



DRS. ABROR
KANTOR AKUNTAN PUBLIK
(Registered Public Accountants)

**PERUSAHAAN DAERAH
BATARA MEMBANGUN**

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

Accounting, Tax and Management Consultants

**PERUSAHAAN DAERAH
BATARA MEMBANGUN**

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

**NOMOR : 00003/2.0474/AU.2/05/0762'5/1/II/2024
TANGGAL : 13 FEBRUARI 2024**

**PERUSAHAAN DAERAH
BATARA MEMBANGUN
LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

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 -21

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 73812
Email : bataramembangun@gmail.com Website : pdbm.co.id

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN

31 DESEMBER 2023

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN KAB. BARITO UTARA

Nomor : 012 / PDBM – 01 / II / 2024

Tanggal : 13 Februari 2024

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 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) ;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan 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, 13 Februari 2024



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.2/05/0762-5/1/II/2024

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 2023, 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 2023, 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.2/05/0762-5/1/II/2024

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. 00003/2.0474/AU.2/05/0762-5/1/II/2024

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, 13 Februari 2024



LAPORAN KEUANGAN POKOK :

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

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
NERACA KOMPARATIF
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Cat	2023	2022
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3.1.	7.949.431.796	5.656.854.114
Piutang Usaha	3.2.	3.596.311.424	2.583.366.495
Piutang Karyawan	3.3.	17.150.000	63.870.000
Piutang Lain - lain	3.4.	134.975.109	239.996.109
Persediaan	3.5.	1.240.004.826	657.555.508
Biaya Dibayar Dimuka	3.6.	342.878.503	338.096.119
Pajak Dibayar Dimuka	3.7.	22.558.592	260.139.105
Jumlah Aset Lancar		13.303.310.250	9.799.877.450
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap (bersih - setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp. 1.818.894.727,- dan Rp.1.281.376.941,-	3.8.	1.485.222.629	1.226.648.337
Proyek Dalam Pelaksanaan	3.9.	1.515.499.573	1.911.951.237
Penyertaan Saham	3.10.	10.000.000.000	10.000.000.000
Jumlah Aset Tidak Lancar		13.000.722.202	13.138.599.574
JUMLAH ASET		26.304.032.452	22.938.477.024
LIABILITAS DAN EKUITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Usaha	3.11.	4.712.240.500	3.154.620.000
Utang Pajak	3.12.	951.215.648	670.671.873
Uang Titipan Kontribusi	3.13.	0	38.830.909
Pendapatan Diterima Dimuka	3.14.	71.860.000	74.495.000
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		5.735.316.148	3.938.617.782
EKUITAS			
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	3.15.	10.000.000.000	10.000.000.000
Dana Sosial dan Pendidikan	3.16.	694.230.792	508.907.182
Sumbangan Dana Pensiun	3.17.	1.595.493.296	1.343.415.707
Cadangan Umum	3.18.	4.918.127.566	4.125.224.237
Laba Ditahan	3.19.	279.902.965	137.639.148
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.20.	3.080.961.685	2.884.672.968
Jumlah Ekuitas		20.568.716.304	18.999.859.242
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		26.304.032.452	22.938.477.024

Muara Teweh, 13 Februari 2024

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 2023 DAN 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Cat	2023	2022
PENDAPATAN			
Pendapatan Usaha	4.1	27.736.939.225	21.301.080.069
Harga Pokok Penjualan	4.2	(2.148.961.518)	(619.516.051)
Jumlah Pendapatan Usaha		25.587.977.707	20.681.564.018
BEBAN USAHA DAN ADMINISTRASI			
Beban Usaha	4.3	18.005.562.749	14.257.745.999
Beban Umum dan Administrasi	4.4	4.145.264.961	3.202.212.496
Jumlah Beban Usaha dan Administrasi		22.150.827.710	17.459.958.495
LABA (RUGI) USAHA		3.437.149.997	3.221.605.523
Pendapatan (Beban) Lain-lain			
Pendapatan Lain-lain		188.753.525	140.214.439
Beban Lain - lain		0	0
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain - lain		188.753.525	140.214.439
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		3.625.903.522	3.361.819.962
Taksiran Perhitungan Pajak		544.941.837	477.146.994
LABA (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN		3.080.961.685	2.884.672.968

Muara Teweh, 13 Februari 2024

PERUSAHAAN DAERAH
BATARA MEMBANGUN

Drs. Asianoor Alihazeki
Direktur Utama

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

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dalam Rupiah)

URAIAN	KEKAYAAN PEMERINTAH YANG DIPISAHKAN (Rp.)	CADANGAN UMUM (Rp.)	SOSIAL DAN PENDIDIKAN (Rp.)	SUMBANGAN DANA PENSILUN DAN SOKONGAN (Rp.)	LABA/(RUGI) TAHUN BERJALAN (Rp.)	LABA DITAHAN (Rp.)	JUMLAH EKUITAS (Rp.)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2021	10.000.000.000	3.402.364.952	326.769.187	1.112.531.621	2.568.380.924	76.095.860	17.486.142.544
• Penambahan (Pengurangan) Koreksi							
• Laba / (Rugi) Bersih Selama Tahun Berjalan		722.859.285	182.137.995	230.884.086	(2.568.380.924)	61.543.288	(1.370.956.270)
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
• Penambahan (Pengurangan) Koreksi							
• Laba / (Rugi) Bersih Selama Tahun Berjalan		792.903.328	185.323.610	252.077.589	(2.884.672.968)	142.263.817	(1.512.104.623)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2023	10.000.000.000	4.918.127.566	694.230.792	1.595.493.296	3.080.961.685	279.902.965	20.568.716.304

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	TAHUN 2023	TAHUN 2022
I. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</u>		
Laba - Rugi Operasi	3.437.149.997	3.221.605.523
Penyesuaian untuk merekonsiliasi Laba Bersih pada Laba Bersih yang disediakan dari Aktivitas Operasi		
Penyusutan Aktiva Tetap	537.517.790	339.601.086
Pendapatan Lain - lain	188.753.525	140.214.439
Taksiran Pajak Penghasilan	(544.941.837)	(477.146.994)
(Kenaikan) Penurunan Aktiva Lancar :		
Piutang Usaha	(1.012.944.929)	(704.198.520)
Penyisihan Piutang Usaha	0	0
Piutang Karyawan	46.720.000	(63.870.000)
Piutang Lain - lain	105.021.000	(200.000.000)
Persediaan	(582.449.318)	(585.002.853)
Biaya Dibayar Dimuka	(4.782.384)	4.001.751
Pajak Dibayar Dimuka	237.580.513	953.620.895
Kenaikan (Penurunan) Passiva Lancar :		
Utang Usaha	1.557.620.500	220.620.000
Utang Pajak	280.543.775	(173.226.421)
Uang Titipan Kontribusi	(38.830.909)	(1.626.129.091)
Pendapatan Diterima Dimuka	(2.635.000)	46.975.000
	767.172.726	(2.124.540.708)
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	4.204.322.723	1.097.064.815
II. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</u>		
Aktiva Tetap	(796.092.082)	(653.651.566)
Proyek Dalam Pelaksanaan	396.451.664	360.949.642
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(399.640.418)	(292.701.924)
III. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</u>		
Dana Sosial dan Pendidikan	185.323.610	182.137.995
Sumbangan Dana Pensiun	252.077.589	230.884.086
Cadangan Umum	792.903.329	722.859.285
Laba Ditahan	142.263.817	61.543.288
Laba Rugi Tahun Lalu	(2.884.672.968)	(2.719.330.175)
Jumlah arus kas dari aktivitas pendanaan	(1.512.104.623)	(1.521.905.521)
Kenaikan Bersih Kas Dan Setara Kas	2.292.577.682	(717.542.630)
Kas dan Setara Kas awal periode	5.656.854.114	6.374.396.744
Kas dan Setara Kas akhir periode	7.949.431.796	5.656.854.114

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(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 saecara 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 kemanfaatan 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 2023 Dan 2022
(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 M³ dan 2,5 M³
 - Penjualan Sembako
 - Penjualan Telur Ayam
- Perkebunan
- Kolam Ikan
- Pelumas Pertamina
- Kerjasama Dengan Pihak Ketiga Yang Sudah Berjalan
 - Water Boom

b. Struktur Organisasi

1. Dewan Direksi

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

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

2. Dewan Pengawas

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Barito Utara No: 188.45/110/2020 tanggal 29 Maret 2023 tentang Tentang Pengangkatan Badan Pengawas Perusahaan Daerah Batara Membangun Periode Tahun 2023 - 2026, dengan susunan sebagai berikut :

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

c. Sumber Permodalan

Sumber pendanaan untuk menjalankan operasi perusahaan diharapkan berasal dari Pemerintah Kabupaten Barito Utara Nomor 07 Tahun 2004 tanggal 12 Juni 2004 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah. Selanjutnya untuk penyeteroran 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 2023 Dan 2022
(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 2023 dan 2022.

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

1. Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Batara Membangun Tahun 2023 dan 2022 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 2023 dengan angka komparatif Tahun 2022 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 operasional lainnya serta persediaan barang yang dibeli dan disimpan untuk dijual kembali. Persediaan dibukukan sebesar harga perolehan, kecuali untuk persediaan barang yang rusak atau tida dapat digunakan kembali disajikan sebesar nilai wajar.

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(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.
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
Non Bangunan			
Kelompok I	4 tahun	25%	50%
Kelompok II	8 tahun	12.5 %	25%
Kelompok III	16 tahun	6.25 %	12.5 %
Kelompok IV	20 tahun	5%	10%

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

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

g. Kewajiban Jangka Pendek

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

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)

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 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA

3.1. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Kas		
Kas PDBM	72.617.242	33.835.236
Bank		
- Bank BPD Kalteng	861.113.165	192.210.331
- Deposito BPD (012906)	0	1.000.000.000
- Deposito BPD (017366)	0	738.965.268
- Deposito BPD (017423)	0	2.000.000.000
- Bank Mandiri 1	1.500.001	1.500.001
- Bank Mandiri 2	553.201.540	755.003.349
- Bank BNI	293.342.742	935.339.929
- Bank BRI	167.498.864	0
- Deposito BRI (9978858)	5.000.000.000	0
- Bank BSI	68.242	0
- Deposito BSI (AB 00140884)	1.000.090.000	0
Jumlah	7.949.431.796	5.656.854.114

3.2. PIUTANG USAHA

Saldo Piutang Usaha terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- PT. Viktor Dua Tiga Mega	82.140.000	69.930.000
- PT. Marunda Graha Mineral	1.186.312.500	547.452.000
- PT. BHP Billiton	375.114.500	384.878.500
- Proyek Montallat	147.243.159	147.243.159
- PT. Pada Idi	211.536.500	58.500.000
- PT. Tamtama (Agen Nobel)	25.530.000	67.973.500
- PT. Mitra Batara Sarana Mandiri	731.717.940	869.717.940
- PT. Arpeni Pratama Ocean Line/PT. Tera Logistic Indonesia	419.449.500	144.878.500
- H. Rehan	1.500.000	1.500.000
- Rumah Sakit Umum Muara Teweh	105.330.500	0
- Yanti Riani N. Tampubolon (Waterboom)	7.750.000	51.558.071
- PT. Mitra Barito	31.890.000	0
- PT. Mitra Barito Lumbung Energi	0	24.000.000
- PT. Permata Indah Sinergi	54.410.000	75.250.000
- PT. Nemo Asia	121.721.000	49.469.000
- Centra Industri Kebanggan Benangin (IKB)	7.055.825	7.055.825
- PT Borneo Prima	15.540.000	52.460.000
- PT ABBN Benao	25.450.000	31.500.000
- Semesta Alam Barito	46.620.000	0
Jumlah	3.596.311.424	2.583.366.495

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.3. PIUTANG KARYAWAN

Saldo Piutang Karyawan terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- Rusli, SH	17.150.000	29.320.000
- H. Sofiansyah	0	25.550.000
- H. M. Haniansyah	0	9.000.000
Jumlah	17.150.000	63.870.000

3.4. PIUTANG LAIN - LAIN

Saldo Piutang Lain - lain terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- Dinas Sosial Pemberdayaan Masyarakat dan Desa	34.975.109	39.996.109
- Panpel HUT Kab Barito Utara ke 72	100.000.000	200.000.000
Jumlah	134.975.109	239.996.109

3.5. PERSEDIAAN

Saldo Persediaan terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- Sembako	8.995.802	2.798.432
- Pelumas	20.698.824	33.705.423
- LPG	68.276.010	13.738.500
- LPG 3 Kg (Subsidi)	26.853.000	0
- Tabung Oxygen 1m3+Regulator+Masker	9.800.000	11.750.000
- Trolly Oxygen 1m3	1.000.000	1.000.000
- LPG 50 Kg	13.777.500	7.665.000
- Isi Ulang Acetylene	4.385.100	580.600
- Ayam Petelur	205.833.450	107.508.768
- Beras Food Station	234.584.407	79.270.040
- Minyak Goreng Kita 1 Liter	0	201.240.745
Minyak Goreng Food Station	299.372.057	0
- Pupuk	222.601.876	81.880.000
Herbisida	78.480.000	112.008.000
- Alat Pertanian	0	4.410.000
Pakan Ternak Dedak	26.609.300	0
Pakan Ternak Konsentrat	18.737.500	0
Jumlah	1.240.004.826	657.555.508

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (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 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- Pengadaan tanah	250.000.000	250.000.000
- Catering RSUD Muara Teweh (Nursiah)	14.178.503	21.396.119
- Oksigen di UD Maju	66.500.000	66.500.000
- Kembalian Mesin Kasir Mini Market	200.000	200.000
- Soliyan/Ally (Kios PDBM)	12.000.000	0
Jumlah	342.878.503	338.096.119

3.7. PAJAK DIBAYAR DIMUKA

Saldo Pajak Dibayar Dimuka terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- Pajak Dibayar Dimuka Atas Sewa Tugboat	22.558.592	237.910.513
- Pajak Dibayar Dimuka Atas Isi Ulang Tabung Oxygen	0	22.228.592
Jumlah	22.558.592	260.139.105

3.8. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari :				
	Per 31 Desember 2023			
	Tahun 2022	Penambahan	Pengurangan	Tahun 2023
Nilai Perolehan		(Dalam Rupiah)		
Tanah	250.000.000	0		250.000.000
Gedung dan Bangunan	611.215.566	603.606.827		1.214.822.393
Kendaraan/Alat Angkut	385.490.000	23.343.000		408.833.000
Inventaris	1.199.661.233	134.395.990	12.650.000	1.321.407.223
Kolam Ikan	28.366.411	0		28.366.411
Jalan Kebun	33.292.068	30.396.265		63.688.333
Sumur Bor	0	17.000.000		17.000.000
Jumlah	2.508.025.278	808.742.082	12.650.000	3.304.117.360
Akumulasi Penyusutan				
Gedung dan Bangunan	95.336.414	252.357.560		347.693.974
Kendaraan/Alat Angkut	305.864.996	77.390.500		383.255.496
Inventaris	841.638.981	186.151.485		1.027.790.466
Kolam Ikan	17.729.007	7.091.604		24.820.611
Jalan Kebun	20.807.543	12.755.807		33.563.350
Sumur Bor	0	1.770.834		1.770.834
Jumlah	1.281.376.941	537.517.790		1.818.894.731
Nilai Buku	1.226.648.337			1.485.222.629

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.8. ASET TETAP (Lanjutan)

Akun ini terdiri dari :		Per 31 Desember 2022	
	Tahun 2021	Penambahan	Pengurangan
Nilai Perolehan		(Dalam Rupiah)	
			Tahun 2022
Tanah	250.000.000	0	250.000.000
Gedung dan Bangunan	0	611.215.566	611.215.566
Kendaraan/Alat Angkut	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
Jumlah	1.854.373.712	653.651.566	2.508.025.278
Akumulasi Penyusutan			
Gedung dan Bangunan	0	95.336.414	95.336.414
Kendaraan/Alat Angkut	231.558.664	74.306.332	305.864.996
Inventaris	687.095.261	154.543.720	841.638.981
Kolam Ikan	10.637.404	7.091.603	17.729.007
Jalan Kebun	12.484.526	8.323.017	20.807.543
Jumlah	941.775.855	339.601.086	1.281.376.941
Nilai Buku	912.597.857		1.226.648.337

3.9. PROYEK DALAM PELAKSANAAN

Jumlah Proyek Dalam Pelaksanaan terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Pembangunan Jalan Lahei atas kebijakan Bupati Barito Utara	1.515.499.573	1.911.951.237
Jumlah	1.515.499.573	1.911.951.237

3.10. PENYERTAAN SAHAM

Jumlah Penyertaan Saham terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
PT. Mitra Batara Sarana Mandiri	10.000.000.000	10.000.000.000
Jumlah	10.000.000.000	10.000.000.000

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.11. UTANG USAHA

Jumlah Utang Usaha terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
PT. Mitra Barito	4.586.360.500	3.028.740.000
H. Aris	120.000.000	120.000.000
Utang Lain-lain	5.880.000	5.880.000
Jumlah	4.712.240.500	3.154.620.000

3.12. UTANG PAJAK

Jumlah Utang Pajak terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
PPh 21 Karyawan	15.769.540	13.984.879
PPh Badan Final	544.941.837	477.146.994
Utang PPN	262.884.271	5.390.000
Utang PPH Pasal 23 (2%)	127.620.000	174.150.000
Jumlah	951.215.648	670.671.873

3.13. UANG TITIPAN KONTRIBUSI

Jumlah Uang Titipan Kontribusi terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Uang Titipan Kontribusi Medco Energi Bangkanai Limited	0	38.830.909
Jumlah	0	38.830.909

3.14. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Jasa Assist Boat	71.860.000	0
Pengadaan Oksigen RSUD Muara Teweh	0	74.495.000
Jumlah	71.860.000	74.495.000

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (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 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Dana Sosial dan Pendidikan	508.907.182	326.769.187
Pertambahan	288.467.297	243.353.095
Pengurangan	(103.143.687)	(61.215.100)
Jumlah	694.230.792	508.907.182

3.16. SUMBANGAN DANA Pensiun

Jumlah Sumbangan Dana Pensiun terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Dana Pensiun	1.343.415.707	1.112.531.621
Pertambahan	288.467.297	240.953.095
Pengurangan	(36.389.708)	(10.069.009)
Jumlah	1.595.493.296	1.343.415.707

3.17. KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN

Jumlah Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	10.000.000.000	10.000.000.000
Jumlah	10.000.000.000	10.000.000.000

3.18. CADANGAN UMUM

Jumlah Cadangan Umum, terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Cadangan Umum	4.125.224.237	3.402.364.952
Pertambahan	865.401.890	722.859.285
Pengurangan	(72.498.561)	0
Jumlah	4.918.127.566	4.125.224.237

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.19. LABA DITAHAN

Jumlah Laba Ditahan terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Laba Ditahan	137.639.148	76.095.860
Pertambahan	279.902.965	61.543.288
Pengurangan	(137.639.148)	0
Jumlah	279.902.965	137.639.148

3.20. LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN

Jumlah terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Laba (Rugi) Tahun Berjalan	2.884.672.968	5.136.761.848
Pertambahan	3.080.961.685	2.884.672.968
Pengurangan	(2.884.672.968)	(5.136.761.848)
Jumlah	3.080.961.685	2.884.672.968

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022

(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS - POS LAPORAN LABA RUGI

4.1. PENDAPATAN USAHA

Terdiri dari:

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
Pendapatan Usaha Asisst Boat	21.133.100.000	17.048.750.000
Pendapatan Catering RSUD Muara Teweh	1.558.736.700	1.123.932.874
Pendapatan Pengadaan Isi Ulang Oksigen	1.956.845.000	2.002.760.000
Pendapatan Isi Ulang Oksigen	105.440.000	0
Pendapatan Penjualan Sembako	211.031.300	86.990.000
Pendapatan Pelumas	14.191.000	9.435.000
Pendapatan LPG	303.607.500	110.056.000
Pendapatan LPG 3 Kg (Subsidi)	250.210.000	0
Pendapatan Perkebunan	3.509.000	3.261.700
Pendapatan Waterboom	93.000.000	93.000.000
Pendapatan Penjualan Ikan	3.511.500	1.207.000
Pendapatan Penjualan Oksigen 1M3 + Regulator + Masker	2.500.000	0
Pendapatan Isi Ulang Nitrogen	0	320.000
Pendapatan Isi Ulang Acetylene	16.560.000	16.690.000
Pendapatan Isi Ulang LPG 50Kg	310.235.000	149.950.000
Pendapatan LPG 12 Kg RSUD Muara Teweh	28.729.575	23.068.695
Pendapatan Telor Ayam	502.588.100	318.397.650
Pendapatan Penjualan Minyak Goreng Kita Food Station	215.251.900	78.168.900
Pendapatan Penjualan Minyak Goreng Food Station	85.322.500	0
Pendapatan Penjualan Beras Food Station Jakarta	329.504.900	192.591.000
Pendapatan Penjualan Pupuk Non Subsidi	329.617.500	40.529.250
Pendapatan Penjualan Herbisida dan Pestisida	37.790.000	1.432.000
Pendapatan Penjualan Alat Pertanian	4.320.000	540.000
Pendapatan Penjualan Pupuk Kandang	4.975.000	0
Pendapatan Penjualan Ayam Apkir	13.500.000	0
Pendapatan Penjualan Ayam Rembo	15.138.500	0
Pendapatan Penjualan Pakan Ternak Dedak	46.856.250	0
Pendapatan Penjualan Pakan Ternak Konsentrat	158.120.000	0
Pendapatan Hidroponik	2.248.000	0
Pendapatan Baliho	500.000	0
Jumlah	27.736.939.225	21.301.080.069

4.2. HARGA POKOK PENJUALAN

Terdiri dari:

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
1. Sembako		
Persediaan Awal	2.798.432	8.344.736
Pembelian	177.082.646	73.908.345
Persediaan Akhir	(8.995.802)	(2.798.432)
	170.885.276	79.454.649

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

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

4.2. HARGA POKOK PENJUALAN

Terdiri dari:

2. LPG

Persediaan Awal	13.738.500	9.071.000
Pembelian	352.005.010	111.443.000
Persediaan Akhir	(68.276.010)	(13.738.500)
	297.467.500	106.775.500

4. Oksigen 1M3 + regulator + masker

Persediaan Awal	11.750.000	11.750.000
Pembelian	0	0
Persediaan Akhir	(9.800.000)	(11.750.000)
	1.950.000	0

5. Trolis Oksigen 1M3

Persediaan Awal	1.000.000	1.000.000
Pembelian	0	0
Persediaan Akhir	(1.000.000)	(1.000.000)
	0	0

6. Pelumas

Persediaan Awal	33.705.423	42.386.919
Pembelian	0	0
Persediaan Akhir	(20.698.824)	(33.705.423)
	13.006.599	8.681.496

7. LPG 50 KG

Persediaan Awal	7.665.000	0
Pembelian	255.702.500	129.091.000
Persediaan Akhir	(13.777.500)	(7.665.000)
	249.590.000	121.426.000

8. Isi Ulang Acetylene

Persediaan Awal	580.600	0
Pembelian	17.158.300	14.401.202
Persediaan Akhir	(4.385.100)	(580.600)
	13.353.800	13.820.602

9. Minyak Goreng KITA Food Station

Persediaan Awal	201.240.745	0
Pembelian	0	275.021.589
Barang Rusak	(7.956.073)	0
Persediaan Akhir	0	(201.240.745)
	193.284.672	73.780.844

10. Beras Food Station

Persediaan Awal	79.270.040	0
Pembelian	477.630.405	253.645.000
Persediaan Akhir	(234.584.407)	(79.270.040)
	322.316.038	174.374.960

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (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	81.880.000	0
Pembelian	448.391.000	121.000.000
Persediaan Akhir	(222.601.876)	(81.880.000)
	307.669.124	39.120.000

12. Herbisida dan Pestisida

Persediaan Awal	112.008.000	0
Pembelian	6.381.500	113.600.000
Persediaan Akhir	(78.480.000)	(112.008.000)
	39.909.500	1.592.000

13. Alat Pertanian

Persediaan Awal	4.410.000	0
Pembelian	0	4.900.000
Persediaan Akhir	0	(4.410.000)
	4.410.000	490.000

14. LPG 3 Kg (Subsidi)

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	247.000.000	0
Persediaan Akhir	(26.853.000)	0
	220.147.000	0

15. Minyak Goreng Food Station Jakarta

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	399.665.866	0
Persediaan Akhir	(299.372.057)	0
	100.293.809	0

16. Pakan Ternak Dedak

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	71.697.500	0
Persediaan Akhir	(26.609.300)	0
	45.088.200	0

17. Pakan Ternak Konsentrat

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	188.327.500	0
Persediaan Akhir	(18.737.500)	0
	169.590.000	0

Jumlah

2.148.961.518 619.516.051

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

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

4.3. BEBAN USAHA

Terdiri dari:

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
Beban Operasional Assist Boat	627.396.160	481.055.800
Beban Pemeliharaan Jembatan KH. Hasan Basri	10.000.000	4.446.250
Beban Retribusi Jasa Assist Boat	487.218.578	281.205.456
Beban Sewa Tug Boat	13.687.500.000	11.043.000.000
Beban Perkebunan PDBM	3.965.673	15.836.100
Beban Operasional Catering RSUD Muara Teweh	1.338.766.042	884.340.251
Beban Oksigen	1.112.176.660	1.164.236.970
Beban Water Boom / Kolam Renang	75.000.000	75.150.000
Biaya isi Ulang Oksigen	49.955.190	0
Beban Peternakan Ayam	512.869.513	282.648.172
Beban Usaha Minyak Goreng	27.244.000	25.827.000
Beban Perikanan PDBM	19.653.000	0
Beban Operasional Penjualan Mini Market	42.495.700	0
Beban Penyusutan Mini Market	724.153	0
Beban Hidroponik	6.020.180	0
Beban Mini Market Di RSUD Muara Teweh	4.577.900	0
Jumlah	18.005.562.749	14.257.745.999

4.4. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Terdiri dari:

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
Beban Gaji dan Honor	2.274.381.822	1.733.567.689
Beban Iuran BPJS Direksi dan Karyawan	75.637.738	62.992.087
Beban Kantor	928.958.185	758.261.782
Beban Penyusutan Aset Tetap	537.517.790	339.601.086
Beban Pemeliharaan	80.566.376	99.377.199
Beban Pajak	59.837.212	79.506.693
Beban Bank	4.053.101	6.733.712
Beban Representatif	184.312.737	118.242.248
Beban Pengukuran Ulang Tanah, Pengurusan Legalitas & Lanc	0	1.680.000
Beban Penambahan Ruang Samping PDBM	0	2.250.000
Jumlah	4.145.264.961	3.202.212.496

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

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

4.5. PENDAPATAN LAIN - LAIN

Pendapatan lain-lain terdiri dari:

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
Pendapatan Lain - lain	51.908.974	67.184.000
Jasa Giro	136.844.551	73.030.439
Jumlah	188.753.525	140.214.439

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 13 Februari 2024



DRS. ABROR
KANTOR AKUNTAN PUBLIK
(Registered Public Accountants)

**PERUSAHAAN DAERAH
BATARA MEMBANGUN**

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

Accounting, Tax and Management Consultants

**PERUSAHAAN DAERAH
BATARA MEMBANGUN**

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

**NOMOR : 00003/2.0474/AU.2/05/0762'5/1/II/2024
TANGGAL : 13 FEBRUARI 2024**

**PERUSAHAAN DAERAH
BATARA MEMBANGUN
LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

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 -21

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 73812
Email : bataramembangun@gmail.com Website : pdbm.co.id

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN

31 DESEMBER 2023

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN KAB. BARITO UTARA

Nomor : 012 / PDBM – 01 / II / 2024

Tanggal : 13 Februari 2024

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 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) ;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan 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, 13 Februari 2024


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.2/05/0762-5/1/II/2024

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 2023, 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 2023, 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.2/05/0762-5/1/II/2024

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. 00003/2.0474/AU.2/05/0762-5/1/II/2024

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, 13 Februari 2024



00003

LAPORAN KEUANGAN POKOK :

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

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
NERACA KOMPARATIF
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Cat	2023	2022
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3.1.	7.949.431.796	5.656.854.114
Piutang Usaha	3.2.	3.596.311.424	2.583.366.495
Piutang Karyawan	3.3.	17.150.000	63.870.000
Piutang Lain - lain	3.4.	134.975.109	239.996.109
Persediaan	3.5.	1.240.004.826	657.555.508
Biaya Dibayar Dimuka	3.6.	342.878.503	338.096.119
Pajak Dibayar Dimuka	3.7.	22.558.592	260.139.105
Jumlah Aset Lancar		13.303.310.250	9.799.877.450
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap (bersih - setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp. 1.818.894.727,- dan Rp.1.281.376.941,-	3.8.	1.485.222.629	1.226.648.337
Proyek Dalam Pelaksanaan	3.9.	1.515.499.573	1.911.951.237
Penyertaan Saham	3.10.	10.000.000.000	10.000.000.000
Jumlah Aset Tidak Lancar		13.000.722.202	13.138.599.574
JUMLAH ASET		26.304.032.452	22.938.477.024
LIABILITAS DAN EKUITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Usaha	3.11.	4.712.240.500	3.154.620.000
Utang Pajak	3.12.	951.215.648	670.671.873
Uang Titipan Kontribusi	3.13.	0	38.830.909
Pendapatan Diterima Dimuka	3.14.	71.860.000	74.495.000
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		5.735.316.148	3.938.617.782
EKUITAS			
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	3.15.	10.000.000.000	10.000.000.000
Dana Sosial dan Pendidikan	3.16.	694.230.792	508.907.182
Sumbangan Dana Pensiun	3.17.	1.595.493.296	1.343.415.707
Cadangan Umum	3.18.	4.918.127.566	4.125.224.237
Laba Ditahan	3.19.	279.902.965	137.639.148
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.20.	3.080.961.685	2.884.672.968
Jumlah Ekuitas		20.568.716.304	18.999.859.242
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		26.304.032.452	22.938.477.024

Muara Teweh, 13 Februari 2024

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 2023 DAN 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Cat	2023	2022
PENDAPATAN			
Pendapatan Usaha	4.1	27.736.939.225	21.301.080.069
Harga Pokok Penjualan	4.2	(2.148.961.518)	(619.516.051)
Jumlah Pendapatan Usaha		25.587.977.707	20.681.564.018
BEBAN USAHA DAN ADMINISTRASI			
Beban Usaha	4.3	18.005.562.749	14.257.745.999
Beban Umum dan Administrasi	4.4	4.145.264.961	3.202.212.496
Jumlah Beban Usaha dan Administrasi		22.150.827.710	17.459.958.495
LABA (RUGI) USAHA		3.437.149.997	3.221.605.523
Pendapatan (Beban) Lain-lain			
Pendapatan Lain-lain		188.753.525	140.214.439
Beban Lain - lain		0	0
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain - lain		188.753.525	140.214.439
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		3.625.903.522	3.361.819.962
Taksiran Perhitungan Pajak		544.941.837	477.146.994
LABA (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN		3.080.961.685	2.884.672.968

Muara Teweh, 13 Februari 2024

PERUSAHAAN DAERAH
BATARA MEMBANGUN

Drs. Asianoor Alihazeki
Direktur Utama

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

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Dalam Rupiah)

URAIAN	KEKAYAAN PEMERINTAH YANG DIPISAHKAN (Rp.)	CADANGAN UMUM (Rp.)	SOSIAL DAN PENDIDIKAN (Rp.)	SUMBANGAN DANA PENSILUN DAN SOKONGAN (Rp.)	LABA/(RUGI) TAHUN BERJALAN (Rp.)	LABA DITAHAN (Rp.)	JUMLAH EKUITAS (Rp.)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2021	10.000.000.000	3.402.364.952	326.769.187	1.112.531.621	2.568.380.924	76.095.860	17.486.142.544
• Penambahan (Pengurangan) Koreksi							
• Laba / (Rugi) Bersih Selama Tahun Berjalan		722.859.285	182.137.995	230.884.086	(2.568.380.924)	61.543.288	(1.370.956.270)
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
• Penambahan (Pengurangan) Koreksi							
• Laba / (Rugi) Bersih Selama Tahun Berjalan		792.903.328	185.323.610	252.077.589	(2.884.672.968)	142.263.817	(1.512.104.623)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2023	10.000.000.000	4.918.127.566	694.230.792	1.595.493.296	3.080.961.685	279.902.965	20.568.716.304

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	TAHUN 2023	TAHUN 2022
I. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</u>		
Laba - Rugi Operasi	3.437.149.997	3.221.605.523
Penyesuaian untuk merekonsiliasi Laba Bersih pada Laba Bersih yang disediakan dari Aktivitas Operasi		
Penyusutan Aktiva Tetap	537.517.790	339.601.086
Pendapatan Lain - lain	188.753.525	140.214.439
Taksiran Pajak Penghasilan	(544.941.837)	(477.146.994)
(Kenaikan) Penurunan Aktiva Lancar :		
Piutang Usaha	(1.012.944.929)	(704.198.520)
Penyisihan Piutang Usaha	0	0
Piutang Karyawan	46.720.000	(63.870.000)
Piutang Lain - lain	105.021.000	(200.000.000)
Persediaan	(582.449.318)	(585.002.853)
Biaya Dibayar Dimuka	(4.782.384)	4.001.751
Pajak Dibayar Dimuka	237.580.513	953.620.895
Kenaikan (Penurunan) Passiva Lancar :		
Utang Usaha	1.557.620.500	220.620.000
Utang Pajak	280.543.775	(173.226.421)
Uang Titipan Kontribusi	(38.830.909)	(1.626.129.091)
Pendapatan Diterima Dimuka	(2.635.000)	46.975.000
	767.172.726	(2.124.540.708)
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	4.204.322.723	1.097.064.815
II. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</u>		
Aktiva Tetap	(796.092.082)	(653.651.566)
Proyek Dalam Pelaksanaan	396.451.664	360.949.642
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(399.640.418)	(292.701.924)
III. <u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</u>		
Dana Sosial dan Pendidikan	185.323.610	182.137.995
Sumbangan Dana Pensiun	252.077.589	230.884.086
Cadangan Umum	792.903.329	722.859.285
Laba Ditahan	142.263.817	61.543.288
Laba Rugi Tahun Lalu	(2.884.672.968)	(2.719.330.175)
Jumlah arus kas dari aktivitas pendanaan	(1.512.104.623)	(1.521.905.521)
Kenaikan Bersih Kas Dan Setara Kas	2.292.577.682	(717.542.630)
Kas dan Setara Kas awal periode	5.656.854.114	6.374.396.744
Kas dan Setara Kas akhir periode	7.949.431.796	5.656.854.114

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(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 saecara 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 kemanfaatan 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 2023 Dan 2022
(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 M³ dan 2,5 M³
 - Penjualan Sembako
 - Penjualan Telur Ayam
- Perkebunan
- Kolam Ikan
- Pelumas Pertamina
- Kerjasama Dengan Pihak Ketiga Yang Sudah Berjalan
 - Water Boom

b. Struktur Organisasi

1. Dewan Direksi

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

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

2. Dewan Pengawas

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Barito Utara No: 188.45/110/2020 tanggal 29 Maret 2023 tentang Tentang Pengangkatan Badan Pengawas Perusahaan Daerah Batara Membangun Periode Tahun 2023 - 2026, dengan susunan sebagai berikut :

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

c. Sumber Permodalan

Sumber pendanaan untuk menjalankan operasi perusahaan diharapkan berasal dari Pemerintah Kabupaten Barito Utara Nomor 07 Tahun 2004 tanggal 12 Juni 2004 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah. Selanjutnya untuk penyeteroran 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 2023 Dan 2022
(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 2023 dan 2022.

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

1. Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Batara Membangun Tahun 2023 dan 2022 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 2023 dengan angka komparatif Tahun 2022 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 operasional lainnya serta persediaan barang yang dibeli dan disimpan untuk dijual kembali. Persediaan dibukukan sebesar harga perolehan, kecuali untuk persediaan barang yang rusak atau tida dapat digunakan kembali disajikan sebesar nilai wajar.

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(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.
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
Non Bangunan			
Kelompok I	4 tahun	25%	50%
Kelompok II	8 tahun	12.5 %	25%
Kelompok III	16 tahun	6.25 %	12.5 %
Kelompok IV	20 tahun	5%	10%

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

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

g. Kewajiban Jangka Pendek

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

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)

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 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA

3.1. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Kas		
Kas PDBM	72.617.242	33.835.236
Bank		
- Bank BPD Kalteng	861.113.165	192.210.331
- Deposito BPD (012906)	0	1.000.000.000
- Deposito BPD (017366)	0	738.965.268
- Deposito BPD (017423)	0	2.000.000.000
- Bank Mandiri 1	1.500.001	1.500.001
- Bank Mandiri 2	553.201.540	755.003.349
- Bank BNI	293.342.742	935.339.929
- Bank BRI	167.498.864	0
- Deposito BRI (9978858)	5.000.000.000	0
- Bank BSI	68.242	0
- Deposito BSI (AB 00140884)	1.000.090.000	0
Jumlah	7.949.431.796	5.656.854.114

3.2. PIUTANG USAHA

Saldo Piutang Usaha terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- PT. Viktor Dua Tiga Mega	82.140.000	69.930.000
- PT. Marunda Graha Mineral	1.186.312.500	547.452.000
- PT. BHP Biliton	375.114.500	384.878.500
- Proyek Montallat	147.243.159	147.243.159
- PT. Pada Idi	211.536.500	58.500.000
- PT. Tamtama (Agen Nobel)	25.530.000	67.973.500
- PT. Mitra Batara Sarana Mandiri	731.717.940	869.717.940
- PT. Arpeni Pratama Ocean Line/PT. Tera Logistic Indonesia	419.449.500	144.878.500
- H. Rehan	1.500.000	1.500.000
- Rumah Sakit Umum Muara Teweh	105.330.500	0
- Yanti Riani N. Tampubolon (Waterboom)	7.750.000	51.558.071
- PT. Mitra Barito	31.890.000	0
- PT. Mitra Barito Lumbung Energi	0	24.000.000
- PT. Permata Indah Sinergi	54.410.000	75.250.000
- PT. Nemo Asia	121.721.000	49.469.000
- Centra Industri Kebanggan Benangin (IKB)	7.055.825	7.055.825
- PT Borneo Prima	15.540.000	52.460.000
- PT ABBN Benao	25.450.000	31.500.000
- Semesta Alam Barito	46.620.000	0
Jumlah	3.596.311.424	2.583.366.495

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.3. PIUTANG KARYAWAN

Saldo Piutang Karyawan terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- Rusli, SH	17.150.000	29.320.000
- H. Sofiansyah	0	25.550.000
- H. M. Haniansyah	0	9.000.000
Jumlah	17.150.000	63.870.000

3.4. PIUTANG LAIN - LAIN

Saldo Piutang Lain - lain terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- Dinas Sosial Pemberdayaan Masyarakat dan Desa	34.975.109	39.996.109
- Panpel HUT Kab Barito Utara ke 72	100.000.000	200.000.000
Jumlah	134.975.109	239.996.109

3.5. PERSEDIAAN

Saldo Persediaan terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- Sembako	8.995.802	2.798.432
- Pelumas	20.698.824	33.705.423
- LPG	68.276.010	13.738.500
- LPG 3 Kg (Subsidi)	26.853.000	0
- Tabung Oxygen 1m3+Regulator+Masker	9.800.000	11.750.000
- Trolli Oxygen 1m3	1.000.000	1.000.000
- LPG 50 Kg	13.777.500	7.665.000
- Isi Ulang Acetylene	4.385.100	580.600
- Ayam Petelur	205.833.450	107.508.768
- Beras Food Station	234.584.407	79.270.040
- Minyak Goreng Kita 1 Liter	0	201.240.745
Minyak Goreng Food Station	299.372.057	0
- Pupuk	222.601.876	81.880.000
Herbisida	78.480.000	112.008.000
- Alat Pertanian	0	4.410.000
Pakan Ternak Dedak	26.609.300	0
Pakan Ternak Konsentrat	18.737.500	0
Jumlah	1.240.004.826	657.555.508

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (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 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- Pengadaan tanah	250.000.000	250.000.000
- Catering RSUD Muara Teweh (Nursiah)	14.178.503	21.396.119
- Oksigen di UD Maju	66.500.000	66.500.000
- Kembalian Mesin Kasir Mini Market	200.000	200.000
- Soliyan/Ally (Kios PDBM)	12.000.000	0
Jumlah	342.878.503	338.096.119

3.7. PAJAK DIBAYAR DIMUKA

Saldo Pajak Dibayar Dimuka terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
- Pajak Dibayar Dimuka Atas Sewa Tugboat	22.558.592	237.910.513
- Pajak Dibayar Dimuka Atas Isi Ulang Tabung Oxygen	0	22.228.592
Jumlah	22.558.592	260.139.105

3.8. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari :				
	Per 31 Desember 2023			
	Tahun 2022	Penambahan	Pengurangan	Tahun 2023
Nilai Perolehan		(Dalam Rupiah)		
Tanah	250.000.000	0		250.000.000
Gedung dan Bangunar	611.215.566	603.606.827		1.214.822.393
Kendaraan/Alat Angkut	385.490.000	23.343.000		408.833.000
Inventaris	1.199.661.233	134.395.990	12.650.000	1.321.407.223
Kolam Ikan	28.366.411	0		28.366.411
Jalan Kebun	33.292.068	30.396.265		63.688.333
Sumur Bor	0	17.000.000		17.000.000
Jumlah	2.508.025.278	808.742.082	12.650.000	3.304.117.360
Akumulasi Penyusutan				
Gedung dan Bangunar	95.336.414	252.357.560		347.693.974
Kendaraan/Alat Angkut	305.864.996	77.390.500		383.255.496
Inventaris	841.638.981	186.151.485		1.027.790.466
Kolam Ikan	17.729.007	7.091.604		24.820.611
Jalan Kebun	20.807.543	12.755.807		33.563.350
Sumur Bor	0	1.770.834		1.770.834
Jumlah	1.281.376.941	537.517.790		1.818.894.731
Nilai Buku	1.226.648.337			1.485.222.629

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.8. ASET TETAP (Lanjutan)

Akun ini terdiri dari :		Per 31 Desember 2022	
	Tahun 2021	Penambahan	Pengurangan
Nilai Perolehan		(Dalam Rupiah)	
			Tahun 2022
Tanah	250.000.000	0	250.000.000
Gedung dan Bangunan	0	611.215.566	611.215.566
Kendaraan/Alat Angkut	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
Jumlah	1.854.373.712	653.651.566	2.508.025.278
Akumulasi Penyusutan			
Gedung dan Bangunan	0	95.336.414	95.336.414
Kendaraan/Alat Angkut	231.558.664	74.306.332	305.864.996
Inventaris	687.095.261	154.543.720	841.638.981
Kolam Ikan	10.637.404	7.091.603	17.729.007
Jalan Kebun	12.484.526	8.323.017	20.807.543
Jumlah	941.775.855	339.601.086	1.281.376.941
Nilai Buku	912.597.857		1.226.648.337

3.9. PROYEK DALAM PELAKSANAAN

Jumlah Proyek Dalam Pelaksanaan terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Pembangunan Jalan Lahei atas kebijakan Bupati Barito Utara	1.515.499.573	1.911.951.237
Jumlah	1.515.499.573	1.911.951.237

3.10. PENYERTAAN SAHAM

Jumlah Penyertaan Saham terdiri dari:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
PT. Mitra Batara Sarana Mandiri	10.000.000.000	10.000.000.000
Jumlah	10.000.000.000	10.000.000.000

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.11. UTANG USAHA

Jumlah Utang Usaha terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
PT. Mitra Barito	4.586.360.500	3.028.740.000
H. Aris	120.000.000	120.000.000
Utang Lain-lain	5.880.000	5.880.000
Jumlah	4.712.240.500	3.154.620.000

3.12. UTANG PAJAK

Jumlah Utang Pajak terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
PPh 21 Karyawan	15.769.540	13.984.879
PPh Badan Final	544.941.837	477.146.994
Utang PPN	262.884.271	5.390.000
Utang PPH Pasal 23 (2%)	127.620.000	174.150.000
Jumlah	951.215.648	670.671.873

3.13. UANG TITIPAN KONTRIBUSI

Jumlah Uang Titipan Kontribusi terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Uang Titipan Kontribusi Medco Energi Bangkanai Limited	0	38.830.909
Jumlah	0	38.830.909

3.14. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Jasa Assist Boat	71.860.000	0
Pengadaan Oksigen RSUD Muara Teweh	0	74.495.000
Jumlah	71.860.000	74.495.000

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (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 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Dana Sosial dan Pendidikan	508.907.182	326.769.187
Pertambahan	288.467.297	243.353.095
Pengurangan	(103.143.687)	(61.215.100)
Jumlah	694.230.792	508.907.182

3.16. SUMBANGAN DANA Pensiun

Jumlah Sumbangan Dana Pensiun terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Dana Pensiun	1.343.415.707	1.112.531.621
Pertambahan	288.467.297	240.953.095
Pengurangan	(36.389.708)	(10.069.009)
Jumlah	1.595.493.296	1.343.415.707

3.17. KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN

Jumlah Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	10.000.000.000	10.000.000.000
Jumlah	10.000.000.000	10.000.000.000

3.18. CADANGAN UMUM

Jumlah Cadangan Umum, terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Cadangan Umum	4.125.224.237	3.402.364.952
Pertambahan	865.401.890	722.859.285
Pengurangan	(72.498.561)	0
Jumlah	4.918.127.566	4.125.224.237

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.19. LABA DITAHAN

Jumlah Laba Ditahan terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Laba Ditahan	137.639.148	76.095.860
Pertambahan	279.902.965	61.543.288
Pengurangan	(137.639.148)	0
Jumlah	279.902.965	137.639.148

3.20. LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN

Jumlah terdiri dari

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
	Rp	Rp
Saldo Awal Laba (Rugi) Tahun Berjalan	2.884.672.968	5.136.761.848
Pertambahan	3.080.961.685	2.884.672.968
Pengurangan	(2.884.672.968)	(5.136.761.848)
Jumlah	3.080.961.685	2.884.672.968

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022

(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS - POS LAPORAN LABA RUGI

4.1. PENDAPATAN USAHA

Terdiri dari:

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
Pendapatan Usaha Asisst Boat	21.133.100.000	17.048.750.000
Pendapatan Catering RSUD Muara Teweh	1.558.736.700	1.123.932.874
Pendapatan Pengadaan Isi Ulang Oksigen	1.956.845.000	2.002.760.000
Pendapatan Isi Ulang Oksigen	105.440.000	0
Pendapatan Penjualan Sembako	211.031.300	86.990.000
Pendapatan Pelumas	14.191.000	9.435.000
Pendapatan LPG	303.607.500	110.056.000
Pendapatan LPG 3 Kg (Subsidi)	250.210.000	0
Pendapatan Perkebunan	3.509.000	3.261.700
Pendapatan Waterboom	93.000.000	93.000.000
Pendapatan Penjualan Ikan	3.511.500	1.207.000
Pendapatan Penjualan Oksigen 1M3 + Regulator + Masker	2.500.000	0
Pendapatan Isi Ulang Nitrogen	0	320.000
Pendapatan Isi Ulang Acetylene	16.560.000	16.690.000
Pendapatan Isi Ulang LPG 50Kg	310.235.000	149.950.000
Pendapatan LPG 12 Kg RSUD Muara Teweh	28.729.575	23.068.695
Pendapatan Telor Ayam	502.588.100	318.397.650
Pendapatan Penjualan Minyak Goreng Kita Food Station	215.251.900	78.168.900
Pendapatan Penjualan Minyak Goreng Food Station	85.322.500	0
Pendapatan Penjualan Beras Food Station Jakarta	329.504.900	192.591.000
Pendapatan Penjualan Pupuk Non Subsidi	329.617.500	40.529.250
Pendapatan Penjualan Herbisida dan Pestisida	37.790.000	1.432.000
Pendapatan Penjualan Alat Pertanian	4.320.000	540.000
Pendapatan Penjualan Pupuk Kandang	4.975.000	0
Pendapatan Penjualan Ayam Apkir	13.500.000	0
Pendapatan Penjualan Ayam Rembo	15.138.500	0
Pendapatan Penjualan Pakan Ternak Dedak	46.856.250	0
Pendapatan Penjualan Pakan Ternak Konsentrat	158.120.000	0
Pendapatan Hidroponik	2.248.000	0
Pendapatan Baliho	500.000	0
Jumlah	27.736.939.225	21.301.080.069

4.2. HARGA POKOK PENJUALAN

Terdiri dari:

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
1. Sembako		
Persediaan Awal	2.798.432	8.344.736
Pembelian	177.082.646	73.908.345
Persediaan Akhir	(8.995.802)	(2.798.432)
	170.885.276	79.454.649

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

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

4.2. HARGA POKOK PENJUALAN

Terdiri dari:

2. LPG

Persediaan Awal	13.738.500	9.071.000
Pembelian	352.005.010	111.443.000
Persediaan Akhir	(68.276.010)	(13.738.500)
	297.467.500	106.775.500

4. Oksigen 1M3 + regulator + masker

Persediaan Awal	11.750.000	11.750.000
Pembelian	0	0
Persediaan Akhir	(9.800.000)	(11.750.000)
	1.950.000	0

5. Trolis Oksigen 1M3

Persediaan Awal	1.000.000	1.000.000
Pembelian	0	0
Persediaan Akhir	(1.000.000)	(1.000.000)
	0	0

6. Pelumas

Persediaan Awal	33.705.423	42.386.919
Pembelian	0	0
Persediaan Akhir	(20.698.824)	(33.705.423)
	13.006.599	8.681.496

7. LPG 50 KG

Persediaan Awal	7.665.000	0
Pembelian	255.702.500	129.091.000
Persediaan Akhir	(13.777.500)	(7.665.000)
	249.590.000	121.426.000

8. Isi Ulang Acetylene

Persediaan Awal	580.600	0
Pembelian	17.158.300	14.401.202
Persediaan Akhir	(4.385.100)	(580.600)
	13.353.800	13.820.602

9. Minyak Goreng KITA Food Station

Persediaan Awal	201.240.745	0
Pembelian	0	275.021.589
Barang Rusak	(7.956.073)	0
Persediaan Akhir	0	(201.240.745)
	193.284.672	73.780.844

10. Beras Food Station

Persediaan Awal	79.270.040	0
Pembelian	477.630.405	253.645.000
Persediaan Akhir	(234.584.407)	(79.270.040)
	322.316.038	174.374.960

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (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	81.880.000	0
Pembelian	448.391.000	121.000.000
Persediaan Akhir	(222.601.876)	(81.880.000)
	307.669.124	39.120.000

12. Herbisida dan Pestisida

Persediaan Awal	112.008.000	0
Pembelian	6.381.500	113.600.000
Persediaan Akhir	(78.480.000)	(112.008.000)
	39.909.500	1.592.000

13. Alat Pertanian

Persediaan Awal	4.410.000	0
Pembelian	0	4.900.000
Persediaan Akhir	0	(4.410.000)
	4.410.000	490.000

14. LPG 3 Kg (Subsidi)

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	247.000.000	0
Persediaan Akhir	(26.853.000)	0
	220.147.000	0

15. Minyak Goreng Food Station Jakarta

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	399.665.866	0
Persediaan Akhir	(299.372.057)	0
	100.293.809	0

16. Pakan Ternak Dedak

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	71.697.500	0
Persediaan Akhir	(26.609.300)	0
	45.088.200	0

17. Pakan Ternak Konsentrat

Persediaan Awal	0	0
Pembelian	188.327.500	0
Persediaan Akhir	(18.737.500)	0
	169.590.000	0

Jumlah

2.148.961.518	619.516.051
----------------------	--------------------

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
 (Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

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

4.3. BEBAN USAHA

Terdiri dari:

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
Beban Operasional Assist Boat	627.396.160	481.055.800
Beban Pemeliharaan Jembatan KH. Hasan Basri	10.000.000	4.446.250
Beban Retribusi Jasa Assist Boat	487.218.578	281.205.456
Beban Sewa Tug Boat	13.687.500.000	11.043.000.000
Beban Perkebunan PDBM	3.965.673	15.836.100
Beban Operasional Catering RSUD Muara Teweh	1.338.766.042	884.340.251
Beban Oksigen	1.112.176.660	1.164.236.970
Beban Water Boom / Kolam Renang	75.000.000	75.150.000
Biaya isi Ulang Oksigen	49.955.190	0
Beban Peternakan Ayam	512.869.513	282.648.172
Beban Usaha Minyak Goreng	27.244.000	25.827.000
Beban Perikanan PDBM	19.653.000	0
Beban Operasional Penjualan Mini Market	42.495.700	0
Beban Penyusutan Mini Market	724.153	0
Beban Hidroponik	6.020.180	0
Beban Mini Market Di RSUD Muara Teweh	4.577.900	0
Jumlah	18.005.562.749	14.257.745.999

4.4. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Terdiri dari:

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
Beban Gaji dan Honor	2.274.381.822	1.733.567.689
Beban Iuran BPJS Direksi dan Karyawan	75.637.738	62.992.087
Beban Kantor	928.958.185	758.261.782
Beban Penyusutan Aset Tetap	537.517.790	339.601.086
Beban Pemeliharaan	80.566.376	99.377.199
Beban Pajak	59.837.212	79.506.693
Beban Bank	4.053.101	6.733.712
Beban Representatif	184.312.737	118.242.248
Beban Pengukuran Ulang Tanah, Pengurusan Legalitas & Lanc	0	1.680.000
Beban Penambahan Ruang Samping PDBM	0	2.250.000
Jumlah	4.145.264.961	3.202.212.496

PERUSAHAAN DAERAH BATARA MEMBANGUN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

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

4.5. PENDAPATAN LAIN - LAIN

Pendapatan lain-lain terdiri dari:

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
Pendapatan Lain - lain	51.908.974	67.184.000
Jasa Giro	136.844.551	73.030.439
Jumlah	188.753.525	140.214.439

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 13 Februari 2024