

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024 - 2023
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024 - 2023
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
DAFTAR ISI

	HALAMAN
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
LAPORAN KEUANGAN	
NERACA	1
LAPORAN LABA RUGI	2
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	3
LAPORAN ARUS KAS	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5 - 21



PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN

Alamat : Jl. Rapen Ring Road Muara Teweh – Pendreh RT. 25
Kel. Lanjas Kec. Teweh Tengah Kab. Barito Utara, Muara Teweh, Kalimantan Tengah 73812
Email : bataramembangun@gmail.com Website : pdbm.co.id

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI
31 DESEMBER 2024
PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN KAB. BARITO UTARA DAN
PT. MITRA BATARA SARANA MANDIRI
Nomor : 034/PDBM –01/III/2025
Tanggal : 11 Maret 2025

Saya yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Drs. Asianoor Alihazeki
Alamat Kantor : Jl. Rapen Ring Road Muara Teweh - Pendreh RT. 25 Kelurahan Lanjas Kabupaten Barito Utara
Nomor Telepon : 0813 4970 9638
Jabatan : Direktur Utama PD.Batara Membangun

Untuk dan atas nama PD. Batara Membangun (PDBM) dan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri (MBSM) Kabupaten Barito Utara menyatakan bahwa :

1. Saya bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Konsolidasi PD. Batara Membangun (PDBM) dan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri (MBSM) Kabupaten Barito Utara ;
2. Laporan keuangan Konsolidasi PD. Batara Membangun (PDBM) dan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri (MBSM) Kabupaten Barito Utara 31 Desember 2024 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 konsolidasi PD. Batara Membangun dan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri (MBSM) Kabupaten Barito Utara telah dimuat secara lengkap dan benar ;
b. Laporan keuangan konsolidasi PD. Batara Membangun (PDBM) dan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri (MBSM) Kabupaten Barito Utara 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 PD. Batara Membangun (PDBM) dan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri (MBSM) Kabupaten Barito Utara sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku ;
4. Saya bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PD. Batara Membangun (PDBM) dan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri (MBSM) Kabupaten Barito Utara.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Muara Teweh, 11 Maret 2025



Drs. Asianoor Alihazeki
Direktur Utama



Registered Public Accountant

Mohammad Sunusi & Rekan

Epiwalk Office Suite
Lantai 5 Unit A-533
Jl. HR. Rasuna Said, Kuningan
Jakarta 12940, Indonesia

T : (021)-80607561,
WA : 0853 7645 7285, 0812 9964 2018
Email : kapmsdanrekan.rh@gmail.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00063/2.1392/AU.2/05/2033-2/1/III/2025

Dewan Direksi dan Pengawas
PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan konsolidasi PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN ("Perusahaan") yang terdiri dari laporan posisi keuangan konsolidasi tanggal 31 Desember 2024, serta laporan laba rugi konsolidasi, laporan perubahan ekuitas konsolidasi, dan laporan arus kas konsolidasi 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 konsolidasi Perusahaan tanggal 31 Desember 2024, 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 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 konsolidasi 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.

Dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasi, 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 alternative yang realistis selain melaksanakannya.



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN – lanjutan

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan konsolidasi

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 mempengaruhi 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 konsolidasi, 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 konsolidasi 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.



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN – lanjutan

- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan konsolidasi 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.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
MOHAMMAD SUNUSI & REKAN



Martogi Marojahan Sitinjak, CPA.
Nomor Registrasi Akuntan Publik : AP. 2033

Jakarta, 11 Maret 2025



Persetujuan Badan Pengawas PD. Batara Membangun Atas : Laporan Keuangan Konsolidasi PD. Batara Membangun dan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri Hasil Audit Akuntan Publik Mohammad Sunusi & Rekan Tahun buku2024.....	
Ketua	
Sekretaris	
Anggota	

KANTOR AKUNTAN PUBLIK MOHAMMAD SUNUSI & REKAN

Epiwalk Office Suite Lantai 5 Unit A-533
Jl. HR. Rasuna Said, Kuningan
Jakarta Selatan – DKI Jakarta 12940

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
NERACA KONSOLIDASI
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	Cat	KONSOLIDASI	
		2024	2023
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3.1.	10,212,591,930	8,301,739,362
Piutang Usaha	3.2.	3,528,246,810	3,649,857,432
Penyisihan Piutang Sangsi	3.3.	- 22,086,474	-
Piutang Karyawan	3.4.	24,124,343	17,150,000
Piutang Lain - lain	3.5.	14,176,609	134,975,109
Persediaan	3.6.	1,582,920,941	1,583,718,714
Biaya Dibayar Dimuka	3.7.	843,360,490	860,229,317
Pajak Dibayar Dimuka	3.8.	160,362,569	22,558,592
Jumlah Aset Lancar		16,343,697,219	14,570,228,526
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap (bersih - setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp. 2.362.768.085,- dan Rp.1.818.894.727,-			
	3.9.	9,410,580,094	9,644,378,588
Proyek Dalam Pelaksanaan	3.10.	1,053,355,320	1,515,499,573
Beban Yang Ditangguhkan	3.11.	233,558,787	-
Penyertaan Saham	3.12.		
Jumlah Aset Tidak Lancar		10,697,494,201	11,159,878,161
JUMLAH ASET		27,041,191,420	25,730,106,687
LIABILITAS DAN EKUITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Usaha	3.13.	4,116,546,000	5,443,958,440
Utang Pajak	3.14.	1,079,068,698	951,215,648
Pendapatan Diterima Dimuka	3.15.	111,446,928	86,273,294
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		5,307,061,626	6,481,447,382
EKUITAS			
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	3.16.	10,000,000,000	10,000,000,000
Dana Sosial dan Pendidikan	3.17.	889,877,723	694,230,792
Sumbangan Dana Pensiun	3.18.	1,888,588,529	1,595,493,296
Cadangan Umum	3.19.	5,842,416,070	4,918,127,566
Cadangan Retribusi Assist Boat	3.20.	506,239,758	-
Tambahan Modal Saham	3.21.	-	-
Laba Ditahan	3.22.	175,223,730	279,902,965
laba (Rugi) Tahun Lalu	3.23.	(1,320,056,999)	(1,516,796,040)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.24.	3,751,840,983	3,277,700,726
Jumlah Ekuitas		21,734,129,794	19,248,659,305
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		27,041,191,420	25,730,106,687

Muara Teweh, 11 Maret 2025
PERUSAHAAN DAERAH
BATARA MEMBANGUN


Drs. Asianoor Alihazeki
Direktur Utama

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan ini

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
LAPORAN LABA - RUGI KONSOLIDASI
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	Cat	KONSOLIDASI	
		2024	2023
PENDAPATAN			
Pendapatan Usaha	4.1	114,729,799,527	93,366,384,675
Harga Pokok Penjualan	4.2	(81,188,097,662)	(65,861,137,410)
Jumlah Pendapatan Usaha		33,541,701,865	27,505,247,265
BEBAN USAHA DAN ADMINISTRASI			
Beban Usaha	4.3	22,512,859,723	18,005,562,749
Beban Umum dan Administrasi	4.4	6,940,679,812	5,683,781,997
Beban Penyusutan BBM		294,535,637	233,202,092
Beban Penyusutan		-	-
Beban Pemeliharaan		-	-
Jumlah Beban Usaha dan Administrasi		29,748,075,172	23,922,546,838
LABA (RUGI) USAHA		3,793,626,693	3,582,700,427
Pendapatan (Beban) Lain-lain			
Pendapatan Lain-lain		351,282,903	240,896,027
Beban Lain - lain		739,089	953,891
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain - lain		350,543,814	239,942,136
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		4,144,170,507	3,822,642,563
Taksiran Perhitungan Pajak		392,329,524	544,941,837
LABA (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN		3,751,840,983	3,277,700,726

Muara Teweh, 11 Maret 2025

PERUSAHAAN DAERAH
BATARA MEMBANGUN



Drs. Asianoor Alihazeki
Direktur Utama

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan ini

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASI
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	KEKAYAAN PEMERINTAH YANG DIPISAHKAN (Rp.)	CADANGAN UMUM (Rp.)	CADANGAN RETRIBUSI ASSIST BOAT (Rp.)	SOSIAL DAN PENDIDIKAN (Rp.)	SUMBANGAN DANA PENSIUN DAN SOKONGAN (Rp.)	LABA/(RUGI) TAHUN LALU (Rp.)	LABA/(RUGI) TAHUN BERJALAN (Rp.)	LABA DITAHAN (Rp.)	JUMLAH EKUITAS (Rp.)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2022	10,000,000,000	4,125,224,237	-	508,907,182	1,343,415,707	(1,516,796,040)	2,884,672,968	137,639,148	17,483,063,202
• Pembagian Laba Tahun Lalu									
• Penambahan (Pengurangan) / Koreksi		792,903,329	-	185,323,610	252,077,589	-	(2,884,672,968)	142,263,817	(1,512,104,623)
• Laba / (Rugi) Bersih Selama Tahun Berjalan						196,739,041	3,080,961,685		3,277,700,726
Saldo Akhir Per 31 Desember 2023	10,000,000,000	4,918,127,566	-	694,230,792	1,595,493,296	(1,320,056,999)	3,080,961,685	279,902,965	19,248,659,305
• Penambahan (Pengurangan) / Koreksi		924,288,504	506,239,758	195,646,931	293,095,233	-	(3,080,961,685)	#####	(1,266,370,494)
• Laba / (Rugi) Bersih Selama Tahun Berjalan						397,969,863	3,353,871,120		3,751,840,983
Saldo Akhir Per 31 Desember 2024	10,000,000,000	5,842,416,070	506,239,758	889,877,723	1,888,588,529	(922,087,136)	3,353,871,120	175,223,730	21,734,129,794

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	2024	2023
I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba - Rugi Operasi	3,793,626,693	3,582,700,427
Penyesuaian untuk merekonsiliasi Laba Bersih pada Laba Bersih yang disediakan dari Aktivitas Operasi		
Penyusutan Aktiva Tetap	973,646,966	953,617,816
Pendapatan Lain - lain	351,282,903	240,896,027
Beban Lain lain	(739,089)	(953,891)
Taksiran Pajak Penghasilan	(392,329,524)	(544,941,837)
(Kenaikan) Penurunan Aktiva Lancar :		
Piutang Usaha	121,610,622	(976,017,158)
Penyisihan Piutang Sangsi	22,086,474	-
Piutang Karyawan	(6,974,343)	46,720,000
Piutang Lain - lain	120,798,500	105,021,000
Persediaan	797,773	(560,642,657)
Biaya Dibayar Dimuka	16,868,827	100,085,731
Pajak Dibayar Dimuka	(137,803,977)	237,580,513
Kenaikan (Penurunan) Passiva Lancar :		
Utang Usaha	(1,327,412,440)	1,419,620,500
Utang Pajak	127,853,050	280,543,775
Uang Titipan Kontribusi	-	(38,830,909)
Pendapatan Diterima Dimuka	25,173,634	11,778,294
	(105,140,625)	1,274,477,204
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	3,688,486,068	4,857,177,631
II. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Aktiva Tetap	(739,848,472)	(367,943,982)
Proyek Dalam Pelaksanaan	462,144,253	396,451,664
Proyek Lahan Pertanian	0	0
Beban Yang Ditangguhkan	(233,558,787)	-
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(511,263,006)	28,507,682
III. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Dana Sosial dan Pendidikan	195,646,931	185,323,610
Sumbangan Dana Pensiun	293,095,233	252,077,589
Cadangan Umum	924,288,504	792,903,329
Cadangan Retribusi Assist Boat	506,239,758	-
Laba Ditahan	(104,679,235)	142,263,817
Laba Rugi Tahun Lalu	(3,080,961,685)	(2,884,672,968)
Jumlah arus kas dari aktivitas pendanaan	(1,266,370,494)	(1,512,104,623)
Kenaikan Bersih Kas Dan Setara Kas	1,910,852,568	2,517,284,490
Kas dan Setara Kas awal periode	8,301,739,362	5,784,454,872
Kas dan Setara Kas akhir periode	10,212,591,930	8,301,739,362

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

Perusahaan Daerah Batara Membangun didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Barito Utara Nomor 07 Tahun 2004 tentang Perubahan Pembentukan Perusahaan Daerah Kabupaten Barito Utara.

Visi dan Misi

"Terwujudnya Usaha PD. Batara Membangun Yang Menguntungkan dan Mampu Memberikan Kontribusi Secara Berkelanjutan Bagi Pendapatan Asli Daerah"

Tempat dan Kedudukan

Jl. Rapen Ring Road Muara Teweh – Pendreh RT. 25 Kel. Lanjas Kec. Teweh Tengah Kabupaten Barito Utara, Muara Teweh - 73812

Pada tahun 2019, PD. Batara Membangun berdasarkan Akta pendirian Perseroan Terbatas Nomor : 05 Tahun 2019 tanggal 31 Desember 2018 oleh Notaris Dr. Rudi Birowo, SH., S.Pd., M.Kn dan telah dirubah Nomor : 12 Tahun 2019 tanggal 20 Februari 2019 oleh Notaris Akhmad Fibriansyah Bagan, SH., M.Kn serta memperoleh pengesahan dari Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor : AHU-10.04261 dan dirubah lagi dari Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor : AHU-AH 01.05.0106266 tanggal 21 Februari 2019 atas pendirian PT Mitra Batara Sarana Mandiri.

PT Mitra Batara Sarana Mandiri merupakan anak perusahaan dari PD. Batara Membangun dengan hak penguasaan saham 100%. Perusahaan berdomisili di Muara Teweh tepatnya di Jalan Rapen Ring Road Muara Teweh-Pendreh RT.25 Kelurahan Lanjas Kecamatan Teweh Tengah Kabupaten Barito Utara, Provinsi Kalimantan Tengah.

a. Tujuan, Fungsi dan Jenis Usaha Perusahaan

Tujuan didirikannya PD. Batara Membangun adalah sebagai suatu sarana yang diarahkan untuk meningkatkan sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD) dan sebagai sarana pembangunan perekonomian dalam rangka

Fungsi PD. Batara Membangun adalah untuk memberikan wadah usaha secara lebih terencana dan terorganisir dalam rangka mempercepat pembangunan daerah, meningkatkan sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD), menciptakan lapangan kerja baru serta meningkatkan kesejahteraan rakyat.

Dalam rangka menjalankan fungsi tersebut, PD Batara Membangun melaksanakan kegiatan sebagai berikut :

- 1) Koordinasi staff terhadap segala kegiatan yang dilakukan oleh perangkat perusahaan daerah;
- 2) Mengusahakan dan memberikan sumbangan bagi perkembangan perekonomian daerah pada umumnya dan penerimaan daerah pada khususnya;
- 3) Melakukan dan mengadakan kegiatan pemupukan keuntungan/pendapatan;
- 4) Menyenggarakan kemandirian umum berupa barang dan jasa yang bermutu dan memadai bagi pemenuhan hajat hidup orang banyak;
- 5) Menjadi perintis kegiatan-kegiatan usaha yang belum dapat dilaksanakan oleh sektor swasta dan koperasi;
- 6) Menyenggarakan kegiatan usaha yang bersifat melengkapi kegiatan swasta dan koperasi antara lain menyediakan kebutuhan masyarakat, baik dalam bentuk barang maupun dalam bentuk jasa dengan memberikan pelayanan yang bermutu dan memadai;
- 7) Turut aktif memberikan bimbingan kegiatan kepada sektor swasta, khususnya pengusaha golongan ekonomi lemah dan koperasi;
- 8) Turut aktif melaksanakan dan menunjang pelaksanaan kebijaksanaan dan program pemerintah di bidang ekonomi dan pembangunan.

Bentuk dan jenis usaha yang dilaksanakan PD Batara Membangun antara lain :

- Assist Boat
- Penyediaan Bahan Makan Minum Pasien RSUD
- Pengadaan Isi Ujung Tabung Oksigen RSUD
- Videotron
- Mini Market
 - Penjualan LPG (50 Kg, 12 Kg, 5,5 Kg, 3 Kg)
 - Penjualan Oxygen 6,5 M³ dan 2,5 M³
 - Penjualan Sembako

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (Lanjutan)

a. Tujuan, Fungsi dan Jenis Usaha Perusahaan (Lanjutan)

- Penjualan Telur Ayam
- Penjualan Acetylene
- Penjualan Beras Food Station
- Penjualan Minyak Goreng
- Penjualan Keperluan Pertanian
- Penjualan Keperluan Peternakan
- Perkebunan
- Kolam Ikan
- Pelumas Pertamina
- Kerjasama Dengan Pihak Ketiga Yang Sudah Berjalan

Sedangkan bentuk dan jenis usaha yang dilaksanakan yaitu perdagangan umum dibidang SPBU;

b. Struktur Organisasi

1. Dewan Direksi

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Barito Utara Nomor 188.45.107/2023 tanggal 27 Maret 2023 tentang Pengangkatan Dewan Direksi Perusahaan Daerah Batara Membangun Periode 2023 – 2027, yaitu :

Direktur Utama	:	Drs. Asianoor Alihazeki
Direktur Umum	:	Rusli, SH
Direktur Operasional	:	H. Sofiansyah, S.Pd

2. Dewan Pengawas

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Barito Utara No. 188.45/110/2023 tanggal 29 Maret 2023 tentang Tentang Pengangkatan Badan Pengawas Perusahaan Daerah Batara Membangun Periode Tahun 2023 - 2026, dengan susunan sebagai berikut :

Ketua	:	Drs. Muhlis
Sekretaris	:	Robiansyah, S.IP
Anggota	:	Dra. H. Masrani, M.T.

c. Sumber Permodalan

Sumber pendanaan untuk menjalankan operasi perusahaan diharapkan berasal dari Pemerintah Kabupaten Barito Utara Nomor 07 Tahun 2004 tanggal 12 Juni 2004 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah. Selanjutnya untuk penyertaan modal sudah dilakukan oleh Pemerintah Kabupaten Barito Utara sampai dengan tahun buku 2015 dengan jumlah Rp. 10.000.000.000,- Pada tahun buku 2018 PD. Batara Membangun mendirikan perusahaan anak dengan nama PT. Mitra Batara Sarana Mandiri dalam bentuk penyertaan modal dengan setoran modal saham sebesar Rp. 10.000.000.000,- dan telah disetor penuh pada tanggal 14 Maret 2017, sesuai SK Direksi Nomor : 002/Kep.Direksi/II/2017 dan rekomendasi pendirian anak Perusahaan PT. Mitra Batara sarana Mandiri Nomor : 541/330/Adm.EkSDA yang dikeluarkan oleh Bupati Barito Utara.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Beberapa kebijakan akuntansi penting yang diterapkan perusahaan untuk menyusun laporan keuangan tahun 2024 dan 2023.

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

1. Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Batara Membangun Tahun 2024 dan 2023 disusun dengan berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK –ETAP) tetapi belum ada dasar hukum melalui Peraturan Bupati Barito Utara yang menyatakan bahwa PD. Batara Membangun harus berpedoman pada Standar Akuntansi tersebut yang sampai saat ini belum juga dibicarakan tentang kemungkinan dikeluarkannya PerBub tersebut. Manajemen Perusahaan berpendapat bahwa Laporan Keuangan Tahun 2024 dengan angka komparatif Tahun 2023 telah disajikan sesuai dengan SK ETAP dan berjanji akan terus meningkatkan menerapannya secara penuh pada tahun buku selanjutnya dan seterusnya dan agar memenuhi persyaratannya, hal ini dimungkinkan dengan permohonan kepada Bupati Kabupaten Barito Utara agar dapat diterbitkan Peraturan Bupati yang mengatur tentang penerapannya Standar Akuntansi (SAK-ETAP) dimaksud.

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

2. Laporan Arus Kas menyajikan informasi penerimaan dan pengeluaran atas Kas dan Setara Kas yang diklasifikasikan atas 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 Kas Entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen Kas dan Setara Kas.
3. Dalam penyusunan Laporan Keuangan mata uang yang digunakan bentuk rupiah.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas terdiri atas Kas pada Pemegang Kas Perusahaan dan Giro. Deposito pada bank berupa Investasi Jangka Pendek.

c. Piutang

Piutang Usaha disajikan dengan nilai tunai yang dapat direalisasikan dan manajemen perusahaan berpendapat bahwa piutang usaha tidak dilakukan penyisihan atau pencadangan atas kemungkinan tidak tertagihnya. Piutang usaha yang kemungkinan tidak dapat tertagih, oleh perusahaan dilakukan penghapusan secara langsung (direct write off). Masih terdapat jumlah piutang usaha yang harus mendapat perhatian khusus dari manajemen untuk segera dilakukan penagihan. Jika terdapat pembayaran atas piutang yang telah dihapus bukukan, jumlah tersebut dibukukan sebagai Pendapatan Lain lain. Piutang yang timbul tidak dari kegiatan usaha dibukukan sebagai Piutang Lain lain.

d. Persediaan

Persediaan terdiri dari barang dagangan dan persediaan operasional lainnya serta persediaan barang yang dibeli dan disimpan untuk dijual kembali. Persediaan dibukukan sebesar harga perolehan, kecuali untuk persediaan barang yang rusak atau tidak dapat digunakan kembali disajikan sebesar nilai wajar.

1. Persediaan barang yang dibeli dan disimpan untuk dijual kembali.

Persediaan ini dicatat menurut perpetual inventory method sehingga saldo nilai dan kuantitas persediaan dapat diketahui setiap saat dari administrasi yang diselenggarakan. Namun pada periode tertentu dilakukan stock opname persediaan untuk memastikan kesamaan jumlah dan jenis antara fisik persediaan dengan pencatatannya.

2. Persediaan Barang Cetakan dan barang operasional lainnya yang merupakan barang habis pakai.
Persediaan ini dicatat berdasarkan physical inventory method.

e. Investasi Jangka Panjang

Investasi jangka panjang dibukukan sebesar biaya yang meliputi biaya transaksi investasi dan biaya lainnya yang timbul dalam rangka perolehannya investasi tersebut.

f. Aset Tetap dan Penyusutannya

1. Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan/harga beli termasuk semua beban yang dikeluarkan sampai aset tetap tersebut siap digunakan. Aset tetap yang nilai perolehannya tidak layak disajikan dengan nilai perolehan dilakukan penilaian kembali sehingga dapat memperlihatkan nilai wajar pada tanggal neraca. Hal ini dilakukan dengan berpedoman pada Nilai Jual Obyek Pajak/NJOP, terutama dalam bentuk aset tanah yang dimiliki PD. Batara Membangun yang perolehannya sudah tidak layak lagi untuk disajikan berdasarkan harga beli pada saat itu. Hal ini dapat dilakukan dengan meminta persetujuan Bupati Kabupaten Barito Utara
2. Aset tetap bangunan disusutkan berdasarkan metode tercantum di dalam Undang-Undang Perpajakan Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan, yang secara rinci diatur dalam Surat Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 96/KMK.03/229 berikut lampirannya, sebagai berikut :

Kelompok	Masa Manfaat	Garis Lurus	Saldo Menurun
Non Bangunan			
Kelompok I	4 tahun	25%	50%
Kelompok II	8 tahun	12.5 %	25%
Kelompok III	16 tahun	6.25 %	12.5 %
Kelompok IV	20 tahun	5%	10%

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)

f. Aset Tetap dan Penyusutannya (Lanjutan)

Kelompok	Masa Manfaat	Saldo Menurun
Bangunan		
Permanen	20 tahun	5%
Tidak Permanen	10 tahun	10%

Perusahaan memilih menggunakan metode garis lurus untuk penyusutan aset tetap dan inventaris.

g. Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban yang akan dibayar dalam jangka waktu satu tahun yang terdiri atas Hutang Usaha, Biaya Yang Masih Harus Dibayar, Hutang Pajak, Hutang Jangka Panjang yang akan jatuh tempo, dan kewajiban pendek lainnya yang segera akan dibayar.

h. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban Jangka Panjang merupakan kewajiban yang akan dibayar dalam jangka waktu lebih dari satu tahun. Dalam jumlah jangka meliputi pokok pinjaman dan bunga masa tenggang. Bagian Utang Jangka Panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dan yang telah jatuh tempo disajikan sebagai kewajiban jangka pendek.

i. Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya

Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya merupakan penyerahan aset tetap dari Pemerintah Kabupaten Barito Utara yang sampai dengan tanggal laporan belum ditetapkan statusnya apakah sebagai penyertaan atau Hibah.

j. Kekayaan Pemerintah Daerah Yang Dipisahkan

Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan merupakan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Barito Utara baik berbentuk setoran tunai maupun barang, peralatan dan biaya-biaya yang sumber dananya dari anggaran belanja daerah dengan tujuan sebagai penyertaan modal pada PD, Batara Membangun. Berdasarkan Perda No. 8 Tahun 2015 penyertaan modal sudah dilakukan pada tanggal 29 Desember 2015 sebesar Rp. 10.000.000.000,- dari jumlah total Rp. 20.000.000.000,- Tanggal 16 November 2016 perda tersebut diatas telah mengalami perubahan melalui Perda Pemerintah Kabupaten Barito Utara Nomor 6 Tahun 2016 tentang perubahan atas Peraturan Daerah Pemerintah Kabupaten Barito Utara Nomor 8 Tahun 2015 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Barito Utara kepada Perusahaan Daerah Batara Membangun, yang sebelumnya berjumlah Rp. 20.000.000.000,- menjadi Rp. 10.000.000.000,- dan hal ini telah lunas disetor penuh.

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)

k. Modal Hibah

Penerimaan barang-barang, peralatan dan dana yang sifatnya sebagai sumbangan dan tidak mempunyai keterikatan apapun dibukukan sebagai Modal Hibah. Apabila barang dan peralatan yang diterima tidak dilengkapi dengan harga, maka barang dan peralatan tersebut dinilai berdasarkan harga barang dan peralatan sejenis jika dibeli sendiri.

l. Pengakuan Pendapatan

Pendapatan penjualan dan pendapatan dari hasil investasi diakui, dicatat dan dilaporkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan kas baru terjadi kemudian atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.

m. Pengakuan Biaya

Biaya diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi, sedangkan untuk pembebanan biaya yang bersifat periodik dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun dibayar dimuka.

n. Taksiran Pajak Penghasilan

Besarnya Taksiran pajak penghasilan atas laba tahun berjalan disesuaikan dengan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No 4 tahun 2013.

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA

3.1. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Kas		
Kas PDBM	350,836,636	72,617,242
Kas PT. MBSM	84,398,000	97,811,124
	435,234,636	170,428,366
Bank		
PDBM		
- Bank BPD Kalteng	698,927,507	861,113,165
- Deposito BPD (003902)	1,000,000,000	0
- Bank Mandiri 1	1,500,001	1,500,001
- Bank Mandiri 2	516,124,064	553,201,540
- Bank BNI	1,072,594,034	293,342,742
- Bank BRI	30,070,316	167,498,864
- Deposito BRI (9978858)	-	5,000,000,000
- Deposito BRI (9978874)	1,000,000,000	-
- Bank BSI	25,836,269	68,242
- Deposito BSI (AB 00140884)	-	1,000,090,000
- Deposito BSI (AB 00140899)	5,000,000,000	-
	9,345,052,191	8,217,671,286
PTMBSM		
- Bank Mandiri	23,895,194	1,375,436
- Bank BRI Britama	268,968,509	215,939,995
- Bank Kalteng Giro	40,544,598	5,391,803
- Bank BNI Taplus Basis	96,876,804	31,789,208
	432,305,103	254,496,442
Jumlah	10,212,591,930	8,642,596,094

3.2. PIUTANG USAHA

Saldo Piutang Usaha terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
PDBM		
- PT. Viktor Dua Tiga Mega	17,760,000	82,140,000
- PT. Marunda Graha Mineral	897,213,000	1,186,312,500
- PT. BHP Biliton	648,451,500	375,114,500
- Proyek Montallat	147,243,159	147,243,159
- PT. Pada Idi	162,310,000	211,536,500
- PT. Tantarna (Agen Nobel)	279,112,000	25,630,000
- PT. Mitra Batara Sarana Mandiri	381,000,000	731,717,940
- PT. Arperi Pratama Ocean Line/PT. Tera Logistic		
- Indonesia	290,904,000	419,449,500
- H. Rehan	1,500,000	1,500,000
- Rumah Sakit Umum Muara Teweh	50,957,991	105,330,500
- Yanti Riani N. Tampubolon (Waterboom)	-	7,750,000
- PT. Mitra Barito	38,070,000	31,890,000
- PT. Semesta Alam Barito	154,290,000	46,620,000
- PT. Permata Indah Sinergi	69,930,000	54,410,000
- PT. Nemo Asia	143,280,000	121,721,000
- Centra Industri Kebanggaan Berangin (IKB)	7,055,825	7,055,825
- PT Borneo Prima	55,500,000	15,540,000
- PT ABBN Benao	17,440,000	25,450,000
	3,362,017,475	3,596,311,424

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.2. PIUTANG USAHA	3,362,017,475	3,596,311,424
- Tongkang Kosong	50,540,000	-
- PT. Melati Soeroza Indah Perdana	7,550,000	-
- PT. Tringgading Agungpratama	9,990,000	-
- Bumi Barito Mineral	7,770,000	-
	3,437,867,475	3,596,311,424
PTMBSM		
- PT. Trakindo	17,073,763	20,482,418
- PT. KES Banjarmasin	27,112,300	17,362,600
- PT. Melati Soeroza Indah Perdana	-	7,625,134
- PT. MGE	-	-
- PT. Kalimas Kharisma	-	7,675,656
- EDC Bank BNI	278,734	-
- Disbudparpora Kabupaten Barito Utara	481,522	-
- EDC My Pertamina	2,000,000	-
- PT Indomarco Pratama	36,739,861	-
- PT Sepalar Yasa Kartika	6,693,115	-
	90,379,335	53,546,008
Jumlah	3,528,246,810	3,649,857,432

3.3. PENYISIHAN PIUTANG SANGSI

Saldo Penyisihan Piutang Sangsi terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
- Penyisihan Piutang Sangsi	(22,086,474)	-
Jumlah	(22,086,474)	-

3.4. PIUTANG KARYAWAN

Saldo Piutang Karyawan terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
- Piutang Karyawan PD Batara Mandiri	24,124,343	17,150,000

3.5. PIUTANG LAIN - LAIN

Saldo Piutang Lain - lain terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
- Dinas Sosial Pemberdayaan Masyarakat dan Desa	14,176,609	34,975,109
- Panpel HLT Kab Barito Utara ke 72	-	100,000,000
Jumlah	14,176,609	134,975,109

3.6. PERSEDIAAN

Saldo Persediaan terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
PDBM		
- Sembako	81,571,824	8,995,802
- Pelumas	32,774,899	20,698,824
- LPG	66,817,244	68,276,010
- LPG 3 Kg (Subsidi)	32,145,000	26,853,000
- Tabung Oxygen 1m3+Regulator+Masker	9,800,000	9,800,000
- Trolly Oxygen 1m3	1,000,000	1,000,000
- LPG 50 Kg	25,990,000	13,777,500
- Isi Ulang Acetylene	3,269,700	4,385,100
- Isi Nitrogen	1,212,159	-
- Ayam Petelur	211,363,327	205,833,450
- Beras Food Station	68,510,001	234,584,407

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.6. PERSEDIAAN (Lanjutan)

- Minyak Goreng Food Station	-	299,372,057
- Pupuk	172,331,676	222,601,876
- Herbisida	75,347,500	78,480,000
- Pakan Ternak Dedak	21,549,739	26,609,300
- Pakan Ternak Konsentrat	70,407,500	18,737,500
- Barang Perusda Mart	75,315,192	-
- Itik Petelur	2,450,000	-
	951,855,761	1,240,004,826

PTMBSM

- Pertamina	183,385,373	120,912,922
- Pertiite	208,656,087	2,925,414
- Dexite	137,897,205	155,786,505
- Pertamina Dex	20,323,508	-
- Pertamina Turbo	80,823,007	64,089,047
	631,065,180	343,713,888

Jumlah **1,582,920,941** **1,583,718,714**

3.7. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Saldo Biaya Dibayar Dimuka terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
PDBM		
- Pengadaan tanah	250,000,000	250,000,000
- Catering RSUD Muara Teweh (Nursiah)	16,146,927	14,178,503
- Oksigen di UD Maju	66,500,000	66,500,000
- Kembalian Mesin Kasir Mini Market	200,000	200,000
- Sollyan/Atly (Kios PDBM)	-	12,000,000
- Drs. Asianoor Alhazeki (Dirut Perusda)	9,121,500	-
- Rudianayah	-	-
- Biaya Audit	32,500,000	-
PTMBSM		
- Uang Muka Initial Fee SPBU PT. MBSM SP 918372	-	100,000,000
- Uang Muka BBM Pertamina	95,849,283	216,150,042
- Uang Muka BBM Pertiite	155,224,828	77,612,414
- Uang Muka BBM Dexite	105,951,220	123,588,358
- Uang Muka BBM Pertamina Dex	66,173,732	-
- Uang Muka Topologi Kelistrikan dan Penangkal Petir	43,693,000	-
	468,892,063	517,350,814
Jumlah	843,360,490	860,229,317

3.8. PAJAK DIBAYAR DIMUKA

Saldo Pajak Dibayar Dimuka terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
- Pajak Dibayar Dimuka Atas Sewa Tugboat	160,362,569	22,558,592
- Pajak Dibayar Dimuka Atas Isi Ulang Tabung Oxygen	0	0
Jumlah	160,362,569	22,558,592

3.9.1 ASET TETAP

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Nilai Perolehan	14,037,443,847	13,297,595,375
Jumlah tersebut merupakan saldo aset tetap per 31 Desember 2024 & 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Harga perolehan awal	13,297,595,375	12,073,355,193
- Ditambah pembelian tahun ini	739,848,472	1,236,890,182
- Ditambah Penyertaan Pemda	-	-
Jumlah	14,037,443,847	13,310,245,375
- Dikurangi koreksi saldo awal	-	(12,650,000)
- Dikurangi pemberhentian	-	-
Jumlah harga perolehan	14,037,443,847	13,297,595,375

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)
3.9.1 ASET TETAP (Lanjutan)

Mutasi penambahan tahun 2024 & 2023 sebagai berikut :

a. Harga Perolehan Per 31 Desember 2024

aa. Perusda Batara Membangun				
Akun ini terdiri dari :				
	Tahun 2023	Per 31 Desember 2024		Tahun 2024
Nilai Perolehan		Penambahan	Pengurangan	
		(Dalam Rupiah)		
Tanah	250,000,000	-	-	250,000,000
Gedung dan Bangunan	1,214,822,393	64,497,600	-	1,279,319,993
Kendaraan/Alat Angkutan	408,833,000	546,000,000	-	954,833,000
Inventaris	1,321,407,223	64,600,572	-	1,386,007,795
Kolam Ikan	28,366,411	-	-	28,366,411
Jalan Kebun	63,688,333	-	-	63,688,333
Sumur Bor	17,000,000	-	-	17,000,000
Jumlah	3,304,117,360	675,098,172	-	3,979,215,532

ab. PT Mitra Batara Sarana Mandiri				
Akun ini terdiri dari :				
	Tahun 2023	Per 31 Desember 2024		Tahun 2024
Nilai Perolehan		Penambahan	Pengurangan	
		(Dalam Rupiah)		
Tanah	2,560,701,000	-	-	2,560,701,000
Bagunan SPBU	6,235,997,915	-	-	6,235,997,915
Jalan SPBU	518,460,000	-	-	518,460,000
Inventaris Kantor	678,319,100	64,750,300	-	743,069,400
Jumlah	9,993,478,015	64,750,300	-	10,058,228,315
Jumlah Mutasi Perolehan Tahun 2024	13,297,595,375	739,848,472	-	14,037,443,847

b. Harga Perolehan Per 31 Desember 2023

ba. Perusda Batara Membangun				
Akun ini terdiri dari :				
	Tahun 2022	Per 31 Desember 2023		Tahun 2023
Nilai Perolehan		Penambahan	Pengurangan	
		(Dalam Rupiah)		
Tanah	250,000,000	-	-	250,000,000
Gedung dan Bangunan	611,215,566	603,606,827	-	1,214,822,393
Kendaraan/Alat Angkutan	385,490,000	23,343,000	-	408,833,000
Inventaris	1,199,661,233	134,395,990	12,650,000	1,321,407,223
Kolam Ikan	28,366,411	-	-	28,366,411
Jalan Kebun	33,292,068	30,396,285	-	63,688,333
Sumur Bor	-	17,000,000	-	17,000,000
Jumlah	2,508,025,278	808,742,082	12,650,000	3,304,117,360

bb. PT Mitra Batara Sarana Mandiri				
Akun ini terdiri dari :				
	Tahun 2022	Per 31 Desember 2023		Tahun 2023
Nilai Perolehan		Penambahan	Pengurangan	
		(Dalam Rupiah)		
Tanah	2,560,701,000	-	-	2,560,701,000
Bangunan SPBU	6,018,844,915	217,153,000	-	6,235,997,915
Jalan SPBU	518,460,000	-	-	518,460,000
Inventaris Kantor	467,324,000	210,995,100	-	678,319,100
Jumlah	9,565,329,915	428,148,100	-	9,993,478,015
Jumlah Mutasi Perolehan Tahun 2023	12,073,355,193	1,236,890,182	12,650,000	13,297,595,375

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)
3.9.2 AKUMULASI ASET TETAP

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
- Akumulasi Penyusutan	4,626,863,753	3,653,216,787
Jumlah tersebut merupakan saldo akumulasi penyusutan aset tetap per 31 Desember 2024 & 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Akumulasi penyusutan awal	3,653,216,787	2,899,598,971
- Ditambah beban penyusutan tahun berjalan	973,646,966	953,617,816
Jumlah	4,626,863,753	3,653,216,787
- reklasifikasi/penyesuaian	-	-
- Dikurangi pemberhentian	-	-
Jumlah Akhir Akumulasi Penyusutan	4,626,863,753	3,653,216,787

a. Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2024

aa. Perusda Batara Membangun

Akun ini terdiri dari :	Tahun 2023	Per 31 Desember 2024		Tahun 2024
		Penambahan	Pengurangan (Dalam Rupiah)	
Akumulasi Penyusutan				
Gedung dan Bangunan	347,693,974	316,609,477		664,303,451
Kendaraan/Alat Angkutan	383,255,496	30,160,749		413,416,245
Inventaris	1,027,790,466	175,922,534		1,203,713,000
Kolam Ikan	24,820,611	3,545,800		28,366,411
Jalan Kebun	33,563,350	13,384,794		46,948,144
Sumur Bor	1,770,834	4,250,000		6,020,834
Jumlah	1,818,894,731	543,873,354		2,362,768,085

ab. PT Mitra Batara Sarana Mandiri

Akun ini terdiri dari :	Tahun 2023	Per 31 Desember 2024		Tahun 2024
		Penambahan	Pengurangan (Dalam Rupiah)	
Akumulasi Penyusutan				
Bagunan SPBU	1,329,161,560	318,396,492		1,647,558,052
Jalan SPBU	127,454,750	25,923,000		153,377,750
Inventaris Kantor	377,705,746	85,454,120		463,159,866
Jumlah	1,834,322,056	429,773,612		2,264,095,668
Jumlah Mutasi Akumulasi Penyusutan Tahun 2024	3,653,216,787	973,646,966	-	4,626,863,753
Nilai Buku Tahun 2024	9,644,378,588			9,410,580,094

b. Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2023

ba. Perusda Batara Membangun

Akun ini terdiri dari :	Tahun 2022	Per 31 Desember 2023		Tahun 2023
		Penambahan	Pengurangan (Dalam Rupiah)	
Akumulasi Penyusutan				
Gedung dan Bangunan	95,336,414	252,357,560		347,693,974
Kendaraan/Alat Angkutan	305,864,996	77,390,500		383,255,496
Inventaris	841,638,961	186,151,485		1,027,790,466
Kolam Ikan	17,729,007	7,091,604		24,820,611
Jalan Kebun	20,807,543	12,755,807		33,563,350
Sumur Bor	-	1,770,834		1,770,834
Jumlah	1,281,376,941	537,517,790		1,818,894,731

ab. PT Mitra Batara Sarana Mandiri

Akun ini terdiri dari :	Tahun 2022	Per 31 Desember 2023		Tahun 2023
		Penambahan	Pengurangan (Dalam Rupiah)	
Akumulasi Penyusutan				
Bagunan SPBU	1,028,219,320	300,942,240		1,329,161,560
Jalan SPBU	101,531,750	25,923,000		127,454,750
Inventaris Kantor	268,470,960	89,234,786		377,705,746
Jumlah	1,418,222,030	416,100,026		1,834,322,056
Jumlah Mutasi Akumulasi Penyusutan Tahun 2023	2,899,598,971	953,617,816	-	3,653,216,787
Nilai Buku Tahun 2023	9,373,756,222			9,644,378,588

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.10. PROYEK DALAM PELAKSANAAN

Jumlah Proyek Dalam Pelaksanaan terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Pembangunan Jalan Lahei atas kebijakan Bupati Barito Utara		
Saldo awal	(396.451,664)	-
Pertambahan	0	-
Pengurangan	(462.144,253)	(396.451,664)
Jumlah	(858.595,917)	(396.451,664)

3.11. BEBAN YANG DITANGGUHKAN

Jumlah Beban Yang Ditangguhkan terdiri dari :

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Biaya Pembuatan Mini Market PerusdaMart di RSUD Muara Teweh	233.558,787	0
Jumlah	233.558,787	0

3.12. PENYERTAAN SAHAM

Jumlah Penyertaan Saham terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Saldo Awal	10.000.000,000	10.000.000,000
Ayut Jurnal Penyusaiian (AJP) Akun Tambahan Modal Saham	(10.000.000,000)	(10.000.000,000)

3.13. UTANG USAHA

Jumlah Utang Usaha terdiri dari

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
a. Perusda Batara Membangun		
PT. Mitra Barito	3.353.886,000	4.586.360,500
TB Gelora (Golam)	44.100,000	-
TB Mitra Borneo (H Rehan)	211.680,000	-
H. Aris	120.000,000	120.000,000
Utang Lain-lain	5.880,000	5.880,000
	3.735.546,000	4.712.240,500
b. PT Mitra Batara Sarana Mandiri		
PD Batara Membangun	381.000,000	731.717,940
Jumlah	4.116.546,000	5.443.958,440

3.14. UTANG PAJAK

Jumlah Utang Pajak terdiri dari

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
PPh 21 Karyawan	16.059,794	15.769,540
PPh Badan Final	392.329,524	544.941,837
Utang PPN	561.029,380	262.884,271
Utang PPH Pasal 23 (2%)	109.650,000	127.620,000
Jumlah	1.079.068,698	951.215,648

3.15. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka terdiri dari

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
a. Perusda Batara Membangun		
Jasa Assist Boat	69.187,464	71.860,000
Pengadaan Oksigen RSUD Muara Teweh	0	0
	69.187,464	71.860,000

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dari 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.15. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA (Lanjutan)

b. PT Mitra Batara Sarana Mandiri		
Dinas Dalduk KB	34,308,551	8,101,647
PT. PLN ENJINIRING	7,950,913	1,571,847
PT. INDOMARCO	-	4,739,800
	42,259,464	14,413,294
Jumlah	111,446,928	86,273,294

3.16. KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN

Jumlah Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan terdiri dari

	31 Desember 2024 Rp	31 Desember 2023 Rp
Saldo Awal Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	10,000,000,000	10,000,000,000
Pertambahan	0	0
Pengurangan	0	0
Jumlah	10,000,000,000	10,000,000,000

3.17. DANA SOSIAL DAN PENDIDIKAN

Jumlah Dana Sosial dan Pendidikan terdiri dari

	31 Desember 2024 Rp	31 Desember 2023 Rp
Saldo Awal Dana Sosial dan Pendidikan	185,323,610	-
Pertambahan	308,096,169	288,467,297
Pengurangan	(112,449,238)	(103,143,687)
Jumlah	380,970,541	185,323,610

3.18. SUMBANGAN DANA PENSUM

Jumlah Sumbangan Dana Pensiun terdiri dari

	31 Desember 2024 Rp	31 Desember 2023 Rp
Saldo Awal Dana Pensiun	252,077,589	-
Pertambahan	308,096,169	288,467,297
Pengurangan	(15,000,936)	(36,389,708)
Jumlah	545,172,822	252,077,589

3.19. CADANGAN UMUM

Jumlah Cadangan Umum, terdiri dari

	31 Desember 2024 Rp	31 Desember 2023 Rp
Saldo Awal Cadangan Umum	792,903,329	-
Pertambahan	924,288,504	865,401,890
Pengurangan	-	(72,498,561)
Jumlah	1,717,191,833	792,903,329

3.20. CADANGAN RETRIBUSI ASSIST BOAT

Jumlah Cadangan Retribusi Assist Boat terdiri dari :

	31 Desember 2024 Rp	31 Desember 2023 Rp
Cadangan Biaya Retribusi Dishub Provinsi (60%)	144,040,546	-
Cadangan Biaya Retribusi PDBM (40%)	362,199,212	-
Jumlah	506,239,758	-

3.21. TAMBAHAN SETORAN MODAL

Jumlah Tambahan Setoran Modal terdiri dari

	31 Desember 2024 Rp	31 Desember 2023 Rp
Saldo Awal	10,000,000,000	10,000,000,000
Ayat Jurnal Penyusutan (AJP) Akun Penyertaan Saham	(10,000,000,000)	(10,000,000,000)
Jumlah	-	-

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.22. LABA DITAHAN

Jumlah Laba Ditahan terdiri dari

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Saldo Awal Laba Ditahan	142.293,817	-
Pertambahan	-	279.902,965
Pengurangan	(104.679.235)	(137.639,148)
Jumlah	37.584,582	142.263,817

3.23. LABA (RUGI) TAHUN LALU

Jumlah Laba Ditahan terdiri dari

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Saldo Awal Laba Ditahan	(1.516.796,040)	(1.424.264,991)
Pertambahan	0	(92.531,049)
Pengurangan	196.739,041	0
Jumlah	(1.320.056,999)	(1.516.796,040)

3.24. LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN

Jumlah terdiri dari

a. Perusda Batara Membangun

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Saldo Awal Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.080.961,685	2.884.672,968
Pertambahan	3.353.871,120	3.080.961,665
Pengurangan	(3.080.961,685)	(2.884.672,968)
	3.353.871,120	3.080.961,665

b. PT Mitra Batara Sarana Mandiri

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Pendapatan	2.541.483,964	1.917.269,556
Beban Usaha	(2.191.289,987)	(1.771.719,128)
Pendapatan (Beban) Lain-lain	47.775,666	51.188,611
	397.969,663	196.739,041
Jumlah	3.751.840,983	3.277.700,726

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS - POS LAPORAN LABA RUGI

4.1. PENDAPATAN USAHA

Terdiri dari:

a. Perusda Batara Membangun

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
Pendapatan Usaha Asisst Boat	27,215,150,000	21,133,100,000
Pendapatan Catering RSUD Muara Teweh	1,825,672,392	1,558,736,700
Pendapatan Pengadaan Isi Ulang Oksigen	806,285,000	1,956,845,000
Pendapatan LPG 12 Kg RSUD Muara Teweh	34,569,900	28,729,575
Pendapatan Isi Ulang Oksigen	93,365,000	105,440,000
Pendapatan Penjualan Sembako	1,141,598,695	211,031,300
Pendapatan LPG	451,050,000	303,607,500
Pendapatan LPG 3 Kg (Subsidi)	775,958,000	250,210,000
Pendapatan Perkebunan dan Hidroponik	13,237,000	5,757,000
Pendapatan Penjualan Ikan	-	3,511,500
Pendapatan Pelumas	97,572,970	14,191,000
Pendapatan Penjualan Troli Oksigen 1M3	-	0
Pendapatan Isi Ulang Nitrogen	1,050,000	0
Pendapatan Isi Ulang Acetylene	30,360,000	16,560,000
Pendapatan Isi Ulang LPG 50Kg	362,571,000	310,235,000
Pendapatan Isi Ulang CO2	600,000	-
Pendapatan Telor Ayam	600,169,100	502,588,100
Pendapatan Penjualan Pupuk Kandang	895,000	4,975,000
Pendapatan Penjualan Ayam Apkir	250,000	13,500,000
Pendapatan Penjualan Ayam Rembo	43,979,000	15,138,500
Pendapatan Penjualan Minyak Goreng Kita Food Station	-	215,251,900
Pendapatan Penjualan Minyak Goreng Food Station	321,592,607	85,322,500
Pendapatan Penjualan Beras Food Station Jakarta	178,053,653	329,604,900
Pendapatan Penjualan Pupuk Non Subsidi	321,072,500	329,617,500
Pendapatan Penjualan Herbisida dan Pestisida	3,570,000	37,790,000
Pendapatan Penjualan Alat Pertanian	-	4,320,000
Pendapatan Penjualan Pakan Ternak Dedak	45,077,000	46,856,250
Pendapatan Penjualan Pakan Ternak Konsentrat	222,860,000	158,120,000
Pendapatan Penjualan Pakan Ternak Plala PL-240	18,285,000	-
Pendapatan Penjualan Oksigen 1M3 + Regulator + Masker	-	2,500,000
Pendapatan Waterboom	-	93,000,000
Pendapatan Baliho	1,000,000	500,000
Pendapatan Penjalan PerusdaMart	203,506,329	-
	34,808,350,147	27,736,939,225

b. PT Mitra Batara Sarana Mandiri

Pendapatan Pertamina	28,279,836,850	24,548,865,000
Pendapatan Portalite	30,349,760,000	23,288,010,000
Pendapatan Dextite	18,988,745,850	17,164,981,550
Pendapatan Pertamina Dex	1,452,200,080	-
Pendapatan Pertamina Turbo	850,106,600	627,588,900
	79,920,449,380	65,629,445,450
Jumlah	114,729,799,527	93,366,384,675

4.2. HARGA POKOK PENJUALAN

Terdiri dari:

a. Perusda Batara Membangun

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
1. Sembako		
Persediaan Awal	8,995,802	-
Pembelian	1,158,818,674	177,082,646
Persediaan Akhir	(81,571,824)	(8,995,802)
	1,086,042,652	168,086,844
2. LPG		
Persediaan Awal	68,276,010	-
Pembelian	434,597,000	352,005,010
Persediaan Akhir	(66,817,244)	(68,276,010)
	436,055,766	283,729,000

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS - POS LAPORAN LABA RUGI (Lanjutan)

4.2. HARGA POKOK PENJUALAN (Lanjutan)

3. Oksigen 1M3 + regulator + masker

Persediaan Awal	9.800.000	-
Pembelian	0	0
Persediaan Akhir	(9.800.000)	(9.800.000)
	<u>0</u>	<u>(9.800.000)</u>

4. TrolI Oksigen 1M3

Persediaan Awal	1.000.000	-
Pembelian	0	0
Persediaan Akhir	(1.000.000)	(1.000.000)
	<u>0</u>	<u>-1000000</u>

5. Pelumas

Persediaan Awal	20.698.824	-
Pembelian	104.643.130	0
Persediaan Akhir	(32.774.899)	(20.698.824)
	<u>92.567.055</u>	<u>(20.698.824)</u>

6. LPG 50 KG

Persediaan Awal	13.777.500	-
Pembelian	312.840.500	255.702.500
Persediaan Akhir	(25.990.000)	(13.777.500)
	<u>300.628.000</u>	<u>241.925.000</u>

7. Isi Ulang Acetylene

Persediaan Awal	4.385.100	-
Pembelian	23.749.600	17.158.300
Persediaan Akhir	(3.269.700)	(4.385.100)
	<u>24.865.000</u>	<u>12.773.200</u>

8. Minyak Goreng KITA Food Station

Persediaan Awal	-	-
Pembelian	-	0
Barang Rusak	-	(7.956.073)
Persediaan Akhir	-	0
	<u>-</u>	<u>(7.956.073)</u>

9. Beras Food Station

Persediaan Awal	234.584.407	-
Pembelian	0	477.630.405
Persediaan Akhir	(68.510.001)	(234.584.407)
	<u>166.074.406</u>	<u>243.045.998</u>

10 Pupuk

Persediaan Awal	222.601.876	-
Pembelian	250.750.000	448.391.000
Persediaan Akhir	(172.331.676)	(222.601.876)
	<u>301.020.200</u>	<u>225.789.124</u>

11 Herbisida dan Pestisida

Persediaan Awal	78.480.000	-
Pembelian	0	6.381.500
Persediaan Akhir	(75.347.500)	(78.480.000)
	<u>3.132.500</u>	<u>(72.098.500)</u>

12 Alat Pertanian

Persediaan Awal	0	-
Pembelian	0	0
Persediaan Akhir	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

13 LPG 3 Kg (Subsidi)

Persediaan Awal	26.853.000	0
Pembelian	657.300.000	247.000.000
Persediaan Akhir	(32.145.000)	(26.853.000)
	<u>651.008.000</u>	<u>220.147.000</u>

14 Minyak Goreng Food Station Jakarta

Persediaan Awal	299.372.057	0
Pembelian	7.758.233	399.665.866
Persediaan Akhir	0	(299.372.057)
	<u>307.130.290</u>	<u>100.293.809</u>

15 Pakan Ternak Dedak

Persediaan Awal	26.609.300	0
Pembelian	39.100.000	71.697.500
Persediaan Akhir	(21.549.739)	(26.609.300)
	<u>44.159.561</u>	<u>45.088.200</u>

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS - POS LAPORAN LABA RUGI (Lanjutan)

4.2. HARGA POKOK PENJUALAN

16 Pakan Ternak Konsentrat

Persediaan Awal	18.737.500	-
Pembelian	274.200.000	188.327.500
Persediaan Akhir	(70.407.500)	(18.737.500)
	<u>222.530.000</u>	<u>169.590.000</u>

17 Pakan Ternak Plala PL-240

Persediaan Awal	-	-
Pembelian	17.400.000	-
Persediaan Akhir	-	-
	<u>17.400.000</u>	<u>-</u>

18 CO2

Persediaan Awal	-	-
Pembelian	503.851	-
Persediaan Akhir	0	-
	<u>503.851</u>	<u>-</u>

19 Nitrogen

Persediaan Awal	-	0
Pembelian	1.454.591	-
Persediaan Akhir	(1.212.159)	-
	<u>242.432</u>	<u>-</u>

20 PERUSDAMART

Persediaan Awal	-	0
Pembelian	230.087.725	-
Persediaan Akhir	(75.315.192)	-
	<u>154.772.533</u>	<u>-</u>
Jumlah	<u>3.809.132.246</u>	<u>1.598.914.778</u>

b. PT Mitra Batara Sarana Mandiri

PERTAMAX

Persediaan Awal	120.912.922	63.669.421
Pembelian	27.481.556.315	23.946.605.747
Penyusutan	(91.735.013)	(99.096.459)
Persediaan Akhir	(183.365.373)	(120.912.922)
	<u>27.327.368.851</u>	<u>23.790.265.787</u>

PERTALITE

Persediaan Awal	2.925.414	47.053.321
Pembelian	29.822.570.079	22.654.905.764
Penyusutan	(171.502.254)	(112.306.748)
Persediaan Akhir	(208.656.087)	(2.925.414)
	<u>29.445.337.152</u>	<u>22.588.726.923</u>

DEXLITE

Persediaan Awal	155.786.505	157.854.447
Pembelian	18.359.060.067	16.744.599.893
Penyusutan	(15.777.114)	(14.681.695)
Persediaan Akhir	(137.897.205)	(155.786.505)
	<u>18.358.172.253</u>	<u>16.731.966.140</u>

PERTAMINA DEX

Persediaan Awal	-	-
Pembelian	1.436.005.353	-
Penyusutan	(4.297.235)	-
Persediaan Akhir	(20.323.508)	-
	<u>1.411.384.610</u>	<u>-</u>

PERTAMAX TURBO

Persediaan Awal	64.089.047	96.943.360
Pembelian	861.660.531	577.459.919
Penyusutan	(8.224.021)	(7.117.190)
Persediaan Akhir	(80.823.007)	(64.089.047)
	<u>836.702.550</u>	<u>603.197.042</u>
Jumlah	<u>77.378.965.416</u>	<u>63.712.175.892</u>

Jumlah Harga Pokok Penjualan

<u>81.188.097.662</u>	<u>65.311.090.670</u>
-----------------------	-----------------------

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS - POS LAPORAN LABA RUGI (Lanjutan)

4.3. BEBAN USAHA

Terdiri dari:

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
Beban Operasional Assist Boat	844,117,485	627,398,160
Beban Pemeliharaan Jembatan KH. Hasan Basri	8,855,000	10,000,000
Beban Retribusi Jasa Assist Boat	1,200,749,134	487,218,578
Beban Sewa Tug Boat	17,827,500,000	13,687,500,000
Beban Perkebunan dan Hidroponik PDBM	79,022,107	9,985,853
Beban Operasional Catering RSUD Muara Teweh	1,544,018,163	1,338,766,042
Beban Oksigen	481,531,965	1,112,176,660
Beban Water Boom / Kolam Renang	-	75,000,000
Beban Isi Ulang Nitrogen	-	0
Beban Isi Ulang Acetylene	-	0
Biaya Isi Ulang Oksigen	57,606,785	49,955,190
Beban Usaha Pentol	-	0
Beban Peternakan Ikan	-	-
Beban Peternakan Ayam	568,117,769	512,869,513
Beban Usaha Minyak Goreng	30,995,000	27,244,000
Beban Perikanan PDBM	4,595,000	19,653,000
Beban Operasional Penjualan Mini Market	26,941,704	42,495,700
Beban Penyusutan Mini Market	812,139	724,153
Beban Mini Market Di RSUD Muara Teweh	23,400,000	4,577,900
Beban Pembangunan penitipan Anak dan Playgroup	6,800,000	-
Beban Itik Petelur	7,497,472	-
Beban Sewa PerusdaMart di RSUD Muara Teweh	-	-
Jumlah	22,512,859,723	18,005,562,749

4.4. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Terdiri dari:

a. Perusda Batara Membangun

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
Beban Gaji dan Honor	2,803,945,164	2,274,381,822
Beban Iuran BPJS Direksi dan Karyawan	89,614,293	75,637,738
Beban Kantor	1,206,320,702	928,958,185
Beban Penyusutan Piutang Sangsi	22,088,474	-
Beban Penyusutan Aset Tetap	543,873,354	537,517,790
Beban Pemeliharaan	132,695,798	80,566,376
Beban Pajak	70,133,980	59,837,212
Beban Bank	29,445,797	4,053,101
Beban Representatif	145,809,900	184,312,737
Jumlah	5,043,925,462	4,145,264,981

b. PT Mitra Batara Sarana Mandiri

Beban Gaji dan Honor	912,995,037	768,446,905
Beban Iuran BPJS Direksi dan Karyawan	52,090,528	45,139,984
Beban Umum dan Administrasi	461,759,063	236,886,935
Beban Pajak Bumi dan Bangunan	799,186	799,186
Beban Asuransi	-	-
Beban Penyusutan Bangunan SPBU	318,398,492	300,942,240
Beban Penyusutan Bangunan Jalan Masuk Keluar SPBU	25,923,000	25,923,000
Beban Penyusutan Inventris Kantor	85,454,120	89,234,786
Beban Pemeliharaan Kantor	5,756,124	9,441,000
Beban Pemeliharaan Elektronik Kantor	1,335,500	3,240,000
Beban Pemeliharaan Dispenser SPBU	1,785,000	198,000
Beban Pemeliharaan APAR/APAB	18,960,300	9,465,000
Beban Pemeliharaan Sepeda Motor Inventaris Kantor	9,960,000	240,000
Beban Pemeliharaan Tangki Pemadam BBM SPBU	1,540,000	37,660,000
Beban Pemeliharaan Menara Totem SPBU	-	10,900,000
Jumlah Beban Umum dan administrasi	1,896,754,350	1,538,517,036
	6,940,679,812	5,683,781,997

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS - POS LAPORAN LABA RUGI (Lanjutan)

4.4. BEBAN PENYUSUTAN PERSEDIAAN

Terdiri dari:

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
Beban Penyusutan Portamax	91,735,013	99,096,459
Beban Penyusutan Pertalite	171,502,254	112,306,748
Beban Penyusutan Premium	18,777,114	0
Beban Penyusutan Dexlite	4,297,235	14,681,695
Beban Penyusutan Pertamina Turbo	8,224,021	7,117,190
Jumlah	294,535,637	233,202,092

4.5. PENDAPATAN LAIN - LAIN

Pendapatan lain-lain terdiri dari:

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
a. Perusda Batara Membangun		
Pendapatan Lain - lain	1,095,967	51,908,974
Jasa Giro	301,671,961	136,844,551
	302,767,928	188,753,525
b. PT Mitra Batara Sarana Mandiri		
Pendapatan Lain - lain	47,982,255	51,714,343
Jasa Giro	532,720	428,159
	48,514,975	52,142,502
Jumlah	351,282,903	240,896,027

4.6. BEBAN LAIN - LAIN

Terdiri dari:

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
Bank Mandiri	279,901	450,000
BRI Britama Bisnis	76,207	70,376
BRI Giro		
Bank Kalteng Giro	240,437	300,914
BNI Taplus Bisnis	142,544	132,601
Jumlah	739,089	953,891

4.6. PERSETUJUAN PENERBITAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab terhadap laporan keuangan terlampir yang diselesaikan dan disetujui untuk diterbitkan oleh direksi perusahaan pada tanggal 11 Maret 2025.

