

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM  
KABUPATEN BARITO UTARA**

**LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021  
DAN  
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**NOMOR : 00007/2.0474/AU.2/05/0762-5/1/II/2023  
TANGGAL : 10 FEBRUARI 2023**



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM  
KABUPATEN BARITO UTARA  
LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

---

**DAFTAR ISI**

	Halaman
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN .....	i-iii
LAPORAN NERACA .....	1
LAPORAN PERHITUNGAN LABA – RUGI .....	2
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS .....	3
LAPORAN ARUS KAS .....	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN .....	5 -19

## **SURAT PERNYATAAN DIREKSI**



**PEMERINTAH KABUPATEN BARITO UTARA  
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM**

Alamat : Jl. Jend.Sudirman No. 38 ☎ (0519) 21223 - Fax. 24893  
E-mail : pdambaritoutara@gmail.com MuaraTeweh73811



**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PDAM KABUPATEN BARITO UTARA  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022**

Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama	: Roosmanjaya Anor, ST
Alamat Kantor	: Jl. Jend. Sudirman No. 38 MuaraTeweh
Alamat Domisilisesuai KTP	: Jalan Sengaji Hulu, RT. 019
Nomor Telepon	: (0519) 21223, Fax. 24893.
Jabatan	: Direktur PDAM Kab. Barito Utara.

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan.
2. Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan SAK-ETAP.
3. Semua Informasi dalam Laporan Keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan Keuangan tidak mengandung Informasi atau fakta material yang tidak benar. dan tidak menghilangkan Informasi atau fakta material.
5. Bertanggung jawab atas Sistem Pengendalian Internal Perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

MuaraTeweh, 10 Februari 2023.

PDAM Kab.Barito Utara  
Direktur,



ROOSMANJAYA ANOR, ST

## LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN





**KANTOR AKUNTAN PUBLIK**  
**DRS. ABROR**  
**Registered Public Accountants**  
(Izin Usaha No. KEP-223/KM.6/2001)

## **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**No. 00007/2.0474/AU.2/05/0762-5/1/1/2023**

**Kepada Yth.**  
**Dewan Direksi dan Komisaris**  
**Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM)**  
**Kabupaten Barito Utara**

### **Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Barito Utara ("Perusahaan")**, yang terdiri dari neraca Komparatif tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi Komparatif dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

### **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 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 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.

Jl. Jendral. Pol. R.S. Soekanto No.18, Pondok Kopi, Jakarta Timur 13460  
Telp. (021) 22321526. Fax. (021) 22321526. Email : kap\_abror@yahoo.com

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN(Lanjutan)**

**No. 00007/2.0474/AU.2/05/0762-5/1/II/2023**

**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 professional dan mempertahankan skeptisisme professional 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 haruskan 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.



**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN(Lanjutan)**

**No. 00007/2.0474/AU.2/05/0762-5/1/11/2023**

*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 pengalihan internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.*

**Kantor Akuntan Publik  
DRS. ABROR**



**Drs. Abror, CA, CPA**  
Izin Akuntan Publik No. AP. 0762  
Jakarta, 10 Februari 2023





## **LAPORAN KEUANGAN POKOK :**

- LAPORAN NERACA**
- LAPORAN LABA - RUGI**
- LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**
- LAPORAN ARUS KAS**

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)  
KABUPATEN BARITO UTARA  
NERACA KOMPARATIF  
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

	<u>Cat</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ASET</b>			
<b>Aset Lancar</b>			
Kas dan Setara Kas	3.1	506.150.751	288.301.039
Piutang Usaha	3.2.2.b	3.601.431.783	4.276.390.787
Penyisihan Piutang Usaha	3.3	(1.665.304.132)	(1.542.773.133)
Piutang Non Usaha	3.4	107.129.850	76.022.890
Persediaan	3.5	681.667.298	798.520.850
Uang Titipan	3.6	0	180.350
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>3.231.075.549</b>	<b>3.896.642.783</b>
<b>Aset Tidak Lancar</b>			
Aset Tetap (bersih - setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp.71.168.960.897,- dan Rp 66.449.251.247,-	3.7	35.208.617.710	39.739.395.782
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<b>35.208.617.710</b>	<b>39.739.395.782</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>38.439.693.259</b>	<b>43.636.038.565</b>
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>			
<b>Liabilitas Jangka Pendek</b>			
Utang Usaha	3.8	704.306.165	676.087.990
Utang Non Usaha	3.9	904.268.107	768.483.399
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	3.10	3.562.440	3.255.370
Utang Lainnya	3.11	2.546.500	64.482.886
<b>Jumlah Liabilitas Jangka Pendek</b>		<b>1.614.683.212</b>	<b>1.512.309.645</b>
<b>EKUITAS</b>			
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	3.12.2.g	39.872.136.784	39.872.136.784
PPYBDS	3.13.2.h	72.936.999.783	72.936.999.783
Modal Hibah	3.14	25.247.753	25.247.753
Laba Ditahan ( Akumulasi Kerugian )	3.15	(71.010.061.043)	(65.075.372.541)
Laba ( Rugi ) Tahun Berjalan		(4.999.313.229)	(5.635.282.859)
<b>Jumlah Ekuitas</b>		<b>36.825.010.047</b>	<b>42.123.728.920</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>		<b>38.439.693.259</b>	<b>43.636.038.565</b>

Muara Teweh, 10 Februari 2023

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM  
KABUPATEN BARITO UTARA



Roesli Anor, ST  
Direktur

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

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)  
KABUPATEN BARITO UTARA  
LAPORAN LABA RUGI KOMPARATIF  
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

	<u>Cat</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pendapatan Usaha	4.1.2.i	24.485.371.298	23.884.896.426
<b>Jumlah Pendapatan Usaha</b>		<b>24.485.371.298</b>	<b>23.884.896.426</b>
<b>Beban Usaha</b>			
Beban Usaha	4.2.2.j	29.487.918.987	29.527.932.715
<b>Jumlah Beban Usaha</b>		<b>29.487.918.987</b>	<b>29.527.932.715</b>
<b>LABA (RUGI) USAHA</b>		<b>(5.002.547.689)</b>	<b>(5.643.036.289)</b>
Pendapatan (Beban) Lain-lain			
Pendapatan Lain-lain	4.4a	4.853.175	9.291.868
Beban Lain - lain	4.4b	1.618.715	1.538.438
<b>Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain</b>		<b>3.234.460</b>	<b>7.753.430</b>
<b>LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK</b>		<b>(4.999.313.229)</b>	<b>(5.635.282.859)</b>
Taksiran Perhitungan Pajak		0	0
<b>LABA (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN</b>		<b>(4.999.313.229)</b>	<b>(5.635.282.859)</b>

Muara Teweh, 10 Februari 2023

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM  
KABUPATEN BARITO UTARA



Rozsarni, aya Anor, ST  
Direktur

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)  
KABUPATEN BARITO UTARA  
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021  
(Dalam Rupiah)

KETERANGAN	PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT	MODAL HIBAH	PENYERTAAN PEMERINTAH DAERAH	LABA (RUGI) TAHUN-TAHUN LALU	LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN	TOTAL EKUITAS
Saldo Per 1 Januari 2021	72.936.999.783	25.247.753	39.872.136.784	(53.487.922.325)	(3.275.442.871)	56.071.019.123
- Koreksi & Reklasifikasi				(11.587.450.215)	3.275.442.871	(8.312.007.344)
- Laba (Rugi) Berjalan Per 31 Desember 2021					(5.635.282.859)	(5.635.282.859)
<b>SALDO PER 31 DESEMBER 2021</b>	<b>72.936.999.783</b>	<b>25.247.753</b>	<b>39.872.136.784</b>	<b>(65.075.372.540)</b>	<b>(5.635.282.859)</b>	<b>42.123.728.920</b>
Saldo Per 1 Januari 2022	72.936.999.783	25.247.753	39.872.136.784	(65.075.372.540)	(5.635.282.859)	42.123.728.920
- Koreksi & Reklasifikasi				(5.934.688.503)	5.635.282.859	(299.405.643)
- Laba (Rugi) Berjalan Per 31 Desember 2022					(4.999.313.229)	(4.999.313.229)
<b>SALDO PER 31 DESEMBER 2022</b>	<b>72.936.999.783</b>	<b>25.247.753</b>	<b>39.872.136.784</b>	<b>(71.010.061.042)</b>	<b>(4.999.313.229)</b>	<b>36.825.010.047</b>



PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)  
KABUPATEN BARITO UTARA  
LAPORAN ARUS KAS  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021  
( Jumlah dinyatakan dalam Rupiah )

	TAHUN 2022	TAHUN 2021
<b>I. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</u></b>		
Laba - Rugi Operasi	(5.002.547.689)	(5.643.036.289)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi Laba Bersih pada Laba Bersih yang disediakan dari Aktivitas Operasi		
Penyusutan Aktiva Tetap	4.719.709.650	10.406.895.393
Pendapatan Lain - lain	4.853.175	9.291.868
Beban Lain lain	(1.618.715)	(1.538.438)
( Kenaikan) Penurunan Aktiva Lancar :		
Piutang Usaha	674.959.005	353.979.874
Penyisihan Piutang Usaha	122.530.999	1.356.288.885
Piutang Non Usaha	(31.106.960)	(63.832.666)
Persediaan	116.853.552	(122.500.300)
Titipan Uang	180.350	(180.350)
Kenaikan ( Penurunan ) Passiva Lancar :		
Utang Usaha	28.218.175	214.568.300
Utang Non Usaha	135.784.708	(230.548.880)
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	307.070	98.050
Hutang Lain - lain	(61.936.386)	64.482.886
	<b>5.708.734.622</b>	<b>11.987.004.622</b>
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	<b>706.186.933</b>	<b>6.343.968.333</b>
<b>II. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</u></b>		
Aktiva Tetap	(188.931.578)	1.893.540.131
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	<b>(188.931.578)</b>	<b>1.893.540.131</b>
<b>III. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</u></b>		
Laba Ditahan ( Akumulasi Kerugian )	(5.934.688.503)	(11.587.450.215)
Laba (Rugi) Tahun Lalu	5.635.282.859	3.275.442.871
Jumlah arus kas dari aktivitas pendanaan	<b>(299.405.643)</b>	<b>(8.312.007.344)</b>
Kenalkan Bersih Kas Dan Setara Kas	<b>217.849.711</b>	<b>(74.498.880)</b>
Kas dan Setara Kas awal periode	<b>288.301.039</b>	<b>362.799.919</b>
Kas dan Setara Kas akhir periode	<b>506.150.750</b>	<b>288.301.039</b>

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)  
KABUPATEN BARITO UTARA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

---

**1. UMUM**

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Barito Utara merupakan badan usaha milik daerah yang bergerak dalam bidang industri pengolahan air bersih untuk memenuhi kebutuhan masyarakat Kabupaten Barito Utara, Kalimantan Tengah

PDAM Kabupaten Barito Utara didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Barito Utara Nomor : 08 Tahun 1990, tanggal 18 Desember 1990 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Nomor 03 tahun 2005 tanggal 23 Februari 2005

PDAM Kabupaten Barito Utara berkedudukan dan berkantor di Jalan Jenderal Sudirman Nomor 38 Muara Teweh

**Tujuan Pendirian**

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Barito Utara Nomor : 03 Tahun 2005, tanggal 23 Februari 2005, dinyatakan bahwa tujuan pendirian Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Barito Utara adalah menghasilkan air minum bagi masyarakat Kabupaten Barito Utara yang memenuhi syarat kesehatan, merata dan berkesinambungan dengan harga yang terjangkau

**Susunan Pengurus**

Struktur pengurus PDAM Kabupaten Barito Utara ditetapkan dengan Surat Keputusan Bupati Kabupaten Barito Utara Nomor 188.45/191/2006 tanggal 24 Februari 2005 tentang Susunan Pengurus Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Barito Utara.

Dewan Pengawas ditetapkan oleh Bupati Barito Utara dengan Surat Keputusan Bupati Barito Utara Nomor 188.45/ 230 /2019 tanggal 4 April 2020 dengan susunan sebagai berikut:

- |              |   |                                   |
|--------------|---|-----------------------------------|
| - Ketua      | : | Dr. Ir. H. Rakhmat Muratini, M.P. |
| - Sekretaris | : | Drs. H. Masrani, M.T.             |

Direktur PDAM Kabupaten Barito Utara dijabat oleh Roosmanjaya Anor, S.T. , yang diangkat berdasarkan Surat Keputusan Bupati Barito Utara Nomor 188.45/408/2020 tanggal 22 Oktober 2020. Kepala Bagian Keuangan dijabat oleh Setiabudi berdasarkan Surat Keputusan Bupati Kabuapten Barito Utara nomor 188.4.45/12/VIII/2019 tanggal 31 Agustus 2019. Sedangkan jabatan Kepala Bagian Teknik dijabat oleh Direktur

**Personalia**

Jumlah personil PDAM Kabupaten Barito Utara pada akhir tahun 2022 sebanyak 111 orang, dengan komposisi berdasarkan jenjang pendidikannya 28 orang sarjana (S1), 16 orang sarjana muda, 52 orang SLTA , 10 orang SLTP dan 5 orang SD, atau 89 pegawai tetap dan 22 pegawai tidak tetap.



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)  
KABUPATEN BARITO UTARA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

---

**1. UMUM (Lanjutan)**

**Permodalan**

Pada tahun 2016 penyertaan modal Pemerintah Daerah sebesar Rp 32.872.136.784. Sesuai Peraturan Daerah Nomor 39 Tahun 2016 Tanggal 5 Desember 2016 tentang Pemanfaatan dan Penambahan Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Barito Utara kepada PDAM Barito Utara, Pemerintah Kabupaten Barito Utara menambah penyertaan modalnya di PDAM sebesar Rp 7.000.000.000 yang terdiri dari Rp 500.000.000 atas pengadaan tanah untuk pembangunan SPAM Muara Teweh dan Rp 6.500.000.000 untuk belanja pengadaan aset di Kantor Pusat Muara Teweh, serta pengadaan tanah di SPAM Tumpang Laung dan SPAM Kandui. Dengan demikian sampai dengan akhir tahun 2022 nilai penyertaan modal Pemerintah Daerah menjadi sebesar Rp 39.872.136.784

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN**

Berikut disajikan ikhtisar kebijakan Akuntansi Perusahaan yang digunakan secara konsisten dari tahun ketahun.

**a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan**

Perseroan menetapkan SAK-ETAP sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Perseroan

Laporan keuangan Perseroan terdiri atas neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas, dan catatan atas laporan keuangan. Perseroan 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.

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 tidak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

**b. Kas dan Setara Kas**

Kas dan setara kas terdiri dari saldo kas bank dan deposito berjangka yang statusnya perpanjangan otomatis (rollover), serta penempatan jangka pendek lainnya yang akan jatuh tempo dalam 3 (tiga) bulan atau kurang terhitung sejak tanggal penempatan dan tidak dijadikan jaminan atas kewajiban dan pinjaman lainnya oleh PDAM Kabupaten Barito Utara.

**c. Penilaian Piutang**

Piutang usaha diperoleh dari hasil penjualan air. Pencatatan sebagai piutang usaha dilakukan saat rekening tagihan diterbitkan. Jumlah piutang usaha disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan yaitu jumlah Piutang Usaha dikurangi Penyisihan atas Piutang yang mungkin tidak tertagih. Untuk menentukan besarnya jumlah penyisihan piutang tidak tertagih yaitu berdasarkan pengalaman dan data historis selama 3 tahun terakhir. Perusahaan menetapkan estimasi kerugian piutang tak tertagih berdasarkan penggolongan tarif yang berikut :



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)**  
**KABUPATEN BARITO UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
*(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)*

No.	URAIAN	%
1.	Rumah Tangga Biasa	4%
2.	Industri Rumah Tangga	3%
3.	Rumah Mewah	0%
4.	Rumah Sakit Pemerintah	6%
5.	Tempat Ibadah	8%
6.	Panti Asuhan	5%
7.	Sekolah	4%
8.	Hidran Umum	15%
9.	Instansi Pemerintah	0%
10.	TNI Polri	0%
11.	Niaga Kecil	4%
12.	Niaga Menengah	4%
13.	Niaga Besar dan industri	2%
14.	Pelanggan yang telah ditutup	100%

Apabila terdapat penerimaan dari piutang yang sudah dihapus bukukan, penerimaan tersebut dicatat sebagai "Pendapatan Lain-lain".

**d. Persediaan**

Persediaan disajikan dengan nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Pembebanan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode first in first out (FIFO). Pencatatan bahan operasi dilakukan dengan phsycal inventory method, sedangkan persediaan bahan instalasi menggunakan perpetual inventory method.

Persediaan dinilai berdasarkan harga perolehan, sedangkan pembebanan penggunaannya kedalam pos Beban dicatat dengan methode "first in first out" (FIFO).

**e. Aset Tetap**

Aset tetap dicatat dengan harga perolehan, sedangkan penyusutannya dilakukan sesuai dengan peraturan perpajakan, yaitu sesuai Undang - Undang Nomor 36 Tahun 2008

Penyusutan aset selain bangunan menggunakan metode saldo menurun (*double declining*) dengan presentase penyusutan per-tahun dengan rincian sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Tarif %
Kelompok I	50%
Kelompok II	25%
Kelompok III	12,50%

Penyusutan aset bangunan menggunakan metode garis lurus (*straight line*) dengan presentase penyusutan per-tahun dengan rincian sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Tarif %
Bangunan Permanen	50%
Bangunan semi Permanen	25%

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)**  
**KABUPATEN BARITO UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN ( Lanjutan )**

**e. Aset Tetap (Lanjutan)**

Pengeluaran setelah pengakuan awal jika mempunyai masa manfaat ekonomis lebih dari satu tahun diakui sebagai penambahan nilai aset tetap.

Pengeluaran komponen-komponen mesin/instalasi yang bersifat pemeliharaan rutin dibukukan sebagai beban dalam laporan laba/rugi pada periode terjadinya

**f. Kewajiban Lancar**

Kewajiban lancar atau disebut juga kewajiban jangka pendek merupakan kewajiban yang akan dibayar dalam jangka waktu satu tahun dan terdiri dari utang usaha, utang non usaha, biaya yang masih harus dibayar, utang pajak, utang jangka panjang yang akan jatuh tempo, dan kewajiban jangka pendek lainnya yang segera akan dibayar

**g. Kewajiban Jangka Panjang**

Kewajiban Jangka Panjang merupakan kewajiban yang akan dibayar dalam jangka waktu pembayaran lebih dari satu tahun. Kewajiban jangka panjang 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

**h. Modal Hibah**

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

**i. Modal Pemerintah Daerah (Pemda)**

Modal Pemerintah Daerah merupakan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Barito Utara dan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah baik berbentuk setoran tunai maupun berupa

**j. Pengakuan Pendapatan**

Seluruh Pendapatan, baik pendapatan usaha maupun non usaha diakui pada saat timbulnya transaksi dan atau masa prestasi dinikmati, yaitu :

1. Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uang baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.
2. Pendapatan dari sambungan baru dan pendapatan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan.
3. Penerimaan Dana Meter dari pelanggan yang dimaksudkan untuk pemeliharaan diakui sebagai pendapatan

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)  
KABUPATEN BARITO UTARA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN ( Lanjutan )**

**k. Pengakuan Biaya**

Biaya diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi yang disebut dengan *methode accrual* dengan penggolongan berikut :

1. Pembebanan biaya-biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi dan sebagainya harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka
2. Biaya Investasi dibebankan dalam jangka waktu yang diperhitungkan atas masa manfaat pengeluaran-pengeluaran tersebut

**l. Taksiran Pajak Penghasilan**

Taksiran pajak penghasilan atas laba tahun berjalan disesuaikan dengan Undang-Undang PPh No 36 tahun 2008



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)**  
**KABUPATEN BARITO UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS POSISI NERACA**

**3.1. KAS DAN SETARA KAS**

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
	Rp	Rp
<b>Kas</b>		
Kas Besar	44.155.397	91.347.359
Kas Kecil	7.500.000	5.000.000
<b>Jumlah Kas</b>	<b>51.655.397</b>	<b>96.347.359</b>
<b>Bank</b>		
- Giro Pada Bank BRI Cabang Muara Teweh A/C 020901000154302	148.101.174	35.352.336
- Giro Pada Bank Pembangunan Kalimantan Cabang Muara Teweh A/C 500-002-000000775-5	108.109.130	5.856.332
- Giro Pada Bank BRI Cabang Unit Kandul A/C 4530100002308	20.945	458.945
- Giro Pada Bank Pembangunan Kalimantan Proyek Cabang Muara Teweh A/C 500-002-000000369-5	4.600.803	4.600.803
- Giro Pada Bank BNI Cabang Muara Teweh A/C 0261349475	182.793.993	62.474.294
- Giro Pada Bank Mandiri Cabang Muara Teweh A/C 1590033355990	10.869.308	83.210.970
<b>Jumlah Bank</b>	<b>454.495.353</b>	<b>191.953.680</b>
<b>Jumlah</b>	<b>506.150.751</b>	<b>288.301.039</b>

**3.2. PIUTANG USAHA**

Saldo Piutang Usaha terdiri dari:

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
	Rp	Rp
Piutang Rekening Air	3.601.431.783	4.774.680.647
Koreksi Piutang Pegawai	0	(56.227.990)
Koreksi Laba/(rugi) Tahun Lalu	0	(442.061.870)
<b>Jumlah</b>	<b>3.601.431.783</b>	<b>4.276.390.787</b>

**3.3. PENYISIHAN PIUTANG USAHA**

Saldo Penyisihan Piutang Usaha terdiri dari:

	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
	Rp	Rp
Saldo Awal Penyisihan	1.542.773.133	186.484.248
Tambahan Penyisihan piutang usaha	122.530.999	1.356.288.885
Ditambah penerimaan dari yang dihapus bukukan	0	0
<b>Jumlah</b>	<b>1.665.304.132</b>	<b>1.542.773.133</b>



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)**  
**KABUPATEN BARITO UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3.3. PENYISIHAN PIUTANG USAHA ( Lanjutan )**

**Tahun 2022**

**1. Pelanggan Aktif per 31 Desember 2022**

KELOMPOK PELANGGAN	Tarif % %	31 Desember 2022	
		Piutang	Penyisihan
Rumah Biasa	0,04	2.434.842.810	97.393.712
Industri Rumah Tangga	0,03	60.326.774	1.809.803
Rumah Sakit Pemerintah	0,06	41.639.785	2.498.387
Puskesmas	0,06	6.127.286	367.637
Tempat Ibadah	0,08	22.016.917	1.761.353
Panti Asuhan	0,05	1.842.224	92.111
Sekolah	0,04	28.038.341	1.121.534
Hidran Umum	0,15	3.337.500	500.625
Instansi Pemerintah	0	66.180.932	0
Niaga Kecil	0,04	321.073.800	12.842.952
Niaga Menengah	0,04	75.957.947	3.038.318
Niaga Besar	0,02	55.228.309	1.104.566
Rumah Mewah	0	17.741.854	0
Hankam	0	97.457.600	0
POLRI	0	29.825.680	0
<b>Jumlah Penyisihan Piutang Air</b>		<b>3.261.637.759</b>	<b>122.530.999</b>

**2. Pelanggan Non Aktif**

PENYISIHAN PIUTANG AIR	Tarif % %	31 Desember 2022	
		Piutang	Penyisihan
Rumah Biasa	100	133.322.106	133.322.106
Instansi Pemerintahan	100	22.985.500	22.985.500
Niaga Kecil	100	78.612.651	78.612.651
Niaga Menengah	100	59.862.020	59.862.020
Niaga Besar	100	7.350.000	7.350.000
Industri Rumah Tangga	100	17.423.975	17.423.975
Tempat Ibadah	100	7.560.410	7.560.410
Sekolah	100	9.169.111	9.169.111
Puskesmas	100	3.508.250	3.508.250
<b>Jumlah Penyisihan Piutang Air</b>		<b>339.794.023</b>	<b>339.794.023</b>
<b>Jumlah Penyisihan Piutang Usaha</b>		<b>3.601.431.783</b>	<b>462.325.023</b>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)**  
**KABUPATEN BARITO UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
*(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)*

**3. PENJELASAN POS - POS POSISI NERACA ( Lanjutan )**

**3.3. PENYISIHAN PIUTANG USAHA ( Lanjutan )**

**Tahun 2021**

**1. Pelanggan Aktif per 31 Desember 2021**

KELOMPOK PELANGGAN	Tarif % %	31 Desember 2021	
		Piutang	Penyisihan
Rumah Biasa	0,04	2.004.221.079	80.168.843
Industri Rumah Tangga	0,03	48.868.058	1.455.042
Rumah Sakit Pemerintah	0,06	285.183.739	17.171.024
Puskesmas	0,06	59.845.723	3.590.743
Tempat Ibadah	0,08	24.026.333	1.922.107
Panti Asuhan	0,05	25.938.785	1.295.939
Sekolah	0,04	1.513.840	60.554
Hidran Umum	0,15	60.451.611	9.059.242
Instansi Pemerintah	0	47.368.568	0
Niaga Kecil	0,04	32.889.213	1.315.559
Niaga Menengah	0,04	16.589.570	663.583
Niaga Besar	0,02	75.054.554	1.501.091
Rumah Mewah	0	3.337.500	0
Hankam	0	2.785.481	0
Polri	0	44.532.591	0
<b>Jumlah Penyisihan Piutang Air</b>		<b>2.733.617.655</b>	<b>118.225.736</b>

**2. Pelanggan Non Aktif**

PENYISIHAN PIUTANG AIR	Tarif % %	31 Desember 2021	
		Piutang	Penyisihan
Rumah Biasa	100	1.335.376.716	1.335.376.716
Instansi Pemerintahan	100	22.985.500	22.985.500
Niaga Kecil	100	78.612.651	78.612.651
Niaga Menengah	100	59.862.020	59.862.020
Niaga Besar	100	7.350.000	7.350.000
Industri Rumah Tangga	100	17.423.975	17.423.975
Tempat Ibadah	100	7.570.010	7.570.010
Sekolah	100	9.169.111	9.169.111
Puskesmas	100	4.423.150	4.423.150
<b>Jumlah Penyisihan Piutang Air</b>		<b>1.542.773.133</b>	<b>1.542.773.133</b>
<b>Jumlah Penyisihan Piutang Usaha</b>		<b>4.276.390.787</b>	<b>1.660.998.869</b>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)**  
**KABUPATEN BARITO UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
*(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)*

**3. PENJELASAN POS - POS POSISI NERACA ( Lanjutan )**

**3.4. PIUTANG NON USAHA**

Saldo Piutang Non Usaha terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Piutang Pegawai		
- Badi	25.544.090	25.544.090
- Bambang Triyono, Amd	10.963.800	19.963.800
	<u>36.507.890</u>	<u>45.507.890</u>
Piutang Non Usaha Lainnya		
- Pembayaran Aplikasi Inventory	30.515.000	30.515.000
- Piutang Pihak Ketiga An. SANDY	40.106.960	0
<b>Jumlah</b>	<u><u>107.129.850</u></u>	<u><u>76.022.890</u></u>

**3.5. PERSEDIAAN**

Saldo Persediaan terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Bahan Kimia	147.239.248	319.610.000
Bahan Instalasi	534.428.050	478.910.850
<b>Jumlah</b>	<u><u>681.667.298</u></u>	<u><u>798.520.850</u></u>

**3.6. UANG TITIPAN**

Saldo Uang Titipan terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Bank BRI	0	35.000
Bank BNI	0	24.850
PT. Pos Indonesia	0	120.500
<b>Jumlah</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>180.350</u></u>



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)**  
**KABUPATEN BARITO UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS POSISI NERACA ( Lanjutan )**

**3.7. ASET TETAP**

**a. Harga Perolehan Per 31 Desember 2022**

Akun ini terdiri dari :	Per 31 Desember 2022			Tahun 2022
	Tahun 2021	Penambahan / Pengurangan	Penyesuaian / Reklarifikasi	
<b>Nilai Perolehan</b>		<b>(Dalam Rupiah)</b>		
Tanah	1.687.691.595			1.687.691.595
Instalasi Sumber	5.650.198.306			5.650.198.306
Instalasi Pompa	7.601.096.824	119.622.235		7.720.719.059
Instalasi Pengolaha	52.031.099.317	4.568.528		52.035.667.845
Instalasi transmisi- dan Distribusi	33.768.558.999			33.768.558.999
Peralatan/ -				
Perlengkapan	711.879.556	1.850.000		713.729.556
Kendaraan Alat- Angkut	1.187.353.575			1.187.353.575
Bangunan Gedung Inventaris	2.125.929.459			2.125.929.459
Perabotan- Kantor	1.424.839.398	62.890.815		1.487.730.213
<b>Jumlah</b>	<b>106.188.647.029</b>	<b>188.931.578</b>		<b>106.377.578.607</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>				
Instalasi Sumber	3.122.776.882	245.926.647	2.689.476	3.371.393.005
Instalasi Pompa	5.852.636.098	350.310.554	1.377.042.735	7.579.989.387
Instalasi Pengolaha	21.652.653.337	2.480.799.108	(1.377.013.111)	22.756.439.334
Instalasi transmisi- dan Distribusi	31.506.072.773	1.653.175.918		33.159.248.691
Peralatan/ Perlengkap	651.356.631	77.368.225	(30.322.383)	698.402.473
Kendaraan Alat- Angkut	1.187.353.574		1	1.187.353.575
Bangunan Gedung Inventaris	1.159.504.174	74.272.472	(1)	1.233.776.645
Perabotan- Kantor	1.316.897.778	99.211.842	(233.751.833)	1.182.357.787
<b>Jumlah</b>	<b>66.449.251.247</b>	<b>4.981.064.766</b>	<b>(261.355.116)</b>	<b>71.168.960.897</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>39.739.395.782</b>			<b>35.208.617.710</b>



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)**  
**KABUPATEN BARITO UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS POSISI NERACA (Lanjutan)**

**3.7. ASET TETAP (Lanjutan)**

**b. Harga Perolehan Per 31 Desember 2021**

Akun ini terdiri dari :				
Per 31 Desember 2021				
	Tahun 2020	Penambahan / Pengurangan	Penyesuaian / Reklarifikasi	Tahun 2021
Nilai Perolehan		(Dalam Rupiah)		
Tanah	2.571.556.401	28.975.000	(912.839.806)	1.687.691.595
Instalasi Sumber	6.413.421.673		(763.223.367)	5.650.198.306
Instalasi Pompa	10.674.488.081	252.330.962	(3.325.722.219)	7.601.096.824
Instalasi Pengolaha	51.578.782.940		452.316.377	52.031.099.317
Instalasi transmisi- dan Distribusi	30.871.201.039		2.897.357.960	33.768.558.999
Peralatan/ Perlengk	728.115.727	43.950.000	(60.186.171)	711.879.556
Kendaraan Alat- Angkut	1.185.700.575		1.653.000	1.187.353.575
Bangunan Gedung	2.738.472.738	16.985.787	(629.529.066)	2.125.929.459
Inventaris				
Perabotan- Kantor	1.320.447.986	102.848.412	1.543.000	1.424.839.398
<b>Jumlah</b>	<b>108.082.187.160</b>	<b>445.090.161</b>	<b>(2.338.630.292)</b>	<b>106.188.647.029</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>				
Instalasi Sumber	4.895.157.057	246.384.122	(2.018.764.297)	3.122.776.882
Instalasi Pompa	8.985.476.589	338.018.110	(3.470.858.601)	5.852.636.098
Instalasi Pengolahan	17.857.350.093	2.480.636.234	1.314.667.010	21.652.653.337
Instalasi transmisi- dan Distribusi	20.054.357.806	1.653.175.918	9.798.539.049	31.506.072.773
Peralatan/ Perlengk	401.409.970	269.035.126	(19.088.465)	651.356.631
Kendaraan Alat- Angkut	1.551.421.907		(364.068.333)	1.187.353.574
Bangunan Gedung	1.161.057.540	74.060.150	(75.613.516)	1.159.504.174
Inventaris				
Perabotan- Kantor	1.136.124.892	124.592.746	56.180.140	1.316.897.778
<b>Jumlah</b>	<b>56.042.355.854</b>	<b>5.185.902.406</b>	<b>5.220.992.987</b>	<b>66.449.251.247</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>52.039.831.306</b>			<b>39.739.395.782</b>

**3.8. UTANG USAHA**

Saldo Utang Usaha terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Beban instalasi	402.322.310	159.762.500
Bahan kimia	173.506.875	423.230.000
Bahan Bakar Minyak	127.676.980	93.095.490
Alat Tulis Kantor	800.000	0
<b>Jumlah</b>	<b>704.306.165</b>	<b>676.087.990</b>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)**  
**KABUPATEN BARITO UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS POSISI NERACA ( Lanjutan )**

**3.9. UTANG NON USAHA**

Saldo Utang Non Usaha terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Hutang Pegawai	764.447.620	596.228.487
Bahan Bakar	22.561.400	22.575.150
Bahan ATK	13.499.655	22.614.420
Bahan Instalasi	96.366.500	47.305.192
Sumbangan	500.000	7.500.000
Utang Non Usaha Lainnya	6.892.932	72.260.150
<b>Jumlah</b>	<b>904.268.107</b>	<b>768.483.399</b>

**3.10. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR**

Saldo Biaya Yang Masih Harus Dibayar terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Pajak Air Permukaan	3.562.440	3.255.370
<b>Jumlah</b>	<b>3.562.440</b>	<b>3.255.370</b>

**3.11. UTANG LAINNYA**

Saldo Utang Lainnya terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Pihak III/Koperasi Pegawai	0	64.482.886
Uang Titipan	2.546.500	0
<b>Jumlah</b>	<b>2.546.500</b>	<b>64.482.886</b>

**3.12. KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN**

Jumlah tersebut merupakan saldo modal penyertaan pemerintah daerah per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Saldo Awal modal penyertaan pemerintah daerah	39.872.136.784	39.872.136.784
Tambahan	0	0
<b>Jumlah</b>	<b>39.872.136.784</b>	<b>39.872.136.784</b>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)**  
**KABUPATEN BARITO UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
*(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)*

**3. PENJELASAN POS - POS POSISI NERACA ( Lanjutan )**

**3.13. PPYBDS**

Jumlah tersebut merupakan penyertaan pemerintah baik pusat maupun daerah yang belum ditetapkan statusnya per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
PPYBDS	72.936.999.783	72.936.999.783
<b>Jumlah</b>	<b>72.936.999.783</b>	<b>72.936.999.783</b>

**3.14. MODAL HIBAH**

Saldo Modal Hibah terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Modal Hibah	25.247.753	25.247.753
<b>Jumlah</b>	<b>25.247.753</b>	<b>25.247.753</b>

**3.15. LABA DITAHAN ( AKUMULASI KERUGIAN )**

Laba Ditahan ( akumulasi Kerugian ) terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Saldo Laba Tahun Lalu	(65.075.372.541)	(53.487.922.326)
Saldo Awal Laba (rugi) Tahun Lalu	(5.635.282.859)	(3.275.442.871)
Koreksi Salda Awal Aktiva Tetap	0	(70.839.308)
Reklasifikasi atas Aset dan Akumulasi Penyusutan Aset	(261.355.116)	(7.559.623.280)
Koreksi Saldo Piutang	(38.050.527)	(442.061.870)
Koreksi Biaya PLN 2019	0	(239.482.886)
<b>Jumlah</b>	<b>(71.010.061.043)</b>	<b>(65.075.372.541)</b>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)  
KABUPATEN BARITO UTARA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS - POS LABA - RUGI

4.1. PENDAPATAN USAHA

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Pendapatan Harga Air *)	23.432.237.698	22.728.359.426
Pendapatan Non Air **)	1.053.133.600	1.156.537.000
<b>Jumlah</b>	<b>24.485.371.298</b>	<b>23.884.896.426</b>

\*) Pendapatan Harga Air terdiri dari :

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Rumah Dinas	16.023.282.984	15.665.041.105
Industri Rumah Tangga	795.740.458	845.016.958
Rumah Sakit Pemerintah	271.218.000	178.027.002
Puskesmas	33.598.439	24.450.703
Tempat Ibadah	214.937.493	198.759.862
Panti Asuhan	24.825.066	18.764.436
Sekolah	254.540.574	211.088.582
Instansi Pemerintah	776.623.003	719.286.208
Niaga Kecil	2.798.667.980	2.726.110.496
Niaga Menengah	1.241.886.606	1.200.125.653
Niaga Besar	461.492.965	411.387.183
Rumah Mewah	288.982.219	269.674.585
TNI/POLRI	180.516.911	164.801.653
Mobil Tangki	65.925.000	95.825.000
<b>Jumlah</b>	<b>23.432.237.698</b>	<b>22.728.359.426</b>

\*\*) Pendapatan Harga Non Air terdiri dari :

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Sambungan Baru	582.878.500	662.614.875
Denda	370.995.000	365.810.000
Penggantian Meter Rusak	2.600.000	2.975.000
Balik Nama	570.000	840.000
Penyambungan Kembali	32.800.000	56.710.000
Pendaftaran	2.485.000	4.165.000
Administrasi & Perencanaan	12.750.000	38.200.000
Pendapatan Biaya Pipa Persil	47.155.100	24.097.125
Pendapatan Non Air lainnya	900.000	1.125.000
<b>Jumlah</b>	<b>1.053.133.600</b>	<b>1.156.537.000</b>



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)**  
**KABUPATEN BARITO UTARA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

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

**4.2. BEBAN USAHA**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Beban Pegawai	13.368.072.002	11.626.922.269
Beban BBM	1.455.052.012	1.158.855.228
Beban Listrik	3.035.131.936	2.888.033.788
Beban Pemeliharaan	1.019.320.848	1.555.769.728
Beban Penyusutan	4.981.064.766	5.185.902.405
Beban Penyisihan	122.530.999	1.356.288.884
Beban Operasional lainnya	2.969.445.090	2.946.140.523
Beban Bahan Kimia	1.799.021.302	1.968.545.000
Beban Bahan Instalasi	689.034.050	802.367.200
Beban Air Baku	49.245.982	39.107.690
<b>Jumlah Beban Usaha</b>	<b>29.487.918.987</b>	<b>29.527.932.715</b>

**4.4. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
<b>a. Pendapatan Lain-lain</b>		
Jasa Giro	4.563.175	4.148.868
Biaya Materai	290.000	5.143.000
<b>Jumlah</b>	<b>4.853.175</b>	<b>9.291.868</b>
<b>b. Beban Lain - lain</b>		
Administrasi Giro	738.000	714.500
Pajak jasa Giro	880.715	823.938
<b>Jumlah</b>	<b>1.618.715</b>	<b>1.538.438</b>
<b>Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain</b>	<b>3.234.460</b>	<b>7.753.430</b>

**4.5. PERSETUJUAN PENERBITAN LAPORAN KEUANGAN**

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab terhadap laporan keuangan terlampir yang diselesaikan dan disetujui untuk diterbitkan oleh direksi perusahaan pada tanggal 10 Februari 2023



**DRS. ABROR**  
**KANTOR AKUNTAN PUBLIK**  
(Registered Public Accountants)



---

*Accounting, Tax and Management Consultants*

---

**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**

**LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021  
DAN  
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**NOMOR : 00002/2.0474/AU.2/05/0762-4/1/II/2023  
TANGGAL : 6 FEBRUARI 2023**

**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

---

**DAFTAR ISI**

	Halaman
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN .....	i-iii
LAPORAN NERACA .....	1
LAPORAN PERHITUNGAN LABA – RUGI .....	2
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS .....	3
LAPORAN ARUS KAS .....	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN .....	5 -15



## **SURAT PERNYATAAN DIREKSI**

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 DESEMBER 2022  
PT. MITRA BATARA SARANA MANDIRI**

**Nomor : 018 / MBSM – 01 / II / 2023**

**Tanggal : 06 Februari 2023**

Saya yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : H. Rehan  
Alamat Kantor : Jl. Rapen Ring Road Muara Teweh - Pendreh RT. 25 Kelurahan Lanjas Kabupaten Barito Utara  
Nomor Telepon : 0813 48475366  
Jabatan : Direktur

Untuk dan atas nama PT. Mitra Batara Sarana Mandiri menyatakan bahwa :

1. Saya bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri ;
2. Laporan keuangan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri 31 Desember 2022 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 PT. Mitra Batara Sarana Mandiri telah dimuat secara lengkap dan benar ;  
b. Laporan keuangan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri 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 PT. Mitra Batara Sarana Mandiri sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku ;
4. Saya bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PT. Mitra Batara Sarana Mandiri.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Muara Teweh, 06 Februari 2023



**H. Rehan**  
Direktur

## **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



**KANTOR AKUNTAN PUBLIK**  
**DRS. ABROR**  
**Registered Public Accountants**  
(Izin Usaha No. KEP-223/KM.6/2001)

## **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**No. 00002/2.0474/AU.2/05/0762-4/1/II/2023**

**Kepada Yth.**  
**Dewan Direksi dan Komisaris**  
**PT. Mitra Batara Sarana Mandiri**  
**Kabupaten Barito Utara**

### **Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PT. Mitra Batara Sarana Mandiri ("Perusahaan")**, yang terdiri dari neraca Komparatif tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi Komparatif dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

### **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 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 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.



**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN(Lanjutan)**

**No. 00002/2.0474/AU.2/05/0762-4/1/II/2023**

**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 haruskan 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.

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN(Lanjutan)**

**No. 00002/2.0474/AU.2/05/0762-4/1/II/2023**

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 pengalihan internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

**Kantor Akuntan Publik**  
**DRS. ABROR**



**Drs. Abror, CA, CPA**  
Izin Akuntan Publik No. AP. 0762

Jakarta, 6 Februari 2023



<b>Pengesahan:</b> Tgl : ...../20..... Neraca dan Perhitungan Laba / Rugi PT. MITRA BATARA SARANA MANDIRI Bupati Barito Utara  H. Nadalsyah
---

Persetujuan Badan Pengawas PT. MITRA BATARA SARANA MANDIRI Atas : Neraca dan Perhitungan Laba Rugi Hasil Audit Akuntan Publik DRS. ABROR Tahun Buku .....	
Ketua	
Sekretaris	
Anggota	



**LAPORAN KEUANGAN POKOK :**

- LAPORAN NERACA
- LAPORAN LABA - RUGI
- LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
- LAPORAN ARUS KAS

**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**NERACA KOMPARATIF**  
**PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
*(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)*

	Cat	2022	2021
<b>ASET</b>			
<b>Aset Lancar</b>			
Kas dan Setara Kas	3.1.	127.600.758	48.207.454
Piutang Usaha	3.2.	90.473.779	9.025.580
Persediaan	3.3.	365.520.549	154.459.671
Biaya Dibayar Dimuka	3.4.	622.218.929	456.985.319
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>1.205.814.015</b>	<b>668.678.024</b>
<b>Aset Tidak Lancar</b>			
Aset Tetap (bersih - setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 1.418.222.030,- dan Rp. 1.003.028.692,-	3.5.	8.147.107.885	8.474.901.223
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<b>8.147.107.885</b>	<b>8.474.901.223</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>9.352.921.900</b>	<b>9.143.579.247</b>
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>			
<b>Liabilitas Jangka Pendek</b>			
Utang Usaha	3.6.	869.717.940	506.717.940
Pendapatan Diterima Dimuka	3.7.	0	61.126.298
<b>Jumlah Liabilitas Jangka Pendek</b>		<b>869.717.940</b>	<b>567.844.238</b>
<b>EKUITAS</b>			
Modal Saham		0	0
Tambahan Modal Saham	3.8.	10.000.000.000	10.000.000.000
Laba (Rugi) Tahun Lalu	3.9.	(1.424.264.991)	(1.328.562.085)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.10.	(92.531.049)	(95.702.906)
<b>Jumlah Ekuitas</b>		<b>8.483.203.960</b>	<b>8.575.735.009</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>		<b>9.352.921.900</b>	<b>9.143.579.247</b>

Muara Teweh, 6 Februari 2023

PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI

PT. Mitra Batara  
Sarana Mandiri  
H. Rehan  
Direktur

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



**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**LAPORAN LABA - RUGI KOMPARATIF**  
**PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
*(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)*

	<u>Cat</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>PENDAPATAN</b>			
Pendapatan Usaha	4.1	45.662.345.000	26.457.789.900
Harga Pokok Penjualan	4.2	44.148.920.794	25.311.905.404
<b>Jumlah Pendapatan Usaha</b>		<b>1.513.424.206</b>	<b>1.145.884.496</b>
<b>BEBAN USAHA</b>			
Beban Umum dan Administrasi	4.3	966.084.003	738.468.257
Beban Penyusutan	4.4	415.193.338	409.866.252
Beban Penyusutan BBM	4.5	255.776.367	116.008.434
Beban Pemeliharaan	4.6	10.766.940	11.547.750
<b>Jumlah Beban Usaha dan Administrasi</b>		<b>1.647.820.648</b>	<b>1.275.890.693</b>
<b>LABA (RUGI) USAHA</b>		<b>(134.396.442)</b>	<b>(130.006.197)</b>
<b>Pendapatan (Beban) Lain-lain</b>			
Pendapatan Lain-lain	4.7	42.957.208	35.622.045
Beban Lain - lain	4.8	1.091.815	1.318.754
<b>Jumlah Pendapatan (Beban ) Lain - lain</b>		<b>41.865.393</b>	<b>34.303.291</b>
<b>LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK</b>		<b>(92.531.049)</b>	<b>(95.702.906)</b>
Taksiran Perhitungan Pajak		0	0
<b>LABA (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN</b>		<b>(92.531.049)</b>	<b>(95.702.906)</b>

Muara Teweh, 6 Februari 2023

PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI

  
**H. Rehan**  
 Direktur

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

**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**UNTUK YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
(Dalam Rupiah)

KETERANGAN	Saldo Awal	Tambahan Modal Saham	Laba Rugi Tahun Berjalan	TOTAL EKUITAS
Saldo Per 31 Januari 2021	1.000.000.000	9.000.000.000	(1.328.562.085)	8.671.437.915
- Tambahan Modal Saham	0	0	0	0
- Laba Rugi Tahun Berjalan		0	(95.702.906)	(95.702.906)
<b>SALDO PER 31 DESEMBER 2021</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>9.000.000.000</b>	<b>(1.424.264.991)</b>	<b>8.575.735.009</b>
Saldo Per 1 Januari 2022	1.000.000.000	9.000.000.000	(1.424.264.991)	8.575.735.009
- Laba Rugi Tahun Berjalan		0	(92.531.049)	(92.531.049)
<b>SALDO PER 31 DESEMBER 2022</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>9.000.000.000</b>	<b>(1.516.796.040)</b>	<b>8.483.203.960</b>

**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
 ( Jumlah dinyatakan dalam Rupiah )

	TAHUN 2022	TAHUN 2021
<b>I. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</u></b>		
Laba - Rugi Operasi	(134.396.442)	(130.006.197)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi Laba Bersih pada Laba Bersih yang disediakan dari Aktivitas Operasi		
Penyusutan Aktiva Tetap	415.193.338	409.866.252
Pendapatan Lain - lain	42.957.208	35.622.045
Beban Lain lain	(1.091.815)	(1.318.754)
( Kenaikan) Penurunan Aktiva Lancar :		
Piutang Usaha	(81.448.199)	(4.730.517)
Persediaan	(211.060.878)	62.752.084
Biaya Dibayar Dimuka	(165.233.610)	(456.985.319)
Kenaikan ( Penurunan ) Passiva Lancar :		
Utang Usaha	363.000.000	(91.000.000)
Pendapatan Diterima Dimuka	(61.126.298)	29.853.748
	<u>301.189.746</u>	<u>(15.940.461)</u>
<b>Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Operasi</b>	<u>166.793.304</u>	<u>(145.946.658)</u>
<b>II. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</u></b>		
Aktiva Tetap	(87.400.000)	(4.800.000)
Beban Yang Ditangguhkan	0	0
<b>Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi</b>	<u>(87.400.000)</u>	<u>(4.800.000)</u>
<b>III. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</u></b>		
Modal Saham	0	0
Tambahan Modal Saham	0	0
<b>Jumlah arus kas dari aktivitas pendanaan</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kenaikan Bersih Kas Dan Setara Kas</b>	<u>79.393.304</u>	<u>(150.746.658)</u>
<b>Kas dan Setara Kas awal periode</b>	<u>48.207.454</u>	<u>198.954.112</u>
<b>Kas dan Setara Kas akhir periode</b>	<u>127.600.758</u>	<u>48.207.454</u>

## **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**



**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

---

**1. UMUM**

PT. Mitra Batara Sarana Mandiri didirikan oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Barito Utara Provinsi Kalimantan Tengah bersama dengan 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 memperoleh 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.

Perusahaan 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 PT. Mitra Batara Sarana Mandiri adalah anak perusahaan dari PD. Batara Membangun dengan maksud untuk meningkatkan peran dan fungsi sebagai Badan Usaha Milik Daerah dalam rangka turut serta memberdayakan sumber daya milik Pemerintah Kabupaten Barito Utara dan dikelola secara lebih efektif, efisien dan produktif, serta memberikan wadah usaha secara terencana dan terorganisir dimana suatu sarana yang diarahkan untuk meningkatkan sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD) dan sebagai sarana pembangunan perekonomian dalam rangka Pembangunan Daerah.

Dalam rangka menjalankan fungsi tersebut, PT. Mitra Batara Sarana Mandiri melaksanakan kegiatan sebagai berikut :

- 1) Meningkatkan permodalan perusahaan secara mandiri dengan memberikan kesempatan kepada pihak ketiga untuk menanamkan modal pada perseroan;
- 2) Meningkatkan kinerja dan daya saing perseroan;
- 3) Memperluas bidang usaha perseroan dan produksi usaha perseroan;
- 4) Mengejar keuntungan yang wajar guna meningkatkan deviden kepada persero serta berpartisipasi dalam rangka Pendapatan Asli Daerah melalui perusahaan induk/PD. Batara Membangun, dan menghasilkan produk dan layanan bagi kemanfaatan umum yang bermutu dan terjangkau oleh masyarakat;

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

**b. Struktur Organisasi**

Dewan Direksi PT. Mitra Batara Sarana Mandiri diangkat berdasarkan Surat Keputusan Bupati berdasarkan usulan Direksi dan Badan Pengawas PD. Batara Membangun yang diteruskan melalui pernyataan Keputusan Rapat Perseroan Terbatas (RUPS) yang dilakukan kedepan serta mendapatkan pengesahan dikeluarkan oleh Notaris. Sesuai dengan Akta Pendirian Perseroan, maka susunan direksi dan komisaris perseroan adalah sebagai berikut :

**Dewan Direksi**

Direktur	:	H. Rehan
Komisaris	:	Wahyudi

**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**1. UMUM (Lanjutan)**

**b. Struktur Organisasi (Lanjutan)**

Dalam pelaksanaannya Direktur dibantu oleh :

Pejabat Pengawas SPBU	:	Ardy Wiranata
Bagian Keuangan	:	Esri Astutik
Asisten Pengawas SPBU	:	Igup

**c. Sumber Permodalan**

Modal dasar perseroan berdasarkan Akte Pendirian Perseroan Nomor 20 tanggal 28 Februari 2014 adalah sebesar Rp. 1.000.000.000,- dengan nilai nominal sebesar Rp. 1.000.000,- perlembar saham, sehingga jumlah lembar saham sebanyak 1.000 lembar saham. Didalam perjalanan maka komposisi kepemilikan saham yang terjadi adalah PD. Batara Membangun Barito Utara sebesar 100% telah disetor penuh dan penambahan setoran modal sebesar Rp. 9.000.000.000,- sebagai tambahan setoran modal telah dinotariatkan sesuai akta Notaris Akhmad Fibriansyah Bagan, SH., M.Kn. Nomor : 12 Tahun 2019 tanggal 20 Februari 2019.

**2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING**

**a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan**

Beberapa kebijakan akuntansi penting yang diterapkan perusahaan untuk menyusun laporan keuangan tahun 2022

**a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan**

1. Laporan Keuangan PT. Mitra Batara Sarana Mandiri Tahun 2022 disusun dengan berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan direksi menyatakan laporan keuangan disusun berdasarkan pada Standar Akuntansi dimaksud yang sampai saat ini belum dibicarakan tentang kemungkinan dikeluarkannya Peraturan Bupati tentang penerapan SAK-ETAP untuk PT. Mitra Batara Sarana Mandiri tersebut. Manajemen Perusahaan berpendapat bahwa Laporan Keuangan Tahun 2022 dengan angka komparatif Tahun 2022 telah disajikan sesuai dengan praktik akuntansi yang ada dan berjanji akan meningkatkan menerapkan sesuai dengan SAK-ETAP secara penuh pada tahun buku selanjutnya dimaksud, serta menerapkan sistem control dalam rangka mendukung kewajaran angka-angka dalam 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.



**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

---

**2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)**

**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. 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 penghapusan. 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.

**d. Persediaan**

Persediaan terdiri dari barang dagangan dan persediaan Bahan Bakar Minyak (BBM) 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/susut atau tidak dapat digunakan kembali disajikan sebesar nilai wajar.

Pencatatan Persediaan dikelompokkan menjadi 2 (dua) jenis :

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 perolehan yang meliputi biaya transaksi investasi dan biaya lainnya yang timbul dalam rangka perolehan investasi tersebut.

**f. Aset Tetap dan Penyusutannya**

1. Aset telah 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 pedoman pada Nilai Jual Obyek Pajak/NJOP, terutama dalam bentuk aset tanah yang dimiliki PT. Mitra Batara Sarana Mandiri yang perolehannya sudah tidak layak lagi untuk disajikan berdasarkan harga beli pada saat itu. Hal ini dapat dilakukan dengan meminta persetujuan Pemegang saham/PD. Batara Membangun serta Bupati Kabupaten Barito Utara.

**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)**

**f. Aset Tetap dan Penyusutannya (Lanjutan)**

2. Aset tetap bangunan kedepan direncanakan tahun buku 2022 akan disusutkan berdasarkan metode yang 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	Manfaat	Garis Lurus	Menurun
<b>Non Bangunan</b>			
<u>Kelompok I</u>	4 tahun	25%	50%
<u>Kelompok II</u>	8 tahun	12.5 %	25%
<u>Kelompok III</u>	16 tahun	6.25 %	12.5 %
<u>Kelompok IV</u>	20 tahun	5%	10%

Kelompok	Manfaat	Menurun
<b>Bangunan</b>		
<u>Permanen</u>	20 tahun	5%
<u>Tidak Permanen</u>	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 jangka 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 panjang meliputi pokok pinjaman dan bunga masa tenggang.

Bagian Hutang 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. Modal Saham**

Modal saham merupakan penyertaan modal PD. Batara Membangun yang mewakili Pemerintah Barito Utara dalam bentuk saham setoran tunai maupun barang, peralatan dan biaya-biaya yang sumber dananya dari penyertaan modal PD. Batara Membangun ataupun pemegang saham diluar perusahaan induk yang dimungkinkan oleh perundang-undangan yang berlaku.



**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
*(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 periodic dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka.

**n. Taksiran Pajak Penghasilan**

Besarnya Taksiran Pajak Penghasilan atas laba tahun berjalan disesuaikan dengan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No. 46 tahun 2013.

**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS NERACA**

**3.1. KAS DAN SETARA KAS**

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
<b>Kas</b>		
Kas PT. MBSM	100.403.937	3.885.000
<b>Bank</b>		
- Bank Mandiri	1.818.981	2.260.757
- Bank BRI Britama	18.782.184	3.497.043
- Bank Kalteng Giro	2.787.667	19.954.555
- Bank BNI Taplus Bisnis	3.807.989	18.630.099
<b>Jumlah</b>	<b>127.300.758</b>	<b>48.207.454</b>

**3.2. PIUTANG USAHA**

Saldo Piutang Usaha terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
PT. Trakindo	16.649.042	8.476.830
PT. KES Banjarmasin	1.697.150	0
PT Melati Soeroza Indah Perdana	16.655.424	0
PT. MGE	55.472.163	0
EDC Bank BRI	0	548.750
<b>Jumlah</b>	<b>90.473.779</b>	<b>9.025.580</b>

**3.3. PERSEDIAAN**

Saldo Persediaan terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Pertamax	63.669.421	2.674.570
Pertalite	47.053.321	21.367.310
Dexlite	157.854.447	93.778.777
Pertamax Turbo	96.943.360	36.639.014
<b>Jumlah</b>	<b>365.520.549</b>	<b>154.459.671</b>

**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS NERACA ( Lanjutan )**

**3.4. BIAYA DIBAYAR DIMUKA**

Saldo Biaya Dibayar Dimuka terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Uang Muka Initial Fee SPBU PT. MBSM SP 918372	100.000.000	0
Uang Muka BBM Pertamina	220.719.324	228.398.937
Uang Muka BBM Paltalite	155.064.834	60.293.616
Uang Muka BBM Dexlite	146.434.771	74.685.104
Uang Muka BBM Pertamina Turbo	0	93.607.662
<b>Jumlah</b>	<b>622.218.929</b>	<b>456.985.319</b>

**3.5. ASET TETAP**

Akun ini terdiri dari		Per 31 Desember 2022			
	Tahun 2021	Penambahan	Reklasifik asi/	Pengurangan	Tahun 2022
Nilai Perolehan			(Dalam Rupiah)		
Tanah	2.560.701.000	-	-	-	2.560.701.000
Bagunan SPBU	6.018.844.915	-	-	-	6.018.844.915
Jalan SPBU	518.460.000	-	-	-	518.460.000
Inventaris Kantor	379.924.000	87.400.000	-	-	467.324.000
<b>Jumlah</b>	<b>9.477.929.915</b>	<b>87.400.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.565.329.915</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					
Bagunan SPBU	727.277.080	300.942.240	-	-	1.028.219.320
Jalan SPBU	75.608.750	25.923.000	-	-	101.531.750
Inventaris Kantor	200.142.862	88.328.098	-	-	288.470.960
<b>Jumlah</b>	<b>1.003.028.692</b>	<b>415.193.338</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.418.222.030</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>8.474.901.223</b>				<b>8.147.107.885</b>

Akun ini terdiri dari		Per 31 Desember 2021			
	Tahun 2020	Penambahan	Reklasifik asi/	Pengurangan	Tahun 2021
Nilai Perolehan			(Dalam Rupiah)		
Tanah	2.560.701.000	-	-	-	2.560.701.000
Bangunan SPBU	6.018.844.915	-	-	-	6.018.844.915
Jalan SPBU	518.460.000	-	-	-	518.460.000
Inventaris Kantor	375.124.000	4.800.000	-	-	379.924.000
<b>Jumlah</b>	<b>9.473.129.915</b>	<b>4.800.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.477.929.915</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					
Bangunan SPBU	426.334.840	300.942.240	-	-	727.277.080
Jalan SPBU	49.685.750	25.923.000	-	-	75.608.750
Inventaris Kantor	117.141.850	83.001.012	-	-	200.142.862
<b>Jumlah</b>	<b>593.162.440</b>	<b>409.866.252</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.003.028.692</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>8.879.967.475</b>				<b>8.474.901.223</b>



**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS NERACA ( Lanjutan )**

**3.6. UTANG USAHA**

Jumlah Utang Usaha terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
PD Batara Membangun	869.717.940	506.717.940
<b>Jumlah</b>	<b>869.717.940</b>	<b>506.717.940</b>

**3.7. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA**

Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Dinas Perumahan Rakyat, Kawasan Pemukiman & Pertanahan	0	558.250
Dinas Kec. Teweh Tengah	0	65.400
Dinas Pendidikan	0	1.032.150
Dinas Dukcapil	0	118.902
Dinas PUPR	0	28.974.406
Dinas SETDA	0	1.719.800
Dinas Penanaman Modal Dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu	0	119.600
Dinas Daiduk KB	0	611.100
Dinas Pertanian	0	13.058.246
Dinas Dissiptaka	0	415.000
Dinas Nakertranskop dan UKM	0	1.824.892
SETWAN	0	760.200
PT. MSIP	0	11.868.352
<b>Jumlah</b>	<b>0</b>	<b>61.126.298</b>

**3.8. TAMBAHAN SETORAN MODAL**

Jumlah Tambahan Setoran Modal terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
PD Batara Membangun	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Jumlah</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>

**3.9. LABA DITAHAN**

Jumlah Laba Ditahan terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Saldo Awal Laba Ditahan	(1.328.562.085)	(922.592.891)
Pertambahan	(95.702.906)	(405.969.194)
Pengurangan	0	0
<b>Jumlah</b>	<b>(1.424.264.991)</b>	<b>(1.328.562.085)</b>



**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**4. PENJELASAN POS - POS LAPORAN LABA RUGI**

**4.1. PENDAPATAN USAHA**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Pendapatan Pertamina	16.920.029.750	11.418.957.200
Pendapatan Pertamina	10.857.404.600	7.839.418.200
Pendapatan DEXLITE	17.109.925.800	5.353.022.600
Pendapatan Pertamina Turbo	774.984.850	1.846.391.900
<b>Jumlah</b>	<b>45.662.345.000</b>	<b>26.457.789.900</b>

**4.2. HARGA POKOK PENJUALAN**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
<b>PERTAMAX</b>		
Persediaan Awal	(2.674.570)	94.965.932
Pembelian	16.504.121.572	10.866.803.208
Penyusutan	(112.878.932)	(85.087.010)
Persediaan Akhir	(83.669.421)	(2.674.570)
	<b>16.330.247.789</b>	<b>10.894.027.560</b>
<b>PERTALITE</b>		
Persediaan Awal	(21.367.310)	20.083.337
Pembelian	10.568.604.640	7.559.312.203
Penyusutan	(76.459.160)	(31.188.106)
Persediaan Akhir	(47.053.321)	(21.367.310)
	<b>10.466.459.469</b>	<b>7.526.840.124</b>
<b>PREMIUM</b>		
Persediaan Awal	0	2.688.980
Pembelian	0	0
Penyusutan	0	(2.688.980)
Persediaan Akhir	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DEXLITE</b>		
Persediaan Awal	93.778.777	99.473.506
Pembelian	16.714.503.388	5.151.272.263
Penyusutan	(49.361.227)	(8.991.304)
Persediaan Akhir	(157.854.447)	(93.778.777)
	<b>16.601.066.491</b>	<b>5.147.975.688</b>
<b>PERTAMAX TURBO</b>		
Persediaan Awal	36.639.014	0
Pembelian	831.532.508	1.787.774.080
Penyusutan	(20.081.117)	(8.073.034)
Persediaan Akhir	(96.943.360)	(36.639.014)
	<b>751.147.045</b>	<b>1.743.062.032</b>
<b>Jumlah</b>	<b>44.148.920.794</b>	<b>25.311.905.404</b>

**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

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

**4.3. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Beban Gaji dan Honor	690.730.750	574.852.607
Beban Iuran BPJS Direksi dan Karyawan	3.401.863	29.801.652
Beban Umum dan Administrasi	266.577.057	133.203.482
Beban Pajak Bumi dan Bangunan	799.186	610.516
Beban Asuransi	4.575.147	0
<b>Jumlah</b>	<b>966.084.003</b>	<b>738.468.257</b>

**4.4. BEBAN PENYUSUTAN ASET TETAP**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Beban Penyusutan Bangunan SPBU	300.942.240	300.942.240
Beban Penyusutan Bangunan Jalan Masuk Keluar SPBU	25.923.000	25.923.000
Beban Penyusutan Inventris Kantor	88.328.098	83.001.012
<b>Jumlah</b>	<b>415.193.338</b>	<b>409.866.252</b>

**4.5. BEBAN PENYUSUTAN PERSEDIAAN**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Beban Penyusutan Pertamina	112.878.932	65.067.010
Beban Penyusutan Peralite	76.459.160	31.188.106
Beban Penyusutan Premium	0	2.688.980
Beban Penyusutan Dexlite	46.357.158	8.991.304
Beban Penyusutan Pertamina Turbo	20.081.117	8.073.034
<b>Jumlah</b>	<b>255.776.367</b>	<b>116.008.434</b>

**4.6. BEBAN PEMELIHARAAN**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Beban Pemeliharaan Kantor	6.646.940	6.867.000
Beban Pemeliharaan Elektronik Kantor	2.500.000	500.000
Beban Pemeliharaan Dispenser SPBU	0	1.230.750
Beban Pemeliharaan APAR/APAB	1.620.000	2.950.000
<b>Jumlah</b>	<b>10.766.940</b>	<b>11.547.750</b>

**PT MITRA BATARA SARANA MANDIRI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
*(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)*

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

**4.7. PENDAPATAN LAIN - LAIN**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Pendapatan Lain - lain	42.565.408	35.173.238
Jasa Giro	391.800	448.807
<b>Jumlah</b>	<b>42.957.208</b>	<b>35.622.045</b>

**4.8. BEBAN LAIN - LAIN**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Bank Mandiri	450.000	450.000
BRI Britama Bisnis	58.022	143.496
Bank Kalteng Giro	285.000	275.651
BNI Taplus Bisnis	298.793	449.607
<b>Jumlah</b>	<b>1.091.815</b>	<b>1.318.754</b>

**4.9. PERSETUJUAN PENERBITAN LAPORAN KEUANGAN**

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab terhadap laporan keuangan terlampir yang diselesaikan dan disetujui untuk diterbitkan oleh direksi perusahaan pada tanggal 6 Februari 2023







**DRS. ABROR**  
**KANTOR AKUNTAN PUBLIK**  
(Registered Public Accountants)



---

*Accounting, Tax and Management Consultants*

---

**PERUSAHAAN DAERAH  
BATARA MEMBANGUN**

LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021  
DAN  
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

NOMOR : 00003/2.0474/AU.2/05/0762.4/1/II/2023  
TANGGAL : 6 FEBRUARI 2023

**PERUSAHAAN DAERAH  
BATARA MEMBANGUN  
LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

---

**DAFTAR ISI**

	Halaman
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN .....	i-iii
LAPORAN NERACA .....	1
LAPORAN PERHITUNGAN LABA – RUGI .....	2
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS .....	3
LAPORAN ARUS KAS .....	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN .....	5 -20



## **SURAT PERNYATAAN DIREKSI**

# 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 73612  
Email : [bataramembangun@gmail.com](mailto:bataramembangun@gmail.com) Website : [www.perusadabataramembangun.com](http://www.perusadabataramembangun.com)

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI**  
**TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**31 DESEMBER 2022**  
**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN KAB. BARITO UTARA**

**Nomor : 019 / PDBM – 01 / II / 2023**  
**Tanggal : 06 Februari 2023**

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

Untuk dan atas nama Perusahaan Daerah Batara Membangun (PDBM) Kabupaten Barito Utara menyatakan bahwa :

1. Saya bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PDBM Kabupaten Barito Utara ;
2. Laporan keuangan PDBM Kabupaten Barito Utara 31 Desember 2022 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 PDBM Kabupaten Barito Utara telah dimuat secara lengkap dan benar ;  
b. Laporan keuangan PDBM 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 PDBM Kabupaten Barito Utara sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku ;
4. Saya bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PDBM Kabupaten Barito Utara.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Muara Teweh, 06 Februari 2023



**Drs. Asianoor Alihazeki**  
**Direktur Utama**

## **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**





**KANTOR AKUNTAN PUBLIK**  
**DRS. ABROR**  
Registered Public Accountants  
(Izin Usaha No. KEP-223/KM.6/2001)

## **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**No. 00003/2.0474/AU.2/05/0762-4/1/II/2023**

**Kepada Yth.**  
**Dewan Direksi dan Komisaris**  
**Perusahaan Daerah Batara Membangun**  
**Kabupaten Barito Utara**

### **Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Perusahaan Daerah Batara Membangun ("Perusahaan")**, yang terdiri dari neraca Komparatif tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi Komparatif dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

### **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 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 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.



**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN(Lanjutan)**

**No. 00003/2.0474/AU.2/05/0762-4/1/11/2023**

**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 haruskan 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.

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN(Lanjutan)**

**No. 00003/2.0474/AU.2/05/0762-4/1/II/2023**

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 pengalihan internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

**Kantor Akuntan Publik**  
**DRS. ABROR**



**Drs. Abror, CA, CPA**  
**Izin Akuntan Publik No. AP. 0762**  
**Jakarta, 6 Februari 2023**



<b>Pengesahan:</b> Tgl.: ...../20..... Neraca dan Perhitungan Laba / Rugi PD. Batara Membangun Bupati Barito Utara  H. Nadalsyah
--

<b>Persetujuan Badan Pengawas</b> <b>PD. Batara Membangun</b> <b>Atas : Neraca dan Perhitungan Laba Rugi</b> <b>Hasil Audit Akuntan Publik DRS. ABROR</b> <b>Tahun Buku .....</b>	
<b>Ketua</b>	
<b>Sekretaris</b>	
<b>Anggota</b>	



**LAPORAN KEUANGAN POKOK :**

- LAPORAN NERACA
- LAPORAN LABA - RUGI
- LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
- LAPORAN ARUS KAS

**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**NERACA KOMPARATIF**  
**PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
*(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)*

	<u>Cat</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ASET</b>			
<b>Aset Lancar</b>			
Kas dan Setara Kas	3.1.	5.656.854.114	6.374.396.744
Piutang Usaha	3.2.	2.583.366.495	1.879.167.975
Piutang Karyawan	3.3.	63.870.000	0
Piutang Lain - lain	3.4.	239.996.109	39.996.109
Persediaan	3.5.	657.555.508	72.552.655
Biaya Dibayar Dimuka	3.6.	338.096.119	342.097.870
Pajak Dibayar Dimuka	3.7.	260.139.105	1.213.760.000
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>9.799.877.450</b>	<b>9.921.971.353</b>
<b>Aset Tidak Lancar</b>			
Aset Tetap (bersih - setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 1.281.376.941,- dan Rp.941.775.855,-	3.8.	1.226.648.337	912.597.857
Proyek Dalam Pelaksanaan	3.9.	1.911.951.237	2.272.900.879
Penyertaan Saham	3.10.	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<b>13.138.599.574</b>	<b>13.185.498.736</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>22.938.477.024</b>	<b>23.107.470.089</b>
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>			
<b>Liabilitas Jangka Pendek</b>			
Utang Usaha	3.11.	3.154.620.000	2.934.000.000
Utang Pajak	3.12.	670.671.873	843.898.294
Uang Titipan Kontribusi	3.13.	38.830.909	1.664.960.000
Pendapatan Diterima Dimuka	3.14.	74.495.000	27.520.000
<b>Jumlah Liabilitas Jangka Pendek</b>		<b>3.938.617.782</b>	<b>5.470.378.294</b>
<b>EKUITAS</b>			
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	3.15.	10.000.000.000	10.000.000.000
Dana Sosial dan Pendidikan	3.16.	508.907.182	326.769.187
Sumbangan Dana Pensiun	3.17.	1.343.415.707	1.112.531.621
Cadangan Umum	3.18.	4.125.224.237	3.402.364.952
Laba Ditahan	3.19.	137.639.148	76.095.860
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.20.	2.884.672.968	2.719.330.175
<b>Jumlah Ekuitas</b>		<b>18.999.859.242</b>	<b>17.637.091.795</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>		<b>22.938.477.024</b>	<b>23.107.470.089</b>

Muara Teweh, 6 Februari 2023

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 KOMPARATIF**  
**PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
*(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)*

	Cat	2022	2021
<b>PENDAPATAN</b>			
Pendapatan Usaha	4.1	21.301.080.069	15.424.878.500
Harga Pokok Penjualan	4.2	(619.516.051)	(125.156.203)
<b>Jumlah Pendapatan Usaha</b>		<b>20.681.564.018</b>	<b>15.299.722.297</b>
<b>BEBAN USAHA DAN ADMINISTRASI</b>			
Beban Usaha	4.3	14.257.745.999	10.348.304.141
Beban Umum dan Administrasi	4.4	3.202.212.496	2.324.586.918
<b>Jumlah Beban Usaha dan Administrasi</b>		<b>17.459.958.495</b>	<b>12.672.891.059</b>
<b>LABA (RUGI) USAHA</b>		<b>3.221.605.523</b>	<b>2.626.831.238</b>
<b>Pendapatan (Beban) Lain-lain</b>			
Pendapatan Lain-lain		140.214.439	92.498.937
Beban Lain - lain		0	0
<b>Jumlah Pendapatan (Beban ) Lain - lain</b>		<b>140.214.439</b>	<b>92.498.937</b>
<b>LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK</b>		<b>3.361.819.962</b>	<b>2.719.330.175</b>
Taksiran Perhitungan Pajak		477.146.994	0
<b>LABA (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN</b>		<b>2.884.672.968</b>	<b>2.719.330.175</b>

Muara Teweh, 6 Februari 2023

PERUSAHAAN DAERAH  
BATARA MEMBANGUN



Drs. Aslanoor Alihazeki  
Direktur Utama

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

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN  
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021  
(Dalam Rupiah)

URAIAN	KEKAYAAN PEMERINTAH YANG DIPISAHKAN (Rp.)	DANA PEMBANGUNAN DAERAH (Rp.)	CADANGAN UMUM (Rp.)	SOSIAL DAN PENDIDIKAN (Rp.)	JASA PRODUKSI (Rp.)	SUMBANGAN DANA PENSUN DAN SOKONGAN (Rp.)	LABA/(RUGI) TAHUN BERJALAN (Rp.)	LABA DITAHAN (Rp.)	JUMLAH EKUITAS (Rp.)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2020	10.000.000.000	-	3.038.193.759	218.365.289	-	992.705.701	1.837.336.439	-	16.096.601.188
• Pembagian Laba Tahun Lalu									
• Penambahan (Pengurangan) Koreksi									
• Laba / (Rugi) Bersih Selama Tahun Berjalan			364.171.193	108.403.898	-	119.825.920	(1.837.336.439)	76.095.860	(1.168.839.568)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2021	10.000.000.000	-	3.402.364.952	326.769.187	-	1.112.531.621	2.719.330.175	76.095.860	17.637.091.795
• Pembagian Laba Tahun Lalu									
• Penambahan (Pengurangan) Koreksi									
• Laba / (Rugi) Bersih Selama Tahun Berjalan			722.859.285	182.137.995		230.884.086	(2.719.330.175)	61.543.288	(1.521.905.521)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2022	10.000.000.000	-	4.125.224.237	508.907.182	-	1.343.415.707	2.884.672.968	137.639.148	18.999.859.242



**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	TAHUN 2022	TAHUN 2021
<b>I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>		
Laba - Rugi Operasi	3.221.605.523	2.626.831.238
Penyesuaian untuk merekonsiliasi Laba Bersih pada Laba Bersih yang disediakan dari Aktivitas Operasi		
Penyusutan Aktiva Tetap	339.601.086	188.651.835
Pendapatan Lain - lain	140.214.439	92.498.937
Taksiran Pajak Penghasilan	(477.146.994)	0
( Kenaikan) Penurunan Aktiva Lancar :		
Piutang Usaha	(704.198.520)	2.787.164.645
Penyisihan Piutang Usaha	0	(12.250.000)
Piutang Karyawan	(63.870.000)	100.065.732
Piutang Lain - lain	(200.000.000)	0
Persediaan	(585.002.853)	3.454.613
Biaya Dibayar Dimuka	4.001.751	(334.605.020)
Pajak Dibayar Dimuka	953.620.895	(1.213.760.000)
Kenaikan ( Penurunan ) Passiva Lancar :		
Utang Usaha	220.620.000	149.270.000
Utang Pajak	(173.226.421)	49.223.219
Uang Titipan Kontribusi	(1.626.129.091)	(283.840.000)
Pendapatan Diterima Dimuka	46.975.000	27.520.000
	<b>(2.124.540.708)</b>	<b>1.553.393.961</b>
<b>Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Operasi</b>	<b>1.097.064.815</b>	<b>4.180.225.199</b>
<b>II. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		
Aktiva Tetap	(653.651.566)	(679.849.000)
Proyek Dalam Pelaksanaan	360.949.642	154.360.646
<b>Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi</b>	<b>(292.701.924)</b>	<b>(525.488.354)</b>
<b>III. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>		
Dana Sosial dan Pendidikan	182.137.995	108.403.898
Sumbangan Dana Pensiun	230.884.086	119.825.920
Cadangan Umum	722.859.285	364.171.193
Laba Ditahan	61.543.288	76.095.860
Laba Rugi Tahun Lalu	(2.719.330.175)	(1.837.336.439)
<b>Jumlah arus kas dari aktivitas pendanaan</b>	<b>(1.521.905.521)</b>	<b>(1.168.839.568)</b>
<b>Kenaikan Bersih Kas Dan Setara Kas</b>	<b>(717.542.630)</b>	<b>2.485.897.277</b>
<b>Kas dan Setara Kas awal periode</b>	<b>6.374.396.744</b>	<b>3.888.499.467</b>
<b>Kas dan Setara Kas akhir periode</b>	<b>5.656.854.114</b>	<b>6.374.396.744</b>

## **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(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

**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 Pembangunan Daerah.

Fungsi PD. Batara Membangun adalah untuk memberikan wadah usaha secara lebih terencana dan terorganisir dalam rangka Pembangunan Daerah.

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) Menyelenggarakan 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) Menyelenggarakan 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.

Sedangkan bentuk dan jenis usaha yang dilaksanakan antara lain :

- Assist Boat
- Penyediaan Bahan Makan Minum Pasien RSUD
- Pengadaan Isi Ulang Tabung Oksigen RSUD
- Videotron



**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**1. UMUM (Lanjutan)**

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

- Mini Market
  - Penjualan LPG (50 Kg, 12 Kg, 5,5 Kg, 3 Kg)
  - Penjualan Oxygen 6,5 M<sup>3</sup> dan 2,5 M<sup>3</sup>
  - Penjualan Sembako
  - Penjualan Telur Ayam
- Perkebunan
- Kolam Ikan
- Pelumas Pertamina
- Kerjasama Dengan Pihak Ketiga Yang Sudah Berjalan
  - Water Boom

**b. Struktur Organisasi**

Dewan Direksi Perusahaan Daerah Batara Membangun diangkat berdasarkan Surat Keputusan Bupati Kabupaten Barito Utara Nomor : 188.45/260/2011 tanggal 12 Desember 2013 tentang Perubahan Kelima Atas Keputusan Bupati Barito Utara, dengan susunan sebagai berikut :

**1. Dewan Direksi**

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Barito Utara Nomor 188.45.144/2019 tanggal 27 Maret 2019 tentang Pengangkatan Dewan Direksi Perusahaan Daerah Batara Membangun Periode

Direktur Utama	:	Drs. Aslanoor Alihazeki
Direktur Umum	:	Rusli, SH

**2. Dewan Pengawas**

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Barito Utara No: 188.45/202/2020 tanggal 14 April 2020 tentang Tentang Pengangkatan Badan Pengawas Perusahaan Daerah Batara Membangun Periode Tahun 2020 - 2023, dengan susunan sebagai berikut :

Ketua	:	Ir. H. Jainal Abidin, MAP
Sekretaris	:	H. Sofiansyah, S.Pd
Anggota	:	H. Muhammad Haniansyah

**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 penyeteran 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.



**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

---

**2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING**

**a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan**

Beberapa kebijakan akuntansi penting yang diterapkan perusahaan untuk menyusun laporan keuangan tahun 2022 dan 2021.

**a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan**

1. Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Batara Membangun Tahun 2022 dan 2021 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 2022 dengan angka komparatif Tahun 2021 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.
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 ternak sapi 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.

**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)**

**d. Persediaan (Lanjutan)**

1. Persediaan barang yang dibeli dan disimpan untuk dijual kembali. Juga jenis persediaan 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 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	Manfaat	Lurus	Menurun
<b>Non Bangunan</b>			
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%

Kelompok	Masa Manfaat	Menurun
<b>Bangunan</b>		
Permanen	20 tahun	5%
Tidak Permanen	10 tahun	10%

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



**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021

(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)**

**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 penyetoran 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.

**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 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS NERACA**

**3.1. KAS DAN SETARA KAS**

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
<b>Kas</b>		
Kas PDBM	33.835.236	39.885.066
<b>Bank</b>		
- Bank BPD Kalteng	192.210.331	2.075.008.291
- Deposito BPD (012906)	1.000.000.000	1.000.000.000
- Deposito BPD (017284)	0	377.535.626
- Deposito BPD (017366)	738.965.268	0
- Deposito BPD (017423)	2.000.000.000	0
- Bank Mandiri 1	1.500.001	1.500.001
- Bank Mandiri 2	755.003.349	2.033.829.252
- Bank BNI	935.339.929	846.638.508
<b>Jumlah</b>	<b>5.656.854.114</b>	<b>6.374.396.744</b>

**3.2. PIUTANG USAHA**

Saldo Piutang Usaha terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
- PT. Viktor Dua Tiga Mega	69.930.000	33.000.000
- PT. Marunda Graha Mineral	547.452.000	519.750.000
- PT. BHP Billiton	384.878.500	138.600.000
- Proyek Montallat	147.243.159	147.243.159
- PT. Pada Idi	58.500.000	35.200.000
- PT. Tamtama (Agen Nobel)	67.973.500	15.400.000
- PT. Mitra Batara Sarana Mandiri	869.717.940	506.717.940
- PT. Arpeni Pratama Ocean Line/PT. Tera Logistic Ind	144.878.500	13.200.000
- H. Rehan	1.500.000	3.000.000
- Rumah Sakit Umum Muara Teweh	0	262.308.805
- Yanti Riani N. Tampubolon (Waterboom)	51.558.071	48.148.071
- PT Bina Karya Bersama Mandiri	0	37.400.000
- PT Pelayaran Sanle Makmur	0	59.300.000
- PT. Mitra Barito Lumbung Energi	24.000.000	24.000.000
- CV. Aneka Indah	0	5.000.000
- PT. Permata Indah Sinergi	75.250.000	15.400.000
- PT. Nemo Asia	49.469.000	5.500.000
- Centra Industri Kebanggaan Benangin (IKB)	7.055.825	10.000.000
- PT Borneo Prima	52.460.000	0
- PT ABBN Benao	31.500.000	0
<b>Jumlah</b>	<b>2.583.366.495</b>	<b>1.879.167.975</b>



**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)**

**3.3. PIUTANG KARYAWAN**

Saldo Piutang Karyawan terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
- Rusli, SH	29.320.000	0
- H. Sofiansyah	25.550.000	0
- H. M. Haniansyah	9.000.000	0
<b>Jumlah</b>	<b>63.870.000</b>	<b>0</b>

**3.4. PIUTANG LAIN - LAIN**

Saldo Piutang Lain - lain terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
- Dinas Sosial Pemberdayaan Masyarakat dan Desa	39.996.109	39.996.109
- Panpel HUT Kab Barito Utara ke 72	200.000.000	0
<b>Jumlah</b>	<b>239.996.109</b>	<b>39.996.109</b>

**3.5. PERSEDIAAN**

Saldo Persediaan terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
- Sembako	2.798.432	8.344.736
- Pelumas	33.705.423	42.386.919
- LPG	13.738.500	9.071.000
- Tabung Oxygen 1m3+Regulator+Masker	11.750.000	11.750.000
- Trolli Oxygen 1m3	1.000.000	1.000.000
- LPG 50 Kg	7.665.000	0
- Isi Ulang Acetylene	580.600	0
- Beras Food Station	107.508.768	0
- Beras Food Station	79.270.040	0
- Minyak Goreng Kita 1 Liter	201.240.745	0
- Pupuk	81.880.000	0
- Herbisida	112.008.000	0
- Alat Pertanian	4.410.000	0
<b>Jumlah</b>	<b>657.555.508</b>	<b>72.552.655</b>

**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021

(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)****3.6. BIAYA DIBAYAR DIMUKA**

Saldo Biaya Dibayar Dimuka terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
- Pengadaan tanah	250.000.000	250.000.000
- Catering RSUD Muara Teweh (Nursiah)	21.396.119	24.697.870
- Oksigen di UD Maju	66.500.000	66.500.000
- Kembalian Mesin Kasir Mini Market	200.000	200.000
- Perencanaan Penambahan Ruang Kantor Samping P	0	700.000
<b>Jumlah</b>	<b>338.096.119</b>	<b>342.097.870</b>

**3.7. PAJAK DIBAYAR DIMUKA**

Saldo Pajak Dibayar Dimuka terdiri dari:

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
- Pajak Dibayar Dimuka Atas Sewa Tugboat	237.910.513	1.194.675.000
- Pajak Dibayar Dimuka Atas Isi Ulang Tabung Oxygen	22.228.592	19.085.000
<b>Jumlah</b>	<b>260.139.105</b>	<b>1.213.760.000</b>

**3.8. ASET TETAP**

Akun ini terdiri dari	Per 31 Desember 2022		
	Tahun 2021	Penambahan	Pengurangan
Nilai Perolehan		(Dalam Rupiah)	
Tanah	250.000.000	0	250.000.000
Gedung dan Bangun	0	611.215.566	611.215.566
Kendaraan/Alat Angk	385.490.000	0	385.490.000
Inventaris	1.157.225.233	42.436.000	1.199.661.233
Kolam Ikan	28.366.411	0	28.366.411
Jalan Kebun	33.292.068	0	33.292.068
<b>Jumlah</b>	<b>1.854.373.712</b>	<b>653.651.566</b>	<b>2.508.025.278</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>			
Gedung dan Bangun	0	95.336.414	95.336.414
Kendaraan/Alat Angk	333.126.155	74.306.332	407.432.487
Inventaris	585.527.770	154.543.720	740.071.490
Kolam Ikan	10.637.404	7.091.603	17.729.007
Jalan Kebun	12.484.526	8.323.017	20.807.543
<b>Jumlah</b>	<b>941.775.855</b>	<b>339.601.086</b>	<b>1.281.376.941</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>912.597.857</b>		<b>1.226.648.337</b>

**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021

(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)****3.8. ASET TETAP (Lanjutan)**

Akun ini terdiri dari Nilai Perolehan	Per 31 Desember 2021		
	Tahun 2020	Penambahan Pengurangan (Dalam Rupiah)	Tahun 2021
Tanah	0	250.000.000	250.000.000
Gedung dan Bangun	0		0
Kendaraan/Alat Angk	385.490.000		385.490.000
Inventaris	727.376.233	429.849.000	1.157.225.233
Kolam Ikan	28.366.411		28.366.411
Jalan Kebun	33.292.068		33.292.068
<b>Jumlah</b>	<b>1.174.524.712</b>	<b>679.849.000</b>	<b>1.854.373.712</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>			
Gedung dan Bangun	0		0
Kendaraan/Alat Angk	253.612.114	79.514.041	333.126.155
Inventaris	491.804.596	93.723.174	585.527.770
Kolam Ikan	3.545.801	7.091.603	10.637.404
Jalan Kebun	4.161.509	8.323.017	12.484.526
<b>Jumlah</b>	<b>753.124.020</b>	<b>188.651.835</b>	<b>941.775.855</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>421.400.692</b>		<b>912.597.857</b>

**3.9. PROYEK DALAM PELAKSANAAN**

Jumlah Proyek Dalam Pelaksanaan terdiri dari:

	31 Desember 2022 Rp	31 Desember 2021 Rp
Pembangunan Jalan Lahei atas kebijakan Bupati Barito L	1.911.951.237	2.272.900.879
<b>Jumlah</b>	<b>1.911.951.237</b>	<b>2.272.900.879</b>

**3.10. PENYERTAAN SAHAM**

Jumlah Penyertaan Saham terdiri dari:

	31 Desember 2022 Rp	31 Desember 2021 Rp
PT. Mitra Batara Sarana Mandiri	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Jumlah</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>



**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)**

**3.11. UTANG USAHA**

Jumlah Utang Usaha terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
PT. Mitra Barito	3.028.740.000	2.808.120.000
H. Aris	120.000.000	120.000.000
Utang Lain-lain	5.880.000	5.880.000
<b>Jumlah</b>	<b>3.154.620.000</b>	<b>2.934.000.000</b>

**3.12. UTANG PAJAK**

Jumlah Utang Pajak terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
PPh 21 Karyawan	13.984.879	12.709.440
PPh Badan Final	477.146.994	0
Utang PPN	5.390.000	754.718.854
Utang PPH Pasal 23 (2%)	174.150.000	76.470.000
<b>Jumlah</b>	<b>670.671.873</b>	<b>843.898.294</b>

**3.13. UANG TITIPAN KONTRIBUSI**

Jumlah Uang Titipan Kontribusi terdiri dari :

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Uang Titipan Kontribusi PT Ophir	0	133.720.000
Uang Titipan Kontribusi Medco Energi Bangkanai Limited	38.830.909	1.531.240.000
<b>Jumlah</b>	<b>38.830.909</b>	<b>1.664.960.000</b>

**3.14. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA**

Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Jasa Assist Boat	0	27.520.000
Pengadaan Oksigen RSUD Muara Teweh	74.495.000	0
<b>Jumlah</b>	<b>74.495.000</b>	<b>27.520.000</b>



**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)**

**3.15. DANA SOSIAL DAN PENDIDIKAN**

Jumlah Dana Sosial dan Pendidikan terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Saldo Awal Dana Sosial dan Pendidikan	326.769.187	218.365.289
Pertambahan	243.353.095	183.733.644
Pengurangan	(61.215.100)	(75.329.746)
<b>Jumlah</b>	<b>508.907.182</b>	<b>326.769.187</b>

**3.16. SUMBANGAN DANA PENSIUN**

Jumlah Sumbangan Dana Pensiun terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Saldo Awal Dana Pensiun	1.112.531.621	992.705.701
Pertambahan	240.953.095	183.733.644
Pengurangan	(10.069.009)	(63.907.724)
<b>Jumlah</b>	<b>1.343.415.707</b>	<b>1.112.531.621</b>

**3.17. KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN**

Jumlah Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Saldo Awal Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Jumlah</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>

**3.18. CADANGAN UMUM**

Jumlah Cadangan Umum, terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Saldo Awal Cadangan Umum	3.402.364.952	3.038.193.759
Pertambahan	722.859.285	551.200.932
Pengurangan	0	(187.029.739)
<b>Jumlah</b>	<b>4.125.224.237</b>	<b>3.402.364.952</b>

**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)**

**3.19. LABA DITAHAN**

Jumlah Laba Ditahan terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Saldo Awal Laba Ditahan	76.095.860	0
Pertambahan	61.543.288	76.095.860
Pengurangan	0	0
<b>Jumlah</b>	<b>137.639.148</b>	<b>76.095.860</b>

**3.20. LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN**

Jumlah terdiri dari

	31 Desember 2022	31 Desember 2021
	Rp	Rp
Saldo Awal Laba (Rugi) Tahun Berjalan	5.438.660.350	2.719.330.175
Pertambahan	2.884.672.968	2.719.330.175
Pengurangan	(5.438.660.350)	0
<b>Jumlah</b>	<b>2.884.672.968</b>	<b>5.438.660.350</b>

**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**4. PENJELASAN POS - POS LAPORAN LABA RUGI**

**4.1. PENDAPATAN USAHA**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Pendapatan Usaha Asisst Boat	17.048.750.000	11.707.750.000
Pendapatan Catering RSUD Muara Teweh	1.123.932.874	1.071.300.300
Pendapatan Oksigen	2.002.760.000	2.404.637.000
Pendapatan Videotron	0	12.885.000
Pendapatan Penjualan Sapi	0	23.000.000
Pendapatan Penjualan Sembako	86.990.000	66.297.500
Pendapatan Pelumas	9.435.000	21.489.000
Pendapatan LPG	110.056.000	30.890.000
Pendapatan Perkebunan	3.261.700	5.349.700
Pendapatan Waterboom	93.000.000	66.000.000
Pendapatan Penjualan Ikan	1.207.000	1.740.000
Pendapatan Penjualan Oksigen 1M3 + Regulator + Mask	0	4.500.000
Pendapatan Penjualan Troli Oksigen 1M3	0	450.000
Pendapatan Isi Ulang Nitrogen	320.000	600.000
Pendapatan Isi Ulang Acetylene	16.690.000	1.680.000
Pendapatan Isi Ulang LPG 50Kg	149.950.000	6.310.000
Pendapatan LPG 12 Kg RSUD Muara Teweh	23.068.695	0
Pendapatan Telor Ayam	318.397.650	0
Pendapatan Penjualan Minyak Goreng Kita Food Station	78.168.900	0
Pendapatan Penjualan Beras Food Station Jakarta	192.591.000	0
Pendapatan Penjualan Pupuk Non Subsidi	40.529.250	0
Pendapatan Penjualan Herbisida dan Pestisida	1.432.000	0
Pendapatan Penjualan Alat Pertanian	540.000	0
<b>Jumlah</b>	<b>21.301.080.069</b>	<b>15.424.878.500</b>

**4.2. HARGA POKOK PENJUALAN**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
<b>1. SAPI POTONG</b>		
Persediaan Awal	0	10.997.334
Pembelian	0	0
Persediaan Akhir	0	0
	<b>0</b>	<b>10.997.334</b>
<b>2. SEMBAKO</b>		
Persediaan Awal	8.344.736	5.653.753
Pembelian	73.908.345	62.023.590
Persediaan Akhir	(2.798.432)	(8.344.736)
	<b>79.454.649</b>	<b>59.332.607</b>



**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

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

**4.2. HARGA POKOK PENJUALAN**

Terdiri dari:

**3. LPG**

Persediaan Awal	9.071.000	8.500.000
Pembelian	111.443.000	31.018.000
Persediaan Akhir	(13.738.500)	(9.071.000)
	<b>106.775.500</b>	<b>30.447.000</b>

**4. Oksigen 1M3 + regulator + masker**

Persediaan Awal	11.750.000	0
Pembelian	0	15.750.000
Persediaan Akhir	(11.750.000)	(11.750.000)
	<b>0</b>	<b>4.000.000</b>

**5. Troli Oksigen 1M3**

Persediaan Awal	1.000.000	0
Pembelian	0	1.400.000
Persediaan Akhir	(1.000.000)	(1.000.000)
	<b>0</b>	<b>400.000</b>

**6. PELUMAS**

Persediaan Awal	42.386.919	50.856.181
Pembelian	0	11.510.000
Persediaan Akhir	(33.705.423)	(42.386.919)
	<b>8.681.496</b>	<b>19.979.262</b>

**7. LPG 50 KG**

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	129.091.000	0
Persediaan Akhir	(7.665.000)	0
	<b>121.426.000</b>	<b>0</b>

**8. Isi Ulang Acetylene**

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	14.401.202	0
Persediaan Akhir	(580.600)	0
	<b>13.820.602</b>	<b>0</b>

**9. Minyak Goreng KITA Food Station**

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	275.021.589	0
Persediaan Akhir	(201.240.745)	0
	<b>73.780.844</b>	<b>0</b>

**10. Beras Food Station**

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	253.645.000	0
Persediaan Akhir	(79.270.040)	0
	<b>174.374.960</b>	<b>0</b>

**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

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

**4.2. HARGA POKOK PENJUALAN**

Terdiri dari:

**11. PUPUK**

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	121.000.000	0
Persediaan Akhir	(81.880.000)	0
	<u>39.120.000</u>	<u>0</u>

**12. Herbisida dan Pestisida**

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	113.600.000	0
Persediaan Akhir	(112.008.000)	0
	<u>1.592.000</u>	<u>0</u>

**10. Alat Pertanian**

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	4.900.000	0
Persediaan Akhir	(4.410.000)	0
	<u>490.000</u>	<u>0</u>

<b>Jumlah</b>	<u><b>619.516.051</b></u>	<u><b>125.156.203</b></u>
---------------	---------------------------	---------------------------

**4.3. BEBAN USAHA**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Beban Operasional Assist Boat	481.055.800	279.519.987
Beban Pemeliharaan Jembatan KH. Hasan Basri	4.446.250	7.508.272
Beban Retribusi Jasa Assist Boat	281.205.456	0
Beban Sewa Tug Boat	11.043.000.000	7.612.500.000
Beban Perkebunan PDBM	15.836.100	66.572.016
Beban Operasional Catering RSUD Muara Teweh	884.340.251	818.676.816
Beban Oksigen	1.164.236.970	1.424.550.350
Beban Operasional Sapi	0	200.000
Beban Water Boom / Kolam Renang	75.150.000	37.000.000
Beban Isi Ulang Nitrogen	0	781.250
Beban Isi Ulang Acetylene	0	2.637.500
Biaya isi Ulang LPG 50Kg	0	9.942.500
Beban Usaha Pentol	0	88.415.450
Beban Peternakan Ayam	282.648.172	0
Beban Usaha Minyak Goreng	25.827.000	0
<b>Jumlah</b>	<u><b>14.257.745.999</b></u>	<u><b>10.348.304.141</b></u>

**PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 Dan 2021  
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

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

**4.4. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI**

Terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Beban Gaji dan Honor	1.733.567.689	1.262.941.353
Beban Iuran BPJS Direksi dan Karyawan	62.992.087	47.078.348
Beban Kantor	758.261.782	544.225.788
Beban Penyusutan Aset Tetap	339.601.086	188.651.835
Beban Pemeliharaan	99.377.199	65.480.841
Beban Pajak	79.506.693	68.944.023
Beban Bank	6.733.712	7.358.717
Beban Representatif	118.242.248	92.054.161
Beban Pengukuran Ulang Tanah, Pengurusan Legalitas	1.680.000	47.851.852
Beban Penambahan Ruang Samping PDBM	2.250.000	0
<b>Jumlah</b>	<b>3.202.212.496</b>	<b>2.324.586.918</b>

**4.5. PENDAPATAN LAIN - LAIN**

Pendapatan lain-lain terdiri dari:

	Tahun 2022	Tahun 2021
	Rp	Rp
Pendapatan Lain - lain	67.184.000	500.000
Jasa Giro	73.030.439	91.998.937
<b>Jumlah</b>	<b>140.214.439</b>	<b>92.498.937</b>

**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 6 Februari 2023