540.000)
- Penurunan (peningkatan) piutang lain-lain	0	0
- Penurunan (peningkatan) pembayaran dimuka	13.475.000	(11.091.667)
- Penurunan (peningkatan) persediaan	6.380.380	34.866.873
- Penurunan (peningkatan) persediaan lainnya	0	0
- Kenaikan (penurunan) utang usaha	809.074.348	(243.359.216)
- Kenaikan (penurunan) utang non usaha	(71.640.000)	(24.880.598)
- Kenaikan (penurunan) biaya yang masih harus dibayar	988.761.903	1.015.508.102
- Kenaikan (penurunan) pendapatan diterima dimuka	0	0
- Kenaikan (penurunan) lain-lain	81.900.000	11.800.000
- Kenaikan (penurunan) utang dapenmapamsi	0	0
- Kenaikan (penurunan) utang Pinjaman Dari Dana Absensi	0	0
- Kenaikan (penurunan) utang bunga yang masih harus dibayar	0	0
- Kenaikan (penurunan) utang kepada pemerintah yang akan dihapuskan	0	0
Kas yang diperoleh dari hasil operasi	(993.660.386)	(1.127.913.647)
Arus kas dari aktivitas investasi		
- Penurunan (peningkatan) aset tetap	(8.707.500)	(7.937.000)
- Penurunan (peningkatan) aset penyertaan	0	0
- Penurunan (peningkatan) aset tetap dalam penyelesaian	0	0
- Penurunan (peningkatan) aset lain-lain	0	0
- Penurunan (peningkatan) bahan instalasi	0	0
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi	(8.707.500)	(7.937.000)
Arus kas dari aktivitas pendanaan		
- Koreksi saldo lab / (rugi)	(1.000.000.000)	1.108.940.800
- Kenaikan (penurunan) penyertaan pemerintah YBDS	0	0
- Kenaikan (penurunan) penyertaan modal dari pemko	2.000.000.000	0
- Kenaikan (penurunan) Modal Hibah	0	0
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas pendanaan	1.000.000.000	1.108.940.800
Kenaikan/penurunan kas bersih	(2.367.886)	(26.909.847)
Kas dan Setara Kas pada awal periode (01 - 01 - 2023)	7.332.395	34.242.242
Kas dan Setara Kas pada akhir periode (31 - 12 - 2023)	4.964.509	7.332.395

Lihat catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PDAM IE BEUSAREE RATA PEMKO LHOKEUMAWE
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
 Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain

AKUN/PERKIRAAN	Catatan	Per 31 Des 2023 Rupiah (Rp.)	Per 31 Des 2022 Rupiah (Rp.)
Ekuitas Awal	3.5.	2.335.263.025	4.270.501.797
Laba (rugl) tahun lalu	3.5.		
Laba (rugl) tahun berjalan	3.5.	(4.000.278.257)	(3.044.179.572)
Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan :			
- Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi Hasil (Inventarisasi)		0	0
- Koreksi Tahun Lalu		(1.000.000.000)	1.108.940.800
- Kenalkan Penyertaan Modal dari Pemko		2.000.000.000	0
- Kewajiban Untuk Dikonsolidasikan		0	0
Ekuitas Akhir		(665.015.232)	2.335.263.025

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PDAM IE BEUSAREE RATA, KOTA LHOEKSEUMAWE

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2023 dan 2022



1. Pendirian dan Kegiatan serta Organisasi Perusahaan.

a) Pendirian.

Dasar hukum pendirian Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Lhokseumawe adalah Qanun nomor 4 tahun 2011 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Ie Beusaree Rata yang berdomisili dan berkantor pusat di Lhokseumawe, Provinsi Aceh. Pendirian PDAM Ie Beusaree Rata selanjutnya disebut entitas dengan tujuan untuk turut serta melaksanakan pembangunan daerah khususnya dan pembangunan ekonomi nasional umumnya dalam rangka meningkatkan kesejahteraan dan memenuhi kebutuhan rakyat serta ketenangan kerja dalam Perusahaan menuju masyarakat adil dan makmur berdasarkan Pancasila.

b) Kegiatan Perusahaan.

Entitas mempunyai tugas/fungsi untuk memenuhi kebutuhan air bersih bagi masyarakat Kota Lhokseumawe secara merata dan berkesinambungan dengan tetap memperhatikan prinsip-prinsip perusahaan dalam pengelolaannya serta tidak mengabaikan aspek sosial, budaya dan kondisi masyarakat sehingga masyarakat Kota Lhokseumawe dan sekitarnya menjadi lebih sehat dan sejahtera.

c) Organisasi dan Personalia.

Struktur Organisasi entitas disusun/ditetapkan berdasarkan Peraturan Walikota Lhokseumawe. tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Lhokseumawe yang terdiri dari Walikota, Dewan Pengawas, Direktur, Bagian ADM dan Keuangan, Bagian Hubungan Pelanggan, Bagian Perencanaan Teknik.

Dewan Pengawas

Dewan Pengawas PDAM Ie Beusaree Rata Kota Lhokseumawe dibentuk berdasarkan Keputusan Walikota Lhokseumawe Nomor 288 Tahun 2021 yang menetapkan DR. Ir. Anwar, ST, MT, M Ag, IPU, AER sebagai dewan pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Ie Beusaree Rata Kota Lhokseumawe.

Direksi

Berdasarkan Keputusan Walikota Lhokseumawe Nomor 489 Tahun 2023 Tanggal 23 November 2023 tentang Penunjukan Pelaksana Tugas Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Ie Beusaree Rata Kota Lhokseumawe yaitu: **Zakaria, SKM, M.Kes.**

Kepala Bagian

Adapun yang mengisi jabatan sesuai dengan struktur organisasi tersebut adalah :

- Kepala Bagian ADM dan Keuangan : Darmawan. SH
- Kepala Bagian Hubungan Pelanggan : Musriahardi. S.Kom
- Kepala Bagian Tekhnik : T. Safran Azmi. ST

Pegawai

Jumlah pegawai (tenaga kerja) per 31 Desember 2023 dan 2022 sebanyak 34 orang yang terdiri dari:

Pegawai Tetap	: 18 orang
Pegawai Kontrak	: 13 orang
Tenaga harian lepas	: 3 orang

Komposisi pegawai Tetap dengan tingkat pendidikan adalah sebagai berikut:

Sarjana	: 15 orang
Ahli Madya	: 1 orang
SMA (sederajat)	: 2 orang

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi.

Sesuai perubahan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku, dimana Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) melalui proses konvergensi International Financial Reporting Standard (IFRS) telah menetapkan Standar Akuntansi yang harus diikuti oleh seluruh entitas yang ada di Indonesia, maka PDAM Ie Beusaree Rata Kota Lhokseumawe dalam pelaporan atas Laporan Keuangannya telah mengacu kepada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang ditetapkan Dewan Standar Akuntansi Keuangan tanggal 19 Mei 2009 sejak tahun 2011.

Pokok-pokok kebijakan akuntansi yang digunakan PDAM Ie Beusaree Rata Kota Lhokseumawe dalam menyusun Laporan Keuangan antara lain sebagai berikut :

1) Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Ie Beusaree Rata menetapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Perusahaan. Laporan keuangan Perusahaan terdiri atas neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas, dan catatan atas laporan keuangan. Perusahaan menyajikan laporan laba rugi dan laporan perubahan ekuitas secara tersendiri.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas. Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan metode tidak langsung.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas atas dasar aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

- 2) Mata Uang Pelaporan, Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing
Mata uang pelaporan yang digunakan oleh Perusahaan adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah-jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam Rupiah, kecuali dijelaskan lain.
- 3) Perubahan terhadap Kebijakan Akuntansi
Sampai dengan 31 Desember 2013, kebijakan akuntansi yang diterapkan PDAM mengacu pada Keputusan Menteri Dalam Negeri dan Otonomi Daerah Nomor 8 Tahun 2000 tentang Pedoman Akuntansi PDAM. Namun dengan telah ditetapkan Standart Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan (DSAK) pada tanggal 17 Juli 2009, maka sejak 1 Januari 2014, PDAM le Beusaree Rata menerapkan SAK ETAP dengan dasar pertimbangan:
- 1) PDAM tidak memiliki akuntabilitas publik signifikan; dan
 - 2) Laporan Keuangan PDAM ditujukan untuk tujuan umum (*general purpose financial statement*).
- Beberapa perubahan kebijakan akuntansi berdasarkan SAK ETAP adalah sebagai berikut:
- a) Uang Jaminan Langganan dan Cadangan Dana Meter yang semula disajikan sebagai kewajiban diakui sebagai Pendapatan Non Air.
 - b) Bahan Instalasi yang semula disajikan sebagai Aset Lain-lain diakui sebagai Persediaan.
 - c) Penurunan nilai Aset Tetap dan Persediaan diakui sebagai beban pada saat terjadinya dan setiap tanggal neraca dilakukan pengujian.
 - d) Tidak mengakui adanya Pos Luar Biasa.
 - e) Aset Tidak Berwujud yang dihasilkan secara internal tidak diakui dan pengeluaran tersebut dicatat sebagai beban.
 - f) Beban disajikan berdasarkan fungsi atau berdasarkan sifat beban.
- d. Kas dan Setara Kas
Kas dan setara kas terdiri dari kas dan bank yang tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.
- 4) Piutang Usaha
Piutang usaha disajikan dalam laporan keuangan dengan nilai tagihan yang dapat direalisasikan. Piutang usaha yang mempunyai kemungkinan tidak tertagih dibuatkan penyisihan. Besarnya cadangan penyisihan piutang pada akhir tahun ditentukan sebesar presentase tertentu dari nilai total penjualan.
- 5) Persediaan
Persediaan dinyatakan sebesar biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian persediaan ditentukan berdasarkan metode *First In First Out (FIFO)*. Pencatatan persediaan dilakukan dengan *physical inventory method*. Perusahaan mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah dari pada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.
- 6) Aset Tetap
Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode *First In First Out (FIFO)*. Pencatatan persediaan dilakukan dengan *physical inventory method*. Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Perusahaan mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah daripada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

Kelompok Aset Tetap	Metode Penyusutan	Umur Ekonomis	Tarif
Instalasi Sumber	Garis Lurus	20 tahun	5 %
Instalasi Pompa	Garis Lurus	8 tahun	12,5 %
Transmisi dan Distribusi	Garis Lurus	4-16 tahun	25-6,25 %
Kendaraan	Garis Lurus	4 tahun	25 %
Inventaris Perabot Kantor	Garis Lurus	4-8 tahun	25-12,5 %

7) Imbalan Kerja

Perusahaan berkewajiban memperhitungkan imbalan pascakerja sebagaimana di atur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Republik Indonesia nomor 13 tahun 2003 tentang ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja karena mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja dihitung berdasarkan UU RI nomor 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan.

8) Pengakuan Pendapatan dan Beban

Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun pendapatan non usaha diukur berdasarkan nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima. Nilai wajar tersebut tidak termasuk jumlah diskon penjualan dan potongan volume. Sedangkan beban diakui pada saat terjadinya (akrual basis) dan disajikan berdasarkan sifat beban. Pendapatan penjualan air dibukukan pada saat rekening tagihan diterbitkan. Perusahaan mengenakan beban tetap bulanan kepada setiap pelanggan.

9) Perpajakan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak (pajak pusat dan pajak daerah) periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui pajak tangguhan (pajak pusat).

10) Peristiwa Setelah Periode Pelaporan

Peristiwa setelah periode pelaporan yang memberikan informasi tambahan tentang posisi Perusahaan pada tanggal pelaporan (peristiwa penyesuaian) disajikan dalam laporan keuangan. Peristiwa setelah periode pelaporan yang bukan merupakan peristiwa penyesuaian diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan apabila material.

11) Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen entitas bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan tahun 2023 yang diselesaikan pada tanggal 31 Januari 2023.

3. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

3.1. Laporan Posisi Keuangan (Neraca)

Merupakan saldo akun-akun Neraca (Laporan Posisi Keuangan) per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	(Dalam Rp) 31/12/2023	(Dalam Rp) 31/12/2022
3.3.1. Kas dan Setara Kas	4.984.509	7.332.395
Merupakan saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari:		
1 Saldo Kas Bank*)	3.032.568	7.211.182
2 Kas Kantor	1.931.941	121.213
Jumlah Kas dan Setara kas	4.984.509	7.332.395

*)Saldo Bank per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari:

1 Bank Aceh No. Rek 030.01.03.610004-9	1.213.534	826.423
2 Bank Syariah Indonesia No. Rek 6996996989	1.457.407	5.723.132
3 Bank BNI Syariah No. Rek 3001196863	361.627	661.627
	3.032.568	7.211.182

3.3.2. Piutang Usaha

Merupakan saldo Piutang Usaha Pelanggan per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari:

1. Piutang Rekening Air Instansi Pemerintah	724.374	0
2. Piutang Rekening Air Niaga Kecil	6.779.862	0
3. Piutang Rekening Air Niaga Sedang	10.609.510	0
4. Piutang Rekening Air Rumah Tangga B	228.552.848	0
5. Piutang Rekening Air Sosial Khusus	202.168	0
6. Piutang Rekening Air Sosial Umum	181.982	0
7. Pendapatan Denda	0	0
8. Piutang Rekening Air 2022	0	230.530.375
Akumulasi Penyisihan Piutang	(86.438.936)	(66.438.936)
Jumlah Piutang Kegiatan Operasional Bersih	158.611.806	164.091.439

3.3.3. Piutang/Pinjaman Pegawai

Merupakan saldo Piutang/pinjaman pegawai per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah merupakan pinjaman pegawai yang terjadi disebabkan perusahaan belum membayarkan gaji selama tahun 2023 dengan rincian..

1. Safril, ST	4.500.000	4.500.000
2. Musriahardi, S.Kom	3.000.000	1.500.000
3. Khairiah, SE	7.500.000	10.000.000
4. Hanafiah, ST	6.000.000	2.400.000
5. Juanda, SE	8.050.000	7.500.000
6. Safwan, SE	6.500.000	4.000.000
7. Mutakhalli, S.ST	5.300.000	1.500.000
8. T. Safran Azmi, ST	6.000.000	2.500.000
9. A. Febrian Maulana, SE	3.000.000	1.000.000
10. Darmawan, SH	20.700.000	13.000.000

11. Eka Mutia, SE	8.800.000	10.000.000
12. Adiwir	10.000.000	7.500.000
13. Ir. Ahmad Fauza Obany	9.000.000	6.500.000
14. Syahrizal, S.Sos	6.700.000	3.400.000
15. Muhammad Ali	9.500.000	5.500.000
16. Rosnawati	3.000.000	2.000.000
17. Hendra Juliza	1.500.000	2.000.000
18. Vinta Dwi Lestari, Amd	8.200.000	3.700.000
19. Rini Merinza	4.000.000	3.000.000
20. Balkis, Amd	1.500.000	500.000
21. Helmi, SE	7.000.000	5.500.000
22. M. Nazir, ST	4.500.000	3.500.000
23. T. Armansyah, Amd	2.500.000	1.000.000
24. Safrizal	5.000.000	2.500.000
25. M. Yusuf	10.500.000	8.000.000
26. Ikramullah	5.500.000	7.000.000
27. Nasruddin, ST	4.000.000	1.500.000
28. M. Falsal	6.000.000	3.500.000
29. Soraya Ulfa	8.200.000	4.700.000
30. Qamarullah	10.500.000	8.000.000
31. Raudhani, SE	11.210.000	7.710.000
32. M. Ichsan	6.330.000	7.330.000
33. M. Fajar	7.500.000	6.500.000
34. Fitra Andilan Nst	170.000	170.000
35. M. Nasir	5.200.000	6.000.000
36. M. Riza, S.I.Kom	15.800.000	5.500.000
37. Zarbaiti	0	1.000.000
38. Angsuran Kredit Karyawan	143.345.000	143.345.000
Jumlah	386.005.000	314.755.000

3.3.4. Persediaan	763.646.494	770.026.874
Merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 yang terdiri dari :		
1. Persediaan Bahan Kimia	3.867.500	0
2. Pipa	128.396.000	134.998.000
3. Meter Air	198.600.000	198.600.000
4. Gate Valve	30.000.000	30.000.000
5. Suku Cadang Lainnya	382.705.494	386.351.374
6. Suku Cadang (Bantuan Propinsi)	20.077.500	20.077.500
Jumlah	763.646.494	770.026.874

Lihat Lampiran 1

3.3.5. Sewa dibayar dimuka	7.700.000	21.175.000
Sewa dibayar dimuka adalah jumlah pembayaran sewa kantor yang masih memberikan nilai atau manfaat kepada perusahaan per tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 :		
- Sewa dibayar dimuka	7.700.000	21.175.000

3.2. Aset Tetap5.215.137.9196.272.098.219

Merupakan Aset Tetap dan akumulasi depresiasi per 31 Desember 2023 dan 2022 yang terdiri katagori sebagai berikut :*)

Jenis Aset Tetap	Saldo Awal (Akhir 2022)	Tahun 2023			Saldo Akhir 31/12/2023
		Penambahan	Pengurangan	Koreksi	
Harga Perolehan :					
-Instalasi Pengolahan Air	376.827.200	0	0	0	376.827.200
-Instalasi Transmisi dan Distribusi	9.560.120.932	0	0	0	9.560.120.932
-Peralatan dan Perlengkapan	711.434.000	0	0	0	711.434.000
-Kendaraan/Alat Pengangkutan	579.368.000	0	0	0	579.368.000
-Inventaris/Perabot Kantor	1.184.803.679	8.707.500	0	0	1.193.511.179
	12.412.553.811	8.707.500	0	0	12.421.261.311
Akum. Penyusutan	(6.140.455.592)	(1.065.667.800)			(7.206.123.392)
Nilai Buku	6.272.098.219	(1.056.960.300)	0	0	5.215.137.919

Lihat Lampiran 2

3.3. Aset Lain-Lain2.007.688.0702.208.456.877

Aset lain-lain adalah aset tidak berwujud yang disajikan di neraca per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, yang terdiri dari :

- Aset Tidak Berwujud	4.015.376.140	4.015.376.140
- Amortisasi	(2.007.688.070)	(1.806.919.263)
Jumlah	2.007.688.070	2.208.456.877

3.4. Liabilitas Jangka Pendek9.208.769.0307.422.672.779

Merupakan kewajiban perusahaan per 31 Desember 2023 dan 2022 yang terdiri dari :

- Utang Usaha*)	4.873.782.249	4.064.707.901
- Utang Non Usaha	66.873.509	138.513.509
- Utang Gaji	3.799.119.748	3.078.651.369
- BPJS - Ketenagakerjaan	130.983.160	0
- Pensiun	115.330.364	0
- Pinjaman dari Dana Absensi	129.000.000	129.000.000
- Pinjaman pada Pihak Ketiga	93.700.000	11.800.000
Jumlah	9.208.769.030	7.422.672.779

*)Catatan: saldo hutang pembelian air ke PT.PAG, saldo sejak 2018 dan hutang lainnya terkait operasional perusahaan.

3.5. Ekuitas(665.015.232)2.335.263.025

Merupakan ekuitas perusahaan yang bersumber dari ekuitas Pemko Banda Aceh, ekuitas hibah, dan saldo laba (rugi) per 31 Desember 2023 dan 2022 yang terdiri dari :

- Kekayaan Pemko Yang Dipsahkan	16.675.000.000	16.675.000.000
- Tambahan Setoran Pemko Lhokseumawe	11.452.207.500	9.452.207.500
- Modal Hibah	3.996.024.579	3.996.024.579
- Saldo Laba (Rugi)/Akumulasi Kerugian*)	(28.787.969.054)	(24.743.789.482)
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(4.000.278.257)	(3.044.179.572)
Jumlah	(665.015.232)	2.335.263.025

*)Catatan: hal ini sudah disampaikan dalam basis opini pengecualian dan masukan dari auditor independen.

3.6. Laporan Laba Rugi

3.6.1. Pendapatan Usaha

	<u>1.410.120.196</u>	<u>2.124.027.125</u>
Merupakan pendapatan perusahaan dari pendapatan air, pendapatan non air dan pendapatan lain-lain seperti yang disajikan di dalam Laporan Laba (Rugi) untuk tahun yang berakhir tanggal-tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 yang terdiri dari:		
- Pendapatan Penjualan Air (Rekening Air)	1.142.712.378	1.091.008.174
- Pendapatan Sambungan Baru	2.780.000	1.500.000
- Pendapatan Balik Nama	500.000	430.000
- Pendapatan Subaldi Pemko	70.739.059	1.000.000.000
- Pendapatan Non Air Lainnya	193.383.213	30.971.397
- Pendapatan Jasa Giro	5.546	117.554
Jumlah Pendapatan	<u>1.410.120.196</u>	<u>2.124.027.125</u>

Lihat Lampiran 2 dan 3.

3.6.2. Beban Usaha

	<u>5.410.398.453</u>	<u>5.168.206.697</u>
Merupakan beban usaha perusahaan seperti yang disajikan di dalam Laporan Laba (Rugi) untuk tahun yang berakhir tanggal-tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 yang terdiri dari:		
- Beban Pegawai	2.288.316.244	2.427.668.964
- Beban Bahan Bakar	420.000	1.237.500
- Beban Listrik	154.345.184	145.920.213
- Beban Kimia	215.896.140	128.988.000
- Beban Pemeliharaan	19.481.880	122.727.750
- Beban Depresiasi	797.909.382	1.357.144.340
- Beban Air Baku	101.408.500	626.650.200
- Beban Bahan Pembantu	19.410.600	4.744.000
- Beban Umum Kantor	20.000.000	213.885.438
- Beban ATK dan Barang Cetak	26.675.000	16.528.800
- Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	123.952.589	20.000.000
- Beban Sewa	23.607.100	18.608.333
- Beban Admi-Provisi Bank	152.243.000	1.939.988
- Beban Pajak / Retribusi	0	16.194.300
- Beban Operasi Lainnya	1.765.000	67.990.873
Jumlah Beban Usaha	<u>5.410.398.453</u>	<u>5.168.206.697</u>

Lihat Lampiran 2 dan 3.

4. Penyajian dan Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen entitas bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan per 31 Desember 2023 yang diselesaikan pada tanggal 31 Januari 2024 dan per 31 Desember 2022 yang diselesaikan pada tanggal 31 Januari 2023. Hal ini berkaitan dengan standar yang berlaku seperti yang disebut di dalam SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2023.

@KAPMR2542024

ANALISIS RASIO LAPORAN KEUANGAN 2023 DAN 2022

RASIO LIKUIDITAS	HASIL 2023	PENGETRIAN			RASIO 2022
		AKUN / PERKURAN	2023	2022	
Current Ratio	14,54%	Kemampuan membayar HL sebesar Rp. 1,- dijamin oleh Aset Lancar sebesar			0,17
		Aset Lancar	1.320.827.809	1.277.381.708	
Cash Ratio	0,05%	Kemampuan membayar HL sebesar Rp. 1,- dijamin Kas dan Surat Berharga sebesar			0,0010
		Kas/Bank+S B B	4.964.509	7.332.395	
Quick Ratio	6,05%	Kemampuan membayar HL sebesar Rp. 1,- dijamin oleh Surat Berharga dan Piutang			0,07
		Hutang Lancar	9.208.769.030	7.422.672.779	
Working Capital to Total Assets	-92,32%	Kemampuan membayar dari aset yang likuid bebas HL dari TA sebesar			-0,83
		Aset Lancar - Kewajiban	(7.887.841.221)	(8.145.292.071)	
RASIO PROFITABILITAS		PENGETRIAN			RASIO
ROI (Return On Investment)	0,0000%	Aset sebesar Rp. 1,- dapat menghasilkan keuntungan bersih (EAT) sebesar			Rp 0,0000
		A.L - Persediaan	857.281.318	807.353.834	
Rate of Return on Net Worth	16,62%	Setiap Rp. 1,- dapat menghasilkan EAT sebesar			-Rp 0,7671
		Ekuitas	(655.015.232)	2.335.263.025	
Net Profit Margin	-35,25%	Setiap Rp. 1,- penjualan/pendapatan bersih akan menghasilkan EAT sebesar			-Rp 0,7671
		Pendapatan Usaha	1.410.120.196	2.335.263.025	
Gross Profit Margin	-263,66%	Setiap Rp. 1,- penjualan/pendapatan bersih akan menghasilkan keuntungan kotor sebesar			-Rp 1,3036
		Labo Kotor Usaha	(4.000.278.257)	(3.044.179.572)	
Rate of Return on Total Assets	-48,82%	Setiap Rp. 1,- total aset akan menghasilkan keuntungan (EBIT) sebesar			-Rp 0,3120
		EBIT (Earning Before Interest & Tax)	(4.000.278.257)	(3.044.179.572)	
Operating Income Ratio	-35,25%	Setiap Rp. 1,- penjualan/pendapatan bersih akan dapat menghasilkan EBIT sebesar			-Rp 0,7671
		Pendapatan Usaha	1.410.120.196	2.335.263.025	
Operating Ratio	363,66%	Setiap Rp. 1,- penjualan/pendapatan bersih mempunyai beban biaya operasi sebesar			Rp 2,2131
		B P P dan B U O	5.410.398.453	5.168.206.697	
RASIO AKTIVITAS		PENGETRIAN			RASIO
Total Assets Turn Over	0,2 kali	Kemampuan perputaran aset sebesar Rp. 1,- dapat menghasilkan penjualan bersih			Rp 0,239
		Pendapatan Usaha	1.410.120.196	2.335.263.025	
Receivable Turn Over	2,6 kali	Setiap rata-rata perputaran piutang Rp. 1,- terjadi dari penjualan kredit sebesar			Rp 4,88
		Pendapatan Usaha	1.410.120.196	2.335.263.025	
Average Collection Period	3.883.343 kali	Rate-rata piutang dapat ditagih selama			8.397.960,89
		Pendapatan Usaha	1.410.120.196	2.335.263.025	
Working Capital Turn Over	(0,18)	Modal kerja yang berputar dalam bentuk penjualan/pendapatan bersih dalam setahun rata-rata			-Rp 0,38
		Pendapatan Usaha	1.410.120.196	2.335.263.025	
Inventory Turn Over	14.823.009,5	Dibanding dengan BPP-nya, dana yang tertanam dalam persediaan berputar rata-rata			14.159.470,40
		Persediaan	5.410.398.453	5.168.206.697	
RASIO LEVERAGE		PENGETRIAN			RASIO
Total Debt to Equity Ratio	-1384,75%	Setiap Rp. 1,- dan Modal sendiri menjadi jaminan dari total hutang sebesar			Rp 3,179
		HL + H J P	9.208.769.030	7.422.672.779	
Total Debt to Capital Assets	107,76%	Setiap Rp. 1,- dari Aset menjadi jaminan dari total hutang sebesar			Rp 0,761
		HL + H J P	9.208.769.030	7.422.672.779	
Long Term Debt to Equity Ratio	0,00%	Setiap Rp. 1,- dari Aset Bersih-Ekuitas sendiri menjadi jaminan dari total HJP sebesar			Rp 0,000
		H J P	0	0	
Times Interest Earned Ratio	0,00%	Setiap laba (EBIT) sebesar (Rp 4.000.278.232,-) dan (3.044.179.572,-) menjadi jaminan bunga HJP sebesar Rp. 1,-			Rp 0,000
		E B T	(4.000.278.257)	(3.044.179.572)	

Garteran:
 A.BET LANCAR (AL)
 SURAT BERHARGA/DEPOSITO (SBB)
 ASET TETAP (AT)
 TOTAL ASET (TA)
 HUTANG LANCAR (HL)
 HUTANG JANGKA PANJANG (HJP)
 TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS (TLE)

PENDAPAT/PENJUALAN (PP)
 BEBAN POKOK PENJUALAN (BPP)
 BEBAN USAHA/OPERASIONAL (BUO)
 EBIT (Earning Before Interest & Tax)
 EBT (Earning Before Tax)
 EAT (Earning After Tax)

4.1. Perikatan Audit

Audit atas Laporan Keuangan PDAM Ie Beusaree Rata Pemko Lhokseumawe per 31 Desember 2023 dilakukan berdasarkan permintaan langsung dari PI.Direktur tanggal 25 Februari 2024 Kepada KAP MAHLIZAR, yang merupakan audit untuk tahun pertama lanjutan dari Auditor Independen sebelumnya.

Untuk maksud di atas sudah ditandatangani **SURAT PERIKATAN AUDIT** tanggal 29 Februari 2024 Nomor: 2/SPA/KAPMR-MA/2024.

4.2. Masukan dari Auditor Independen

Hal-hal berikut ini perlu mendapat perhatian manajemen entitas sebagai masukan penting untuk ditindaklanjuti seperti yang pernah disampaikan dalam Surat Kepada Manajemen (Management Letter) Nomor:1/ML-KAPMR/ PDAMLSM/ 2024 Tanggal 20 April 2024 yaitu:

1. Rencana Anggaran Pendapatan & Biaya

Agar entitas menyajikan kolom perbandingan atas realisasi Rencana Anggaran Pendapatan & Biaya dari Laporan Keuangan Intern yang tujuannya untuk memonitor apakah ada kenaikan dan penurunan pendapatan dan biaya dari yang telah direncanakan. Pada akhir periode bisa dibuat perbandingan antara anggaran dengan aktual dan analisa perbedaan (variance) yang terjadi, dan bisa diketahui bagian mana yang bekerja secara efisien dan bagian mana yang tidak efisien (controlable dan uncontrolable).

2. Penguatan Pengawasan Intern (SPI)

Penguatan peran SPI secara maksimal dan memantau pelaksanaan tugasnya sebagai fungsi staf internal audit untuk membantu setiap anggota organisasi dalam melaksanakan tanggung jawab mereka secara efektif, serta menyediakan analisa-analisa, penilaian-penilaian, rekomendasi-rekomendasi, dan informasi mengenai kegiatan obyek yang dilakukan atas laporan keuangan yang dihasilkan bagian akuntansi dan keuangan, serta memeriksa apakah kebijaksanaan yang telah ditetapkan manajemen sudah ditaati atau belum oleh setiap bagian di dalam entitas.

3. Sistem dan prosedur administrasi dan akuntansi perlu dibenahi dan dilengkapi dengan SOP dan Job Descriptions secara lebih tegas dan tepat untuk setiap orang dan bagian sesuai tanggung jawabnya. Juga hal yang dapat meningkatkan tertip administrtasi dan tidak mengurangi arus kas entitas atas hal pajak rutin bulanan dan tahunan.

4. Fungsi Dewan Komisaris untuk mengawasi kinerja Direksi harus diperkuat sesuai dengan ketentuan yang berlaku, termasuk mereview Laporan Direksi dan Laporan Keuangan minimal 3 bulan sekali (tergantung keperluan).

5. Penyajian laporan keuangan rutin harian, mingguan, bulanan, dan tahunan secara tepat waktu (timeline); entitas sudah seharusnya menggunakan aplikasi sistem komputer akuntansi termasuk sub sistem aset tetap, dan sub sistem gaji dan PPH pasal 21.

6. Rancana Kerja Bisnis dan Kelangsungan Usaha

Perlu dilakukan kajian bisnis dalam hal revitalisasi dan reorganisasi bisnis entitas untuk mengantisipasi akumulasi kerugian yang terus bertambah. Hal ini penting dikaji dan dilakukan langkah-langkah strategis terkait Akumulasi Saldo Laba (Rugi) per 31 Desember 2022 sebesar (Rp.28.787.969.054,-) dan Laba (Rugi) per 31 Desember 2023 sebesar (Rp.4.000.278.257,-) agar menjadi perhatian yang serius dari manajemen entitas terkait Rencana Kerja Anggaran Perusahaan (RKAP) dan efisiensi dalam operasional untuk keberlangsungan usahanya, lihat CALK tahun 2022.

@KAPMR2542024

LAMPIRAN

DAFTAR PERSEDIAAN
PDAM IE BEUSARE RATA- KOTA LHOEKSEUMAWE
TAHUN 2023

NO	BARANG / PERSEDIAAN	SATUAN	SALDO AWAL JANUARI 2023	MUTASI TAHUN 2023		SALDO AKHIR DESEMBER 2023 (SATUAN)	HARGA	SALDO AKHIR DESEMBER 2023 (RP)
				PEMERIKSAAN	PENGELUARAN			
				Jumlah	Jumlah			
1. BAHAN KIMIA								
1	Tawas	Kg	-	11.640	11.215	425	9.100	3.867.500
JUMLAH PERSEDIAAN BAHAN KIMIA			-	11.640	11.215	425		3.867.500
2. PIPA - PIPA								
1	Pipa PVC AW 0.5"	Batang	1.795	-	25	1.770	32.000	56.640.000
2	Pipa PVC 2"	Batang	-	1	1	-	179.700	-
3	Pipa PVC 3"	Batang	8	-	3	5	370.000	1.850.000
4	Pipa PVC 4"	Batang	-	-	-	-	550.000	-
5	Pipa PVC 6"	Batang	18	-	4	14	1.173.000	16.422.000
6	Pipa PVC 8"	Batang	27	-	-	27	1.864.000	50.328.000
7	Pipa PVC 315MM	Batang	-	-	-	-	-	-
8	Pipa HDPE 0.5"	Batang	-	-	-	-	-	-
9	Pipa HDPE 315MM	Batang	29	-	-	29	-	-
10	Pipa Casing 1"	Batang	-	-	-	-	-	-
11	Pipa GIP 1/2"	Batang	12	-	-	12	263.000	3.156.000
12	Pipa GIP 1"	Batang	-	-	-	-	-	-
13	Pipa GIP 3/4"	Batang	-	-	-	-	-	-
JUMLAH PIPA - PIPA			1.889	1	33	1.857		128.396.000
3. WATER METER								
1	Water Meter 0.5"	Unit	662	-	-	662	300.000	198.600.000
JUMLAH WATER METER			662	-	-	662		198.600.000
4. GATE VALVE								
1	Gate Valve 12" KITZ	Unit	-	-	-	-	-	-
2	Gate Valve 2"	Unit	3	-	-	3	2.000.000	6.000.000
3	Gate Valve 4"	Unit	-	-	-	-	-	-
4	Gate Valve 6"	Unit	-	-	-	-	-	-
5	Gate Valve 8"	Unit	2	-	-	2	5.000.000	10.000.000
6	Gate Valve 12"	Unit	1	-	-	1	14.000.000	14.000.000
JUMLAH GATE VALVE			6	-	-	6		30.000.000
5. SUKU CADANG (ASSESORIES SAMBUNGAN RUMAH)								
1	V.Socket 0.5"	Unit	2.844	-	24	2.820	3.500	9.870.000
2	Elbow PVC 0.5"	Unit	2.185	-	152	2.033	2.880	5.855.040
3	F. Elbow PVC 0.5"	Unit	1.473	-	80	1.393	2.500	3.482.500
4	Double Nepple PVC 0.5"	Unit	182	-	80	102	10.000	1.020.000
5	Stop Krant 0.5"	Unit	1.035	-	20	1.015	20.000	20.300.000
6	Hand Krant 0.5"	Unit	1.388	-	-	1.388	20.000	27.760.000
7	Box Meter	Unit	1.058	-	-	1.058	40.000	42.320.000
8	Seal Tape	Unit	3.392	-	10	3.382	4.412	14.921.384
9	Clam Saddle 2" 1/2"	Unit	821	-	-	821	50.000	41.050.000
10	Clam Saddle 3" 1/2"	Unit	2.112	-	-	2.112	60.000	126.720.000
11	Clam Saddle 4" 1/2"	Unit	826	-	24	802	70.000	56.140.000
12	Clam Saddle 3" 3/4"	Unit	-	-	-	-	-	-
13	Clam Saddle 4" 3/4"	Unit	223	-	-	223	100.000	22.300.000
14	Katup Searah [Kuningan] 1/2"	Unit	33	-	-	33	55.000	1.815.000
15	Plug Krant [Kuningan] 1/2"	Unit	30	-	-	30	112.500	3.375.000

NO	BARANG / PERSEDIAAN	SATUAN	SALDO AWAL JANUARI 2023	MUTASI TAHUN 2023		SALDO AKHIR DESEMBER 2023 (SATUJAH)	HARGA	SALDO AKHIR DESEMBER 2023 (RP)
				PENERIMAAN	PENGELUARAN			
				Jumlah	Jumlah			
16	Double Nepple GIP 1/2"	Unit	777	-	-	777	5.260	4.475.520
17	Elbow GIP 1/2"	Unit	170	-	-	170	7.200	1.224.000
18	Lem Pipa [Odol]	Unit	-	-	-	-	-	-
19	Lem Pipa [Kaleng]	Unit	-	-	-	-	-	-
20	Tee GIP 1/2"	Unit	-	-	-	-	-	-
21	Flag [DOP]	Unit	67	-	-	67	1.150	77.050
22	F. Elbow PVC 1/2" x 3/4"	Unit	-	-	-	-	-	-
23	V. Socket PVC 1/2" x 3/4"	Unit	-	-	-	-	-	-
24	Tee PVC 1/2"	Unit	-	-	-	-	-	-
25	Gibouult Joint 3"	Unit	-	-	-	-	-	-
26	Baut 3/4 x 2 1/2	Set	-	80	80	-	10.000	-
27	Gasket 3 mm	Kg	-	8	8	-	30.000	-
28	Elbow 4" AW	Bh	-	1	1	-	86.000	-
29	Elbow 2" AW	Bh	-	4	4	-	22.000	-
30	Lem Pipa Kaleng Merek Isarplas	Kaleng	-	4	4	-	80.000	-
	JUMLAH ASSESORIES SAMBUNGAN RUMAH		18.616	97	487	18.226		382.705.494
	6. SUKU CADANG LAINNYA (BARANG BANTUAN PROVINSI)							
1	Water Meter 1/2"	Unit	-	-	-	-	-	-
2	Clam Saddle 4" x 1/2"	Unit	223	-	-	223	70.000	15.610.000
3	Tee GIP 1/2"	Unit	-	-	-	-	-	-
4	Hand Krant 1/2"	Unit	-	-	-	-	-	-
5	Stop Krant 1/2"	Unit	-	-	-	-	-	-
6	Reducer GIP 3/4"x1/2"	Unit	-	-	-	-	-	-
7	Double Nepple GIP 1/2"	Unit	-	-	-	-	-	-
8	Elbow GIP 3/4" x 90	Unit	397	-	-	397	6.000	2.382.000
9	Elbow PVC 3/4 x 90	Unit	313	-	-	313	2.500	782.500
10	V. Socket PVC 3/4"	Unit	389	-	-	389	2.000	778.000
11	Dop GIP 1/2"	Unit	175	-	-	175	3.000	525.000
12	Seal Tape	Unit	-	-	-	-	-	-
13	Lem Pipa	Unit	-	-	-	-	-	-
14	Box Meter	Unit	-	-	-	-	-	-
15	Pipa PVC 3/4"	Batang	-	-	-	-	-	-
16	Pipa GIP 3/4"	Batang	-	-	-	-	-	-
17	Pipa GIP 1/2"	Batang	-	-	-	-	-	-
	JUMLAH SUKU CADANG LAINNYA (BARANG		1.497	-	-	1.497		20.077.500
	JUMLAH PERSEDIAAN - TAHUN 2023		22.670	11.738	11.735	22.673		763.646.494

**DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI DEPRESIASI
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) IE BEUSAREE RATA
KOTA LOKSEUMAWE**

PER : 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

NO	JENIS ASET TETAP	TAHUN PEROLEHAN	QTY	UNIT	TARIF	NILAI PEROLEHAN	AKUM. DEPRE. TAHUN 2022	BIAYA DEPRESIASI TAHUN 2022	AKUM. DEPRE. TAHUN 2022	NILAI BUKU TAHUN 2023
	INSTALASI PENGOLAHAN AIR									
1	Gate Valve 12" - Kitiz 300 CLS A-216	18-Mar-13	1	unit	10%	105.275.000	94.747.500	10.527.500	105.275.000	0
2	WN Flange 12" SA/A 105N RF 300E S 40 - MELAFAR	18-Mar-13	2	ea	10%	10.657.200	9.591.480	1.065.720	10.657.200	0
3	Gate Valve 2"	25-Jul-13	7	ea	10%	21.056.000	18.950.400	2.105.600	21.056.000	0
4	Gate Valve 4"	25-Jul-13	6	ea	10%	37.308.000	33.577.200	3.730.800	37.308.000	0
5	Gate Valve 6"	25-Jul-13	5	ea	10%	55.710.000	50.139.000	5.571.000	55.710.000	0
6	Gate Valve 8"	25-Jul-13	2	ea	10%	35.640.000	32.076.000	3.564.000	35.640.000	0
7	Gate Valve 12"	25-Jul-13	1	ea	10%	47.357.000	42.621.300	4.735.700	47.357.000	0
8	Gibout Joint 3"	24-Sep-13	1	ea	10%	550.000	485.000	55.000	550.000	0
9	Electrode Welding 1/8 IN.E-7018	6-Feb-14	1	lot	10%	2.200.000	1.760.000	220.000	1.960.000	220.000
10	Gasket Spiral 14 Wound 300 RF 4,5mm	6-Feb-14	2	ea	10%	900.000	720.000	90.000	810.000	90.000
11	Nut dia 1-1/8"x180L SBN A193-B7/A194-2H	6-Feb-14	16	ea	10%	4.800.000	3.840.000	480.000	4.320.000	480.000
12	REINFORCING PAD T-9mm THK 18"	6-Feb-14	1	ea	10%	2.500.000	2.000.000	250.000	2.250.000	250.000
13	Gibout Joint 3"	2-Jul-14	1	unit	10%	2.907.000	2.325.600	290.700	2.619.300	290.700
14	Gibout Joint 4"	2-Jul-14	1	unit	10%	972.000	777.600	97.200	874.800	97.200
15	Gibout Joint 6"	2-Jul-14	1	unit	10%	1.360.000	1.088.000	136.000	1.224.000	136.000
16	Gibout Joint 3"	4-Jul-14	3	ea	10%	969.000	775.200	96.900	872.100	96.900
17	Gibout Joint 3"	17-Jul-14	1	ea	10%	323.000	258.400	32.300	290.700	32.300
18	Gibout Joint 4"	25-Jul-14	2	ea	10%	972.000	777.600	97.200	874.800	97.200
19	Gibout Joint 6"	25-Jul-14	4	ea	10%	2.720.000	2.178.000	272.000	2.448.000	272.000
20	Gibout Joint 3"	25-Aug-14	1	ea	10%	323.000	258.400	32.300	290.700	32.300
21	Gibout Joint 4"	5-Sep-14	4	ea	10%	486.000	388.800	48.600	437.400	48.600
22	Gibout Joint 3"	10-Oct-14	4	ea	10%	1.292.000	1.033.000	129.200	1.162.800	129.200
23	Gibout Joint 4"	10-Oct-14	1	ea	10%	486.000	388.800	48.600	437.400	48.600
24	Contractor LCD32 MG Schneider	9-Jan-15	1	ea	10%	820.000	574.000	82.000	742.000	82.000
25	MCB QZC 100 A Merk Schneider	9-Jan-15	1	ea	10%	940.000	658.000	94.000	854.000	94.000
26	Gibout Joint 3"	27-Jan-15	3	ea	10%	969.000	775.200	96.900	872.100	96.900
27	Gibout Joint 4"	27-Jan-15	2	ea	10%	972.000	777.600	97.200	874.800	97.200
28	Gibout Joint 6"	27-Jan-15	2	ea	10%	1.360.000	1.088.000	136.000	1.224.000	136.000
29	Cut-Of Hitiachi 14"	20-Feb-15	1	ea	10%	2.161.000	1.512.700	216.100	1.944.900	216.100
30	Gibout Joint 6"	31-Mar-15	2	ea	10%	1.360.000	952.000	136.000	1.224.000	136.000
31	Gibout Joint 6"	14-Apr-15	1	ea	10%	680.000	479.000	68.000	612.000	68.000
32	Gibout Joint 3"	1-Jun-15	1	ea	10%	323.000	226.100	32.300	258.400	32.300
33	Gibout Joint 4"	1-Jun-15	1	ea	10%	486.000	340.200	48.600	437.400	48.600
34	Gibout Joint 4"	20-Aug-15	2	ea	10%	940.000	658.000	94.000	854.000	94.000
35	Pembelian gibout joint 3"	17-Mar-16	1	ea	10%	575.000	345.000	57.500	517.500	57.500
36	Gibout Joint 6 Inch	5-Sep-16	2	ea	10%	1.790.000	1.068.000	179.000	1.619.000	179.000

NO	JENIS ASET TETAP	TAHUN PEROLEHAN	QTY	UNIT	TARIF	NILAI PEROLEHAN	AKUM. DEPRE. TAHUN 2022	BIAYA DEPRESIASI TAHUN 2022	AKUM. DEPRE. TAHUN 2023	NILAI BUKU TAHUN 2023
37	Gate Valve 4"	20-Sep-16	1	ea	10%	2.250.000	1.350.000	225.000	1.575.000	675.000
38	Gate Valve Ø 4"	5-Aug-16	2	ea	10%	4.730.000	2.838.000	473.000	3.311.000	1.419.000
39	Gate Valve Ø 4"	12-Aug-16	3	ea	10%	7.095.000	4.257.000	709.500	4.966.500	2.128.500
40	Gibout Joint 3"	5-Jan-17	2	ea	10%	550.000	275.000	55.000	330.000	220.000
41	Teo PVC RRJ Ø 3"	19-Jan-17	1	ea	10%	208.000	149.000	29.800	178.800	119.200
42	Gibout Joint 3"	19-Jan-17	1	ea	10%	275.000	137.500	27.500	147.500	110.000
43	Gibout Joint 3"	1-Mar-17	2	ea	10%	1.900.000	950.000	190.000	1.140.000	760.000
44	Gibout Joint 3"	1-Mar-17	1	ea	10%	600.000	300.000	60.000	360.000	240.000
45	Gibout Joint 3"	19-Jun-17	1	ea	10%	137.500	137.500	27.500	165.000	110.000
46	Gibout Joint 4"	19-Jun-17	1	ea	10%	400.000	200.000	40.000	240.000	160.000
47	Gibout Joint 6"	19-Jun-17	1	ea	10%	600.000	300.000	60.000	360.000	240.000
48	Gibout Joint 6"	19-Sep-17	1	ea	10%	600.000	300.000	60.000	360.000	240.000
49	Gibout Joint 3"	50-Gibout Joint 4"	4	ea	10%	1.100.000	550.000	110.000	660.000	440.000
50	Gibout Joint 4"	29-Dec-17	2	ea	10%	800.000	400.000	80.000	480.000	320.000
51	Gibout Joint 4"	26-Feb-18	2	ea	10%	900.000	450.000	90.000	450.000	300.000
52	Gibout joint 6"	22-Feb-19	1	ea	10%	950.000	372.083	95.000	467.083	322.917
53	Gibout joint 6"	31-Jan-19	2	ea	10%	1.300.000	539.167	130.000	297.917	202.083
54	Gibout joint 4"	17-May-19	1	ea	10%	650.000	232.917	65.000	411.667	273.333
55	Gibout joint 3"	21-Aug-19	1	ea	10%	950.000	316.667	95.000	411.667	273.333
56	Gibout joint 3"	13-Sep-19	1	ea	10%	475.000	154.375	47.500	201.875	147.625
JUMLAH INSTALASI PENGOLAHAN AIR							376.627.200	323.975.788	37.682.720	15.168.992
INSTALASI TRANSMISI & DISTRIBUSI										
1	Pipa Diameter 6" Merek Finnlon	24-Jul-12	120	mtr	10%	23.466.000	23.466.000	0	23.466.000	0
2	Pipa Diameter 8" Merek Finnlon	24-Jul-12	180	mtr	10%	55.928.000	55.928.000	0	55.928.000	0
3	Pipa Diameter 4" Merek Finnlon	16-Aug-12	570	mtr	10%	52.269.000	52.269.000	0	52.269.000	0
4	Pipa Diameter 6" Merek Finnlon	18-Aug-12	1.900	mtr	10%	35.280.000	35.280.000	0	35.280.000	0
5	Pipa PVC Diameter 2" Merek Finnlon	13-Sep-12	1.500	mtr	10%	44.925.000	44.925.000	0	44.925.000	0
6	Pipa PVC Diameter 3"	13-Sep-12	330	mtr	10%	20.506.000	20.506.000	0	20.506.000	0
7	Test Hidrolis dan Peralatan	23-Oct-12	-	-	10%	81.009.000	81.009.000	0	81.009.000	0
8	Test Hidrolis 10%	11-Feb-13	-	-	10%	8.100.900	8.100.900	900.100	9.001.000	0
9	Pipa RRJ Fintlon 6"	15-Mar-13	19	btg	10%	18.715.000	18.715.000	1.871.500	18.715.000	0
10	Pipa RRJ Fintlon 4"	40	btg	10%	18.066.000	18.066.000	1.806.600	18.066.000	0	
11	Pipa RRJ Fintlon 3"	15-Mar-13	39	btg	10%	12.132.000	10.919.810	1.213.200	12.132.000	0
12	Pipa PVC dia.315 mm - RRJ	26-Mar-13	138	mtr	10%	121.854.000	109.668.600	12.185.400	121.854.000	0
13	Planning Piping System Kec. Blang Mengat	8-Apr-13	-	-	10%	49.494.500	44.545.000	4.949.450	49.494.500	0
14	Planning Piping System Kec. Muara Satu	7-May-13	-	-	10%	49.335.000	44.401.500	4.933.500	49.335.000	0
15	Penerbitan/Perk. Pipa Existing Kec. M Satu	22-May-13	-	-	10%	30.361.600	27.323.440	3.036.160	30.361.600	0
16	Planning Piping system Kec. Muara Dua	22-May-13	-	-	10%	49.445.000	44.500.500	4.944.500	49.445.000	0
17	Perencanaan Piping System Kec. Banda Sakti	25-Jul-13	-	-	10%	49.577.000	44.619.300	4.957.700	49.577.000	0
18	Pipa A53 BSNLS SCH40BE 12"	6-Feb-14	2	mtr	10%	14.400.000	11.520.000	1.440.000	14.400.000	1.440.000
19	Pipa HDPE 315 mm Derya	14-May-14	180	mtr	10%	196.200.000	156.960.000	19.620.000	176.580.000	19.620.000
20	Pipa Fintlon 8" AVV	8-Aug-14	1	btg	10%	1.440.000	1.152.000	144.000	1.296.000	144.000

NO	JENIS ASET TETAP	TAHUN PEROLEHAN	QTY	UNIT	TARIF	NILAI PEROLEHAN	AKUM. DEPRES. TAHUN 2022	BIAYA DEPRESIASI TAHUN 2022	AKUM. DEPRES. TAHUN 2023	NILAI BUKU TAHUN 2023
21	Elbow 45° LR SA/A234 WPB S40 - BKL	18-Marc-13	1	ea	10%	3.905.000	3.514.500	390.500	3.905.000	0
22	Elbow A234-WPB SMLS SCH40 BW BE 12" x 45	6-Feb-14	1	ea	10%	2.000.000	1.800.000	200.000	2.000.000	200.000
23	Dop PVC 3"	2-Jul-14	1	ea	10%	195.000	156.000	19.500	175.500	19.500
24	Dop RRJ 3"	2-Jul-14	1	ea	10%	182.000	145.600	18.200	163.800	18.200
25	Elbow 2"	2-Jul-14	1	ea	10%	19.500	15.600	1.950	17.550	1.950
26	Dop PVC 4"	4-Jul-14	1	ea	10%	250.000	200.000	25.000	225.000	25.000
27	Flange Sockt PVC 2"	17-Jul-14	2	ea	10%	6.000	4.800	600	5.400	600
28	Flange Sockt PVC 6"	8-Aug-14	1	ea	10%	195.000	156.000	19.500	175.500	19.500
29	Flange Sockt PVC 4"	19-Aug-14	1	ea	10%	14.000	11.200	1.400	12.600	1.400
30	Dop PVC 2" AW	25-Aug-14	4	ea	10%	12.000	9.600	1.200	10.800	1.200
31	Elbow 2" 45°AW	25-Aug-14	3	ea	10%	136.500	109.200	13.650	122.850	13.650
32	Elbow 2" AW	25-Aug-14	4	ea	10%	78.000	62.400	7.800	70.200	7.800
33	Elbow 3" AW	5-Sept-14	4	ea	10%	31.200	24.960	3.120	28.080	3.120
34	Dop 2" AW	15-Sept-14	ea	ea	10%	9.000	7.200	900	8.100	900
35	Elbow 2" 45°TW	15-Sept-14	ea	ea	10%	91.000	72.800	9.100	81.900	9.100
36	Elbow 2" 90°TW	15-Sept-14	ea	ea	10%	39.000	31.200	3.900	35.100	3.900
37	Elbow PVC 8" AW	5-Jan-15	8	ea	10%	3.866.000	2.727.200	389.600	3.116.800	779.200
38	Clam Saddle 4x2"	12-Jan-15	1	ea	10%	110.500	77.350	11.050	98.400	22.100
39	Dop PVC 3"	12-Jan-15	1	ea	10%	59.000	41.300	5.900	47.200	11.800
40	Double Neuple GIP 3"	12-Jan-15	1	ea	10%	67.000	48.900	6.700	53.600	13.400
41	Elbow PVC (45) 3"	12-Jan-15	6	ea	10%	516.000	381.200	51.800	412.800	103.200
42	Elbow PVC (60) 3"	12-Jan-15	3	ea	10%	46.800	32.760	4.680	37.440	9.360
43	Reduser 2x1/2"	12-Jan-15	1	ea	10%	9.000	6.300	900	7.200	1.800
44	Tea PVC 3x3"	12-Jan-15	1	ea	10%	49.000	34.300	4.900	39.200	9.800
45	Tea PVC 4x3"	12-Jan-15	1	ea	10%	247.000	172.900	24.700	197.600	49.400
46	V. Socket PVC 2"	12-Jan-15	1	ea	10%	11.000	7.700	1.100	8.800	2.200
47	Dop Drait GIP 3"	14-Jan-15	1	ea	10%	46.000	32.200	4.600	36.800	9.200
48	Flug GIP 3"	14-Jan-15	1	ea	10%	7.000	4.900	700	5.600	1.400
49	Clam Saddle 3"	22-Jan-15	3	ea	10%	195.000	156.500	19.500	156.000	39.000
50	Clam Saddle 4"	22-Jan-15	4	ea	10%	338.000	236.600	33.800	270.400	67.600
51	Elbow PVC (45) 4"	27-Jan-15	6	ea	10%	480.000	336.000	48.000	384.000	96.000
52	Elbow PVC (60) 4"	27-Jan-15	6	ea	10%	516.000	361.200	51.600	412.800	103.200
53	Flange Sockt PVC 4"	27-Jan-15	6	ea	10%	516.000	361.200	51.600	412.800	103.200
54	Flange Sockt PVC 6"	27-Jan-15	2	ea	10%	360.000	273.000	36.000	312.000	78.000
55	Tea PVC 4x4"	27-Jan-15	3	ea	10%	312.000	218.400	31.200	249.600	62.400
56	Tea PVC 6x4"	27-Jan-15	1	ea	10%	432.000	302.400	43.200	345.600	86.400
57	PIPA PVC Ø 2"	5-Feb-15	2310	mtr	10%	68.145.000	47.701.500	6.814.500	54.516.000	13.029.000
58	PIPA PVC Ø 3"	5-Feb-15	1782	mtr	10%	124.740.000	87.318.000	12.474.000	98.792.000	24.948.000
59	Clam Saddle 6x2"	9-Feb-15	1	ea	10%	166.000	116.200	16.600	132.800	33.200
60	Dop PVC 2"	9-Feb-15	7	ea	10%	21.000	14.700	2.100	18.800	4.200
61	Dop PVC 3"	9-Feb-15	2	ea	10%	48.000	33.600	4.800	38.400	9.600
62	Elbow PVC 6"	9-Feb-15	8	ea	10%	1.576.000	1.103.200	157.600	1.260.800	315.200
63	Flange Sockt PVC 2"	9-Feb-15	2	ea	10%	74.000	51.800	7.400	59.200	14.800

NO	JENIS ASET TETAP	TAHUN PEROLEHAN	QTY	UNIT	TARIF	HILAI PEROLEHAN	AKUM. DEPRES. TAHUN 2022	AKUM. DEPRES. TAHUN 2023	HILAI BUKU TAHUN 2023
64	Tee PVC 2"	9-Feb-15	6	ea	10%	18.000	12.600	1.800	14.400
65	V. Socket 2"	9-Feb-15	1	ea	10%	11.000	7.700	1.100	8.800
66	Dop Besi Ø 2"	24-Feb-15	1	ea	10%	3.000	2.100	300	2.400
67	Double Nipple Ø 2"	24-Feb-15	1	ea	10%	7.000	4.900	700	5.600
68	Elbow Besi Ø 2"	24-Feb-15	2	ea	10%	18.000	12.600	1.800	14.400
69	Elbow PVC Ruckta Ø 2"	24-Feb-15	2	ea	10%	39.000	27.300	3.900	31.200
70	Pipa GIP Ø 2"	24-Feb-15	1	ea	10%	22.000	15.400	2.200	17.600
71	R Socket Ø 2"	24-Feb-15	1	ea	10%	27.000	18.900	2.700	21.600
72	Elbow PVC 4"	26-Feb-15	2	ea	10%	680.000	476.000	68.000	544.000
73	Flange Socket PVC 3"	26-Feb-15	1	ea	10%	426.000	298.200	42.600	340.800
74	Flange Socket PVC 4"	26-Feb-15	4	ea	10%	1.704.000	1.198.800	170.400	1.369.200
75	Reduser Socket PVC 4x3"	26-Feb-15	1	ea	10%	305.000	213.500	30.500	244.000
76	V. Socket PVC 4"	26-Feb-15	1	ea	10%	170.000	119.000	17.000	136.000
77	Dop PVC 6"	20-Mar-15	1	ea	10%	67.000	46.900	6.700	53.600
78	Dop PVC 3" AW	26-Mar-15	1	ea	10%	20.000	14.000	2.000	16.000
79	Dop PVC 4" AW	26-Mar-15	1	ea	10%	40.000	28.000	4.000	32.000
80	Clam Saddle 3x2"	27-Mar-15	1	ea	10%	166.000	116.200	16.600	132.600
81	Dop PVC 3"	27-Mar-15	10	ea	10%	110.000	77.000	11.000	88.000
82	Dop PVC 3"	27-Mar-15	4	ea	10%	96.000	67.200	9.600	76.800
83	Double Nipple 4"	27-Mar-15	1	ea	10%	113.000	79.100	11.300	90.400
84	Elbow PVC (90) 2"	27-Mar-15	6	ea	10%	108.000	75.600	10.800	86.400
85	R. Socket PVC 4"	27-Mar-15	1	ea	10%	49.000	34.300	4.900	39.200
86	Reduser PVC 3x2"	27-Mar-15	4	ea	10%	96.000	67.200	9.600	76.800
87	Tee PVC 3x2"	27-Mar-15	4	ea	10%	156.000	109.200	15.600	124.600
88	Tee PVC 3x3"	27-Mar-15	7	ea	10%	343.000	240.100	34.300	274.400
89	Tee PVC 4x2"	27-Mar-15	3	ea	10%	777.000	543.900	77.700	621.600
90	Tee PVC 4x2"	27-Mar-15	10	ea	10%	1.460.000	1.026.000	146.000	1.184.000
91	V. Socket PVC 2"	31-Mar-15	1	ea	10%	117.000	81.900	11.700	93.600
92	Clam Saddle 4x2"	31-Mar-15	1	ea	10%	110.500	77.350	11.050	88.400
93	Loss Flange 4"	31-Mar-15	1	ea	10%	104.000	72.800	10.400	83.200
94	Pipa PVC RRJ 8"	7-Apr-15	5	big	10%	9.510.000	6.657.000	951.000	7.608.000
95	Air Leases 1"	14-Apr-15	1	ea	10%	680.000	476.350	68.050	544.400
96	Clam Saddle 4" x 2"	14-Apr-15	1	ea	10%	110.500	77.350	11.050	88.400
97	Clam Saddle 6" x 1"	14-Apr-15	1	ea	10%	115.000	80.500	11.500	92.000
98	Dop PVC 3"	14-Apr-15	1	ea	10%	24.000	16.800	2.400	19.200
99	Dop PVC 4"	14-Apr-15	4	ea	10%	198.000	137.200	19.800	156.500
100	Flange Loss 2"	14-Apr-15	1	ea	10%	95.000	66.500	9.500	75.500
101	R. Tee PVC 6x4" TW	14-Apr-15	1	ea	10%	432.000	302.400	43.200	345.600
102	Dop PVC 4"	20-Apr-15	2	ea	10%	500.000	350.000	50.000	400.000
103	Pipa PVC RRJ 8"	28-May-15	4	big	10%	7.608.000	5.325.600	760.800	6.088.400
104	Reduser PVC 4x2"	28-May-15	2	ea	10%	90.000	63.000	9.000	72.000
105	Air Release (Double) 2"	18-Aug-15	4	ea	10%	18.533.332	11.597.332	1.853.333	13.242.666
106	Clam Saddle 4x2"	18-Aug-15	2	ea	10%	203.234	142.264	20.323	162.587

NO	JENIS ASET TETAP	TAHUN PEROLEHAN	QTY	UNIT	TARIF	NILAI PEROLEHAN	AKUM. DEP. BIAYA DEPRESIASI		NILAI BUKU TAHUN 2023	
							TAHUN 2022	TAHUN 2023		
107	Elbow PVC 2"	18-Aug-15	4	ea	10%	675.132	472.592	67.513	540.106	135.025
108	Flange Sock PVC 2"	18-Aug-15	2	ea	10%	429.000	300.300	42.900	343.200	85.800
109	Reducer 4x2"	18-Aug-15	1	ea	10%	319.367	223.557	31.937	255.494	93.873
110	Double Nepple GIP 4"	20-Aug-15	1	ea	10%	117.000	81.900	11.700	93.600	23.400
111	Socket Drat Dalam 4"	20-Aug-15	1	ea	10%	14.000	9.800	1.400	11.200	2.800
112	V. Socket 3x4"	10-Sep-15	2	ea	10%	130.000	91.000	13.000	104.000	26.000
113	Dop PVC 3"	22-Sep-15	1	ea	10%	90.000	63.000	9.000	80.000	20.000
114	Elbow PVC 3"	22-Sep-15	1	ea	10%	90.000	63.000	9.000	80.000	20.000
115	Pipa Invlnton PVC RRU 2"	5-Feb-16	1765	mtr	10%	68.635.000	41.301.000	6.863.500	48.184.500	20.650.500
116	Pipa Invlnton PVC RRU 3"	5-Feb-16	1000	mtr	10%	89.200.000	53.520.000	8.920.000	62.440.000	28.790.000
117	Pipa Invlnton PVC RRU 4"	5-Feb-16	250	mtr	10%	32.750.000	19.650.000	3.275.000	22.925.000	9.825.000
118	Air Valve 2"	14-Mar-16	4	ea	10%	18.160.000	10.896.000	1.816.000	12.112.000	5.448.000
119	Elbow 2"	14-Mar-16	4	ea	10%	628.000	376.800	62.800	439.600	188.400
120	Clam Sadie 4x2"	120	20.000	20.000	10%	20.000	20.000	20.000	140.000	60.000
121	Reducer Socket 4x2"	14-Mar-16	2	ea	10%	214.000	128.400	21.400	149.800	64.200
122	Water Meter 4"	14-Mar-16	1	ea	10%	14.072.000	8.443.200	1.407.200	9.850.400	4.221.600
123	Pipa 3"	11-Apr-16	30	big	10%	16.050.000	9.630.000	1.605.000	11.235.000	4.815.000
124	Pipa pvc s-12.5 RRU	9-May-16	157	big	10%	35.168.000	21.100.800	3.516.800	24.817.600	10.550.400
125	Pipa 3"	24-May-16	2	big	10%	1.068.000	634.800	105.800	740.600	317.400
126	Tee PVC RRU - 1"	15-Jun-16	1	ea	10%	400.000	240.000	40.000	260.000	120.000
127	Pipa GIP Ø 1"	2-Aug-16	16	ea	10%	5.966.080	3.339.648	556.608	3.896.256	1.669.824
128	Pipa GIP Ø 1"	5-Aug-16	34	big	10%	11.827.920	7.096.752	1.182.792	8.279.544	3.548.376
129	Elbow GIP Ø 2"	5-Aug-16	8	ea	10%	424.000	254.400	42.400	266.800	107.200
130	Tee PVC RRU Ø 2x2"	5-Aug-16	1	ea	10%	304.000	182.400	30.400	212.800	91.200
131	Tee PVC RRU Ø 3x2"	5-Aug-16	6	ea	10%	9.713.000	5.827.800	970.600	6.799.100	2.913.900
132	Tee PVC RRU Ø 4x3"	5-Aug-16	11	ea	10%	1.054.000	638.400	108.400	744.300	319.200
133	Tee PVC RRU Ø 4x4"	5-Aug-16	2	ea	10%	1.991.000	1.194.600	199.100	1.393.700	597.300
134	Dop PVC Ø 2"	5-Aug-16	11	ea	10%	2.232.000	1.339.200	223.200	1.962.400	669.600
135	Dop PVC Ø 3"	5-Aug-16	5	ea	10%	1.795.000	1.077.000	179.500	1.565.500	538.500
136	Dop PVC Ø 4"	5-Aug-16	10	ea	10%	1.570.000	942.000	157.000	1.099.000	471.000
137	Elbow GIP Ø 3"	5-Aug-16	4	ea	10%	340.000	204.000	34.000	238.000	102.000
138	Flange Socket Ø 4"	5-Aug-16	2	ea	10%	3.740.000	2.244.000	374.000	2.818.000	1.122.000
139	Tee PVC RRU Ø 6x4"	5-Aug-16	835	mtr	10%	34.235.000	20.541.000	3.423.500	23.984.500	10.270.500
140	Pipa Infilnton Ø 2"	5-Aug-16	1120	mtr	10%	104.160.000	62.660.000	10.416.000	72.912.000	31.248.000
141	Pipa Infilnton Ø 3"	5-Aug-16	108	mtr	10%	14.688.000	8.912.800	1.468.800	10.281.000	4.406.400
142	Pipa Infilnton Ø 4"	6-Aug-16	2	ea	10%	3.740.000	2.244.000	374.000	2.818.000	1.122.000
143	Tee PVC RRU Ø 6x4"	8-Aug-16	1326	mtr	10%	54.366.000	32.619.600	5.436.600	38.056.200	16.309.800
144	Pipa Infilnton PVC RRU Ø 2"	8-Aug-16	400	mtr	10%	37.200.000	22.320.000	3.720.000	26.040.000	11.160.000
145	Pipa Infilnton PVC RRU Ø 3"	12-Aug-16	11	ea	10%	1.991.000	1.194.600	199.100	1.393.700	597.300
146	Dop PVC Ø 2"	12-Aug-16	8	ea	10%	2.232.000	1.339.200	223.200	1.962.400	669.600
147	Dop PVC Ø 3"	12-Aug-16	5	ea	10%	1.795.000	1.077.000	179.500	1.565.500	538.500
148	Dop PVC Ø 4"	12-Aug-16	8	ea	10%	1.795.000	1.077.000	179.500	1.565.500	538.500
149	Elbow GIP Ø 2"	12-Aug-16	8	ea	10%	424.000	254.400	42.400	266.800	107.200

NO	JENIS ASET TETAP	TAHUN PEROLEHAN	QTY	UNIT	TARIF	NILAI PEROLEHAN	AKUM. DEPREE. BIAYA DEPRESIASI		NILAI BUKU	
							TAHUN 2022	AKUM. DEPREE. TAHUN 2022	TAHUN 2023	AKUM. DEPREE. TAHUN 2023
150	Elbow GIP Ø 3"	12-Aug-16	10	ea	10%	1.570.000	942.000	157.000	1.099.000	471.000
151	Flange Socket PVC Ø 4"	12-Aug-16	4	ea	10%	340.000	204.000	34.000	238.000	102.000
152	Tee PVC RRJ Ø 2"x2"	12-Aug-16	1	ea	10%	304.000	182.400	30.400	212.800	91.200
153	Tee PVC RRJ Ø 3x2"	12-Aug-16	6	ea	10%	2.706.000	1.623.600	270.600	1.894.200	811.800
154	Tee PVC RRJ Ø 3x3"	12-Aug-16	4	ea	10%	1.192.000	715.200	119.200	854.400	357.600
155	Tee PVC RRJ Ø 4x2"	12-Aug-16	10	ea	10%	8.880.000	5.298.000	883.000	6.181.000	2.549.000
156	Tee PVC RRJ Ø 4x2"	12-Aug-16	10	ea	10%	6.740.000	4.044.000	674.000	4.718.000	2.022.000
157	Tee PVC RRJ Ø 4x3"	12-Aug-16	11	ea	10%	7.410.000	4.448.400	741.400	5.189.800	2.224.200
158	Tee PVC RRJ Ø 4x4"	12-Aug-16	2	ea	10%	1.084.000	638.400	106.400	744.000	319.200
159	Pipa Infintion Ø 3"	12-Aug-16	42	mtr	10%	3.906.000	2.343.600	390.600	2.754.000	1.171.800
160	Pipa Infintion Ø 4"	12-Aug-16	288	mtr	10%	39.168.000	23.500.800	3.916.800	27.417.600	11.750.400
161	Pipa Infintion PVC RRJ Ø 2"	12-Aug-16	3000	mtr	10%	123.000.000	73.800.000	12.300.000	86.100.000	39.900.000
162	Reklas dari Pasang baru SR 2013	31-Dec-16	1	ea	10%	361.252.900	216.751.740	38.125.290	252.877.030	108.375.870
163	Reklas dari Pasang baru SR 2014	31-Dec-16	1	ea	10%	57.204.400	34.322.640	5.720.440	40.043.080	17.161.320
164	Reklas dari Pasang baru SR 2015	31-Dec-16	1	ea	10%	634.993.018	380.739.018	63.456.503	444.195.521	190.269.509
165	Reklas dari Pasang baru SR 2016	31-Dec-16	1	ea	10%	1.220.255.168	732.153.101	122.025.517	854.178.617	368.076.550
166	Clamp Saddle 6"	5-Oct-17	1	ea	10%	150.000	75.000	15.000	90.000	60.000
167	Water Meter - Barindo Kuningan 4"	11-Dec-18	1	ea	10%	26.912.550	10.765.020	2.691.255	13.456.275	5.000.000
168	Check Valve Flange - Kuningan SNI 6"	11-Dec-18	1	ea	10%	5.948.700	2.139.480	534.870	2.674.350	2.674.350
169	Elbow GIP SNI 4"	11-Dec-18	4	ea	10%	858.000	343.200	85.800	429.000	429.000
170	Flang Sock PVJ RRJ SNI 6"	11-Dec-18	4	ea	10%	1.875.300	750.120	187.530	937.650	937.650
171	Reducer PVC RRJ SNI 8 x 4"	11-Dec-18	1	ea	10%	347.100	138.840	34.710	173.560	173.560
172	Tee PVC RRJ SNI 6"	11-Dec-18	1	ea	10%	2.193.500	877.400	219.350	1.096.750	1.096.750
173	Tee GIP SNI 4"	11-Dec-18	1	ea	10%	1.820.000	728.000	182.000	910.000	910.000
174	Baut - Steel SNI 5/8 x 3"	11-Dec-18	57	ea	10%	280.000	104.000	26.000	130.000	130.000
175	Pipa Invilon PVC S-12,5 RRJ 6"	11-Dec-18	60	ea	10%	104.520.000	41.800.000	10.452.000	52.290.000	52.290.000
176	Pipa PVC RRJ Ø 6" - 5 Btg	31-Jan-19	5	ea	10%	7.800.000	3.120.000	780.000	3.900.000	3.900.000
177	Los Flange 2"	20-Sep-19	20	ea	10%	2.600.000	1.147.583	293.000	1.449.583	1.449.583
178	Pipa Infintion AW 3"	20-Sep-19	2	btg	10%	460.000	146.250	45.000	191.250	254.750
179	Flange sock 3" Rucika	20-Sep-19	2	ea	10%	150.000	48.750	15.000	63.750	96.250
180	Elbow 4" AW	20-Sep-19	4	ea	10%	300.000	97.500	30.000	127.500	172.500
181	Jaringan Pipa Transmisi Distribusi	30-Dec-20	1	ea	10%	96.000.000	19.200.000	9.600.000	28.800.000	67.200.000
182	Jaringan Pipa Transmisi Distribusi	30-Dec-20	1	ea	10%	122.000.000	24.400.000	12.200.000	38.600.000	85.400.000
183	Jaringan Pipa Transmisi Distribusi	30-Dec-20	1	ea	10%	195.000.000	39.000.000	19.500.000	58.500.000	136.500.000
184	Jaringan Pipa Transmisi Distribusi	30-Dec-20	1	ea	10%	131.000.000	26.200.000	13.100.000	39.300.000	91.700.000
185	Jaringan Pipa Transmisi Distribusi	2-Jan-21	1	ea	10%	1.728.791.621	345.758.324	172.879.162	518.637.496	1.210.154.135
186	Jaringan Pipa Distribusi Kecamatan Banda Sakti	2-Jan-21	1	ea	10%	1.084.509.420	216.901.684	108.450.842	325.352.528	759.156.894
187	Jaringan Pipa Distribusi Kecamatan Muara Satu	2-Jan-21	1	ea	10%	1.813.071.178	362.614.236	181.307.118	54.192.153	1.269.149.825
	JUMLAH TRANS & DISTRIBUSI					9.550.120.932	3.953.960.051	924.671.993	4.378.332.044	4.681.788.387
VIII PERALATAN DAN PERLENGKAPAN										
1	Sney (Automatic dan SNI)	17-Feb-15	1	unit	10%	12.000.000	8.400.000	1.200.000	9.600.000	2.400.000
2	Jack Hammer	11-Apr-16	1	unit	10%	11.115.000	6.969.000	1.111.500	7.780.500	3.334.500

NO	JENIS ASET TETAP	TAHUN PEROLEHAN	QTY	UNIT	TARIF	NILAI PEROLEHAN	AKUM. DEPRES. TAHUN 2022	BIAYA DEPRESIASI TAHUN 2022	AKUM. DEPRES. TAHUN 2023	NILAI BUKA TAHUN 2023
3	Cutting Road	11-Apr-16	1	unit	10%	32.940.000	19.784.000	3.294.000	23.058.000	9.882.000
4	Contactor LCD38	1-Jul-16	2	ea	10%	2.600.000	1.560.000	260.000	1.920.000	780.000
5	Contactor LCD38	5-Sep-16	3	ea	10%	4.050.000	2.430.000	405.000	2.835.000	1.215.000
6	Contractor LCDI 38 Schneider	20-Jun-17	3	ea	10%	4.050.000	2.025.000	405.000	2.430.000	1.620.000
7	Pompa Shimadzu Duit Jet Pump	25-Sep-17	1	unit	10%	1.600.000	800.000	160.000	960.000	840.000
8	Meteran Air 1"	10-Oct-17	1	unit	10%	1.500.000	750.000	150.000	900.000	600.000
9	Contractor LCD 38 M7	12-Dec-18	2	unit	10%	2.300.000	900.000	230.000	1.150.000	1.150.000
10	Contractor LCD 38 M7	31-Dec-18	2	unit	10%	2.600.000	1.040.000	260.000	1.300.000	1.300.000
11	Meter Jalan	10-Jan-20			10%	5.280.000	1.540.000	528.000	2.968.000	3.082.000
12	Tangki Air 2.000 Liter 2 buah	17-Feb-20			10%	5.000.000	1.416.667	500.000	1.916.667	3.083.333
13	Kaki Tangki HJ Kapasitas 5.000 Liter	17-Feb-20			10%	7.000.000	1.583.333	700.000	2.883.333	4.316.667
14	Kaki Tangki HJ Kapasitas 2.000 Liter	17-Mar-20			10%	5.700.000	1.615.000	570.000	2.185.000	3.515.000
15	Tangki Air 3.000 Liter 2 buah	17-Mar-20			10%	3.500.000	991.667	350.000	1.341.667	2.158.333
16	Peralatan Kantor	30-Dec-20			10%	45.360.000	9.076.000	4.538.000	13.614.000	31.796.000
17	Pompa sanyo dan panasonic	12-Apr-21	2		10%	1.150.000	124.583	115.000	239.583	910.417
18	Iresin pompa penyedot lumpur	15-Nov-21	1		10%	5.830.000	681.583	583.000	1.214.583	4.615.417
19	Water meter 1/2 in	2-Jan-21			10%	554.439.000	110.887.800	55.443.900	166.331.700	388.107.300
20	Jack Hammer	18-Jan-22			10%	3.400.000	340.000	340.000	680.000	2.720.000
	JUMLAH PERALATAN & PERLENGKAPAN					711.434.000	172.964.633	71.143.400	244.108.033	487.325.967
IX	KENDARAAN									
1	Toyota Avanza F-51-G M/T	24-Aug-12	1	unit	10%	174.150.000	174.150.000	0	174.150.000	0
2	Toyota Innova Luxury TG-40-V AT Lux	24-Aug-12	1	unit	10%	319.550.000	319.550.000	0	319.550.000	0
3	Kendaraan Reda Dua - Honda	11-Oct-12	4	unit	10%	69.308.000	69.308.000	0	69.308.000	0
4	Honda New Vario Techno 125 CBS	11-Oct-12	1	unit	10%	16.360.000	16.360.000	0	16.360.000	0
	JUMLAH KENDARAAN					579.368.000	579.368.000	0	579.368.000	0
X	INVENTARIS KANTOR									
1	Lemari Arsip Tempahan Bag Langganaan	25-Nov-11	1	unit	25%	10.362.100	10.362.100	0	10.362.100	0
2	Lemari Arsip Tempahan Bag Umum	25-Nov-11	1	unit	25%	7.060.000	7.060.000	0	7.060.000	0
3	Lemari Arsip Tempahan Bag Sekretariat	25-Nov-11	1	unit	25%	3.565.000	3.565.000	0	3.565.000	0
4	Lemari Buffet	25-Nov-11	1	unit	25%	4.440.000	4.440.000	0	4.440.000	0
5	Meja Biro Biasa Tempahan	25-Nov-11	1	unit	25%	5.802.000	5.802.000	0	5.802.000	0
6	Meja 1/2 Biro	25-Nov-11	5	unit	25%	11.921.000	11.921.000	0	11.921.000	0
7	Meja Komputer dan Kursi	25-Nov-11	1	unit	25%	2.400.500	2.400.500	0	2.400.500	0
8	Kursi Putar Sedang	25-Nov-11	2	unit	25%	2.176.000	2.176.000	0	2.176.000	0
9	Kursi "Futura"	25-Nov-11	3	unit	25%	777.000	777.000	0	777.000	0
10	Kursi Tamu	25-Nov-11	1	set	25%	6.667.000	6.667.000	0	6.667.000	0
11	Filling Kabinet	25-Nov-11	2	unit	25%	4.668.000	4.668.000	0	4.668.000	0
12	Telepon Kantor	29-Nov-11	1	unit	25%	1.305.000	1.305.000	0	1.305.000	0
13	Kalkas	30-Nov-11	1	unit	25%	2.367.000	2.367.000	0	2.367.000	0
14	2 Unit AC	2-Dec-11	2	unit	25%	7.866.200	7.866.200	0	7.866.200	0

NO	JENIS ASET TETAP	TAHUN PEROLEHAN	QTY	UNIT	TARIF	NILAI PEROLEHAN	AKUM. DEP. BUKU DEPRESIASI		NILAI BUKU TAHUN 2023
							TAHUN 2022	TAHUN 2023	
15	Komputer Rakitan dan Stabilizer	19-Dec-11	1	unit	25%	6.925.000	0	0	6.925.000
16	Laptop "Toshiba"	19-Dec-11	1	unit	25%	9.750.000	0	0	9.750.000
17	Printer A3	19-Dec-11	1	unit	25%	6.695.000	0	0	6.695.000
18	Laptop Core i5	6-Dec-11	3	unit	25%	44.503.500	0	0	44.503.500
19	PC Rakitan Core i-7	6-Dec-11	1	unit	25%	13.352.400	0	0	13.352.400
20	Printer "Cannon" MP258	6-Dec-11	1	unit	25%	1.660.100	0	0	1.660.100
21	Kursi "Futura"	3-Jul-05	1	unit	25%	260.000	0	0	260.000
22	Kursi Pular Sedang	3-Jul-05	3	unit	25%	3.294.000	0	0	3.294.000
23	Kursi Direksi	3-Jul-05	1	unit	25%	2.754.000	0	0	2.754.000
24	Kursi Hadap	3-Jul-05	2	unit	25%	1.464.000	0	0	1.464.000
25	Dispenser + kaki	3-Jul-05	1	unit	25%	750.000	0	0	750.000
26	Kursi Kabag	27-Apr-12	4	unit	25%	7.092.000	0	0	7.092.000
27	Cash Box	3-May-12	1	unit	25%	405.000	0	0	405.000
28	Meja 1/2 Biro Olimpic	4-May-12	2	unit	25%	1.480.000	0	0	1.480.000
29	AC 2PK	6-May-12	3	unit	25%	22.703.700	0	0	22.703.700
30	AC 1PK	6-May-12	2	unit	25%	7.868.200	0	0	7.868.200
31	TV LED 32"	6-May-12	2	unit	25%	14.994.400	0	0	14.994.400
32	HANDY CAM	6-May-12	2	unit	25%	9.908.700	0	0	9.908.700
33	Kamera Digital 12.1 MEGAPIXEL	6-May-12	4	unit	25%	17.734.000	0	0	17.734.000
34	Kamera 167 MP MEGAPIXEL	6-May-12	1	unit	25%	19.869.100	0	0	19.869.100
35	Pen Leaser	9-May-12	1	unit	25%	1.220.000	0	0	1.220.000
36	Meja Komputer	9-May-12	5	unit	25%	2.750.000	0	0	2.750.000
37	Neon Box	10-May-12	1	unit	25%	2.000.000	0	0	2.000.000
38	Komputer Rakitan	15-May-12	3	unit	25%	31.098.000	0	0	31.098.000
39	Stabilizer 15.000 VA	15-May-12	1	unit	25%	10.456.300	0	0	10.456.300
40	Printer Cannon 267	15-May-12	5	unit	25%	4.213.000	0	0	4.213.000
41	Printer HP LASERJET P2055DN	15-May-12	5	unit	25%	6.718.100	0	0	6.718.100
42	Printer HP OFFICE JET	15-May-12	1	unit	25%	5.840.500	0	0	5.840.500
43	Infocus OHPXGA1024 X 768	15-May-12	1	unit	25%	15.957.100	0	0	15.957.100
44	Lemari Anisip 2 Pintu	15-May-12	3	unit	25%	11.160.000	0	0	11.160.000
45	Kursi Staff "Chitose"	15-May-12	35	ea	25%	14.192.500	0	0	14.192.500
46	Kursi Tungku 4 Dudukdn	15-May-12	2	set	25%	3.461.000	0	0	3.461.000
47	Brankas "CHUBB"	15-May-12	2	unit	25%	25.219.000	0	0	25.219.000
48	Portable PA/Presentation System	5-Jul-12	1	unit	25%	7.405.000	0	0	7.405.000
49	Lemari Anisip 2 Pintu Tempahan	18-Jul-12	3	unit	25%	9.664.500	0	0	9.664.500
50	Meja 1/2 Biro Tempahan	18-Jul-12	8	unit	25%	16.264.000	0	0	16.264.000
51	Meja Biro Tempahan uk. 160 x 90 x 75 Cm	18-Jul-12	3	unit	25%	13.561.000	0	0	13.561.000
52	Meja Rapat Tempahan untuk 15 peserta	18-Jul-12	1	unit	25%	3.670.500	0	0	3.670.500
53	Brekret TV	19-Jul-12	2	unit	25%	700.000	0	0	700.000
54	Kalkulator Citizen 12 Digit	1-Aug-12	2	ea	25%	328.000	0	0	328.000
55	Server Hp Proliant ML350	25-Sep-12	1	unit	25%	32.142.000	0	0	32.142.000
56	Komputer Rakitan Core i5 -2320	25-Sep-12	3	unit	25%	31.041.000	0	0	31.041.000
57	UPS ICA ST1231C	25-Sep-12	1	unit	25%	11.625.000	0	0	11.625.000

NO	JENIS ASET TETAP	TAHUN PEROLEHAN	QTY	UNIT	TARIF	NILAI PEROLEHAN	AKUM. DEP. TAHUN 2022	BIAYA DEPRESIASI TAHUN 2022	AKUM. DEP. TAHUN 2023	NILAI BUKU TAHUN 2023
58	Hand Phone Nokia	25-Sep-12	5	unit	25%	7.335.000	0	0	7.335.000	0
59	Accessories Billing System	25-Sep-12	-	Isn	25%	5.361.000	0	0	5.361.000	0
60	Absen Sdltk Jari	28-Sep-12	1	unit	25%	2.970.000	0	0	2.970.000	0
61	Dispenser Normal dan Panas	17-Oct-12	1	unit	25%	135.000	0	0	135.000	0
62	Kaki Dispenser	17-Oct-12	1	unit	25%	135.000	0	0	135.000	0
63	Meja Pimpomg Power Fish	19-Oct-12	1	unit	25%	2.600.000	0	0	2.600.000	0
64	Bad Pimpomg DHS	19-Oct-12	4	ea	25%	230.000	0	0	230.000	0
65	Brekret Putar	29-Oct-12	1	unit	25%	450.000	0	0	450.000	0
66	TV LG LED 32LS3110	31-Oct-12	2	unit	25%	8.060.000	0	0	8.060.000	0
67	Pengadaan program billing system	1-Nov-12	-	-	25%	198.982.000	0	0	198.982.000	0
68	Pengadaan Counter Kasir Lengkap Lemari	8-Nov-12	-	-	25%	46.450.000	0	0	46.450.000	0
69	Papan White Board Ukuran 244 x 122 Cm	28-Nov-12	1	unit	25%	750.000	0	0	750.000	0
70	Papan White Board Ukuran 60 x 90 cm	28-Nov-12	1	unit	25%	250.000	0	0	250.000	0
71	White Board A3	7-Dec-12	1	unit	25%	75.000	0	0	75.000	0
72	White Board 90 x 120 cm	7-Dec-12	1	unit	25%	350.000	0	0	350.000	0
73	Papan Tulis White Board Magnet 60x80Cm	19-Dec-12	1	unit	25%	250.000	0	0	250.000	0
74	Camera Merek Sony	29-Jan-13	2	unit	25%	2.800.000	0	0	2.800.000	0
75	WiFi Merek DLink - Bagian Teknik	28-Mar-13	1	unit	25%	250.000	0	0	250.000	0
76	Lukisan Kaligrafi Ayat kursi	27-May-13	1	unit	25%	160.000	0	0	160.000	0
77	Antena Parabola (Merek Venus)	28-Aug-13	1	unit	25%	920.000	0	0	920.000	0
78	Receiver Parabola merek Minrix	28-Aug-13	1	unit	25%	355.000	0	0	355.000	0
79	Motor Penggerak Parabola + Receiver Motor	28-Aug-13	1	unit	25%	410.000	0	0	410.000	0
80	Papan Tulis untuk keperluan WTP	10-Sep-13	1	unit	25%	233.000	0	0	233.000	0
81	Dispenser	16-Sep-13	1	unit	25%	150.000	0	0	150.000	0
82	Kerpet Buana Biru	16-Sep-13	1	unit	25%	217.500	0	0	217.500	0
83	Kipas angin 18" Merek panasonik	18-Sep-13	1	unit	25%	400.000	0	0	400.000	0
84	Printer Produksi - WTP	24-Sep-13	1	unit	25%	730.000	0	0	730.000	0
85	Box Panel Lengkap Isi + Biaya Pasang	29 Okt '13	1	set	25%	2.450.000	0	0	2.450.000	0
86	Kalkulator Casio 14 Digit	30-Oct-13	1	unit	25%	140.000	0	0	140.000	0
87	Kipas Angin	04 Nov '13	1	unit	25%	135.000	0	0	135.000	0
88	Kaki Dispenser	13-Nov-13	1	unit	25%	150.000	0	0	150.000	0
89	Lukisan	18-Dec-13	2	ea	25%	1.000.000	0	0	1.000.000	0
90	Kursi Vultura + sarung	31-Dec-13	1	unit	25%	1.300.000	0	0	1.300.000	0
91	Meja Makan Bulat	31-Dec-13	1	unit	25%	1.350.000	0	0	1.350.000	0
92	Meja Buah	31-Dec-13	1	unit	25%	150.000	0	0	150.000	0
93	Printer Cannon MP 237 - Adm dan Keuangan	18-Feb-13	1	unit	25%	720.000	0	0	720.000	0
94	Batu prasasti uk. 60x80 cm grafit hitam	31-Dec-13	1	unit	25%	3.570.000	0	0	3.570.000	0
95	Kerpet Buana Biru - Reklas ke Biaya	(217.500)	0	0	0	0	0	0	(217.500)	0
96	Printer Epson L210 - Ka. Hub. Pelaiangan	8-Apr-14	1	unit	25%	2.450.000	0	0	2.450.000	0
97	Printer Epson L210 - Ka. Hub. Bendahara	15-Apr-14	1	unit	25%	2.450.000	0	0	2.450.000	0
98	Mesin Absensi X302	19-May-14	1	unit	25%	3.080.000	0	0	3.080.000	0
99	Kipas Angin Yundal	1-Sep-14	1	unit	25%	480.000	0	0	480.000	0
100	Meja komputer	1-Sep-14	1	unit	25%	650.000	0	0	650.000	0

NO	JENIS ASET TETAP	TAHUN PEROLEHAN	QTY	UNIT	TARIF	NILAI PEROLEHAN	AKUM. DEP. BIAYA DEPRESIASI		NILAI BUKU TAHUN 2023
							TAHUN 2022	TAHUN 2023	
101	Printer Epson L210	30-Mar-15	1	unit	25%	2.700.000	2.700.000	0	2.700.000
102	Perangkat Praisbola + ongkos - Batuliphat	23-Apr-15	1	set	25%	1.850.000	1.850.000	0	1.850.000
103	Perangkat Praisbola + ongkos pasang di WTP	23-Apr-15	1	set	25%	1.850.000	1.850.000	0	1.850.000
104	Ups ICA 1200 YA Keperluan Direktur	24-Apr-15	1	unit	25%	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000
105	Hp Bagian Lainngganan	15-May-15	3	unit	25%	6.456.000	6.456.000	0	6.456.000
106	TV Toshiba 32 Inc Keperluan Produksi	15-May-15	1	unit	25%	2.900.000	2.900.000	0	2.900.000
107	Printer bagian Tehnik	31-Jul-15	1	unit	25%	2.400.000	2.400.000	0	2.400.000
108	Koreksi Reklas Bahan panel 2013	31-Dec-15	1	unit	25%	6.570.000	6.570.000	0	6.570.000
109	Komputer cover I5-5200, mem2 GB,HDD 500 GB	15-Jan-16	6	unit	25%	74.220.000	74.220.000	0	74.220.000
110	UPS ICA CE 1200VA	15-Jan-16	6	unit	25%	35.976.000	35.976.000	0	35.976.000
111	Printer EPSON L-220	15-Jan-16	6	unit	25%	17.520.000	17.520.000	0	17.520.000
112	Meja Komputer CD 120	15-Jan-16	6	unit	25%	4.277.700	4.277.700	0	4.277.700
113	AC Samsung AS09JRLAWKN 1 pk	15-Jan-16	7	unit	25%	29.400.700	29.400.700	0	29.400.700
114	Meja Meeting Petak Persegi 180x90x75 cm	15-Jan-16	7	unit	25%	1.703.000	1.703.000	0	1.703.000
115	Kursi Steel FUTURA	15-Jan-16	7	unit	25%	9.855.500	9.855.500	0	9.855.500
116	Meja Buai Expo 100x100x75 cm	15-Jan-16	23	unit	25%	1.198.000	1.198.000	0	1.198.000
117	Lemari Anrip Mustang Steel 2 pintu kaca	15-Jan-16	1	unit	25%	2.716.000	2.716.000	0	2.716.000
118	Monitor LG E1910S LED Square 19 Inc	15-Jan-16	1	unit	25%	2.104.900	2.104.900	0	2.104.900
119	Kursi Direktur Beigo sandaran tinggi	15-Jan-16	2	unit	25%	5.275.000	5.275.000	0	5.275.000
120	Filling Cabinet Mustang Steel 4 lacl	15-Jan-16	2	unit	25%	4.880.800	4.880.800	0	4.880.800
121	Kursi Kasir Hidrolik putar	15-Jan-16	2	unit	25%	3.104.000	3.104.000	0	3.104.000
122	Kursi Kabag Mustang sandaran tinggi	15-Jan-16	1	unit	25%	1.668.400	1.668.400	0	1.668.400
123	Dispenser Bagian Produksi dan pecah belah	22-Feb-16	1	ea	25%	345.200	345.200	0	345.200
124	CCTV Ruangn Bendahara	15-Jul-16	1	unit	25%	3.300.000	3.300.000	0	3.300.000
125	Meja 1/2 Biro	31-Jan-16	4	unit	25%	11.000.000	11.000.000	0	11.000.000
126	Monitor LED Sasung 23"	11-Jun-19	1	unit	25%	1.700.000	1.700.000	0	1.700.000
127	Monitor LED Sasung 19"	6-Dec-19	1	unit	25%	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000
128	Printer	13-Apr-20	1	unit	25%	2.500.000	2.500.000	340.000	2.160.000
129	HP Samsung	25-Sep-20	1	unit	25%	7.600.000	7.600.000	250.000	7.350.000
130	Printer Epson L 3110	2-Oct-20	1	unit	25%	1.418.887	1.418.887	925.000	493.887
131	Laptop	2-Jan-21	1	unit	25%	3.960.000	3.960.000	1.900.000	2.060.000
132	Laptop	2-Jan-21	1	unit	25%	1.291.667	1.291.667	625.000	666.667
133	Printer	2-Jan-21	2	unit	25%	10.500.000	10.500.000	5.250.000	5.250.000
134	Webcam	2-Jan-21	1	unit	25%	7.250.000	7.250.000	3.625.000	3.625.000
135	Finger print	20-Apr-21	1	unit	25%	4.600.000	4.600.000	2.300.000	2.300.000
136	Laptop Asus	6-Nov-21	3	unit	25%	680.000	680.000	170.000	510.000
137	CCTV WTP (6ch)	31-Dec-21	6	ch	25%	1.219.167	1.219.167	992.500	226.667
138	CCTV Lanet Pembayaran (2ch)	31-Dec-21	2	ch	25%	3.850.000	3.850.000	8.250.000	14.500.000
139	CCTV Kantor pusat (4ch)	31-Dec-21	6	ch	25%	9.900.000	9.900.000	2.068.993	4.137.795
140	CCTV rumah dinas (2ch)	31-Dec-21	4	ch	25%	8.275.530	8.275.530	851.916	7.703.832
141	HP Samsung A13	1-Jan-22	2	ch	25%	3.407.983	3.407.983	1.405.884	2.002.100
142	Mesin Potong Rumpul	1-Jan-22	1	ch	25%	5.983.536	5.983.536	1.834.175	4.149.361
					25%	917.088	917.088	749.250	1.408.500
					25%	2.897.000	2.897.000	385.000	770.000
					25%	1.540.000	1.540.000		

NO	JENIS ASET TETAP	TAHUN PEROLEHAN	QTY	UNIT	TARIF	NILAI PEROLEHAN	AKUM. DEP. TAHUN 2022	BIAYA DEPRESIASI TAHUN 2022	AKUM. DEP. TAHUN 2023	NILAI BUKU TAHUN 2023
143	Mesin Pompa	3-Feb-23	1		25%	1.000.000	0	229.167	229.167	770.833
144	Support Mesin Pompa Hisap	9-Feb-23	1		25%	1.065.000	0	381.563	381.563	1.283.438
145	Printer Epson L3210 Kasir	15-Mar-23	1		25%	2.400.000	0	500.000	500.000	1.900.000
146	Finger print (Kantor Puset)	15-Mar-23	1		25%	850.000	0	177.083	177.083	672.917
147	Finger print (WTP)	27-Oct-23	1		25%	850.000	0	35.417	35.417	814.583
148	Printer Epson L121 Bap. Teknik	31-Oct-23	1		25%	1.942.500	0	80.938	80.938	1.861.563
	JUMLAH INVENTARIS KANTOR					1.193.511.179	1.110.487.120	32.169.686	1.142.656.806	50.854.373
	GRAND TOTAL					12.421.261.311	6.140.465.592	1.065.667.800	7.206.123.392	5.215.137.919