

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
KOTA BALIKPAPAN
LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

**DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
I. DAFTAR ISI	i
II. SURAT PERNYATAAN DIREKSI	ii
III. LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	iii
IV. LAPORAN KEUANGAN	
- Laporan Neraca	1
- Laporan Laba Rugi	2
- Laporan Perubahan Ekuitas	3
- Laporan Arus Kas	4
V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5
VI. LAMPIRAN	

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG
TANGGUNGJAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
Nomor : 168/1421002/3a-K/V/2024-A**

Kami yang bertandatangan di bawah ini

1. Nama : **Ir. Rita, ST, Msi**
Alamat Kantor : Jl. Ruhui Rahayu I, No.1 Kel. Sepinggan Baru
Kota Balikpapan
Nomor Telepon : (0542) 7218831-7218832
Nomor Faks : (0542) 7218863
Jabatan : **Pjs. Direktur Utama**

2. Nama : **Purnamawati**
Alamat Kantor : Jl. Ruhui Rahayu I, No.1 Kel. Sepinggan Baru
Kota Balikpapan
Nomor Telepon : (0542) 7218831-7218832
Nomor Faks : (0542) 7218863
Jabatan : **Plt. Direktur Umum**

GRAHA TIRTA

Jl. Ruhui Rahayu I Kelurahan Sepinggan, Kecamatan Balikpapan Selatan, Kalimantan Timur

Telp. (0542) 7218831 - 7218832, Fax. (0542) 7218863

E-mail : humas@tirtamanuntung.co.id - [http://: www.tirtamanuntung.co.id](http://www.tirtamanuntung.co.id)



PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN

3. Nama : **Nour Hidayah**
Alamat Kantor : Jl. Ruhui Rahayu I, No.1 Kel. Sepinggan Baru
Kota Balikpapan
Nomor Telepon : (0542) 7218831-7218832
Nomor Faks : (0542) 7218863
Jabatan : **Direktur Teknik**

4. Nama : **Anang Fadliansyah**
Alamat Kantor : Jl. Ruhui Rahayu I, No.1 Kel. Sepinggan Baru
Kota Balikpapan
Nomor Telepon : (0542) 7218831-7218832
Nomor Faks : (0542) 7218863
Jabatan : **Direktur Operasional**

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN untuk tahun yang berakhir pada tanggal Desember 2023.
2. Laporan Keuangan PERUMDA TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang berlaku umum di Indonesia.
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan PERUMDA TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023.
 - a. Telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Tidak mengandung informasi dan fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi dan fakta material.
4. Patuh dan bertanggungjawab terhadap sistem pengendalian intern yang baik dan peraturan perundang-undangan yang berlaku, serta anggaran dasar.

GRAHA TIRTA

Jl. Ruhui Rahayu I Kelurahan Sepinggan, Kecamatan Balikpapan Selatan, Kalimantan Timur
Telp. (0542) 7218831 - 7218832, Fax. (0542) 7218863

E-mail : humas@tirtamanuntung.co.id - [http://: www.tirtamanuntung.co.id](http://www.tirtamanuntung.co.id)



PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN

5. Seluruh risalah rapat (*minutes of meetings*) dengan para Pemilik Modal PERUMDA TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN, telah diadministrasikan dengan baik dan disiapkan bilamana diperlukan, termasuk laporan manajemen lainnya.
6. Sampai saat ini, baik Perusahaan, Direksi, dan Dewan Pengawas PERUMDA TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN sebagai pribadi, tidak sedang menghadapi masalah tuntutan hukum dari pihak lain.
7. Tidak ada penunjukan auditor independen lain untuk melaksanakan audit atas laporan keuangan PERUMDA TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya dan dapat dipertanggungjawabkan secara hukum, serta dalam rangka memenuhi prinsip-prinsip *good corporate governance*.

Balikpapan, 30 Mei 2024

Pjs. Direktur Utama,



Ir. Rita, ST, Msi

Plt. Direktur Umum,



Purnamawati

Direktur Teknik,



Nour Hidayah

Direktur Operasional,



Anang Fadliansyah

GRAHA TIRTA

Jl. Ruhui Rahayu I Kelurahan Sepinggian, Kecamatan Balikpapan Selatan, Kalimantan Timur

Telp. (0542) 7218831 - 7218832, Fax. (0542) 7218863

E-mail : umas@tirtamanuntung.co.id - [http://: www.tirtamanuntung.co.id](http://www.tirtamanuntung.co.id)

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00118/3.0410/AU.2/10/1624-1/1/V/2024

Yth,

**Dewan Pengawas dan Direksi
Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Tirta Manuntung Balikpapan**

Opini Wajar Tanpa Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Tirta Manuntung Balikpapan** ("Perusahaan"), yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

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

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

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik 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.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.

- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Hal Lain

Laporan Keuangan **Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Tirta Manuntung Balikpapan** tanggal 31 Desember 2022, diaudit oleh auditor independen lain.

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

Kantor Akuntan Publik Jojo Sunarjo & Rekan



Danang Rahmat Surono, CPA

No. Reg. Izin AP. 1624



30 Mei 2024

LAPORAN KEUANGAN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
NERACA**

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

Uraian	Catatan	2023 (Audited) Rp	2022 (Audited) Rp
<u>ASET</u>			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	1	133.866.117.219,11	113.868.030.845,08
Deposito	2	76.500.000.000,00	66.500.000.000,00
Piutang - Bersih	3	57.254.283.815,58	53.090.793.736,89
Persediaan	4	15.079.276.252,09	14.106.507.975,30
Uang Muka	5	6.864.120.377,00	5.754.532.652,00
		<u>289.563.797.663,78</u>	<u>253.319.865.209,27</u>
Aset tidak Lancar			
Aset Tetap - Bersih	6	234.037.749.964,01	265.408.970.075,79
Aset Dalam Penyelesaian	7	18.398.935.392,00	27.239.817.934,20
Aset Tidak Lancar Lainnya	8	13.887.376.387,17	12.833.242.175,17
		<u>266.324.061.743,18</u>	<u>305.482.030.185,16</u>
		<u>555.887.859.406,96</u>	<u>558.801.895.394,43</u>
JUMLAH ASET			
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Hutang Usaha	9	8.235.472.876,42	2.162.083.487,00
Dana yang masih harus dipertanggungjawabkan	10	377.018.208,51	9.982.640,00
Hutang Pajak	11	6.042.038.556,29	3.289.914.238,76
Hutang Retribusi	12	933.138.541,00	905.339.140,00
Hutang jangka pendek lainnya	13	8.096.416.351,29	14.337.661.333,00
		<u>23.684.084.533,51</u>	<u>20.704.980.838,76</u>
Kewajiban Jangka Panjang	14	-	-
Kewajiban Lain-lain	15	67.376.073.025,87	55.118.705.592,84
		<u>91.060.157.559,38</u>	<u>75.823.686.431,60</u>
EKUITAS			
Modal			
Penyertaan Pemda yang belum ditentukan statusnya	16	32.278.986.334,00	32.278.986.334,00
Penyertaan Pemda Tingkat II	17	329.665.390.168,56	349.754.323.354,60
Hibah	18	2.460.000.000,00	2.460.000.000,00
		<u>364.404.376.502,56</u>	<u>384.493.309.688,60</u>
Saldo Laba			
Saldo Laba Yang Belum Dibagikan	19	70.092.229.510,75	70.092.229.510,74
Laba Tahun Berjalan	20	30.331.095.834,27	28.392.669.763,49
		<u>100.423.325.345,02</u>	<u>98.484.899.274,23</u>
		<u>464.827.701.847,58</u>	<u>482.978.208.962,83</u>
Jumlah Ekuitas		<u>464.827.701.847,58</u>	<u>482.978.208.962,83</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u>555.887.859.406,96</u>	<u>558.801.895.394,43</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak dipisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

Uraian	Catatan	2023 (Audited) Rp	2022 (Audited) Rp
PENDAPATAN	21		
Pendapatan Air		297.600.003.037,00	278.326.435.118,00
Pendapatan Non Air		10.716.623.108,00	14.350.357.194,00
Pendapatan Air Limbah		1.776.798.285,00	1.538.487.345,00
		310.093.424.430,00	294.215.279.657,00
BEBAN USAHA	22		
Beban Pegawai		81.125.291.833,86	82.082.362.823,00
Beban BBM		1.201.534.282,00	399.790.710,11
Beban Listrik		37.395.285.436,00	38.180.235.161,00
Beban Bahan Kimia		23.879.924.896,09	24.428.536.250,50
Beban Pemeliharaan		37.826.666.639,62	27.031.846.130,15
Beban Penyusutan/Amortisasi		51.440.604.119,79	42.581.354.302,31
Beban Operasi Lainnya		38.320.842.858,37	42.521.147.189,17
Jumlah Beban Usaha		271.190.150.065,73	257.225.272.566,24
Laba Usaha		38.903.274.364,28	36.990.007.090,76
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-Lain	23	7.276.275.743,05	3.452.086.150,52
Beban Lain-Lain	24	1.644.456.429,06	388.669.426,79
Beban Air Limbah	24	2.507.375.544,00	2.136.301.551,00
		3.124.443.769,99	927.115.172,73
Laba Sebelum Pajak		42.027.718.134,27	37.917.122.263,49
PAJAK PPH BADAN	25	11.696.622.300,00	9.524.452.500,00
LABA TAHUN BERJALAN		30.331.095.834,27	28.392.669.763,49

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak dipisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 dan 2022

Keterangan	2023 (Audited) (Rp)	Bertambah (Rp)	Berkurang (Rp)	2022 (Audited) (Rp)
Modal				
Penyertaan Pemda yang Belum Ditetapkan Statusnya	32.278.986.334,00	-		32.278.986.334,00
Penyertaan Pemda Tingkat II	329.665.390.168,56	447.000.000,00	20.535.933.186,04	349.754.323.354,60
Hibah	2.460.000.000,00	-		2.460.000.000,00
	364.404.376.502,56	447.000.000,00	20.535.933.186,04	384.493.309.688,60
Saldo Laba				
Saldo Laba Yang Belum Dibagikan	70.092.229.510,75	20.790.495.244,70	20.790.495.244,70	70.092.229.510,75
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	30.331.095.834,27	1.938.426.070,78		28.392.669.763,49
	100.423.325.345,02	22.728.921.315,48	20.790.495.244,70	98.484.899.274,24
Total Ekuitas	464.827.701.847,58	23.175.921.315,48	41.326.428.430,74	482.978.208.962,84

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak dipisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
LAPORAN ARUS KAS
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 dan 2022

Uraian	2023 (Audited) (Rp)	2022 (Audited) (Rp)
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Sebelum Pajak dan Pos Luar Biasa	42.027.718.134,27	37.917.122.263,49
Pajak PPh 29	(11.696.622.300,00)	(9.524.452.500,00)
Beban Penyusutan Aset Tetap	51.440.604.119,79	42.581.354.302,31
Kenaikan (Penurunan) Deposito	(10.000.000.000,00)	(15.000.000.000,00)
Penurunan (Kenaikan) Piutang	(4.163.490.078,69)	(8.483.682.742,83)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(972.768.276,79)	(3.601.111.496,04)
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	(1.109.587.725,00)	1.402.909.588,00
Kenaikan (Penurunan) Hutang Usaha	6.073.389.389,42	(2.285.830.493,00)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Dana YMH Dipertanggungjawabkan	367.035.568,51	238.021,00
Kenaikan (Penurunan) Hutang Pajak	2.752.124.317,53	1.887.995.394,76
Kenaikan (Penurunan) Hutang Retribusi	27.799.401,00	86.263.694,00
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	(6.241.244.981,71)	12.468.720.770,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	<u>68.504.957.568,33</u>	<u>57.449.526.801,69</u>
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Penurunan (Kenaikan) Aset Tetap	(20.069.384.008,00)	26.516.346.718,32
Penurunan (Kenaikan) Aset Dalam Penyelesaian	8.840.882.542,20	83.646.032,80
Penurunan (Kenaikan) Aset Lainnya	(1.054.134.212,00)	(55.985.900,00)
Arus Kas Bersih yang Digunakan untuk Aktivitas Investasi	<u>(12.282.635.677,80)</u>	<u>26.544.006.851,12</u>
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	12.257.367.433,03	2.815.906.335,46
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemda Yg Belum Ditetapkan Statusnya	-	-
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemda Tingkat II	(20.088.933.186,04)	11.294.455.000,00
Kenaikan (Penurunan) Hibah	-	-
Koreksi Laba Tahun Lalu	(28.392.669.763,49)	(52.025.816.680,71)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	<u>(36.224.235.516,50)</u>	<u>(37.915.455.345,25)</u>
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	19.998.086.374,03	46.078.078.307,56
Kas dan Setara Kas Awal Periode	<u>113.868.030.845,08</u>	<u>67.789.952.537,51</u>
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	<u>133.866.117.219,11</u>	<u>113.868.030.845,07</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak dipisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

Catatan Atas Laporan Keuangan

1) Umum

Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan (PERUMDA) Kota Balikpapan didirikan dengan Peraturan Daerah Kota Balikpapan Nomor 01 Tahun 1976 tanggal 04 Februari 1976 yang disahkan oleh Gubernur KDH Tingkat I Kalimantan Timur Nomor : 14/14/I-II/1976 tanggal 30 Maret 1976. Dan menurut Peraturan Daerah (Perda) Kota Balikpapan yang dikeluarkan Walikota Balikpapan Provinsi Kalimantan Timur Nomor 08 Tahun 2020 tertanggal 23 Desember 2020 terjadi perubahan nama dari Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan (PERUMDA) Kota Balikpapan menjadi Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan.

Perusahaan ini merupakan perangkat dari Pemerintah Kota Balikpapan, dalam pelaksanaan tugas sehari-harinya sekaligus dituntut agar dapat menghasilkan pendapatan bagi daerah untuk menunjang kelangsungan pembangunan dan perkembangan daerah dalam rangka pelaksanaan otonomi yang dinamis dan bertanggung jawab. Kegiatan / usaha pokok Perusahaan berupa mengolah air menjadi air bersih yang didistribusikan kepada masyarakat melalui jaringan pipa milik Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan.

Sumber air baku diambil dari Sumur Bor, Waduk Manggar dan Waduk Teritip kemudian dihisap melalui pipa intake dan dialirkan melalui pipa transmisi ke instalasi pengolahan air Kampung Damai dan KM. 8 Batu Ampar yang selanjutnya air bersih ditampung pada reservoir kemudian disalurkan melalui jaringan distribusi milik Perusahaan kepada masyarakat yang tercatat sebagai pelanggan air minum.

Struktur organisasi Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan ditetapkan berdasarkan Peraturan Direksi PERUMDA Tirta manuntung Balikpapan Nomor 13 Tahun 2023 tanggal 13 Februari 2023 tentang Struktur Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan Kota Balikpapan yang terdiri dari :

- Pjs. Direktur Utama : Ir. Rita, ST, MSi
- Plt. Direktur Umum : Purnamawati
- Direktur Teknik : Nour Hidayah
- Direktur Operasional : Anang Fadliansyah

Direksi dibantu oleh 11 (sebelas) Divisi yaitu : Manajer Umum, Manajer Keuangan, Manajer SDM, Manajer Hublang, Manajer Litbang, Manajer perencanaan & pengawasan, manajer SIM, Manajer Produksi, Manajer Distribusi, Manajer Air Limbah dan Kepala SPI.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG
BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022**

Sedangkan Susunan Dewan Pengawas terdiri dari :

- Ketua : Agus Budi Prasetyo (Pejabat Pemerintah)
- Anggota : Supriadi (Perorangan)
- Anggota : Ir. Rita ST., M.Si (Pejabat Pemerintah)

2) Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Yang Penting

Kebijakan akuntansi perusahaan didasarkan pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang mulai diterapkan untuk pertama kalinya pada penyusunan Laporan Keuangan Tahun Buku 2011 dimana Laporan Keuangan Tahun Buku 2010 disajikan kembali. Kecuali jika SAK ETAP tidak secara spesifik mengatur suatu transaksi, peristiwa atau kondisi lainnya yang terjadi pada perusahaan, maka manajemen menggunakan SAK Umum dalam pengakuan dan pengukuran aset, kewajiban, penghasilan, dan beban, termasuk mengacu pada Keputusan Menteri Otonomi Daerah Nomor 8 Tahun 2000 tentang Pedoman Akuntansi PERUMDA yang sampai saat ini belum dicabut.

3) Perlakuan Akuntansi (*Accounting Treatment*)

3.1) Pengakuan Pendapatan

- a. Pendapatan penjualan air diakui/dicatat dan dilaporkan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan.
- b. Pendapatan sambungan baru dan pendapatan penjualan non air diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan, sebagai berikut:
 - Jika menurut prosedur, pelanggan/calon pelanggan diharuskan membayar secara tunai, maka pendapatan diakui dan dicatat pada saat pembayaran.
 - Jika menurut prosedur, pelanggan/calon pelanggan diharuskan membayar secara angsuran, maka pendapatan diakui dan dicatat pada saat dokumen tagihan diterbitkan sesuai dengan jatuh temponya tiap-tiap cicilan atau saat kontrak sambungan baru ditandatangani.
 - Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda diterima.
 - Pendapatan yang berasal dari usaha kerja sama dengan pihak ketiga berupa royalty, revenue sharing, dan production sharing diakui atas dasar akrual. Sedang pendapatan berupa pembagian keuntungan dan dividen diakui pada saat hak untuk menerima pembayaran ditetapkan.
- c. Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda diterima.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING
BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022**

3.2) Pengakuan Biaya

Biaya-biaya dibukukan atas dasar akrual. Pembebanan biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan atau telah dibayar dimuka. Kecuali untuk listrik dan telepon dibukukan atas dasar tagihan.

3.3) Penilaian Piutang

- a. Semua piutang pada tanggal 31 Desember 2022 telah dicatat dan disajikan dalam laporan keuangan sebagaimana mestinya dan merupakan tagihan yang sah terhadap pelanggan yang bersangkutan yang belum diterima pembayarannya pada saat tanggal neraca.
- b. Piutang disajikan dengan nilai tunai yang dapat direalisasikan.
- c. Atas kemungkinan tidak tertagihnya piutang, dibentuk cadangan penyisihan piutang berdasarkan presentase rata-rata piutang yang tidak tertagih selama tiga tahun terakhir per kelompok pelanggan. Dimana untuk tahun buku 2022, presentase rata-rata piutang tidak tertagih adalah sebagai berikut:

No	Kelompok Pelanggan	% Rata-rata Piutang Tak tertagih selama 3 tahun terakhir
1	Pelanggan Kesepakatan	16,02%
2	Pelanggan Sosial Umum	28,36%
3	Pelanggan Sosial Khusus (1)	15,43%
4	Pelanggan Sosial Khusus (2)	43,04%
5	Pelanggan Rumah Tangga A	12,76%
6	Pelanggan Rumah Tangga B	33,08%
7	Pelanggan Rumah Tangga C	26,71%
8	Pelanggan Instansi Pemerintah	53,21%
9	Pelanggan Niaga Kecil	46,79%
10	Pelanggan Niaga Besar I	20,25%
11	Pelanggan Niaga Besar II	34,32%
12	Pelanggan Niaga Besar III	0,00%
13	Pelanggan Niaga Besar IV	0,00%
14	Pelanggan Industri Kecil	0,00%
15	Pelanggan Industri Besar	0,00%
16	Pelanggan Khusus/Pelabuhan	0,00%

- d. Khusus untuk Piutang Usaha dengan pelanggan yang berstatus "Putus", disisihkan sebesar 100%.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG
BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022**

e. Pembayaran atas piutang yang telah dihapuskan dibukukan sebagai pendapatan lain-lain tahun berjalan.

3.4) Penilaian Persediaan

- a. Penilaian persediaan dilakukan atas dasar biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah.
- b. Persediaan dikelompokkan ke dalam Persediaan Bahan Operasi (terdiri atas Persediaan Bahan Kimia dan Bahan Operasi Lainnya) dan Bahan Instalasi.
- c. Pencatatan persediaan dilakukan dengan *perpetual inventory method*.
- d. Pembebanan pemakaian bahan instalasi dan kimia dicatat berdasarkan metode FIFO/MPKP.
- e. Pada setiap tanggal pelaporan perusahaan menilai apakah terjadi penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Jika suatu jenis (atau kelompok jenis) dari persediaan menurun nilainya, maka persediaan harus diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos “Kerugian Penurunan Nilai Persediaan” dengan perkiraan lawan (kredit) “Akumulasi Penurunan Nilai Persediaan”.

3.5) Aktiva Tetap dan Penyusutan

- a. Aktiva tetap dicatat dengan harga perolehan.
- b. Aktiva tetap disusutkan berdasarkan persentase yang berlaku dalam UU Perpajakan, yakni UU Nomor 36 tahun 2008 dengan penggolongan penyusutan sebagai berikut:
 - Golongan 1 : 50% dari nilai buku (4 tahun)
 - Golongan 2 : 25% dari nilai buku (8 tahun)
 - Golongan 3 : 12,5% dari nilai buku (16 tahun)
 - Golongan 4 : 10% dari nilai buku (20 tahun)
 - Golongan Bangunan : 5% dari nilai perolehan (permanen)
 - Golongan Bangunan : 10% dari nilai perolehan (non permanen)

Perusahaan pada setiap tanggal pelaporan menilai apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok aset.

Jika indikasi tersebut ada, perusahaan mengestimasi nilai wajar aset dikurangi dengan biaya menjual. Kerugian penurunan nilai aset diakui jika nilai wajar dikurangi biaya menjual lebih rendah dibandingkan dengan nilai tercatat. Pemulihan kerugian penurunan nilai aset diakui dalam laporan laba rugi tidak boleh melebihi jumlah tercatat tanpa kerugian penurunan nilai.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG
BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022**

3.6) Aset Dalam Penyelesaian dan Aset Lain-Lain

Dalam perkiraan “aset dalam penyelesaian” dibukukan semua biaya dalam rangka pembangunan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan. Pada saat pekerjaan fisik telah 100% dan aset telah dimanfaatkan jumlah yang terakumulasi dalam perkiraan ini dipindahkan ke aset tetapnya masing-masing.

Aset lain-lain terdiri dari semua aset tetap tidak lancar yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam salah satu kelompok perkiraan yang telah disebutkan terlebih dahulu.

3.7) Aset Tak Berwujud

Aset tidak berwujud diamortisasikan sesuai dengan peraturan perpajakan sebesar 50 % dari nilai buku.

Kriteria pengakuan Aset Tidak Berwujud sebagai berikut:

- a. Kemungkinan Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan akan memperoleh manfaat ekonomis masa yang akan datang dari aset tersebut dengan mempertimbangkan bukti yang tersedia pada saat pengakuan awal aset dengan memberikan penekanan pada bukti eksternal.
- b. Biaya perolehan aset atau nilai aset tersebut dapat diukur dengan andal.

3.8) Hutang Pajak

Penyajian hutang pajak dalam neraca menggambarkan jumlah pajak yang terhutang berdasarkan ketentuan perpajakan.

3.9) Program Dana Pensiun dan Imbal Kerja

- a. Perusahaan menyelenggarakan program pensiun manfaat pasti untuk seluruh karyawan yang memenuhi syarat. Sumber pendanaan pensiun berasal dari karyawan yang dihitung sebesar 5% dari penghasilan dasar pensiun (PhDP) dan kekurangan dana (*unfunded*) ditanggung oleh perusahaan termasuk beban jasa masa lalu.
- b. Perusahaan membukukan program manfaat karyawan yang diatur dalam Undang-Undang Ketenagakerjaan No.13 tahun 2003. Kewajiban atas masa kerja lalu diestimasi dengan menggunakan metode *Projected Benefit Cost Method (Attained Age Normal)* berdasarkan asumsi aktuaria jangka panjang. Kewajiban transisi yang timbul diakui sesuai jatuh tempo pada periode berjalan.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING
BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022**

3.10) Pengelolaan Aset Tetap

Dalam tahun 2023 Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan telah menyusun daftar aset tetap per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 840.759.027.482,38 dengan akumulasi penyusutan sebesar Rp. 606.721.277.518,37

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

6 Penjelasan atas Pos Neraca dan Laporan Laba/Rugi

1) Kas dan Setara Kas

Saldo Kas dan Bank per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Bank	133.616.117.219,11	113.618.030.845,08
Kas Kecil	250.000.000,00	250.000.000,00
Jumlah	133.866.117.219,11	113.868.030.845,08

Saldo Kas per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 terdiri dari :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Bendahara Pembantu PTMB	250.000.000,00	250.000.000,00
Jumlah	250.000.000,00	250.000.000,00

Sedangkan saldo Bank per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 terdiri dari :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
R/K BPD1 Cabang Balikpapan	6.667.925.949,17	2.623.681.512,05
R/K BPD2 Cabang Balikpapan	5.284.514.159,28	32.294.395.000,00
R/K BNI 46 Cabang Balikpapan	9.498.344.431,00	9.947.621.850,62
R/K Bank Mandiri Cab. Balikpapan	14.792.104.856,12	3.667.909.141,92
R/K BTN Cabang Balikpapan	76.708.852.217,44	64.960.681.800,39
R/K BRI 1 Cabang Balikpapan	-	122.751.540,10
R/K BRI 2 Cabang Balikpapan	20.171.451.562,00	-
R/K BRI 3 Cabang Balikpapan	166.584.028,10	-
R/K BJB Cabang Balikpapan	326.340.016,00	990.000,00
Jumlah	133.616.117.219,11	113.618.030.845,08

2) Deposito

Saldo Deposito per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
BNI Cabang Balikpapan	28.000.000.000,00	18.000.000.000,00
Bank Mandiri Cab. Balikpapan	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00
BTN Cabang Balikpapan	31.500.000.000,00	31.500.000.000,00
BJB Cabang Balikpapan	15.000.000.000,00	15.000.000.000,00
Jumlah	76.500.000.000,00	66.500.000.000,00

Deposito berjangka di atas ditempatkan dalam mata uang rupiah untuk jangka waktu 1 bulan dengan kondisi diperpanjang secara otomatis.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

3) Piutang Usaha & Piutang Lain-Lain

Saldo Piutang per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Piutang Usaha	53.576.749.433,00	48.703.859.735,00
Piutang Non Usaha	10.913.951.620,00	10.793.026.620,00
Piutang Lain-Lain	9.693.867.771,00	8.991.051.739,00
Penyisihan Piutang	(16.930.285.008,42)	(15.397.144.357,11)
Jumlah	57.254.283.815,58	53.090.793.736,89

Saldo Piutang Lain-Lain per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
PPN Masukan	2.870.288.039,00	2.135.078.730,00
Piutang Pegawai	10.376.244,00	5.905.721,00
Rupa-Rupa Piutang Lainnya	6.813.203.488,00	6.850.067.288,00
Jumlah	9.693.867.771,00	8.991.051.739,00

Piutang Pegawai terdiri dari :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Samsul	10.376.244,00	5.905.721,00
Jumlah	10.376.244,00	5.905.721,00

Rupa-Rupa Piutang Lainnya terdiri dari :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Kopkar Tirta Damai Bpp	3.153.605.016,00	3.153.605.016,00
Operasional	11.748.000,00	11.748.000,00
Jurnal Koreksi (0010.6.03.22)	3.647.850.472,00	3.647.850.472,00
Bank (Cek Beredar & Setoran)	-	36.863.800,00
Jumlah	6.813.203.488,00	6.850.067.288,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

4) Persediaan

Saldo Persediaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Persediaan Bahan Operasi Kimia	3.937.530.444,75	1.848.491.214,00
Persediaan Pipa-pipa	9.702.984.907,34	7.459.907.516,30
Persediaan Bahan Bakar	689.601.000,00	975.432.645,00
Persediaan Meter Air	577.162.300,00	3.750.577.600,00
Persediaan Bahan Instalasi Lainnya	171.997.600,00	72.099.000,00
Jumlah	15.079.276.252,09	14.106.507.975,30

5) Pembayaran Dimuka

Saldo Pembayaran Dimuka per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Sewa Dibayar di Muka	102.000.000,00	102.000.000,00
Uang Muka Kerja Operasi	53.000.000,00	53.000.000,00
Uang Muka Kerja Lainnya	232.344.912,00	841.074.412,00
Pembayaran Dimuka PPh Pasal 25	6.476.775.465,00	4.758.458.240,00
Jumlah	6.864.120.377,00	5.754.532.652,00

Saldo Sewa Dibayar di Muka merupakan sewa tanah untuk pengembangan Intake IPA Teritip (Voucher : 0292.1.06.14), saldo Uang Muka Kerja Operasi merupakan deposito/kerjasama perbaikan kendaraan dinas roda 2 (Voucher : 0170.1.04.12).

6) Aset Tetap

Saldo Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Nilai Perolehan	840.759.027.482,38	820.689.643.474,37
Akumulasi Penyusutan	(606.721.277.518,37)	(555.280.673.398,58)
Nilai Buku	234.037.749.964,01	265.408.970.075,79

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

Nilai buku aset tetap per 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

Jenis Aset	Harga Perolehan per 31-12-2023	Akum. Penyusutan per 31-12-2023	Nilai Buku per 31-12-2023
1. Tanah	22.189.357.794,00	0,00	22.189.357.794,00
2. Instalasi Sumber Air	74.971.779.203,26	75.568.894.911,02 -	597.115.707,76
3. Instalasi Pompa	92.023.768.205,72	78.014.082.749,05	14.009.685.456,67
4. Instalasi Pengolahan Air	197.418.850.958,28	105.975.534.498,68	91.443.316.459,60
5. Instalasi Trans. & Dist.	363.225.689.537,28	277.153.593.367,79	86.072.096.169,49
6. Bangunan/Gedung	38.077.135.416,00	28.580.697.505,65	9.496.437.910,35
7. Peralatan & Perlengkapan	24.473.324.968,84	15.627.611.753,95	8.845.713.214,89
8. Kendaraan	1.662.949.820,00	1.751.664.220,37 -	88.714.400,37
9. Inventaris/Perabotan Kantor	26.716.171.561,00	24.049.198.511,86	2.666.973.049,14
Jumlah Aset Tetap	840.759.027.482,38	606.721.277.518,37	234.037.749.964,01

Penambahan dan pengurangan Aktiva Tetap :

Jenis Aset	Saldo per 31-12-2023	Mutasi 2023		Saldo per 31-12-2023
		Penambahan	Pengurangan	
1. Tanah	22.178.257.794,00	11.100.000,00	0,00	22.189.357.794,00
2. Instalasi Sumber Air	74.728.280.203,26	243.499.000,00	0,00	74.971.779.203,26
3. Instalasi Pompa	88.594.128.630,72	3.429.639.575,00	0,00	92.023.768.205,72
4. Instalasi Pengolahan Air	194.120.399.898,28	3.298.451.060,00	0,00	197.418.850.958,28
5. Instalasi Trans. & Dist.	354.018.921.284,28	9.206.768.253,00	0,00	363.225.689.537,28
6. Bangunan/Gedung	38.077.135.416,00	0	0,00	38.077.135.416,00
7. Peralatan & Perlengkapan	21.389.321.646,84	3.084.003.340,00	0,00	24.473.324.968,84
8. Kendaraan	1.662.949.820,00	0	0,00	1.662.949.820,00
9. Inventaris/Perabotan Kantor	25.920.248.781,00	795.922.780,00	0,00	26.716.171.561,00
Jumlah Aset Tetap	820.689.643.474,38	20.069.384.008,00	0,00	840.759.027.482,38

Penambahan dan pengurangan Akumulasi Penyusutan :

Jenis Aset	Saldo per 31-12-2022	Mutasi 2023		Saldo per 31-12-2023
		Penambahan	Pengurangan	
1. Tanah	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Instalasi Sumber Air	70.627.789.519,99	4.941.105.391,03	0,00	75.568.894.911,04
3. Instalasi Pompa	71.929.639.162,11	6.084.443.568,94	0,00	78.014.082.749,55
4. Instalasi Pengolahan Air	93.812.756.764,75	12.162.777.733,93	0,00	105.975.534.498,68
5. Instalasi Trans. & Dist.	257.207.052.901,68	19.946.540.466,11	0,00	277.153.593.367,79
6. Bangunan/Gedung	23.282.273.342,07	5.298.424.163,58	0,00	28.580.697.505,65
7. Peralatan & Perlengkapan	14.381.971.821,03	1.245.639.932,92	0,00	15.627.611.753,95
8. Kendaraan	1.702.581.831,48	49.082.388,89	0,00	1.751.664.220,37
9. Inventaris/Perabotan Kantor	22.336.608.055,47	1.712.590.456,39	0,00	24.049.198.511,86
Jumlah Aset Tetap	555.280.673.398,58	51.440.604.119,79	0,00	606.721.277.518,37

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

7) Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Saldo Aset Tetap Dalam Penyelesaian per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 yang merupakan pembangunan atau perbaikan instalasi sumber air, pengolahan air, transmisi dan distribusi, bangunan dan penyambungan baru pada pelanggan yang sedang dalam tahap pekerjaan atau yang telah selesai pengerjaannya namun dokumen pendukungnya belum lengkap, terdiri dari :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Penyempurnaan Tanah	664.987.840,00	664.987.840,00
Instalasi Sumber Air	3.046.263.600,00	2.553.003.600,00
Instalasi Pompa	24.804.615,00	24.804.615,00
Instalasi Pengolahan Air	7.064.210.035,00	7.064.210.035,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	7.458.409.702,00	16.792.552.244,20
Aktiva Lainnya Dalam Penyelesaian	140.259.600,00	140.259.600,00
Jumlah	18.398.935.392,00	27.239.817.934,20

8) Aset Lainnya

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 13.887.376.387,17 dan 31 Desember 2022 masing-masing sebesar Rp. 12.833.242.175,17. Saldo tersebut merupakan nilai aset tetap pada Instalasi Pengolahan Air Limbah (IPAL Margasari & IPLT) yang telah diserahkan/dikelola oleh Pemkot Balikpapan kepada Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan dalam Tahun Anggaran 2005.

9) Hutang Usaha & Non Usaha

Saldo Hutang Usaha & Non Usaha per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022. Hutang Usaha & Non Usaha Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan yang merupakan kewajiban kepada rekanan yang masih harus dibayar dengan rincian sebagai berikut :

	2023(Rp)	2022 (Rp)
Hutang Usaha	5.086.233.241,00	451.726.666,00
Hutang Non Usaha	3.149.239.635,42	1.710.356.821,00
Jumlah	8.235.472.876,42	2.162.083.487,00

10) Dana Yang Harus Dipertanggungjawabkan

Saldo dana yang harus dipertanggungjawabkan per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 377.018.208,51 sedangkan saldo per 31 Desember 2022 sebesar Rp.9.982.640,00.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

11) Hutang Pajak

Hutang Pajak per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 yang merupakan kewajiban PERUMDA Balikpapan atas pajak yang masih harus dibayar/disetor dengan rincian sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
PPh pasal 21	836.379.335,29	486.426.049,76
PPh pasal 22	9.172.317,00	9.172.317,00
PPh pasal 23	23.271.709,00	17.186.008,00
PPh pasal 25	1.185.446.075,00	486.986.225,00
PPh pasal 29	3.315.104.100,00	1.744.011.359,00
PPN Keluaran	643.705.788,00	490.208.388,00
Hutang PPh pasal 4 ayat 2	37.959.232,00	55.923.892,00
Jumlah	6.042.038.556,29	3.289.914.238,76

12) Hutang Retribusi

Saldo Hutang Retribusi per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 yang terdiri dari :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Hutang Retribusi	933.138.541,00	905.339.140,00
Jumlah	933.138.541,00	905.339.140,00

13) Kewajiban Jangka Pendek & Lainnya

Saldo Kewajiban Jangka Pendek lainnya per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 yang merupakan kewajiban Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan atas voucher/tagihan lain-lain yang masih harus dibayar, diantaranya :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Rupa-rupa Hutang Jk. Pendek	8.073.929.453,29	14.315.174.435,0
Rupa-rupa Hutang Jk. Pendek Lainnya	22.486.898,00	22.486.898,00
Jumlah	8.096.416.351,29	14.337.661.333,0

14) Kewajiban Jangka Panjang

Saldo Kewajiban Jangka Panjang per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 0,00 dan 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 yang merupakan dari Utang Dana Imbalan Kerja Jangka Panjang.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

15) Kewajiban Lain - Lain

Saldo Kewajiban Lain - Lain per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Penundaan Pemby. Kontraktor	168.266.100,00	168.266.100,00
Uang Jaminan Langganan	6.169.919.919,00	6.169.919.919,00
Kewajiban Lainnya (Pipa Persil)	664.200.200,00	0,00
Cadangan Dana	60.373.686.806,87	48.780.519.573,84
Jumlah	67.376.073.025,87	55.118.705.592,84

Cadangan Dana per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 terdiri dari :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Cad. Dana Pensiun & Sokongan	55.594.597,00	106.222.887,0
Cad. Dana Asuransi	133.098.844,00	130.297.924,00
Cad. Dana Lainnya	20.309.127.412,67	20.309.127.412,6
Pemenuhan Dana Cadangan	12.076.939.446,73	6.398.405.494,03
Dana Peningkatan K3	10.869.245.502,05	5.758.564.944,62
Dana Tantiem	0,00	0,00
Dana Penggunaan Laba Lainnya	16.929.681.004,42	16.077.900.911,52
Jumlah	60.373.686.806,87	48.780.519.573,84

16) Penyertaan Pemerintah Daerah yang Belum Ditetapkan Statusnya

Saldo Penyertaan Pemerintah Daerah yang Belum Ditetapkan Statusnya per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 terdiri dari :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
a. Pengadaan Pipa Distribusi HDPE 150 MM P=4.114 M dan ass. Di Lokasi Kel. Damai, Kel. Marga Sari, Kel. Batu Ampar Kota Balikpapan (APBN)	3.350.114.000,00	3.350.114.000,00
b. Pipa steel 600 MM P=1.300 M. Di Lokasi Kota Balikpapan. (APBN)	3.554.684.000,00	3.554.684.000,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

c.	Pipa Air Baku 700 MM P=2.700 M. Di Lokasi Kota Balikpapan. (APBN)	11.997.337.000,00	11.997.337.000,00
d.	Pipa Distribusi Induk HDPE 200 MM P=2.600 M. Di Lokasi Kota Balikpapan. (APBN)	1.149.821.000,00	1.149.821.000,00
e.	Supervisi Kontruksi Bantuan Program Penyehatan PERUMDA. Di Lokasi Kota Balikpapan. (APBN)	69.593.334,00	69.593.334,00
f.	Jaringan Pipa Distribusi HDPE 150-75 MM P=2.800 M. Di Lokasi Kel. Batu Ampar Kota Balikpapan (APBN)	687.157.000,00	687.157.000,00
g.	Review Desain Supervisi Mendukung Kawasan MBR. Di Lokasi Kel. Batu Ampar Kota Balikpapan. (APBN)	131.300.000,00	131.300.000,00
h.	Supervisi Wilayah I. Lokasi di Kota Balikpapan. (APBN)	78.740.000,00	78.740.000,00
i.	Pembangunan IPA Kp.Baru Kap 50 LPS (Paket 2). (APBD I)	7.560.240.000,00	7.560.240.000,00
j.	Penerimaan Hibah P/P Pipa HDPE Dia 200-100 mm Lokasi Kec. Karang Joang Balikpapan	3.700.000.000,00	3.700.000.000,00
	Jumlah	32.278.986.334,00	32.278.986.334,00

17) Penyertaan Pemda Tingkat II

Saldo Penyertaan Pemda Tingkat II per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 329.665.390.168,56 dan per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 349.754.323.354,60

18) Hibah

Saldo Hibah per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 2.460.000.000,00. Tidak ada penambahan hibah.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

19) Laba (Rugi) yang Belum Dibagikan

Saldo Laba (Rugi) yang Belum Dibagikan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 yang merupakan Akumulasi Laba (Rugi) sampai dengan tahun 2023 dengan rincian sebagai berikut :

Keterangan	Nilai (Rp)
Rugi s.d. tahun 1995	(16.600.136.612,72)
Laba Tahun 1996	278.539.774,00
Laba Tahun 1997	197.037.916,52
Rugi Tahun 1998	(3.985.379.744,40)
Rugi Tahun 1999	(1.166.753.921,84)
Rugi Tahun 2000	(1.798.663.834,60)
Rugi Tahun 2001	(16.287.598.456,82)
Rugi Tahun 2002	(1.375.017.223,25)
Laba Tahun 2003	608.950.579,59
Koreksi atas rugi sebelumnya	682.316.388,35
Laba Tahun 2004	6.217.647.189,43
Koreksi atas rugi sebelumnya	238.834.858,00
Laba Tahun 2005	3.268.377.740,59
Koreksi atas laba sebelumnya	(275.334.448,00)
Laba Tahun 2006	284.590.750,52
Koreksi atas laba sebelumnya	316.243.002,54
Laba Tahun 2007	399.452.011,19
Laba Tahun 2008	5.458.332.390,37
Koreksi atas laba sebelumnya	234.401.804,00
Rugi kumulatif s.d. 2008	(23.772.963.444,53)
Koreksi atas laba sebelumnya	(969.931.472,06)
Laba Tahun 2009	9.263.123.771,23
Rugi kumulatif s.d. 2009	(15.479.771.145,36)
Koreksi atas laba sebelumnya	8.156.677.533,44
Rugi kumulatif s.d. 2010	(7.323.093.611,92)
Laba Tahun 2010	22.800.112.719,15
Koreksi SAK ETAP atas laba th 2010	(979.211.969,01)
Laba kumulatif s.d. 2010	14.497.807.138,22
Koreksi SAK ETAP atas laba th. Sebelumnya	(1.313.492.035,86)
Rugi kumulatif s.d. 2010	13.184.315.102,36
Laba Tahun 2011	28.817.006.976,06
Laba kumulatif s.d. 2011	42.001.322.078,42
Laba Tahun 2012	23.562.053.497,49
Koreksi Laba Tahun 2012	(471.146.065,00)
Laba Kumulatif s/d 2012	65.092.229.510,91
Laba Tahun 2013	35.770.525.466,07
Laba Kumulatif s/d 2013	100.862.754.976,98
Laba Tahun 2014	8.701.341.924,21
Laba Kumulatif s/d 2014	109.564.096.901,19
Laba Tahun 2015	1.855.718.519,45
Laba Kumulatif s/d 2015	111.419.815.420,64
Laba Tahun 2016	12.465.337.414,22
Koreksi Laba Tahun 2015	(41.327.585.909,72)
Laba Kumulatif s/d 2016	82.557.566.925,12
Laba Tahun 2017	12.516.969.959,83
Koreksi Laba Tahun 2016	(12.465.337.414,22)
Laba Kumulatif s/d 2017	82.609.199.470,73

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

Keterangan	Nilai (Rp)
Laba Tahun 2018	16.793.794.222,55
Koreksi Laba Tahun 2017	(12.516.969.959,83)
Laba Kumulatif s/d 2018	86.886.023.733,28
Laba Tahun 2019	20.790.495.244,70
Koreksi Laba Tahun 2018	(16.793.794.222,55)
Laba Kumulatif s/d 2019	90.882.724.755,44
Laba Tahun 2020	22.547.565.091,73
Koreksi Laba Tahun 2019	(20.790.495.244,70)
Laba Kumulatif s/d 2020	92.639.794.602,47
Laba Tahun 2021	9.444.462.378,39
Koreksi Laba Tahun 2020	(22.547.565.091,73)
Laba Kumulatif s/d 2021	79.536.691.889,13
Laba Tahun 2022	28.392.669.763,49
Koreksi Laba Tahun 2021	(9.444.462.378,39)
Laba Kumulatif s/d 2022	98.484.899.274,23
Laba Tahun 2023	30.331.095.834,27
Koreksi Laba Tahun 2022	(28.392.669.763,49)
Laba Kumulatif s/d 2023	70.092.229.510,75

20) Laba Tahun Berjalan

Saldo Laba Tahun Berjalan per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022 adalah keuntungan setelah pajak penghasilan PERUMDA Balikpapan dengan perhitungan sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Jumlah Pendapatan	313.217.868.199,27	294.215.279.657,00
Jumlah Beban	(271.190.150.065,73)	(257.225.272.566,24)
Taksiran PPh Badan	(11.696.622.300,00)	(9.524.452.500,00)
Jumlah	30.331.095.834,27	28.392.669.763,49

21) Pendapatan Usaha

Pendapatan Usaha per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 yang merupakan pendapatan yang diperoleh Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan yang berasal dari kegiatan pokoknya, terdiri dari :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Pendapatan Air	297.600.003.037,00	278.326.435.118,00
Pendapatan Non Air	10.716.623.108,00	14.350.357.194,00
Pendapatan Air Limbah	1.776.798.285,00	1.538.487.345,00
Jumlah	310.093.424.430,00	294.215.279.657,00

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING
BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan Per 31 Desember 2022**

Jumlah pendapatan rekening air adalah pendapatan dari rekening pemakaian air, abodemen dan materai yang diperhitungkan ke dalam rekening air sesuai dengan tarif yang berlaku.

Pendapatan rekening non air adalah pendapatan yang diperoleh dari kegiatan operasional perusahaan yaitu pendapatan sambungan baru, pemeriksaan air laboratorium, penyambungan kembali, denda, balik nama, penggantian meter rusak, pendapatan non air lainnya dan pendapatan air limbah.

Adapun rincian dari pendapatan non air adalah sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Pend. Sambungan Baru	2.136.907.000,00	5.040.365.254,00
Pend. Penyambungan Kembali	772.329.000,00	1.092.167.259,00
Pend. Denda	5.318.514.142,00	5.005.816.077,00
Pend. Balik Nama	8.900.000,00	9.926.000,00
Pend. Penggantian Meter Rusak	41.821.000,00	34.344.000,00
Pend. Non Air Lainnya	2.438.151.966,00	3.167.738.604,00
Jumlah	10.716.623.108,00	14.350.357.194,00

Adapun rincian dari pendapatan air limbah adalah sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Pendapatan IPAL	408.059.285,00	362.216.781,00
Pendapatan IPLT	1.368.739.000,00	1.176.270.564,00
Jumlah	1.776.798.285,00	1.538.487.345,00

22) Beban Usaha

Beban Usaha per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 yang merupakan biaya operasional, pemeliharaan sumber air, proses pengolahan air sampai siap untuk didistribusikan, dengan rincian sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Beban Pegawai	81.125.291.833,86	82.082.362.823,00
Beban BBM	1.201.534.282,00	399.790.710,11
Beban Listrik	37.395.285.436,00	38.180.235.161,00
Beban Bahan Kimia	23.879.924.896,09	24.428.536.250,50
Beban Pemeliharaan	37.826.666.639,62	27.031.846.130,15
Beban Penyusutan	51.440.604.119,79	42.581.354.302,31
Beban Operasi Lainnya	38.320.842.858,37	42.521.147.189,17
Jumlah	271.190.150.065,73	257.225.272.566,24

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

Beban Pegawai

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Gaji dan Honor Pegawai	27.990.005.218,00	28.994.843.979,00
Tunjangan	32.963.998.254,00	29.308.927.186,00
Iuran Pensiun	5.874.906.038,00	7.328.946.570,00
Pesangon	3.550.534.852,00	4.213.332.546,00
Kesejahteraan Karyawan	4.844.499.426,00	8.538.082.932,00
Biaya Olahraga	239.450.000,00	210.000.000,00
Pakaian Dinas	207.075.500,00	881.112.826,00
Bantuan dan Sumbangan	194.741.890,00	194.324.342,00
Pendidikan dan Latihan	1.327.593.960,00	2.387.847.423,00
Rupa-Rupa Biaya Pegawai	3.932.486.695,86	24.945.019,00
Jumlah	81.125.291.833,86	82.082.362.823,00

Beban Bahan Bakar

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Beban Bahan Bakar Solar Sumber	666.785.650,00	206.832.362,55
Beban Bahan Bakar Pengolahan Air	534.748.632,00	192.958.347,56
Beban Bahan Bakar Trans & Dist Air	0,00	0,00
Juml	1.201.534.282,00	399.790.710,1

Beban Listrik

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Beban Listrik Sumber	18.742.816.835,00	19.436.759.417,00
Beban Listrik Pengolahan Air	15.689.236.250,00	15.859.046.067,00
Beban Listrik Trans/Distr Air	2.450.022.821,00	2.361.875.377,00
Beban Listrik Adm/Umum	513.209.530,00	522.554.300,00
Jumlah	37.395.285.436,00	38.180.235.161,00

Beban Bahan Kimia

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Beban Bahan Kimia Instalasi	23.879.924.896,09	24.428.536.250,50
Jumlah	23.879.924.896,09	24.428.536.250,50

Beban Pemeliharaan

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Beban Pemeliharaan Sumber	2.849.057.243,48	2.060.250.239,00
Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	5.735.788.120,60	5.191.496.539,00
Beban Pemeliharaan Trans/Distr Air	24.416.485.067,54	15.805.404.314,15
Beban Pemeliharaan Adm/Umum	4.825.336.208,00	3.974.695.038,00
Jumlah	37.826.666.639,62	27.031.846.130,15

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022

Beban Penyusutan/Amortisasi	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Beban Peny. Sumber Air	11.025.548.977,79	9.126.697.002,01
Beban Peny. Pengolahan Air	12.162.777.733,96	10.068.068.928,30
Beban Peny. Trans/Distr Air	19.946.540.466,59	16.511.289.500,68
Beban Peny. Adm/Umum	8.305.736.941,45	6.875.298.871,32
Jumlah	51.440.604.119,79	42.581.354.302,31

Beban Operasi Lainnya	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Beban Operasi Lainnya Sumber Air	513.913.949,00	641.555.695,00
Beban Operasi Lainnya Pengolahan Air	1.198.411.950,00	1.297.333.086,00
Beban Operasi Lainnya Trans/Distr Air	796.951.302,00	1.320.845.260,00
Beban Operasi Lainnya Adm/Umum	35.811.565.657,37	39.253.413.147,17
Jumlah	38.320.842.858,37	42.521.147.188,17

23) Pendapatan Lain - Lain

Pendapatan Lain - Lain per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 yang merupakan pendapatan lain-lain diluar usaha, dengan rincian sebagai berikut:

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Bunga Deposito	1.915.689.476,89	1.076.297.179,74
Jasa Giro	1.854.508.942,16	1.257.399.909,37
Penjualan Barang Bekas	908.922.707,00	733.585.250,00
Rupa-Rupa Pendapatan Lain	2.597.154.617,00	384.803.811,41
Jumlah	7.276.275.743,05	3.452.086.150,52

24) Beban Lain - Lain

Beban Lain - Lain per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 yang merupakan biaya yang timbul diluar usaha pokok perusahaan, dengan rincian sebagai berikut :

	2023 (Rp)	2022 (Rp)
Biaya Lain – Lain	1.644.456.429,06	388.669.426,79
Biaya Air Limbah	2.507.375.544,00	2.136.301.551,00
Jumlah	4.151.831.973,06	2.524.970.977,79

25) Pajak PPh Badan

Pajak PPh Badan merupakan jumlah pajak penghasilan yang diperhitungkan tahun 2023 sebesar Rp. 11.696.622.300,00 dan tahun 2022 sebesar Rp. 9.524.452.500,00

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG
BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2022**

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
LAPORAN AUDIT INDEPENDEN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2023**

Daftar Isi

	<i>Halaman</i>
➔ Surat Pernyataan Direksi	
➔ Neraca	1-2
➔ Laporan Laba Rugi	3
➔ Laporan Perubahan Ekuitas	4
➔ Laporan Arus Kas	5
➔ Catatan Atas Laporan Keuangan	6-29
➔ Laporan Auditor Independen	

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



**Surat Pernyataan Direksi
Tentang Tanggung Jawab atas Laporan Keuangan
31 Desember 2023
PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN**

Saya yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Andi Sangkuru
Alamat Kantor : Jl. Jend Sudirman No. 255 RT. 34 Klandasan Ilir, Balikpapan Kota
Kota Balikpapan, Kalimantan Timur 76113
Telepon : +62 821-4898-1827
Jabatan : Direktur Utama

Untuk dan atas nama Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan menyatakan bahwa:

1. Saya bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan;
2. Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan 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 Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Saya bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan, dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap perundang-undangan yang relevan bagi Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Balikpapan, 2024



Andi Sangkuru
Direktur Utama

LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
NERACA
Per 31 Desember 2023
(disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2d;3a	3.714.238.385	4.827.435.991
Piutang Usaha	2e;3b		
- Piutang Pihak Ketiga	3b.1)	16.648.690.309	9.570.572.348
- Piutang Hubungan Istimewa	3b.2)	-	-
Penyisihan Piutang	3b.3)	-	-
Piutang Lain-lain	2f;3c	1.644.048.146	1.657.148.346
Persediaan	2g;3d	31.964.937.000	23.879.408.781
Beban Dibayar Dimuka	2h;3e	551.095.722	893.397.367
Saldo Aset Lancar		<u>54.523.009.562</u>	<u>40.827.962.833</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap <i>(setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan aset tetap tahun 2023 sebesar Rp2.837.361.897) dan tahun 2022 sebesar Rp2.494.963.052)</i>	2i;3f	7.020.449.995	6.976.610.839
Aset tidak berwujud <i>(setelah dikurangi dengan akumulasi amortisasi tahun 2023 sebesar Rp73.507.666) dan tahun 2022 sebesar Rp73.299.333)</i>	2j;3g	9.583.334	9.791.667
Saldo Aset Tidak Lancar		<u>7.030.033.328</u>	<u>6.986.402.506</u>
SALDO ASET		<u>61.553.042.890</u>	<u>47.814.365.339</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hutang Usaha	2k;3h		
- Hutang Pihak Ketiga		-	8.500.000
- Hutang Hubungan Istimewa	2b	227.424.874	795.360.887
Hutang Pajak	2l;3i	2.362.624.123	596.351.522
Hutang Lain-lain	2m;3j	731.064.578	1.970.014.976
Saldo Kewajiban Jangka Pendek		<u>3.321.113.575</u>	<u>3.370.227.384</u>
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Saldo Kewajiban Jangka Panjang		-	-
SALDO KEWAJIBAN		<u>3.321.113.575</u>	<u>3.370.227.384</u>


*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan
Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan secara Keseluruhan*

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 NERACA (LANJUTAN)
 Per 31 Desember 2023
 (disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2022
EKUITAS			
Modal	2n;3k	45.964.075.085	45.964.075.085
Ekuitas Lainnya	2o;3i	8.297.391.219	212.000.000
Saldo Laba	2p;3m		
- Laba (Rugi) Tahun-tahun Lalu		(3.610.437.130)	2.014.511.242
- Laba Tahun Berjalan		7.580.900.141	(3.746.448.372)
SALDO EKUITAS		<u>58.231.929.315</u>	<u>44.444.137.955</u>
SALDO KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u>61.553.042.890</u>	<u>47.814.365.339</u>

Balikpapan, 17 Mei 2024


Dibuat oleh,


Ilma Wahyuni, S.E.
 Keuangan

Disetujui oleh,


Joko Subiyanto, S.SiT, M.H., CML
 Direktur Keuangan

Mengetahui,


MANUNTING SUKSES
Andi Sangkuru, S.E.
 Direktur Utama

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan
 Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan secara Keseluruhan*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN**

LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023
(disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2022
PENDAPATAN USAHA	2q;3n	83.652.595.710	19.161.840.994
BEBAN POKOK PENJUALAN	2r;3o	55.363.477.045	15.233.157.719
LABA KOTOR		<u>28.289.118.665</u>	<u>3.928.683.275</u>
BEBAN USAHA	2q;3p		
Beban Administrasi dan Umum		18.045.268.432	7.827.949.031
Jumlah Beban Usaha		<u>18.045.268.432</u>	<u>7.827.949.031</u>
LABA USAHA		<u>10.243.850.233</u>	<u>(3.899.265.757)</u>
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	2s;3q		
Pendapatan Lain-lain		77.106.175	166.876.024
Beban Lain-lain		27.058.727	14.058.639
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain		<u>50.047.448</u>	<u>152.817.384</u>
LABA SEBELUM PAJAK		<u>10.293.897.681</u>	<u>(3.746.448.372)</u>
Beban Pajak penghasilan	2t;3r	2.712.997.540	-
LABA SETELAH PAJAK		<u>7.580.900.141</u>	<u>(3.746.448.372)</u>

Balikpapan, 17 Mei 2024

Dibuat oleh,

Disetujui oleh,

Mengetahui,


Ilma Wahyuni, S.E.
Keuangan


Joko Subiyanto, S.SiT, M.H., CML
Direktur Keuangan


MANUNTING SUKSES
Andi Sangkuru, S.E.
Direktur Utama

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan
Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan secara Keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023
(disajikan dalam Rupiah)

KETERANGAN	MODAL	EKUITAS LAINNYA	SALDO LABA	SALDO EKUITAS
SALDO PER 31 DESEMBER 2021	45.964.075.085	-	2.014.511.242	47.978.586.327
Koreksi Ekuitas Lainnya atas Revaluasi Tanah di Maros - PMS	-	212.000.000	-	212.000.000
Laba Tahun Berjalan	-	-	(3.746.448.372)	(3.746.448.372)
SALDO PER 31 DESEMBER 2022	45.964.075.085	212.000.000	(1.731.937.130)	44.444.137.955
Koreksi Ekuitas Lainnya atas:				
- Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari I - PMS	-	1.982.193.000	-	1.982.193.000
- Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari II - PMS	-	6.103.198.219	-	6.103.198.219
Laba (Rugi) Tahun-tahun Lalu	-	-	(1.878.500.000)	(1.878.500.000)
Laba Tahun Berjalan	-	-	7.580.900.141	7.580.900.141
SALDO PER 31 DESEMBER 2023	45.964.075.085	8.297.391.219	3.970.463.011	58.231.929.315

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan
 Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

(disajikan dalam Rupiah)

	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba Tahun Berjalan	5.702.400.141	(3.746.448.372)
Penyusutan Aset Tetap	(43.839.155)	(183.459.697)
Amortisasi Aset Tidak Berwujud	208.333	(9.791.667)
Piutang Usaha	(7.078.117.960)	(9.106.874.149)
Piutang Lain-lain	13.100.200	(279.918.899)
Persediaan	(8.085.528.219)	(212.000.000)
Biaya Dibayar Dimuka	342.301.645	(801.582.077)
Hutang Usaha	(576.436.013)	803.860.887
Hutang Pajak	1.766.272.601	596.351.522
Hutang Lain - lain	(1.238.950.397)	1.970.014.976
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas operasi	(9.198.588.824)	(10.969.847.478)
ARUS KAS DARI INVESTASI		
(Kenaikan) Penurunan Aset Tetap	-	-
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas investasi	-	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Koreksi Ekuitas Lainnya atas Revaluasi Tanah di Maros - PMS	-	212.000.000
Koreksi Ekuitas Lainnya atas:		
- Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari I - PMS	1.982.193.000	-
- Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari II - PMS	6.103.198.219	-
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas pendanaan	8.085.391.219	212.000.000
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(1.113.197.605)	(10.757.847.478)
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	4.827.435.991	15.585.283.468
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	3.714.238.385	4.827.435.991

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan
Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan secara Keseluruhan*

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2023 sudah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan ini telah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Sesuai dengan akta pendirian perusahaan, periode akuntansi (tahun buku) Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan adalah dari tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember.

Dasar pengukuran dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah konsep biaya perolehan (*historical cost*).

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung (*indirect method*) dengan metode ini laba (rugi) bersih dengan mengkoreksi pengaruh dari transaksi bukan kas, penangguhan (*deferral*) atau akrual dari penerimaan atau pembayaran kas untuk operasi dimasa lalu dan masa depan, dan unsur penghasilan atau beban yang berkaitan dengan arus kas investasi atau pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah Rupiah ("Rp").

b. Transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah pengalihan sumber daya, jasa atau kewajiban antar pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, terlepas dari harga yang dibebankan. Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa yang biasanya terjadi, termasuk, tetapi tidak terbatas pada:

- 1) Transaksi antara entitas dengan pemilik utamanya.
- 2) Transaksi antara entitas dengan entitas lain dimana kedua entitas tersebut dibawah pengendalian bersama dari suatu entitas atau individu.
- 3) Transaksi dimana entitas atau individu yang mengendalikan entitas pelapor menimbulkan beban secara langsung yang bukan ditanggung oleh entitas pelapor.

c. Imbalan Kerja

Imbalan kerja adalah semua bentuk imbalan yang diberikan oleh entitas sebagai pertukaran atas jasa yang diberikan oleh pekerja, termasuk direksi dan manajemen.

Imbalan kerja terdiri dari:

- 1) imbalan kerja jangka pendek adalah imbalan kerja (selain pesangon pemutusan kerja) yang jatuh tempo seluruhnya dalam waktu 12 bulan setelah akhir periode pekerja memberikan jasanya.
- 2) imbalan pascakerja adalah imbalan kerja (selain pesangon pemutusan kerja) yang terutang setelah pekerja menyelesaikan masa kerjanya.
- 3) imbalan kerja jangka panjang lainnya adalah imbalan kerja (selain imbalan pascakerja dan pesangon pemutusan kerja) yang tidak seluruhnya jatuh tempo dalam waktu 12 bulan setelah pekerja memberikan jasanya.
- 4) pesangon pemutusan kerja adalah imbalan kerja yang terutang akibat:
 - a) keputusan perusahaan untuk memberhentikan pekerja sebelum usia pensiun normal
 - b) keputusan pekerja menerima tawaran untuk mengundurkan diri secara sukarela dengan imbalan tertentu.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

c. Imbalan Kerja (*Lanjutan*)

Pada tahun 2023 Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan sudah memperhitungkan imbalan kerja sesuai dengan SAK ETAP Bab 23 tentang Imbalan Kerja.

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai aset yang dibatasi penggunaannya yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

e. Piutang Usaha

Piutang usaha yang terdiri dari piutang pihak ketiga yang disajikan sebesar jumlah neto. Manajemen perusahaan berkeyakinan bahwa seluruh piutang usaha dapat tertagih, sehingga tidak melakukan penyisihan atas penurunan nilai piutang usaha.

f. Piutang Lain-lain

Piutang lain-lain merupakan piutang Pemerintah Kota Madya Balikpapan yang belum dibayar sampai dengan 31 Desember 2023 berupa:

- 1) Piutang Bus Tahun 2020 sebesar Rp758.794.447,00
- 2) Piutang Bus Tahun 2022 sebesar Rp618.435.000,00
- 3) Piutang PMS Tahun 2022 sebesar Rp266.818.699,00

g. Persediaan

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional.

h. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka terdiri dari PPh Pasal 23 PMS, PPN Masukan, dan Beban Dibayar Dimuka.

i. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Beban perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk beban-beban yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal beban pembongkaran aset, beban pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*), berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Tarif Penyusutan
Tanah - PMS	0%
Bangunan - PMS	5%
Kendaraan - PMS	25%
Inventaris Kantor - PMS	25%
Inventaris Kantor - RDMP JO	25%

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (*LANJUTAN*)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (*LANJUTAN*)

i. Aset Tetap (*Lanjutan*)

Beban pemeliharaan dan perbaikan rutin dibebankan pada perhitungan laba-rugi pada saat terjadinya. Beban pemugaran dan perbaikan dalam jumlah besar dikapitalisasi ke aset tetap yang bersangkutan. Aset tetap yang sudah tidak digunakan atau dijual, dikeluarkan dari perkiraan aset tetap, dan laba atau rugi yang bersangkutan dibukukan sebagai pendapatan atau beban lain-lain dalam perhitungan laba-rugi tahun yang bersangkutan.

j. Aset Tidak Berwujud

Aset tidak berwujud merupakan aset nonmoneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik antara lain *Software*, *Website* dan *Software Absen Online*.

k. Hutang Usaha

Hutang usaha adalah kewajiban yang harus dibayar perusahaan kepada pihak ketiga atas kegiatan usaha Jargas dan RDMP JO.

l. Hutang Pajak

Utang pajak adalah kewajiban terutang kepada negara atas sejumlah kewajiban pajak yang dibebankan kepada perusahaan, terdiri dari PPh Pasal 21, PPh Pasal 23 dan PPh final 4 ayat 2 dan PPN.

m. Hutang Lain-lain

Hutang lain-lain adalah hutang yang tidak termasuk hutang lancar maupun hutang jangka panjang.

Hutang lain - lain terdiri dari:

1) Hutang Perseroan

Hutang perseroan adalah kewajiban yang harus dibayar perusahaan kepada karyawan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dan RDMP JO seperti Gaji, Tunjangan, BPJS Tenaga Kerja, BPJS Kesehatan dan Tunjangan Hari Raya.

2) Hutang Imbalan Pasca Kerja

Imbalan Pasca Kerja dihitung sesuai dengan SAK ETAP berdasarkan Undang - Undang Ketenagakerjaan No. 6 Tahun 2023 dan dengan Peraturan Perusahaan yang masih berlaku pada tanggal 31 Desember 2023.

3) Tujuan dari SAK ETAP adalah untuk mengatur Akuntansi dan pengungkapan imbalan kerja. Pernyataan ini mengharuskan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan untuk mengakui kewajiban jika pekerja telah memberikan jasanya dan berhak memperoleh imbalan kerja yang akan dibayarkan di masa depan; dan beban jika Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan menikmati manfaat ekonomis yang dihasilkan dari jasa yang diberikan oleh pekerja yang berhak memperoleh imbalan kerja.

Biaya terdiri dari:

- a) Biaya Jasa Kini;
- b) Biaya Bunga;
- c) Harapan dari Hasil Investasi, jika ada;
- d) Pengaruh dari kurtailmen dan penyelesaian.

n. Modal

Hak residual atas aset perusahaan setelah dikurangi semua kewajiban.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (*LANJUTAN*)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (*LANJUTAN*)

o. Ekuitas Lainnya

Ekuitas lainnya merupakan revaluasi atas persediaan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.

p. Saldo Laba

Saldo laba adalah sebagian dari penghasilan yang dicadangkan secara eksklusif untuk perusahaan.

Saldo laba terdiri dari:

1) Laba (Rugi) Tahun-tahun Lalu

Laba (Rugi) tahun-tahun lalu merupakan akumulasi laba Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.

2) Laba Tahun Berjalan

Laba tahun berjalan merupakan laba bersih yang telah dipotong pajak.

q. Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto, sedangkan Beban diakui pada saat terjadinya (*akrual basis*). Adapun pendapatan, sesuai dengan kontrak Tahun 2023 Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan sebagai berikut:

- 1) Project Advertising Percetakan adalah kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan CV. Surya Anugerah Mandiri dengan jenis pekerjaan Percetakan dengan menerbitkan Delivery Order dan memberikan harga dari Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.
- 2) Project Jargas adalah kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan PT. Pertagas Niaga dengan jenis pekerjaan Pengelolaan Jaringan Distribusi Gas Bumi Untuk Rumah Tangga dan Pelanggan Kecil Kota Balikpapan sesuai dengan Surat Perjanjian No. 087/PN0000/2021-S0.
- 3) Project RDMP JO adalah kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan RDMP JO untuk Pasokan Tenaga Kerja untuk Pekerjaan Piping sehubungan dengan Proyek RDMP RU--V Balikpapan sesuai dengan Subcontract No: RDMP-JO-PCM-2022-03 yang ditandatangani pada tanggal 26 September 2022 .
- 4) Project Krakatau Bandar Samudera adalah kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan Krakatau Bandar Samudera untuk Jasa atas pelayanan Pemanduan dan Penundaan Kapal sesuai dengan Subcontract No: HK.02.01/216.01/DU/XI/2022 yang ditandatangani pada tanggal 04 November 2022 . Dan didukung oleh PT. Cindara Pratama Line Balikpapan untuk kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan PT. Cindara Pratama Line Balikpapan untuk menyediakan kapal Tunda serta mengoperasikan Kapal Tunda sesuai dengan Subcontract No: 541/CPL-MKT/FA-03/1/2023 yang ditandatangani pada tanggal 26 Januari 2023. Dan diperbarui dengan Subcontract No. 4204/CPL-MKT/FA-03/VII/2023 pada tanggal 25 Juli 2023.
- 5) Project BATU SPLIT AGREGAT adalah kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan PT. Anugerah Tehnik Abadi untuk pengadaan material atau jual beli material batu split agregat sesuai dengan Subcontract No: 009/PJB/PMS-ATA/VI/2023 yang ditandatangani pada tanggal 31 Mei 2023.
- 6) Project BERAS MS adalah project yang dilakukan langsung oleh Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan sendiri. Dengan kegiatan pemasaran Beras Merek "Manuntung".

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (*LANJUTAN*)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (*LANJUTAN*)

r. **Beban Pokok Penjualan**

Beban pokok penjualan pada Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan di tahun 2023 terkait dengan *project* pengadaan antara lain: Pengadaan AC, Percetakan/*Advertising*, Pengadaan Jaringan Gas (Jargas), Manpower RDMP, Marine dan Komoditi Pangan.

s. **Pendapatan dan Beban Lain-lain**

Pendapatan dan Beban Lain - Lain adalah semua pendapatan dan beban yang berasal dari kegiatan yang bukan kegiatan utama Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.

t. **Beban Pajak penghasilan**

Perhitungan dan besaran atas beban pajak penghasilan mengacu pada perhitungan yang dilakukan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

a. Kas dan Setara Kas

Saldo kas dan setara kas Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Kas terdiri dari:		
1) Kas Kecil - AC	1.167.235	1.811.520
2) Kas Kecil - <i>Advertising</i>	2.165.468	393.660
3) Kas Kecil - Jargas	146.298	30.978
4) Kas Kecil - PMS	20.461.689	11.866.969
Sub Saldo Kas	23.940.690	14.103.127
Kas Bank terdiri dari:		
1) Kas Bank - AC		
Tabungan BPD AC (0031537070)	271.979.360	44.416.506
Saldo Kas Bank - AC	271.979.360	44.416.506
2) Kas Bank - <i>Advertising</i>		
Tabungan BRI Tab <i>Advertising</i> (012101123456566)	1.550.000.000	292.432
Saldo Kas Bank - <i>Advertising</i>	1.550.000.000	292.432
3) Kas Bank - Jargas		
Tabungan BRI Jargas (012101000456564)	1.823.566	397.695.621
Saldo Kas Bank - Jargas	1.823.566	397.695.621
4) Kas Bank - PMS		
a) Tabungan		
i) BRI Giro PMS (012101123456304)	1.823.476.763	78.220.943
ii) BRI I Tab BRITAMA (012101000141567)	1	-
iii) BRI Tab (012101001472563)	41.948.145	82.166.557
iv) BRI Tab (012101002011564)	1.069.861	33.204.889
Sub Saldo Kas Bank Tabungan - PMS	1.866.494.769	193.592.389
b) Deposito		
Deposito Bank Rakyat Indonesia Deposito I (012101007992406)	-	4.177.335.915
Sub Saldo Kas Bank Deposito - PMS	-	4.177.335.915
Saldo Kas Bank - PMS	1.866.494.769	4.370.928.304
Sub Saldo Kas Bank	3.690.297.695	4.813.332.864
Saldo Kas dan Setara Kas	3.714.238.385	4.827.435.991

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

b. Piutang Usaha

Saldo piutang usaha Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Piutang Usaha		
1) Piutang Pihak Ketiga		
a) Piutang Usaha AC	-	-
b) Piutang Usaha Advertising		
Piutang Usaha - CV Farhen Multimedia	11.445.000	-
c) Piutang Usaha - Jargas		
Piutang Usaha - PT Pertagas Niaga	2.206.000	23.222.272
d) Piutang Usaha-PMS		
i) Piutang Usaha - PT. Pilar Utama Sejati	-	-
ii) Piutang Usaha - PT. Bukaka Teknik Utama	-	647.857.040
iii) Piutang Usaha - RDMP JO	8.301.369.375	5.704.652.091
iv) Piutang JB - PMS JOINT OPERATION (KSO)	1.090.000.000	1.190.000.000
v) Piutang Usaha - Komoditi Pangan	63.824.500	8.000.000
vi) Piutang Usaha - MARINE	366.344.498	-
e) <i>Revenue Accruals</i> :		
i) Jargas	118.573.947	118.340.945
ii) RDMP JO (ISTEK WELDER)	6.694.926.989	1.878.500.000
Sub Saldo Piutang Pihak Ketiga	16.648.690.309	9.570.572.348
2) Piutang Hubungan Istimewa	-	-
Sub Saldo Piutang Hubungan Istimewa	-	-
3) Penyisihan Piutang		
Sub Saldo Penyisihan Piutang	-	-
Saldo Piutang Usaha (<i>Neto</i>)	16.648.690.309	9.570.572.348

Daftar Rincian Umur Piutang Usaha per 31 Desember 2023 dapat dilihat pada Lampiran 1

c. Piutang lain - lain

Saldo piutang lain - lain Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Piutang Lain - lain		
a) Piutang Pemerintah Kota Balikpapan - BUS Tahun 2020 *	758.794.447	758.794.447
b) Piutang Pemerintah Kota Balikpapan - BUS Tahun 2021 *	618.435.000	618.435.000
c) Piutang AC - General Trading Tahun 2022	-	63.518.779
d) Piutang PMS - Transportasi Tahun 2022	266.818.699	216.400.120
Saldo Piutang Lain-lain	1.644.048.146	1.657.148.346

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

c. Piutang lain - lain (*Lanjutan*)

* Berdasarkan permohonan Pertama pencairan piutang operasional bus sekolah Balikpapan tahun-tahun sebelumnya, 2020 senilai Rp. 758.794.447 dan 2021 senilai Rp. 618.435.000 nomor:191/PMS-UPBS/VIII/2022 tanggal 27 Agustus 2022 piutang Pemerintah Kota Balikpapan belum ada pelunasan.

Perusahaan umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan telah mengirimkan kembali permohonan kedua pencairan piutang operasional bus sekolah Balikpapan tahun 2020, 2021 dengan surat yang sama, nomor:191/PMS-UPBS/VIII/2022 tanggal 27 Agustus 2022, dimana surat telah diterima oleh Pemerintah Kota Balikpapan pada tanggal 24 Januari 2023.

Berdasarkan kronologis surat permohonan pencairan piutang operasional bus sekolah Balikpapan, maka diterbitkan berita acara serah terima kendaraan angkutan pelajar dalam rangka pengembalian bus sekolah antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses dengan pemerintah Kota Balikpapan nomor: 032/0348/BKAD nomor: 001/BA-UMUM/PMS/II/2024 tanggal 13 Februari 2024, dengan selesainya berita acara ini proses pencairan piutang operasional bus sekolah Balikpapan akan dilakukan pada tahun 2024.

d. Persediaan

Saldo persediaan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari I - PMS**	9.746.000.000	7.763.807.000
2) Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari II - PMS***	20.391.800.000	14.288.601.781
3) Tanah di Maros - PMS	683.000.000	683.000.000
4) Tanah Kavling	1.144.000.000	1.144.000.000
5) Beras	137.000	-
Saldo Persediaan	31.964.937.000	23.879.408.781

** Berdasarkan penilaian properti dari KJPP Damianus Ambur Dan Rekan dengan nomor laporan : 00786/2.0097-00/PI/11/0217/1/VIII/2023 tanggal 28 Agustus 2023, terjadi kenaikan persediaan revaluasi sebidang tanah kosong dengan luas 24.365 meter persegi sebesar Rp1.982.193.000,- dilokasi Provinsi Kalimantan Timur Kota Balikpapan Kecamatan Balikpapan Selatan Keluarga Gunung Bahagia dengan nilai pasar yang semula sebesar Rp7.763.807.000,- menjadi Rp9.746.000.000,-

*** Berdasarkan penilaian properti dari KJPP Damianus Ambur Dan Rekan dengan nomor laporan : 00786/2.0097-00/PI/11/0217/1/VIII/2023 tanggal 28 Agustus 2023, terjadi kenaikan persediaan revaluasi sebidang tanah kosong dengan luas 57.743 meter persegi sebesar Rp6.103.198.219,- dilokasi Provinsi Kalimantan Timur Kota Balikpapan Kecamatan Balikpapan Selatan Kelompok Sepinggian Baru dengan nilai pasar yang semula sebesar Rp14.288.601.781,- menjadi Rp20.391.800.000,-

e. Beban Dibayar Dimuka

Saldo Beban dibayar dimuka Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) PPH pasal 23 PMS	-	112.667.613
2) PPN Masukan		
a) PPN Masukan- AC	-	212.850
Saldo beban Dibayar Dimuka (<i>Dipindahkan</i>)	-	112.880.463

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

e. Beban Dibayar Dimuka (*Pindahan*)

	2023	2022
Saldo beban Dibayar Dimuka (<i>Dipindahkan</i>)	-	112.880.463
b) PPN Masukan - Jargas	-	79.069.254
c) PPN Masukan- PMS	-	80.715.923
3) Beban Dibayar Dimuka		
a) Beban dibayar dimuka - Jargas	14.959.560	30.361.807
b) Beban dibayar dimuka - PMS	536.136.162	553.689.655
c) PPH pasal 22 Input - PMS	-	12.339.245
d) PPH pasal 23 Input - Jargas	-	24.341.020
Saldo Beban Dibayar Dimuka	551.095.722	893.397.367

f. Aset Tetap

Saldo aset tetap Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

Aset Tetap	31/12/2022	Penambahan	Pengurangan	31/12/2023
Harga Perolehan				
1) Tanah - PMS	5.504.000.000	-	-	5.504.000.000
2) Bangunan - PMS	2.236.412.300	-	-	2.236.412.300
3) Kendaraan - PMS	250.204.000	225.000.000	-	475.204.000
4) Inventaris Kantor - PMS	1.459.668.091	126.063.000	-	1.585.731.091
5) Inventaris Kantor - RDMP JO	21.289.500	35.175.000	-	56.464.500
Saldo Harga Perolehan	9.471.573.891	386.238.000	-	9.857.811.891
Akumulasi Penyusutan				
1) Bangunan - PMS	(1.233.160.535)	(111.820.615)	-	(1.344.981.150)
2) Kendaraan - PMS	(250.204.000)	(56.250.000)	-	(306.454.000)
3) Inventaris Kantor - PMS	(1.010.974.996)	(164.165.230)	-	(1.175.140.226)
4) Inventaris Kantor - RDMP JO	(623.521)	(10.163.000)	-	(10.786.521)
Saldo Akumulasi Penyusutan	(2.494.963.052)	(342.398.845)	-	(2.837.361.897)
Nilai Buku	6.976.610.839			7.020.449.995

Daftar Aset Tetap, Beban Penyusutan dan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap pada Lampiran 2

g. Aset Tidak Berwujud

Saldo aset tidak berwujud Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

Aset Tidak Berwujud	31/12/2022	Penambahan	Pengurangan	31/12/2023
Harga Perolehan				
1) <i>Software</i>	48.000.000	-	-	48.000.000
2) <i>Website</i> Kantor PDKB	25.091.000	-	-	25.091.000
3) <i>Software</i> absen online	10.000.000	-	-	10.000.000
Saldo Harga Perolehan	83.091.000	-	-	83.091.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

g. Aset Tidak Berwujud (Lanjutan)

Aset Tidak Berwujud	31/12/2022	Penambahan	Pengurangan	31/12/2023
Amortisasi Penyusutan				
1) <i>Software</i>	(48.000.000)	-	-	(48.000.000)
2) <i>Website</i> Kantor PDKB	(25.091.000)	-	-	(25.091.000)
3) <i>Software</i> absen online	(208.333)	(208.333)	-	(416.666)
Saldo Amortisasi Penyusutan	(73.299.333)	(208.333)	-	(73.507.666)
Nilai Buku	9.791.667			9.583.334

Daftar Aset Tetap, Beban Penyusutan Amortisasi dan Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud pada Lampiran 3

h. Hutang Usaha

Saldo hutang usaha Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Hutang Usaha		
1) Hutang Pihak Ketiga		
a) Hutang Usaha - Jargas	-	8.500.000
Sub Saldo Hutang Pihak Ketiga	-	8.500.000
2) Hutang Hubungan Istimewa		
a) Hutang Jasa Profesi - PMS	-	23.976.000
b) Hutang Usaha - PMS	227.424.874	743.524.887
c) Hutang Usaha - <i>Advertising</i>	-	27.860.000
Sub Saldo Hutang Hubungan Istimewa	227.424.874	795.360.887
Saldo Hutang Usaha (Net)	227.424.874	803.860.887

i. Hutang Pajak

Saldo hutang pajak Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Hutang Pajak PPh 21		
a) PPh Pasal 21 - Jargas	231.177	243.750
b) PPh Pasal 21 - PMS	210.525.790	13.529.417
2) Hutang PPh Pasal 23 - PMS	9.879.414	400.000
3) Hutang PPN		
a) PPN - AC	-	72.600
b) PPN - <i>Advertising</i>	106.920	106.920
c) PPN - PMS	838.344.200	575.698.835
4) Hutang Pajak - PPh Final 4 ayat 2	11.266.667	6.300.000
5) Hutang pajak - PPh Pasal 29 - PMS	1.292.269.956	-
Saldo Hutang Pajak	2.362.624.123	596.351.522

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN**
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

j. Hutang lain-lain

Saldo hutang lain-lain Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Hutang Gaji		
a) Hutang Gaji dan Tunjangan - AC	5.865.625	5.865.625
b) Hutang Gaji dan Tunjangan - Jargas	2.772.843	-
c) Hutang Gaji dan Tunjangan - PMS	23.652.680	20.703.281
2) Hutang BPJS		
a) Hutang BPJS TK - Jargas	5.633.396	-
b) Hutang BPJS TK - PMS	24.291.781	-
3) Hutang Tunjangan Hari Raya		
a) Hutang Tunjangan Hari Raya - Direksi	83.927.259	-
b) Hutang Tunjangan Hari Raya - AC	-	2.562.048
c) Hutang Tunjangan Hari Raya - Jargas	63.017.625	59.944.576
d) Hutang Tunjangan Hari Raya - PMS	67.614.909	1.880.939.446
3) Pendapatan diterima dimuka	64.000.000	-
4) Imbalan Pasca Kerja ****	390.288.460	-
Saldo Hutang Lain-Lain	<u>731.064.578</u>	<u>1.970.014.976</u>

**** Berdasarkan laporan perhitungan Aktuarial untuk Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan berdasarkan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 per 31 Desember 2023 Nomor Laporan: 117/SAKETAP/KKA.AB/AU/IV/24 tanggal 27 Februari 2024, ringkasan hasil perhitungan aktuarial sebagai berikut:

a. Pengakuan Kewajiban/(Kekayaan) dalam Neraca

Kewajiban dan (Kekayaan)	31 Desember 2023
Nilai Kini Kewajiban	390.288.460,00
Nilai Wajar Aktiva Program	-
Posisi Pendanaan	390.288.460,00
Biaya Jasa Lalu yang Belum Diakui - Non Vested (Keuntungan)/Kerugiann Aktuarial yang Belum Diakui	-
Kewajiban/(Kekayaan) yang Diakui dalam Neraca	390.288.460,00

b. Pengakuan Beban/ (Pendapatan)

Komponen Biaya	31 Desember 2023
Biaya Jasa Kini	192.370.278,00
Biaya Bunga	-
Harapan dan Hasil Investasi	-
Pengakuan Segera (Keuntungan)/Kerugian aktuarial	197.918.182,00
Pengakuan segera dari Biaya Jasa Lalu	-
Dampak Kurtailmen/Penyelesaian	-
Beban/(Pendapatan) yang diakui dalam Laporan	390.288.460,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

j. Hutang lain-lain (Lanjutan)

c. Rekonsiliasi kewajiban/(Kekayaan) yang di catat dalam Neraca

Rekonsiliasi Kewajiban dan Kekayaan	31 Desember 2023
Kewajiban/(Kekayaan) pada awal Periode	-
Beban/(Pendapatan)	390.288.460,00
Realisasi Pembayaran Manfaat	-
luran Perusahaan	-
Kewajiban/(Kekayaan) pada Akhir Periode	390.288.460,00

d. Total Perhitungan (Keuntungan)/Kerugian Aktuarial

Komponen Biaya	31 Desember 2023
(Keuntungan)/kerugian aktuarial-kewajiban Awal Periode	-
(Keuntungan)/kerugian aktuarial-kewajiban	-
(Keuntungan)/kerugian aktuarial-Aktiva Program	-
Total (Keuntungan)/Kerugian aktuarial	-
(Keuntungan)/Kerugian aktuarial-Akhir Periode	-

e. Dampak Perubahan 1% terhadap Asumsi Tingkat bunga Diskonto dan Kenaikan Gaji

Dampak Perubahan 1% terhadap Asumsi Tingkat bunga Diskonto dan Kenaikan Gaji		1% Increase	1% Decrease
Tingkat Bunga Diskonto	Nilai Kini Kewajiban	360.445.960,00	423.391.663,00
	Biaya Jasa Kini	176.563.392,00	210.089.688,00
Kenaikan Gaji	Nilai Kini Kewajiban	423.446.665,00	359.866.875,00
	Biaya Jasa Kini	210.152.363,00	176.230.194,00

f. Pengalaman penyesuaian dalam Program Kewajiban

Pengalaman penyesuaian dalam Program Kewajiban	31 Desember 2023
Nilai Kini Kewajiban	390.288.460,00
Nilai Wajar Aktiva Program	-
Posisi Pendanaan	390.288.460,00
Pengalaman Penyesuaian	-

g. Analisa Jatuh Tempo Pembayaran Manfaat yang di Diskontokan

Analisa Jatuh Tempo Pembayaran Manfaat yang di Diskontokan	31 Desember 2023	
	<i>Undiscounted</i>	<i>Discounted</i>
Antara 0 dan 2 tahun	-	-
Antara 2 dan 5 tahun	-	-
Antara 5 dan 10 tahun	-	500.092.528,00
Diatas 10 tahun	-	198.037.534,00
Jumlah	-	698.130.062,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

k. Modal

Berdasarkan Pasal 5 ayat (6) Peraturan Daerah Kota Balikpapan Nomor 4 Tahun 2018 tentang Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tanggal 20 Agustus 2018, Modal Perumda Manuntung Sukses per 31 Desember 2023 sebagai berikut:

Nama	Modal	Pesentase Kepemilikan	Saldo
Pemerintah Kota Balikpapan, Kuasa Pemilik Modal (KPM)	45.964.075.085	100%	45.964.075.085
Modal	45.964.075.085	100%	45.964.075.085

i. Ekuitas Lainnya

Saldo ekuitas lainnya Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Saldo Per 31 Desember 2022	212.000.000	-
Koreksi Ekuitas Lainnya atas Revaluasi Tanah di Maros - PMS	-	212.000.000
Koreksi Ekuitas Lainnya atas:		
1) Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari I - PMS	1.982.193.000	-
2) Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari II - PMS	6.103.198.219	-
Saldo Ekuitas Lainnya	8.297.391.219	212.000.000

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan 3.d

m. Saldo Laba

Saldo laba Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Saldo Laba		
1) Laba (Rugi) Tahun-tahun Lalu	(3.610.437.130)	2.014.511.242
2) Laba Tahun Berjalan	7.580.900.141	(3.746.448.372)
Saldo Laba	3.970.463.011	(1.731.937.130)

n. Pendapatan Usaha

Jumlah pendapatan usaha Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Pendapatan - AC	1.050.000	60.863.118
2) Pendapatan - Advertising Percetakan	46.376.000	1.962.144
3) Pendapatan - Jargas	1.422.421.448	1.356.407.540
4) Pendapatan - PMS		
a) Pendapatan - PT. Pilar Utama Sejati	-	4.440.254.825
b) Pendapatan - PT. Bukaka Teknik Utama	-	3.954.348.186
c) Pendapatan - Hewan Ternak (SAPI)	-	760.000.000
Pendapatan Usaha (Dipindahkan)	1.469.847.448	10.573.835.813

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

n. Pendapatan Usaha (Lanjutan)

	2023	2022
pendapatan Usaha (Pindahan)	1.469.847.448	10.573.835.813
d) Pendapatan - CV Lasari Jaya	-	1.076.124.460
e) Pendapatan RDMP JO		
- Pendapatan - RDMP JO *****	75.447.042.458	5.633.380.721
- Pendapatan - RDMP JO (ISTEK WELDER)	-	1.878.500.000
f) Pendapatan - MARINE	4.408.732.408	-
g) Pendapatan - BERAS MS	788.157.500	-
h) Pendapatan - General Trading (BATU PALU SPLIT AGREGAT)	1.538.815.896	-
Jumlah Pendapatan Usaha	83.652.595.710	19.161.840.994

***** Pendapatan RDMP JO berdasarkan Laporan keuangan dengan Pendapatan Faktur Pajak terdapat selisih sebesar Rp. 6.694.926.989 pada masa Desember Tahun 2023 dan akan diterbitkan pada masa Januari Tahun 2024.

o. Beban Pokok Penjualan

Jumlah beban pokok penjualan Perusahaan Umum Daerah Manunting Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Beban Pokok Penjualan AC	787.500	49.624.950
2) Beban Pokok Penjualan <i>Advertising</i> Percetakan	1.995.000	1.569.000
3) Beban Pokok Penjualan Jargas	1.164.773.861	1.208.865.332
4) Beban Pokok Penjualan PMS		
a) Beban Pokok Penjualan PT. Pilar Utama Sejati	-	4.123.736.424
b) Beban Pokok Penjualan PT Bukaka Teknik Utama	-	1.877.501.955
c) Beban Pokok Penjualan Hewan Ternak (SAPI)	-	1.005.888.000
d) Beban Pokok Penjualan CV Lasari Jaya	-	927.305.000
e) Beban RDMP JO:		
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (SALARY MANPOWER)	44.497.453.640	3.548.978.264
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (ISKANDAR JAYA TEKNIK)	827.400.000	1.106.000.000
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (BPJS)	2.748.105.189	173.489.142
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (THR MANPOWER)	370.235.386	-
f) Beban Pokok Penjualan - MARINE		
- Beban Pokok Penjualan Sewa <i>Speedboat</i> - MARINE	2.796.402.828	-
- Beban Pokok Penjualan BBM <i>Speedboat</i> - MARINE	876.000.000	-
g) Beban Pokok Penjualan KOMODITI PANGAN (BERAS MS)	874.954.000	-
h) Beban Pokok Penjualan <i>General Trading</i>	1.205.369.641	1.210.199.652
Jumlah Beban Pokok Penjualan	55.363.477.045	15.233.157.719

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

p. Beban Administrasi dan Umum

Jumlah beban administrasi dan umum Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
<u>Beban Administrasi dan Umum</u>		
1) Beban Administrasi dan Umum - AC		
a) Beban Gaji Pegawai - AC	-	43.333.890
b) Beban Tunjangan:		
- Beban Tunjangan Hari Raya - AC	-	5.762.048
- Beban Tunjangan BPJS TK - AC	-	3.397.083
- Beban Tunjangan BPJS Kes - AC	-	1.745.711
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum AC	-	54.238.732
2) Beban Administrasi dan Umum - Advertising		
a) Beban Gaji Pegawai - Advertising	-	11.326.411
b) Beban Tunjangan:		
- Beban Tunjangan Hari Raya - Advertising	-	3.200.000
- Beban Tunjangan BPJS TK - Advertising	-	729.120
- Beban Tunjangan BPJS Kes - Advertising	-	349.670
c) Beban Pesangon & Duka - Advertising	-	10.133.333
d) Beban PPH Final - Advertising	-	533.333
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Advertising	-	26.271.867
3) Beban Administrasi dan Umum - Jargas	-	-
a) Beban Perbaikan Gudang - Jargas	8.605.000	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum Jargas	8.605.000	-
4) Beban Administrasi dan Umum - PMS		
a) Beban Administrasi dan Umum PT. Pilar Utama Sejati	-	-
b) Beban Administrasi dan Umum PT Bukaka Teknik	-	-
c) Beban Administrasi dan Umum Hewan Ternak (SAPI)	-	21.915.597
d) Beban Administrasi dan Umum CV Lasari Jaya	-	-
e) Beban Administrasi dan Umum RDMP JO:		
- Beban Gaji Karyawan - RDMP JO	3.462.351.573	-
- Beban Tunjangan Hari Raya - RDMP JO	80.565.067	-
- Beban Operasional RDMP JO	96.862.517	377.190.268
- Beban Perlengkapan:		
▫ Beban Perlengkapan RDMP JO	-	39.468.000
▫ Beban Perlengkapan & Operasional - RDMP	48.249.197	-
- Beban Sewa:		
▫ Beban Sewa Kendaraan - RDMP JO	351.915.000	-
▫ Beban Sewa Mess - RDMP JO	688.737.489	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum	4.728.680.843	438.573.865
<i>(Dipindahkan)</i>		

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

	2023	2022
4) Beban Administrasi dan Umum - PMS (<i>Lanjutan</i>)		
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (<i>Pindahan</i>)	4.728.680.843	438.573.865
e) Beban Administrasi dan Umum RDMP JO:		
- Beban Makan:		
▫ Beban Makan & <i>Entertainment</i> Tim Korea - RDMP JO	621.624.057	-
▫ Beban Makan & Catering - RDMP JO	909.817.546	-
- Beban Penyusutan Inventaris - RDMP JO	10.163.000	623.521
- Beban BBM, Air <i>Ticket</i> dan <i>Transport</i> - RDMP	1.224.799.365	-
- Beban Listrik, PDAM, WIFI - RDMP JO	173.269.295	-
- Beban Keamanan, Kebersihan dan Lingkungan - RDMP JO	3.550.000	-
- Beban Materai - RDMP JO	6.610.000	-
- Beban Surat Ijin & Pengurusan Tenaga Asing - RDMP JO	42.932.250	-
- Beban Konsultasi:		
▫ Beban Konsultasi, Kesehatan, MCU - RDMP JO	543.044.509	-
▫ Jasa Konsultasi - RDMP JO	630.250.000	-
- Beban PPh 21 - RDMP JO	2.042.177.754	-
- Beban <i>Standby Allowance</i> - RDMP JO	137.010.000	-
- <i>Employee Gathering</i> - RDMP JO	100.238.000	-
f) Beban Administrasi dan Umum MARINE		
- Beban Gaji Karyawan - MARINE	134.581.760	-
- Beba Tunjangan:		
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - MARINE	11.772.677	-
▫ Beban Tunjangan BPJS TK - MARINE	10.651.175	-
▫ Beban Tunjangan BPJS KES - MARINE	5.599.640	-
- Beban Sewa Kendaraan - MARINE	78.000.000	-
- Beban Makan & Transport - MARINE	8.829.463	-
- Beban BBM Kendaraan, Acessoris - MARINE	24.608.303	-
- Beban PPh 21 - MARINE	1.279.860	-
- Beban Operasional - MARINE	229.050	-
g) Beban Administrasi dan Umum - BERAS MS		
- Beban Operasional - Komoditi Pangan	17.439.400	-
h) Beban Administrasi dan Umum BATU SPLIT AGREG	-	-
i) Beban Administrasi dan Umum Khusus PMS:		
- Beban Gaji:		
▫ Beban Gaji Pegawai - PMS	1.053.277.386	719.010.265
▫ Beban Gaji Direksi - PMS	1.251.024.232	2.427.174.020
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (<i>Dipindahkan</i>)	13.771.459.565	3.585.381.671

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

4) Beban Administrasi dan Umum - PMS (Lanjutan)

	2023	2022
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (Pindahan)	13.771.459.565	3.585.381.671
i) Beban Administrasi dan Umum Khusus PMS:		
- Beban Tunjangan:		
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - PMS	54.841.824	74.310.811
▫ Beban Tunjangan BPJS TK - PMS	205.124.182	232.332.564
▫ Beban Tunjangan BPJS Kes - PMS	88.341.253	57.487.692
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - Direksi	51.236.749	199.089.453
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - Dewan Pengawas	29.851.438	-
- Beban Honorarium:		
▫ Beban Honor Badan Pengawas - PMS	267.680.059	217.496.888
▫ Beban Honor Rapat Dewan Pengawas & Direksi, PLT, Sekretariat	28.038.139	-
- Beban Pertamanan - PMS	1.905.000	2.225.000
- Beban Listrik:		
▫ Beban Listrik - PMS	52.259.052	67.144.956
▫ Beban Pemeliharaan Instalasi Listrik	3.987.000	-
- Beban PDAM - PMS	2.408.250	2.304.746
- Beban Telpon - PMS	6.301.428	9.064.850
- Beban Perangkat Kerja (Perlengkapan Kantor) - PMS	4.746.875	14.835.342
- Beban Alat Tulis Kantor - PMS	54.776.074	28.882.655
- Beban Kebutuhan Kantor (<i>pantry</i>) - PMS	19.424.138	12.654.353
- Beban Langganan Koran Harian - PMS	1.800.000	1.650.000
- Beban Sewa:		
▫ Beban Sewa Kendaraan - PMS	1.685.000	132.899.333
▫ Beban Sewa Mesin <i>Fotocopy</i>	5.474.250	6.919.800
- Beban BBM dan <i>Transport</i> - PMS	24.980.341	80.258.832
- Beban Pemenang Juara LOGO PMS/ <i>Event</i>	-	55.585.000
- Beban Penyusutan:		
▫ Beban Penyusutan Bangunan - PMS	111.820.615	111.820.615
▫ Beban Penyusutan Inventaris Kantor - PMS	164.165.230	187.949.153
▫ Beban Penyusutan Kendaraan - PMS	56.250.000	22.961.264
- Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	208.333	5.046.130
- Beban Pajak:		
▫ Beban Pajak PPh 21		
▪ Beban PPh 21 - PMS	166.893.050	458.422.484
▪ Beban PPh 21 - Dewan Pengawas	2.230.850	-
▫ Beban PPh Final - PMS	-	91.283.333
▫ Beban Penghapusan Piutang Pajak	386.381.721	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (Dipindahkan)	15.564.270.415	5.658.006.926

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

4) Beban Administrasi dan Umum - PMS (Lanjutan)

	2023	2022
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (Pindahan)	15.564.270.415	5.658.006.926
i) Beban Administrasi dan Umum Khusus PMS (Lanjutan :		
▫ Beban Pajak PBB	115.923.575	5.006.034
▫ Beban STP	147.401.594	5.981.716
▫ Beban Pajak Reklame	24.000.000	-
- Beban Natura - Parcel - PMS	18.804.950	4.978.200
- Beban Pesangon & Duka - PMS	138.880.429	183.500.000
- Beban Pengukuran Tanah - PMS	235.036.280	3.614.000
- Beban Jasa Pihak Ketiga		
▫ Beban Konsultan/ KAP	65.000.000	49.950.000
▫ Beban Jasa Profesi	170.908.372	62.588.562
▫ Beban Lawyer	70.000.000	14.000.000
- Beban Makan Buka Puasa PMS	22.590.700	-
- Beban Fotocopy	2.893.200	1.924.350
- Beban Rapat-Rapat & Konsumsi	39.395.432	153.748.487
- Beban Perjalanan Dinas	446.786.662	284.292.430
- Beban Maintanance	2.001.800	5.844.396
- Beban Seragam	19.083.000	14.139.799
- Beban Entertain Tamu	63.145.151	81.795.164
- Beban Materai	12.719.500	5.268.000
- Beban Courier	2.073.900	551.500
- Beban MCU dan lain - lain	2.945.838	96.885.466
- Beban Advertising	-	2.945.000
- Beban Fooging	-	200.000
- Beban Promosi	28.867.285	37.894.368
- Beban Entertain:		
▫ Beban Makan	9.530.050	13.826.677
▫ Beban Transportasi	23.541.065	-
- Beban Training & Pelatihan	116.200.000	42.260.000
- Beban Kesehatan	-	1.560.106
- Donation/ CSR	63.175.000	5.000.000
- Beban Perijinan:		
▫ Beban Pengurusan AJB & Balik Nama	9.400.000	94.268.200
▫ Beban Legalisir Dokumen	500.000	-
▫ Beban Surat Kendaraan	3.406.266	3.118.000
- Jasa Lainnya	-	409.144.898
- Beban Tiket	-	213.718.453
- Beban Sampling Batu Pasir	8.280.000	-
- Buku & Literatur	3.350.000	-
- Beban HUT RI	2.384.500	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (Dipindahkan)	17.432.494.964	7.456.010.732

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

4) Beban Administrasi dan Umum - PMS (Lanjutan)

	2023	2022
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (Pindahan)	17.432.494.964	7.456.010.732
- Beban Pemeliharaan:		
▫ Beban Pemeliharaan Genset	6.820.000	-
▫ Beban Renovasi Kantor	-	289.586.500
▫ Beban AC	2.595.000	1.841.200
- Beban Penyimpanan Dokumen	4.465.000	-
- Beban Gathering	200.000.008	-
- Beban Imbalan Pasca Kerja	390.288.460	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum PMS	18.036.663.432	7.747.438.432
Jumlah Beban Administrasi dan Umum	18.045.268.432	7.827.949.031

q. Pendapatan (Beban) Lain-Lain

Jumlah pendapatan (beban) lain-lain Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Pendapatan Lain-Lain		
a) Pendapatan Bunga Tabungan		
i) Pendapatan Bunga Tabungan - AC		
- BRI Giro PMS (012101123456304)	152.941	-
- BPD AC (0031537070)	187.614	-
ii) Pendapatan Bunga Tabungan - Advertising		
- BRI Tab Advertising (012101123456566)	2.281.116	-
iii) Pendapatan Bunga Tabungan - Jargas		
- BRI Jargas (012101000456564)	734.402	1.782.465
iv) Pendapatan Bunga Tabungan - PMS		
- BRI Tab Advertising (012101123456566)	2.210.330	-
- BRI Jargas (012101000456564)	33.738	-
- BPD PMS (0031537070)	-	394.693
- BRI Giro PMS (012101123456304)	69.282.086	14.706.654
- BRI Giro PMS (1.01.001583.30.6)	-	821.238
- BPD Tab PRAMA (0038010816)	-	1.868.493
- BRI I Tab BRITAMA (012101000141567)	-	15.121.874
- BRI Tab Penampung Depo Baru (012101002011564)	81.216	30.959.177
- BRI Tab Penampung Depo Lama (012101001472563)	342.847	35.585.302
- BRI Giro PMS (012101123456304)	-	12.202.522
v) Pendapatan lain-lain - Jargas (Selisih sisa piutang 2021)	-	13.014.890
Sub Jumlah Pendapatan Bunga Tabungan	75.306.290	126.457.309

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

q. Pendapatan (Beban) Lain-Lain (Lanjutan)

	2023	2022
1) Pendapatan Lain-Lain (Lanjutan)		
b) Pendapatan Bunga Deposito		
i) Pendapatan Bunga Deposito - AC Deposito	-	-
ii) Pendapatan Bunga Deposito - Advertising	-	-
iii) Pendapatan Bunga Deposito - Jargas	-	-
i) Pendapatan Bunga Deposito - PMS		
- BRI Deposito I (012101007992406)	1.799.885	39.103.635
- BRI Deposito II (012101009645403)	-	1.315.080
Sub Jumlah pendapatan Bunga Deposito	1.799.885	40.418.715
Jumlah Pendapatan Lain-lain	77.106.175	166.876.024
2) Beban Lain-lain		
a) Beban Administrasi Bank - AC		
i) BPD AC (0031537070)	1.354.323	-
b) Beban Administration Bank - Advertising		
i) BRI Tab Advertising (012101123456566)	786.656	450.000
c) Beban Administration Bank - Jargas		
i) BRI Jargas (012101000456564)	382.480	326.641
ii) BRI Giro PMS (012101123456304)	2.900	-
d) Beban Administration Bank - PMS		
i) BPD PMS (0031537070)	38.800	679.334
ii) BPD Tab PRAMA (0038010816)	-	36.542
iii) BRI Deposito II (012101009645403)	-	625.000
iv) BRI Giro PMS (012101123456304)	23.368.543	8.580.697
v) BRI Giro PMS (1.01.001583.30.6)	-	211.709
vi) BRI Jargas Konversi (012101001541566)	-	101.556
vii) BRI Tab Penampung Depo Baru (012101002011564)	216.244	69.368
viii) BRI Tab Penampung Depo Lama (012101001472563)	300.569	2.498.269
ix) BRI JTM (012101000457560)	-	101.177
x) BRI Property (012101000455568)	-	101.177
xi) BPD Tab SIMPEDA (0032467423)	-	5.000
xii) BRI I Tab BRITAMA (012101000141567)	-	68.957
xiii) Mandiri Perusda (1490001402769)	-	50.311
xiv) Mega Tabungan (0000023310022001106)	-	152.900
xv) BRI Tab Advertising (012101123456566)	482.466	-
xvi) BRI Jargas (012101000456564)	125.746	-
Jumlah Beban Lain-Lain	27.058.727	14.058.639

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

r. Beban Pajak Penghasilan

Jumlah tersebut adalah jumlah beban pajak penghasilan selama tahun berjalan, dengan rincian sebagai

	2023	2022
Beban Pajak Penghasilan	2.712.997.540	-
Jumlah Beban Pajak Penghasilan	2.712.997.540	-
Perhitungan beban pajak penghasilan tersebut:		
Laba rugi sebelum pajak (komersial)	10.293.897.681	(3.746.448.372)
Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan tidak termasuk objek pajak		
1) Pembentukan atau Pemupukan Dana Cadangan	390.288.460	
2) Natura	2.373.941.181	374.709.809
3) Bantuan atau sumbangan	128.704.651	142.380.164
4) Pajak penghasilan	166.893.050	550.239.150
Jumlah Koreksi (<i>Dipindahkan</i>)	3.059.827.342	1.067.329.123
Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan tidak termasuk objek pajak (<i>Lanjutan</i>)		
Jumlah Koreksi (<i>Pindahan</i>)	3.059.827.342	1.067.329.123
5) Beban sanksi	147.401.594	5.981.716
6) Penyusutan komersial diatas penyusutan fiskal	-	-
7) Penyesuaian fiskal positif lainnya	614.149.523	1.120.636.034
8) Penyesuaian fiskal negatif lainnya	(77.106.175)	(153.861.134)
Jumlah Koreksi	9.863.926.969	4.174.743.985
Laba bersih sebelum pajak (Fiskal)	20.157.824.650	428.295.613
Laba bersih sebelum pajak (Fiskal) pembulatan	20.157.824.000	428.295.000
Pajak Penghasilan terutang	-	-
Kredit Pajak :		
PPH Pasal 22	-	-
PPH Pasal 23	-	-
Angsuran PPh Pasal 25	-	-
PPH kurang/(lebih) bayar	-	-
Kompensasi Rugi Tahun Sebelumnya	1.706.362.633	-
Penghasilan Kena Pajak (Pembulatan)	18.451.461.000	428.295.000
Pajak Penghasilan Terutang	2.712.997.540	-
Kredit Pajak	1.420.727.584	-
Kurang Bayar/(Lebih Bayar) Pajak Penghasilan	1.292.269.956	-

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Informasi Umum

Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan selanjutnya disebut ("Perusahaan") berkedudukan di Balikpapan, pada awalnya didirikan oleh DPR Daerah Kotamadya Balikpapan pada tanggal 14 Februari 1976 berdasarkan peraturan Daerah Tingkat II Balikpapan,serta mengingat UU No. 5 Tahun 1974 LN No. 38 Tahun 1974 TLN 3037 dan UU No. 5 Tahun 1962 LN No. 10 tahun 1962 Jo UU 69 LN No. 37 tahun 1969; No 27 Tahun 1959 LN No. 72 Tahun 1959, ditambah dengan peraturan Menteri Dalam Negeri No. 14 tahun 1974 surat Edaran Menteri Dalam Negeri No. 7/5 /38, UU Nomor.19 tahun 2003, UU Nomor. 23 tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah.

Peraturan Daerah Kotamadya Daerah Tingkat II Balikpapan No. 02 Tahun 1976 telah mendapat pengesahan dari Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Kalimantan Timur berdasarkan Surat Keputusan No. 13/L – II/1976 tanggal 25 Maret 1976.

Peraturan Daerah Kotamadya Daerah Tingkat II Balikpapan No.02 tahun 1976 telah mengalami perubahan berdasarkan peraturan Daerah No. 7 tahun 1981 tanggal 22 Mei 1981. Perubahan terakhir berdasarkan Peraturan Daerah Kota Balikpapan nomor 4 tahun 2018 tentang perubahan perusahaan Daerah Kotamadya

b. Maksud dan tujuan perusahaan

Sesuai dengan pasal 3 Peraturan Daerah Kota Balikpapan nomor 4 tahun 2018, maksud dan tujuan Perusahaan ialah :

- 1) Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian daerah pada umumnya
- 2) Menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyedia barang dan atau jasa yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat, kondisi, karakteristik dan potensi daerah yang bersangkutan berdasarkan tata Kelola perusahaan yang baik; dan
- 3) Memperoleh Laba dan atau untuk peningkatan Asli Daerah.

Perusahaan Berkedudukan di Jl. Jend Sudirman No. 255 RT. 34 Klandasan Ilir, Balikpapan Kota Kota Balikpapan, Kalimantan Timur 76113.

c. Perizinan Yang Dimiliki Perusahaan

- 1) NPWPD dari Pemerintah Kota Balikpapan Dinas Pendapatan Daerah dengan nomor NPWPD : P. 2.0012154.12.03 tanggal 19 November 1993 di Balikpapan.
- 2) Tanda Daftar Perusahaan (TDP) dari Pemerintah Kota Balikpapan Badan Penanaman Modal dan Pelayanan Perizinan Terpadu (BPMP2T) dengan nomor : 17056400033 tanggal 9 Juni 2015, berlaku hingga 7 Maret 2020.
- 3) Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) Besar dari Pemerintah Kota Balikpapan Badan Penanaman Modal dan Pelayanan Perizinan Terpadu (BPMP2T) dengan nomor : 0093-0041/17-05/BPMP2T/SIUP/PB/2016 tanggal 8 Juni 2020.
- 4) Surat Izin Gangguan dari Pemerintah Kota Balikpapan Badan Penanaman Modal dan Pelayanan Perizinan Terpadu (BPMP2T) dengan nomor : 002438/BPMP2T/IG/2016 tanggal 5 September 2016.
- 5) NPWP dari Direktorat Jenderal Pajak dengan nomor : 01.215.230.2-721.000 a.n Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.
- 6) Peraturan Daerah Kota Balikpapan Nomor 4 Tahun 2018 tentang Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tanggal 20 Agustus 2018.
- 7) Surat pengukuhan pengusaha kena pajak (SPPKP) nomor: S-127PKP/WPJ.14/KP.0903/2019 tanggal 25 April 2019 dari Direktorat Jenderal Pajak Kantor Wilayah DJP Kalimantan Timur dan Utara.
- 8) Surat Keterangan Terdaftar dari Direktorat Jenderal Pajak dengan nomor : S-3094KT/WPJ.14/KP.0903/2019 atas nama Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tanggal 25 April 2019.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023**

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA (LANJUTAN)

c. Perizinan Yang Dimiliki Perusahaan (*Lanjutan*)

- 9) Nomor Induk Berusaha (NIB) dari Badan Koordinasi Penanaman Modal nomor : 1273000211405 a.n Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tanggal 10 Februari 2021.
- 10) Izin Usaha (Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) dari Pemerintah Republik Indonesia a.n Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tanggal 15 Februari 2021.

d. Susunan Pengurus

Susunan Pengurus Per 31 Desember 2023 sebagai berikut:

	2023	2022
Dewan Pengawas		
1) Ketua Dewan Pengawas	Muhaimin, ST, M.T	Muhaimin, ST, M.T
2) Anggota Dewan Pengawas	Andi Aktifiuddin, SE	Andi Aktifiuddin, SE
3) Anggota Dewan Pengawas	Rosman, S. Ag	Rosman, S. Ag
Dewan Direksi		
1) Direktur Utama	Andi Sangkuru, S.E.	Andi Sangkuru, S.E.
2) Anggota Direksi	Ir. Gunawan, S.T.	Ir. Gunawan, S.T.
3) Anggota Direksi	Joko Subiyanto,	Joko Subiyanto,
4) Anggota Direksi	Ir. Ruswan, S.T., M.T.	Ir. Ruswan, S.T., M.T.
5) Anggota Direksi	Salman Farisi, S.T.	Salman Farisi, S.T.

Susunan Pengurus diangkat berdasarkan:

No	Nama	Jabatan	Pengangkatan		Periode
			Surat keputusan	Tanggal Keputusan	
Tahun 2023					
1.	Muhaimin, ST, M.T	Ketua Dewan	KPM nomor: 539/16/SK/KPM-PMS	16/11/2022	2022-2026
2.	Andi Aktifiuddin, SE	Anggota Dewan	KPM nomor: 539/12/SK/KPM-PMS	13/06/2022	2022-2026
3.	Rosman, S. Ag	Anggota Dewan	KPM nomor: 539/13/SK/KPM-PMS	13/06/2022	2022-2026
4.	Andi Sangkuru, S.E.	Direktur Utama	KPM nomor: 539/01/SK/KPM-PMS	04/01/2022	2021-2026
5.	Ir. Gunawan, S.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
6.	Joko Subiyanto, S.SiT, M.H., CML	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
7.	Ir. Ruswan, S.T., M.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
8.	Salman Farisi, S.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
Tahun 2022					
1.	Muhaimin, ST, M.T	Ketua Dewan	KPM nomor: 539/16/SK/KPM-PMS	16/11/2022	2022-2026
2.	Andi Aktifiuddin, SE	Anggota Dewan Pengawas	KPM nomor: 539/12/SK/KPM-PMS	13/06/2022	2022-2026
3.	Rosman, S. Ag	Anggota Dewan P	KPM nomor: 539/13/SK/KPM-PMS	13/06/2022	2022-2026
4.	Andi Sangkuru, S.E.	Direktur Utama	KPM nomor: 539/01/SK/KPM-PMS	04/01/2022	2021-2026
5.	Ir. Gunawan, S.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
6.	Joko Subiyanto, S.SiT.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
7.	Ir. Ruswan, S.T., M.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
8.	Salman Farisi, S.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023**

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA (LANJUTAN)

- e. Informasi Penting Setelah Tanggal Neraca
Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan peer 31 Desember 2023 tidak terdapat informasi penting setelah tanggal neraca.

- f. Tanggal Penyelesaian Laporan Keuangan
Direksi bertanggungjawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 yang disusun dan diotorisai tanggal 17 Mei 2024.

LAMPIRAN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR UMUR PIUTANG**

NO	KONSUMEN	SALDO (IDR)	KLASIFIKASI UMUR PIUTANG			
			1-30 hari	>31-60 hari	>61-90 hari.	> 90 Hari
1	Piutang Usaha - Advertising	11.445.000	-	11.445.000	-	
2	Piutang Usaha - Jargas	2.206.000	-	2.206.000	-	
3	Piutang Usaha - RDMP JO	8.301.369.375	-	8.301.369.375	-	
4	Piutang JB - PMS JOINT OPERATION (KSO)	1.090.000.000	-	1.090.000.000	-	
5	Piutang Usaha - Komoditi Pangan	63.824.500	-	63.824.500	-	
6	Piutang Usaha - MARINE	366.344.498	-	366.344.498	-	
7	Revenue Accruals - Jargas	118.573.947	-	118.573.947	-	
8	Revenue Accruals - RDMP JO	6.694.926.989	-	6.694.926.989	-	
Saldo Piutang Usaha		16.648.690.309	-	16.648.690.309	-	-

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
Aset Tetap Tanah - PMS								
1	2010	Tanah di Jl. Sudirman No. 25 RT. 43	5.504.000.000		0%	-	-	5.504.000.000
Jumlah Aset Tetap Tanah - PMS			5.504.000.000			-	-	5.504.000.000
Aset Tetap Bangunan - PMS								
1	2010	Bangunan - Jl. Jend. Sudirman	2.140.412.300	P	5%	107.020.615	1.284.606.150	855.806.150
2	2010	Sarana Pelengkap - Jl. Jend. Sudirman	96.000.000	P	5%	4.800.000	60.375.000	35.625.000
Jumlah Aset Tetap Bangunan - PMS			2.236.412.300			111.820.615	1.344.981.150	891.431.150
Kendaraan - PMS								
1	2013	Kendaraan Toyota	250.204.000	I	25%	-	250.204.000	-
2	2023	TRAGA L300	225.000.000		25%	56.250.000	56.250.000	168.750.000
Aset Tetap Kendaraan - PMS			475.204.000			56.250.000	306.454.000	168.750.000
Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS								
1	2010	Meja Tulis Staf	3.750.000	I	25%	-	3.750.000	-
2	2010	Kursi Tangan Staf	1.800.000	I	25%	-	1.800.000	-
3	2010	Kursi Tangan	200.000	I	25%	-	200.000	-
4	2010	Kursi Direktur	500.000	I	25%	-	500.000	-
5	2010	Meja Direktur Op	375.000	I	25%	-	375.000	-
6	2010	Key Telepon Toshiba	3.000.000	I	25%	-	3.000.000	-
7	2010	Kursi Rapat	1.000.000	I	25%	-	1.000.000	-
8	2010	Meja Rapat	950.000	I	25%	-	950.000	-
9	2010	Meja Rapat Dirut	750.000	I	25%	-	750.000	-
10	2010	Rak Buku (Buffet)	450.000	I	25%	-	450.000	-
11	2010	Faxmilie	1.900.000	I	25%	-	1.900.000	-
12	2010	Rak Arsip	1.350.000	I	25%	-	1.350.000	-
13	2010	Lemari Es Sanyo	750.000	I	25%	-	750.000	-
14	2010	Lemari Besi VIP	700.000	I	25%	-	700.000	-
15	2010	Air Conditioner 2 PK Changhong	6.300.000	I	25%	-	6.300.000	-
16	2010	Air Conditioner 1/2 PK TCL	3.200.000	I	25%	-	3.200.000	-
17	2010	Air Conditioner 2 PK Panasonic	2.250.000	I	25%	-	2.250.000	-
18	2010	Komputer	5.800.000	I	25%	-	5.800.000	-

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
19	2010	Television + Home Theater	3.000.000	I	25%	-	3.000.000	-
20	2010	Layar + Slide	4.000.000	I	25%	-	4.000.000	-
21	2010	Meja Receptionis	1.250.000	I	25%	-	1.250.000	-
22	2010	Sofa + Meja (1 Set)	800.000	I	25%	-	800.000	-
23	2010	Meja Bundar Kaca	1.250.000	I	25%	-	1.250.000	-
24	2010	Dispenser	250.000	I	25%	-	250.000	-
25	2010	Televisi 14" Sanyo	425.000	I	25%	-	425.000	-
26	2010	Kursi Dirut	375.000	I	25%	-	375.000	-
27	2010	Meja Ukir	6.250.000	I	25%	-	6.250.000	-
28	2010	Televisi 21"	750.000	I	25%	-	750.000	-
29	2010	Sofa Tunggal	625.000	I	25%	-	625.000	-
30	2010	Buffet Kayu / Kaca	375.000	I	25%	-	375.000	-
31	2010	Meja Direktur Umum	750.000	I	25%	-	750.000	-
32	2010	Lemari Arsip Bawah	500.000	I	25%	-	500.000	-
33	2010	Meja Kaca Bundar	625.000	I	25%	-	625.000	-
34	2010	Printer Hp	600.000	I	25%	-	600.000	-
35	2010	Printer HP	600.000	I	25%	-	600.000	-
36	2010	Printer Epson	250.000	I	25%	-	250.000	-
37	2010	Dkursi Direktur Umum	375.000	I	25%	-	375.000	-
38	2010	Meja Komputer	150.000	I	25%	-	150.000	-
39	2010	Meja Kerja Staf	900.000	I	25%	-	900.000	-
40	2010	Meja Sofa	1.050.000	I	25%	-	1.050.000	-
41	2010	Vacum Cleaner	500.000	I	25%	-	500.000	-
42	2010	Mesin Ketik Kecil	250.000	I	25%	-	250.000	-
43	2010	Lemari Pencek	350.000	I	25%	-	350.000	-
44	2010	Lemari Pendek	350.000	I	25%	-	350.000	-
45	2010	Lemari Dapur	1.750.000	I	25%	-	1.750.000	-
46	2010	Meja Sudut	200.000	I	25%	-	200.000	-
47	2010	Lemari Besi	1.350.000	I	25%	-	1.350.000	-
48	2010	Lemari Kayu TU Olympic	550.000	I	25%	-	550.000	-
49	2010	Computer HP Compaq CQ3321L LCD	10.490.000	I	25%	-	10.490.000	-
50	2010	Printer Canon IP2770	900.000	I	25%	-	900.000	-

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
51	2010	UPS ICA CE 600 Inter	1.000.000	I	25%	-	1.000.000	-
52	2010	Hardisk 500 GB	850.000	I	25%	-	850.000	-
53	2010	Note Book	9.267.500	I	25%	-	9.267.500	-
54	2010	LCD	5.050.000	I	25%	-	5.050.000	-
55	2011	1 set CCTV	29.700.000	I	25%	-	29.700.000	-
56	2011	Air Conditioner 2 PK Changhong	5.300.000	I	25%	-	5.300.000	-
57	2011	Door Access	17.050.000	I	25%	-	17.050.000	-
58	2011	Kursi	6.412.000	I	25%	-	6.412.000	-
59	2011	Kaca Pintu	14.300.000	I	25%	-	14.300.000	-
60	2011	Wirless	1.666.500	I	25%	-	1.666.500	-
61	2012	Camera (Property)	1.564.000	I	25%	-	1.564.000	-
62	2012	Laptop (Property)	11.550.000	I	25%	-	11.550.000	-
63	2012	Printer (Perusda)	925.000	I	25%	-	925.000	-
64	2012	Kursi Direktur (Perusda)	4.800.000	I	25%	-	4.800.000	-
65	2012	AC/LG (Perusda)	3.063.500	I	25%	-	3.063.500	-
66	2012	Printer (Transport)	625.000	I	25%	-	625.000	-
67	2013	Kursi Direksi	11.000.000	I	25%	-	11.000.000	-
68	2013	Kursi Staff	14.463.600	I	25%	-	14.463.600	-
69	2013	Kamera CCTV	14.203.200	I	25%	-	14.203.200	-
70	2013	Kursi Staff	2.127.000	I	25%	-	2.127.000	-
71	2013	TV LED	2.445.000	I	25%	-	2.445.000	-
72	2013	Brand Cash	2.328.000	I	25%	-	2.328.000	-
73	2013	Printer	1.595.000	I	25%	-	1.595.000	-
74	2013	Printer	2.145.000	I	25%	-	2.145.000	-
75	2013	Genset	136.447.300	I	25%	-	136.447.300	-
76	2013	AC	3.751.000	I	25%	-	3.751.000	-
77	2013	CCTV	1.199.000	I	25%	-	1.199.000	-
78	2013	CCTV	825.000	I	25%	-	825.000	-
79	2013	Meja Kerja	5.288.000	I	25%	-	5.288.000	-
80	2013	Printer	2.398.998	I	25%	-	2.398.998	-
81	2013	Printer	2.398.998	I	25%	-	2.398.998	-
82	2013	Vacum Cleaner	748.999	I	25%	-	748.999	-
83	2013	AC	5.500.000	I	25%	-	5.500.000	-
84	2014	Mesin Penghancur Kertas	641.000	I	25%	-	641.000	-
85	2014	Printer (Property)	5.720.000	I	25%	-	5.720.000	-
86	2014	AC	5.679.000	I	25%	-	5.679.000	-

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
87	2014	Panaboard UB-5320	28.490.000	I	25%	-	28.490.000	-
88	2014	Lemari Es Sanyo	2.123.000	I	25%	-	2.123.000	-
89	2014	Televisi LED	3.100.000	I	25%	-	3.100.000	-
90	2014	CCTV	725.000	I	25%	-	725.000	-
91	2015	Kursi Tamu	4.598.000	I	25%	-	4.598.000	-
92	2015	Kursi Tamu	5.172.000	I	25%	-	5.172.000	-
93	2015	Kursi Tamu	2.022.000	I	25%	-	2.022.000	-
94	2015	Komputer	7.315.000	I	25%	-	7.315.000	-
95	2015	Printer	2.310.000	I	25%	-	2.310.000	-
96	2015	External Hard Disk	1.127.500	I	25%	-	1.127.500	-
97	2015	Stop Kontak Meja Meeting	3.916.000	I	25%	-	3.916.000	-
98	2015	AC Panasonic	3.648.000	I	25%	-	3.648.000	-
99	2015	AC Panasonic	3.418.000	I	25%	-	3.418.000	-
100	2015	Mesin Fotocopy	15.840.000	I	25%	-	15.840.000	-
101	2016	Monitor HP W 20772A + Ram + Printer	10.285.000	I	25%	-	10.285.000	-
102	2016	External Hard Disk	935.000	I	25%	-	935.000	-
103	2016	Printer Epson L555. Cable HDMI, USB	6.600.000	I	25%	-	6.600.000	-
104	2016	External Hard Disk	1.375.000	I	25%	-	1.375.000	-
105	2016	External Hard Disk	1.375.000	I	25%	-	1.375.000	-
106	2016	Dispenser	1.499.000	I	25%	-	1.499.000	-
107	2016	Mesin Jilid	3.240.000	I	25%	-	3.240.000	-
108	2016	CCTV + Instalasi	1.122.000	I	25%	-	1.122.000	-
109	2016	PABX, Telp Wireless, & Pesawat Telepon	6.281.000	I	25%	-	6.281.000	-
110	2016	Andalalin	126.236.000	I	25%	-	126.236.000	-
111	2016	UKL/UPL	89.100.000	I	25%	-	89.100.000	-
112	2010	Filling Cabinet	625.000	I	25%	-	625.000	-
113	2010	AC Changhong	1.595.000	I	25%	-	1.595.000	-
114	2010	Computer	2.398.998	I	25%	-	2.398.998	-
115	2018	UKL/UPL (Depo)	205.728.750	I	25%	22.702.489	205.728.750	-
116	2019	Mesin Fotocopy	10.762.700	I	25%	-	10.762.700	-
117	2019	Printer	5.450.000	I	25%	-	5.450.000	-
118	2022	HP realme	1.370.000	I	25%	342.500	685.000	685.000
119	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	7.537.292	8.192.708
120	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	7.537.292	8.192.708

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
121	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	7.537.292	8.192.708
122	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	7.537.292	8.192.708
123	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	7.537.292	8.192.708
124	2022	Baliho	135.250.000	I	25%	33.812.500	50.718.750	84.531.250
125	2022	Baliho	135.250.000	I	25%	33.812.500	50.718.750	84.531.250
126	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	2.062.500	3.437.500
127	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	2.062.500	3.437.500
128	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	2.062.500	3.437.500
129	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	2.062.500	3.437.500
130	2022	Mesin Potong	1.655.000	I	25%	413.750	620.625	1.034.375
131	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	2.336.637	4.673.273
132	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	2.336.637	4.673.273
133	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	2.336.637	4.673.273
134	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	2.336.637	4.673.273
135	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	2.336.637	4.673.273
136	2022	Brankas	21.399.000	I	25%	5.349.750	7.133.000	14.266.000
137	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	2.900.000	5.800.000
138	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	2.900.000	5.800.000
139	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	2.900.000	5.800.000
140	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	2.900.000	5.800.000
141	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	2.900.000	5.800.000
142	2022	Priter RDMP JO	1.800.000	I	25%	450.000	600.000	1.200.000
143	2022	Printer	2.600.000	I	25%	650.000	866.667	1.733.333
144	2022	Laptop Div. Operasional	4.700.000	I	25%	1.175.000	1.566.667	3.133.333
145	2022	AC	7.139.000	I	25%	1.784.750	1.933.479	5.205.521
148	2022	Pemeliharaan Kantor	-	I	25%			-
149	2023	Wireless	475.000	I	25%	118.750	118.750	356.250
149	2023	Wireless	475.000	I	25%	118.750	118.750	356.250
150	2023	Ssd External	1.900.000	I	25%	475.000	475.000	1.425.000
150	2023	Ssd External	1.900.000	I	25%	475.000	475.000	1.425.000
151	2023	1 Unit Hp Divisi	2.399.000	I	25%	599.750	599.750	1.799.250
151	2023	1 Ea Filling Kabinet	2.550.000	I	25%	584.375	584.375	1.965.625
152	2023	1 Ea Filling Kabinet	2.550.000	I	25%	584.375	584.375	1.965.625
152	2023	1 Set Rak Susun	1.600.000	I	25%	333.333	333.333	1.266.667
153	2023	2 Unit Kursi Kerja	1.440.000	I	25%	300.000	300.000	1.140.000
153	2023	1 Unit Filling	2.575.000	I	25%	536.458	536.458	2.038.542
154	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000
154	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
155	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000
155	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000
156	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000
156	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000
154	2023	1 Ea Modena	8.000.000	I	25%	1.500.000	1.500.000	6.500.000
155	2023	Laptop	23.300.000	I	25%	4.368.750	4.368.750	18.931.250
155	2023	1 Ea Printer For	2.300.000	I	25%	431.250	431.250	1.868.750
156	2023	Pembelian 1unit	430.000	I	25%	80.625	80.625	349.375
156	2023	Pembelian 1unit	430.000	I	25%	80.625	80.625	349.375
157	2023	Pembelian 1unit	450.000	I	25%	84.375	84.375	365.625
157	2023	1 Set Ac	6.719.000	I	25%	979.854	979.854	5.739.146
155	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
156	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
156	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
157	2023	1 Unit Printer	2.275.000	I	25%	236.979	236.979	2.038.021
157	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
158	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
158	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
159	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
159	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
158	2023	Printer Epson L121	1.650.000	I	25%	171.875	171.875	1.478.125
159	2023	1 Unit Ac Daikin	3.925.000	I	25%	245.313	245.313	3.679.688
Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS			1.585.731.091			164.165.230	1.175.140.226	410.590.865
Inventaris Kantor - RDMP JO								
1	2022	1 Ea Rice Cooker	450.000		25%	112.500	131.250	318.750
2	2022	1 Ea Kompor Gas	350.000		25%	87.500	102.083	247.917
3	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
4	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
5	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
6	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
7	2022	1 Unit Kompor Gas (Bukit Zion) Fitter	296.500		25%	74.125	86.479	210.021

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
8	2022	1 Unit Kompor Gas (Kr Jati Gn Malang)	296.500		25%	74.125	86.479	210.021
9	2022	1 Unit Kompor Gas (Sumber Rejo) Welder	296.500		25%	74.125	86.479	210.021
10	2022	1 Unit Magic Com Cosmos (Sumber Rejo) Welder	305.000		25%	76.250	88.958	216.042
11	2022	1 Unit Magic Com Cosmos (Ukit Zion) Fitter	305.000		25%	76.250	88.958	216.042
12	2022	1 Unit Standfan Hachida For Fitter At Bukit Zion	165.000		25%	41.250	48.125	116.875
13	2022	1 Unit Standfan Hachida For Welder At Sumber Rejo	165.000		25%	41.250	48.125	116.875
14	2022	1 Unit Kompor Gas (Sun Flower)	350.000		25%	87.500	102.083	247.917
15	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	225.000		25%	56.250	65.625	159.375
16	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	225.000		25%	56.250	65.625	159.375
17	2022	1 Unit Cosmos Rice Cooker (Sun Flower)	420.000		25%	105.000	122.500	297.500
18	2022	1 Unit Kompor Gas (Sun Flower)	350.000		25%	87.500	102.083	247.917
19	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
20	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
21	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
22	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
23	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
24	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
25	2022	Rice Cooker	420.000		25%	105.000	122.500	297.500
26	2022	Rice Cooker	420.000		25%	105.000	122.500	297.500
27	2022	1 Ea Kompor Gas	350.000		25%	87.500	102.083	247.917
28	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
29	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
30	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	60.938	164.063

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
31	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
32	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
33	2022	1 Unit Kompor Gas	350.000		25%	87.500	94.792	255.208
34	2022	1 Pc Monitor 27 " For Mr Kim Wooseon (Rdmp)	2.850.000		25%	712.500	771.875	2.078.125
35	2022	1 Pc Monitor 27 " For Mr Lim Sungtak (Rdmp Jo)	2.850.000		25%	712.500	771.875	2.078.125
36	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
37	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
38	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
39	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
40	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
41	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
42	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
43	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
44	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
45	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
46	2022	Kipas Angin Trisone Mess Karyawan Rdmp Jo	325.000		25%	81.250	88.021	236.979
47	2022	Kipas Angin Trisone Mess Karyawan Rdmp Jo	325.000		25%	81.250	88.021	236.979
48	2022	Kipas Angin Trisone Mess Karyawan Rdmp Jo	325.000		25%	81.250	88.021	236.979
49	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
50	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
51	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
52	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
53	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
54	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
55	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
56	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
57	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
58	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
59	2023	1 Unit Laptop For Mr Soul Tim Korea Rdmp Jo	17.000.000		25%	3.541.667	3.541.667	13.458.333
60	2023	Kipas Angin Untuk Fitter Rdmp Project 1pcs @180.000	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
61	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
62	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
63	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
64	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
65	2023	Kipas Angin Untuk Mess Gn. Guntur 1pcs Rdmp Project	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
66	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
67	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
68	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
69	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
70	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
71	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
72	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
73	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
74	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
75	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
76	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
77	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
78	2023	Teko Listrik	120.000		25%	17.500	17.500	102.500
79	2023	Teko Listrik	120.000		25%	17.500	17.500	102.500
80	2023	Teko Listrik	120.000		25%	17.500	17.500	102.500
81	2023	Teko Listrik	120.000		25%	17.500	17.500	102.500
82	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
83	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
84	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
85	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
86	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
87	2023	1 Pc Kompor Dua Tungku "Miyako"	320.000		25%	46.667	46.667	273.333
88	2023	1 Pc Magic Com "Miyako" (1,8 Lt)	260.000		25%	37.917	37.917	222.083
89	2023	1 Unit Apple Macbook For Mr Kim (Rdmp Jo). Inv JI04843	12.975.000		25%	540.625	540.625	12.434.375
Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - RDMP JO			56.464.500			10.163.000	10.786.521	45.677.979
TOTAL ASET TETAP			9.857.811.891			342.398.845	2.837.361.897	7.020.449.995

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TIDAK BERWUJUD, BEBAN AMORTISASI DAN AKUMULASI AMORTISASI**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN AMORTISASI	AKUMULASI AMORTISASI	NILAI BUKU
1	2011	Software	48.000.000	I	25%	-	48.000.000	-
2	2016	Website Kantor PDKB	25.091.000	I	25%	-	25.091.000	-
3	2022	Software absen	10.000.000	I	25%	208.333	416.666	9.583.334
Jumlah Aset Tidak Berwujud			83.091.000			208.333	73.507.666	9.583.334

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023
 (disajikan dalam Rupiah)

	<i>Catatan</i>	2023	2022
PENDAPATAN USAHA	<i>2q;3n</i>	83.652.595.710	19.161.840.994
BEBAN POKOK PENJUALAN	<i>2r;3o</i>	55.363.477.045	15.233.157.719
LABA KOTOR		<u>28.289.118.665</u>	<u>3.928.683.275</u>
BEBAN USAHA	<i>2q;3p</i>		
Beban Administrasi dan Umum		18.045.268.432	7.827.949.031
Jumlah Beban Usaha		<u>18.045.268.432</u>	<u>7.827.949.031</u>
LABA USAHA		<u>10.243.850.233</u>	<u>(3.899.265.757)</u>
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	<i>2s;3q</i>		
Pendapatan Lain-lain		77.106.175	166.876.024
Beban Lain-lain		27.058.727	14.058.639
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain		<u>50.047.448</u>	<u>152.817.384</u>
LABA SEBELUM PAJAK		<u>10.293.897.681</u>	<u>(3.746.448.372)</u>
Beban Pajak penghasilan	<i>2t;3r</i>	2.712.997.540	-
LABA SETELAH PAJAK		<u>7.580.900.141</u>	<u>(3.746.448.372)</u>

Balikpapan, 17 Mei 2024

Dibuat oleh,

Disetujui oleh,

Mengetahui,

Ilma Wahyuni, S.E.
 Keuangan

Joko Subiyanto, S.SiT, M.H., CML
 Direktur Keuangan

Andi Sangkuru, S.E.
 Direktur Utama

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan
 Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan secara Keseluruhan*

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023
(disajikan dalam Rupiah)

KETERANGAN	MODAL	EKUITAS LAINNYA	SALDO LABA	SALDO EKUITAS
SALDO PER 31 DESEMBER 2021	45.964.075.085	-	2.014.511.242	47.978.586.327
Koreksi Ekuitas Lainnya atas Revaluasi Tanah di Maros - PMS	-	212.000.000	-	212.000.000
Laba Tahun Berjalan	-	-	(3.746.448.372)	(3.746.448.372)
SALDO PER 31 DESEMBER 2022	45.964.075.085	212.000.000	(1.731.937.130)	44.444.137.955
Koreksi Ekuitas Lainnya atas:				
- Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari I - PMS	-	1.982.193.000	-	1.982.193.000
- Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari II - PMS	-	6.103.198.219	-	6.103.198.219
Laba (Rugi) Tahun-tahun Lalu	-	-	(1.878.500.000)	(1.878.500.000)
Laba Tahun Berjalan	-	-	7.580.900.141	7.580.900.141
SALDO PER 31 DESEMBER 2023	45.964.075.085	8.297.391.219	3.970.463.011	58.231.929.315

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan
 Bagian yang Tidak Terpisah dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN**

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

(disajikan dalam Rupiah)

	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba Tahun Berjalan	5.702.400.141	(3.746.448.372)
Penyusutan Aset Tetap	(43.839.155)	(183.459.697)
Amortisasi Aset Tidak Berwujud	208.333	(9.791.667)
Piutang Usaha	(7.078.117.960)	(9.106.874.149)
Piutang Lain-lain	13.100.200	(279.918.899)
Persediaan	(8.085.528.219)	(212.000.000)
Biaya Dibayar Dimuka	342.301.645	(801.582.077)
Hutang Usaha	(576.436.013)	803.860.887
Hutang Pajak	1.766.272.601	596.351.522
Hutang Lain - lain	(1.238.950.397)	1.970.014.976
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas operasi	(9.198.588.824)	(10.969.847.478)
ARUS KAS DARI INVESTASI		
(Kenaikan) Penurunan Aset Tetap	-	-
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas investasi	-	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Koreksi Ekuitas Lainnya atas Revaluasi Tanah di Maros - PMS	-	212.000.000
Koreksi Ekuitas Lainnya atas:		
- Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari I - PMS	1.982.193.000	-
- Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari II - PMS	6.103.198.219	-
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas pendanaan	8.085.391.219	212.000.000
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(1.113.197.605)	(10.757.847.478)
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	4.827.435.991	15.585.283.468
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	3.714.238.385	4.827.435.991

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan
Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan secara Keseluruhan*

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2023 sudah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan ini telah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Sesuai dengan akta pendirian perusahaan, periode akuntansi (tahun buku) Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan adalah dari tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember.

Dasar pengukuran dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah konsep biaya perolehan (*historical cost*).

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung (*indirect method*) dengan metode ini laba (rugi) bersih dengan mengkoreksi pengaruh dari transaksi bukan kas, penangguhan (*deferral*) atau akrual dari penerimaan atau pembayaran kas untuk operasi dimasa lalu dan masa depan, dan unsur penghasilan atau beban yang berkaitan dengan arus kas investasi atau pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah Rupiah ("Rp").

b. Transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah pengalihan sumber daya, jasa atau kewajiban antar pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, terlepas dari harga yang dibebankan. Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa yang biasanya terjadi, termasuk, tetapi tidak terbatas pada:

- 1) Transaksi antara entitas dengan pemilik utamanya.
- 2) Transaksi antara entitas dengan entitas lain dimana kedua entitas tersebut dibawah pengendalian bersama dari suatu entitas atau individu.
- 3) Transaksi dimana entitas atau individu yang mengendalikan entitas pelapor menimbulkan beban secara langsung yang bukan ditanggung oleh entitas pelapor.

c. Imbalan Kerja

Imbalan kerja adalah semua bentuk imbalan yang diberikan oleh entitas sebagai pertukaran atas jasa yang diberikan oleh pekerja, termasuk direksi dan manajemen.

Imbalan kerja terdiri dari:

- 1) imbalan kerja jangka pendek adalah imbalan kerja (selain pesangon pemutusan kerja) yang jatuh tempo seluruhnya dalam waktu 12 bulan setelah akhir periode pekerja memberikan jasanya.
- 2) imbalan pascakerja adalah imbalan kerja (selain pesangon pemutusan kerja) yang terutang setelah pekerja menyelesaikan masa kerjanya.
- 3) imbalan kerja jangka panjang lainnya adalah imbalan kerja (selain imbalan pascakerja dan pesangon pemutusan kerja) yang tidak seluruhnya jatuh tempo dalam waktu 12 bulan setelah pekerja memberikan jasanya.
- 4) pesangon pemutusan kerja adalah imbalan kerja yang terutang akibat:
 - a) keputusan perusahaan untuk memberhentikan pekerja sebelum usia pensiun normal
 - b) keputusan pekerja menerima tawaran untuk mengundurkan diri secara sukarela dengan imbalan tertentu.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

c. Imbalan Kerja (*Lanjutan*)

Pada tahun 2023 Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan sudah memperhitungkan imbalan kerja sesuai dengan SAK ETAP Bab 23 tentang Imbalan Kerja.

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai aset yang dibatasi penggunaannya yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

e. Piutang Usaha

Piutang usaha yang terdiri dari piutang pihak ketiga yang disajikan sebesar jumlah neto. Manajemen perusahaan berkeyakinan bahwa seluruh piutang usaha dapat tertagih, sehingga tidak melakukan penyisihan atas penurunan nilai piutang usaha.

f. Piutang Lain-lain

Piutang lain-lain merupakan piutang Pemerintah Kota Madya Balikpapan yang belum dibayar sampai dengan 31 Desember 2023 berupa:

- 1) Piutang Bus Tahun 2020 sebesar Rp758.794.447,00
- 2) Piutang Bus Tahun 2022 sebesar Rp618.435.000,00
- 3) Piutang PMS Tahun 2022 sebesar Rp266.818.699,00

g. Persediaan

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional.

h. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka terdiri dari PPh Pasal 23 PMS, PPN Masukan, dan Beban Dibayar Dimuka.

i. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Beban perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk beban-beban yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal beban pembongkaran aset, beban pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*), berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Tarif Penyusutan
Tanah - PMS	0%
Bangunan - PMS	5%
Kendaraan - PMS	25%
Inventaris Kantor - PMS	25%
Inventaris Kantor - RDMP JO	25%

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (*LANJUTAN*)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (*LANJUTAN*)

i. Aset Tetap (*Lanjutan*)

Beban pemeliharaan dan perbaikan rutin dibebankan pada perhitungan laba-rugi pada saat terjadinya. Beban pemugaran dan perbaikan dalam jumlah besar dikapitalisasi ke aset tetap yang bersangkutan. Aset tetap yang sudah tidak digunakan atau dijual, dikeluarkan dari perkiraan aset tetap, dan laba atau rugi yang bersangkutan dibukukan sebagai pendapatan atau beban lain-lain dalam perhitungan laba-rugi tahun yang bersangkutan.

j. Aset Tidak Berwujud

Aset tidak berwujud merupakan aset nonmoneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik antara lain *Software*, *Website* dan *Software Absen Online*.

k. Hutang Usaha

Hutang usaha adalah kewajiban yang harus dibayar perusahaan kepada pihak ketiga atas kegiatan usaha Jargas dan RDMP JO.

l. Hutang Pajak

Utang pajak adalah kewajiban terutang kepada negara atas sejumlah kewajiban pajak yang dibebankan kepada perusahaan, terdiri dari PPh Pasal 21, PPh Pasal 23 dan PPh final 4 ayat 2 dan PPN.

m. Hutang Lain-lain

Hutang lain-lain adalah hutang yang tidak termasuk hutang lancar maupun hutang jangka panjang.

Hutang lain - lain terdiri dari:

1) Hutang Perseroan

Hutang perseroan adalah kewajiban yang harus dibayar perusahaan kepada karyawan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dan RDMP JO seperti Gaji, Tunjangan, BPJS Tenaga Kerja, BPJS Kesehatan dan Tunjangan Hari Raya.

2) Hutang Imbalan Pasca Kerja

Imbalan Pasca Kerja dihitung sesuai dengan SAK ETAP berdasarkan Undang - Undang Ketenagakerjaan No. 6 Tahun 2023 dan dengan Peraturan Perusahaan yang masih berlaku pada tanggal 31 Desember 2023.

3) Tujuan dari SAK ETAP adalah untuk mengatur Akuntansi dan pengungkapan imbalan kerja. Pernyataan ini mengharuskan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan untuk mengakui kewajiban jika pekerja telah memberikan jasanya dan berhak memperoleh imbalan kerja yang akan dibayarkan di masa depan; dan beban jika Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan menikmati manfaat ekonomis yang dihasilkan dari jasa yang diberikan oleh pekerja yang berhak memperoleh imbalan kerja.

Biaya terdiri dari:

a) Biaya Jasa Kini;

b) Biaya Bunga;

c) Harapan dari Hasil Investasi, jika ada;

d) Pengaruh dari kurtailmen dan penyelesaian.

n. Modal

Hak residual atas aset perusahaan setelah dikurangi semua kewajiban.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (*LANJUTAN*)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (*LANJUTAN*)

o. Ekuitas Lainnya

Ekuitas lainnya merupakan revaluasi atas persediaan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.

p. Saldo Laba

Saldo laba adalah sebagian dari penghasilan yang dicadangkan secara eksklusif untuk perusahaan.

Saldo laba terdiri dari:

1) Laba (Rugi) Tahun-tahun Lalu

Laba (Rugi) tahun-tahun lalu merupakan akumulasi laba Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.

2) Laba Tahun Berjalan

Laba tahun berjalan merupakan laba bersih yang telah dipotong pajak.

q. Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto, sedangkan Beban diakui pada saat terjadinya (*akrual basis*). Adapun pendapatan, sesuai dengan kontrak Tahun 2023 Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan sebagai berikut:

- 1) Project Advertising Percetakan adalah kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan CV. Surya Anugerah Mandiri dengan jenis pekerjaan Percetakan dengan menerbitkan Delivery Order dan memberikan harga dari Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.
- 2) Project Jargas adalah kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan PT. Pertagas Niaga dengan jenis pekerjaan Pengelolaan Jaringan Distribusi Gas Bumi Untuk Rumah Tangga dan Pelanggan Kecil Kota Balikpapan sesuai dengan Surat Perjanjian No. 087/PN0000/2021-S0.
- 3) Project RDMP JO adalah kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan RDMP JO untuk Pasokan Tenaga Kerja untuk Pekerjaan Piping sehubungan dengan Proyek RDMP RU--V Balikpapan sesuai dengan Subcontract No: RDMP-JO-PCM-2022-03 yang ditandatangani pada tanggal 26 September 2022 .
- 4) Project Krakatau Bandar Samudera adalah kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan Krakatau Bandar Samudera untuk Jasa atas pelayanan Pemanduan dan Penundaan Kapal sesuai dengan Subcontract No: HK.02.01/216.01/DU/XI/2022 yang ditandatangani pada tanggal 04 November 2022 . Dan didukung oleh PT. Cindara Pratama Line Balikpapan untuk kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan PT. Cindara Pratama Line Balikpapan untuk menyediakan kapal Tunda serta mengoperasikan Kapal Tunda sesuai dengan Subcontract No: 541/CPL-MKT/FA-03/1/2023 yang ditandatangani pada tanggal 26 Januari 2023. Dan diperbarui dengan Subcontract No. 4204/CPL-MKT/FA-03/VII/2023 pada tanggal 25 Juli 2023.
- 5) Project BATU SPLIT AGREGAT adalah kerja sama antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan PT. Anugerah Tehnik Abadi untuk pengadaan material atau jual beli material batu split agregat sesuai dengan Subcontract No: 009/PJB/PMS-ATA/VI/2023 yang ditandatangani pada tanggal 31 Mei 2023.
- 6) Project BERAS MS adalah project yang dilakukan langsung oleh Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan sendiri. Dengan kegiatan pemasaran Beras Merek "Manuntung".

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (*LANJUTAN*)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (*LANJUTAN*)

r. **Beban Pokok Penjualan**

Beban pokok penjualan pada Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan di tahun 2023 terkait dengan *project* pengadaan antara lain: Pengadaan AC, Percetakan/*Advertising*, Pengadaan Jaringan Gas (Jargas), Manpower RDMP, Marine dan Komoditi Pangan.

s. **Pendapatan dan Beban Lain-lain**

Pendapatan dan Beban Lain - Lain adalah semua pendapatan dan beban yang berasal dari kegiatan yang bukan kegiatan utama Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.

t. **Beban Pajak penghasilan**

Perhitungan dan besaran atas beban pajak penghasilan mengacu pada perhitungan yang dilakukan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

a. Kas dan Setara Kas

Saldo kas dan setara kas Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Kas terdiri dari:		
1) Kas Kecil - AC	1.167.235	1.811.520
2) Kas Kecil - <i>Advertising</i>	2.165.468	393.660
3) Kas Kecil - Jargas	146.298	30.978
4) Kas Kecil - PMS	20.461.689	11.866.969
Sub Saldo Kas	23.940.690	14.103.127
Kas Bank terdiri dari:		
1) Kas Bank - AC		
Tabungan BPD AC (0031537070)	271.979.360	44.416.506
Saldo Kas Bank - AC	271.979.360	44.416.506
2) Kas Bank - <i>Advertising</i>		
Tabungan BRI Tab <i>Advertising</i> (012101123456566)	1.550.000.000	292.432
Saldo Kas Bank - <i>Advertising</i>	1.550.000.000	292.432
3) Kas Bank - Jargas		
Tabungan BRI Jargas (012101000456564)	1.823.566	397.695.621
Saldo Kas Bank - Jargas	1.823.566	397.695.621
4) Kas Bank - PMS		
a) Tabungan		
i) BRI Giro PMS (012101123456304)	1.823.476.763	78.220.943
ii) BRI I Tab BRITAMA (012101000141567)	1	-
iii) BRI Tab (012101001472563)	41.948.145	82.166.557
iv) BRI Tab (012101002011564)	1.069.861	33.204.889
Sub Saldo Kas Bank Tabungan - PMS	1.866.494.769	193.592.389
b) Deposito		
Deposito Bank Rakyat Indonesia Deposito I (012101007992406)	-	4.177.335.915
Sub Saldo Kas Bank Deposito - PMS	-	4.177.335.915
Saldo Kas Bank - PMS	1.866.494.769	4.370.928.304
Sub Saldo Kas Bank	3.690.297.695	4.813.332.864
Saldo Kas dan Setara Kas	3.714.238.385	4.827.435.991

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

b. Piutang Usaha

Saldo piutang usaha Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Piutang Usaha		
1) Piutang Pihak Ketiga		
a) Piutang Usaha AC	-	-
b) Piutang Usaha Advertising		
Piutang Usaha - CV Farhen Multimedia	11.445.000	-
c) Piutang Usaha - Jargas		
Piutang Usaha - PT Pertagas Niaga	2.206.000	23.222.272
d) Piutang Usaha-PMS		
i) Piutang Usaha - PT. Pilar Utama Sejati	-	-
ii) Piutang Usaha - PT. Bukaka Teknik Utama	-	647.857.040
iii) Piutang Usaha - RDMP JO	8.301.369.375	5.704.652.091
iv) Piutang JB - PMS JOINT OPERATION (KSO)	1.090.000.000	1.190.000.000
v) Piutang Usaha - Komoditi Pangan	63.824.500	8.000.000
vi) Piutang Usaha - MARINE	366.344.498	-
e) <i>Revenue Accruals</i> :		
i) Jargas	118.573.947	118.340.945
ii) RDMP JO (ISTEK WELDER)	6.694.926.989	1.878.500.000
Sub Saldo Piutang Pihak Ketiga	16.648.690.309	9.570.572.348
2) Piutang Hubungan Istimewa	-	-
Sub Saldo Piutang Hubungan Istimewa	-	-
3) Penyisihan Piutang		
Sub Saldo Penyisihan Piutang	-	-
Saldo Piutang Usaha (<i>Neto</i>)	16.648.690.309	9.570.572.348

Daftar Rincian Umur Piutang Usaha per 31 Desember 2023 dapat dilihat pada Lampiran 1

c. Piutang lain - lain

Saldo piutang lain - lain Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Piutang Lain - lain		
a) Piutang Pemerintah Kota Balikpapan - BUS Tahun 2020 *	758.794.447	758.794.447
b) Piutang Pemerintah Kota Balikpapan - BUS Tahun 2021 *	618.435.000	618.435.000
c) Piutang AC - General Trading Tahun 2022	-	63.518.779
d) Piutang PMS - Transportasi Tahun 2022	266.818.699	216.400.120
Saldo Piutang Lain-lain	1.644.048.146	1.657.148.346

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

c. Piutang lain - lain (*Lanjutan*)

* Berdasarkan permohonan Pertama pencairan piutang operasional bus sekolah Balikpapan tahun-tahun sebelumnya, 2020 senilai Rp. 758.794.447 dan 2021 senilai Rp. 618.435.000 nomor:191/PMS-UPBS/VIII/2022 tanggal 27 Agustus 2022 piutang Pemerintah Kota Balikpapan belum ada pelunasan.

Perusahaan umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan telah mengirimkan kembali permohonan kedua pencairan piutang operasional bus sekolah Balikpapan tahun 2020, 2021 dengan surat yang sama, nomor:191/PMS-UPBS/VIII/2022 tanggal 27 Agustus 2022, dimana surat telah diterima oleh Pemerintah Kota Balikpapan pada tanggal 24 Januari 2023.

Berdasarkan kronologis surat permohonan pencairan piutang operasional bus sekolah Balikpapan, maka diterbitkan berita acara serah terima kendaraan angkutan pelajar dalam rangka pengembalian bus sekolah antara Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses dengan pemerintah Kota Balikpapan nomor: 032/0348/BKAD nomor: 001/BA-UMUM/PMS/II/2024 tanggal 13 Februari 2024, dengan selesainya berita acara ini proses pencairan piutang operasional bus sekolah Balikpapan akan dilakukan pada tahun 2024.

d. Persediaan

Saldo persediaan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari I - PMS**	9.746.000.000	7.763.807.000
2) Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari II - PMS***	20.391.800.000	14.288.601.781
3) Tanah di Maros - PMS	683.000.000	683.000.000
4) Tanah Kavling	1.144.000.000	1.144.000.000
5) Beras	137.000	-
Saldo Persediaan	<u>31.964.937.000</u>	<u>23.879.408.781</u>

** Berdasarkan penilaian properti dari KJPP Damianus Ambur Dan Rekan dengan nomor laporan : 00786/2.0097-00/PI/11/0217/1/VIII/2023 tanggal 28 Agustus 2023, terjadi kenaikan persediaan revaluasi sebidang tanah kosong dengan luas 24.365 meter persegi sebesar Rp1.982.193.000,- dilokasi Provinsi Kalimantan Timur Kota Balikpapan Kecamatan Balikpapan Selatan Keluarga Gunung Bahagia dengan nilai pasar yang semula sebesar Rp7.763.807.000,- menjadi Rp9.746.000.000,-

*** Berdasarkan penilaian properti dari KJPP Damianus Ambur Dan Rekan dengan nomor laporan : 00786/2.0097-00/PI/11/0217/1/VIII/2023 tanggal 28 Agustus 2023, terjadi kenaikan persediaan revaluasi sebidang tanah kosong dengan luas 57.743 meter persegi sebesar Rp6.103.198.219,- dilokasi Provinsi Kalimantan Timur Kota Balikpapan Kecamatan Balikpapan Selatan Kelompok Sepinggian Baru dengan nilai pasar yang semula sebesar Rp14.288.601.781,- menjadi Rp20.391.800.000,-

e. Beban Dibayar Dimuka

Saldo Beban dibayar dimuka Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) PPH pasal 23 PMS	-	112.667.613
2) PPN Masukan		
a) PPN Masukan- AC	-	212.850
Saldo beban Dibayar Dimuka (<i>Dipindahkan</i>)	<u>-</u>	<u>112.880.463</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

e. Beban Dibayar Dimuka (*Pindahan*)

	2023	2022
Saldo beban Dibayar Dimuka (<i>Dipindahkan</i>)	-	112.880.463
b) PPN Masukan - Jargas	-	79.069.254
c) PPN Masukan- PMS	-	80.715.923
3) Beban Dibayar Dimuka		
a) Beban dibayar dimuka - Jargas	14.959.560	30.361.807
b) Beban dibayar dimuka - PMS	536.136.162	553.689.655
c) PPH pasal 22 Input - PMS	-	12.339.245
d) PPH pasal 23 Input - Jargas	-	24.341.020
Saldo Beban Dibayar Dimuka	551.095.722	893.397.367

f. Aset Tetap

Saldo aset tetap Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

Aset Tetap	31/12/2022	Penambahan	Pengurangan	31/12/2023
Harga Perolehan				
1) Tanah - PMS	5.504.000.000	-	-	5.504.000.000
2) Bangunan - PMS	2.236.412.300	-	-	2.236.412.300
3) Kendaraan - PMS	250.204.000	225.000.000	-	475.204.000
4) Inventaris Kantor - PMS	1.459.668.091	126.063.000	-	1.585.731.091
5) Inventaris Kantor - RDMP JO	21.289.500	35.175.000	-	56.464.500
Saldo Harga Perolehan	9.471.573.891	386.238.000		9.857.811.891
Akumulasi Penyusutan				
1) Bangunan - PMS	(1.233.160.535)	(111.820.615)	-	(1.344.981.150)
2) Kendaraan - PMS	(250.204.000)	(56.250.000)	-	(306.454.000)
3) Inventaris Kantor - PMS	(1.010.974.996)	(164.165.230)	-	(1.175.140.226)
4) Inventaris Kantor - RDMP JO	(623.521)	(10.163.000)	-	(10.786.521)
Saldo Akumulasi Penyusutan	(2.494.963.052)	(342.398.845)		(2.837.361.897)
Nilai Buku	6.976.610.839			7.020.449.995

Daftar Aset Tetap, Beban Penyusutan dan Akumulasi Penyusutan Aset Tetap pada Lampiran 2

g. Aset Tidak Berwujud

Saldo aset tidak berwujud Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

Aset Tidak Berwujud	31/12/2022	Penambahan	Pengurangan	31/12/2023
Harga Perolehan				
1) <i>Software</i>	48.000.000	-	-	48.000.000
2) <i>Website</i> Kantor PDKB	25.091.000	-	-	25.091.000
3) <i>Software</i> absen online	10.000.000	-	-	10.000.000
Saldo Harga Perolehan	83.091.000	-	-	83.091.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

g. Aset Tidak Berwujud (Lanjutan)

Aset Tidak Berwujud	31/12/2022	Penambahan	Pengurangan	31/12/2023
Amortisasi Penyusutan				
1) <i>Software</i>	(48.000.000)	-	-	(48.000.000)
2) <i>Website</i> Kantor PDKB	(25.091.000)	-	-	(25.091.000)
3) <i>Software</i> absen online	(208.333)	(208.333)	-	(416.666)
Saldo Amortisasi Penyusutan	(73.299.333)	(208.333)	-	(73.507.666)
Nilai Buku	9.791.667			9.583.334

Daftar Aset Tetap, Beban Penyusutan Amortisasi dan Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud pada Lampiran 3

h. Hutang Usaha

Saldo hutang usaha Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Hutang Usaha		
1) Hutang Pihak Ketiga		
a) Hutang Usaha - Jargas	-	8.500.000
Sub Saldo Hutang Pihak Ketiga	-	8.500.000
2) Hutang Hubungan Istimewa		
a) Hutang Jasa Profesi - PMS	-	23.976.000
b) Hutang Usaha - PMS	227.424.874	743.524.887
c) Hutang Usaha - <i>Advertising</i>	-	27.860.000
Sub Saldo Hutang Hubungan Istimewa	227.424.874	795.360.887
Saldo Hutang Usaha (<i>Net</i>)	227.424.874	803.860.887

i. Hutang Pajak

Saldo hutang pajak Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Hutang Pajak PPh 21		
a) PPh Pasal 21 - Jargas	231.177	243.750
b) PPh Pasal 21 - PMS	210.525.790	13.529.417
2) Hutang PPh Pasal 23 - PMS	9.879.414	400.000
3) Hutang PPN		
a) PPN - AC	-	72.600
b) PPN - <i>Advertising</i>	106.920	106.920
c) PPN - PMS	838.344.200	575.698.835
4) Hutang Pajak - PPh Final 4 ayat 2	11.266.667	6.300.000
5) Hutang pajak - PPh Pasal 29 - PMS	1.292.269.956	-
Saldo Hutang Pajak	2.362.624.123	596.351.522

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

j. Hutang lain-lain

Saldo hutang lain-lain Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Hutang Gaji		
a) Hutang Gaji dan Tunjangan - AC	5.865.625	5.865.625
b) Hutang Gaji dan Tunjangan - Jargas	2.772.843	-
c) Hutang Gaji dan Tunjangan - PMS	23.652.680	20.703.281
2) Hutang BPJS		
a) Hutang BPJS TK - Jargas	5.633.396	-
b) Hutang BPJS TK - PMS	24.291.781	-
3) Hutang Tunjangan Hari Raya		
a) Hutang Tunjangan Hari Raya - Direksi	83.927.259	-
b) Hutang Tunjangan Hari Raya - AC	-	2.562.048
c) Hutang Tunjangan Hari Raya - Jargas	63.017.625	59.944.576
d) Hutang Tunjangan Hari Raya - PMS	67.614.909	1.880.939.446
3) Pendapatan diterima dimuka	64.000.000	-
4) Imbalan Pasca Kerja ****	390.288.460	-
Saldo Hutang Lain-Lain	<u>731.064.578</u>	<u>1.970.014.976</u>

**** Berdasarkan laporan perhitungan Aktuarial untuk Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan berdasarkan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 per 31 Desember 2023 Nomor Laporan: 117/SAKETAP/KKA.AB/AU/IV/24 tanggal 27 Februari 2024, ringkasan hasil perhitungan aktuarial sebagai berikut:

a. Pengakuan Kewajiban/(Kekayaan) dalam Neraca

Kewajiban dan (Kekayaan)	31 Desember 2023
Nilai Kini Kewajiban	390.288.460,00
Nilai Wajar Aktiva Program	-
Posisi Pendanaan	390.288.460,00
Biaya Jasa Lalu yang Belum Diakui - Non Vested (Keuntungan)/Kerugiann Aktuarial yang Belum Diakui	-
Kewajiban/(Kekayaan) yang Diakui dalam Neraca	390.288.460,00

b. Pengakuan Beban/ (Pendapatan)

Komponen Biaya	31 Desember 2023
Biaya Jasa Kini	192.370.278,00
Biaya Bunga	-
Harapan dan Hasil Investasi	-
Pengakuan Segera (Keuntungan)/Kerugian aktuarial	197.918.182,00
Pengakuan segera dari Biaya Jasa Lalu	-
Dampak Kurtailmen/Penyelesaian	-
Beban/(Pendapatan) yang diakui dalam Laporan	390.288.460,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

j. Hutang lain-lain (*Lanjutan*)

c. Rekonsiliasi kewajiban/(Kekayaan) yang di catat dalam Neraca

Rekonsiliasi Kewajiban dan Kekayaan	31 Desember 2023
Kewajiban/(Kekayaan) pada awal Periode	-
Beban/(Pendapatan)	390.288.460,00
Realisasi Pembayaran Manfaat	-
luran Perusahaan	-
Kewajiban/(Kekayaan) pada Akhir Periode	390.288.460,00

d. Total Perhitungan (Keuntungan)/Kerugian Aktuarial

Komponen Biaya	31 Desember 2023
(Keuntungan)/kerugian aktuarial-kewajiban Awal Periode	-
(Keuntungan)/kerugian aktuarial-kewajiban	-
(Keuntungan)/kerugian aktuarial-Aktiva Program	-
Total (Keuntungan)/Kerugian aktuarial	-
(Keuntungan)/Kerugian aktuarial-Akhir Periode	-

e. Dampak Perubahan 1% terhadap Asumsi Tingkat bunga Diskonto dan Kenaikan Gaji

Dampak Perubahan 1% terhadap Asumsi Tingkat bunga Diskonto dan Kenaikan Gaji		1% Increase	1% Decrease
Tingkat Bunga Diskonto	Nilai Kini Kewajiban	360.445.960,00	423.391.663,00
	Biaya Jasa Kini	176.563.392,00	210.089.688,00
Kenaikan Gaji	Nilai Kini Kewajiban	423.446.665,00	359.866.875,00
	Biaya Jasa Kini	210.152.363,00	176.230.194,00

f. Pengalaman penyesuaian dalam Program Kewajiban

Pengalaman penyesuaian dalam Program Kewajiban	31 Desember 2023
Nilai Kini Kewajiban	390.288.460,00
Nilai Wajar Aktiva Program	-
Posisi Pendanaan	390.288.460,00
Pengalaman Penyesuaian	-

g. Analisa Jatuh Tempo Pembayaran Manfaat yang di Diskontokan

Analisa Jatuh Tempo Pembayaran Manfaat yang di Diskontokan	31 Desember 2023	
	<i>Undiscounted</i>	<i>Discounted</i>
Antara 0 dan 2 tahun	-	-
Antara 2 dan 5 tahun	-	-
Antara 5 dan 10 tahun	-	500.092.528,00
Diatas 10 tahun	-	198.037.534,00
Jumlah	-	698.130.062,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

k. Modal

Berdasarkan Pasal 5 ayat (6) Peraturan Daerah Kota Balikpapan Nomor 4 Tahun 2018 tentang Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tanggal 20 Agustus 2018, Modal Perumda Manuntung Sukses per 31 Desember 2023 sebagai berikut:

Nama	Modal	Pesentase Kepemilikan	Saldo
Pemerintah Kota Balikpapan, Kuasa Pemilik Modal (KPM)	45.964.075.085	100%	45.964.075.085
Modal	45.964.075.085	100%	45.964.075.085

i. Ekuitas Lainnya

Saldo ekuitas lainnya Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Saldo Per 31 Desember 2022	212.000.000	-
Koreksi Ekuitas Lainnya atas Revaluasi Tanah di Maros - PMS	-	212.000.000
Koreksi Ekuitas Lainnya atas:		
1) Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari I - PMS	1.982.193.000	-
2) Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari II - PMS	6.103.198.219	-
Saldo Ekuitas Lainnya	8.297.391.219	212.000.000

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan 3.d

m. Saldo Laba

Saldo laba Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
Saldo Laba		
1) Laba (Rugi) Tahun-tahun Lalu	(3.610.437.130)	2.014.511.242
2) Laba Tahun Berjalan	7.580.900.141	(3.746.448.372)
Saldo Laba	3.970.463.011	(1.731.937.130)

n. Pendapatan Usaha

Jumlah pendapatan usaha Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Pendapatan - AC	1.050.000	60.863.118
2) Pendapatan - Advertising Percetakan	46.376.000	1.962.144
3) Pendapatan - Jargas	1.422.421.448	1.356.407.540
4) Pendapatan - PMS		
a) Pendapatan - PT. Pilar Utama Sejati	-	4.440.254.825
b) Pendapatan - PT. Bukaka Teknik Utama	-	3.954.348.186
c) Pendapatan - Hewan Ternak (SAPI)	-	760.000.000
Pendapatan Usaha (Dipindahkan)	1.469.847.448	10.573.835.813

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

n. Pendapatan Usaha (Lanjutan)

	2023	2022
pendapatan Usaha (Pindahan)	1.469.847.448	10.573.835.813
d) Pendapatan - CV Lasari Jaya	-	1.076.124.460
e) Pendapatan RDMP JO		
- Pendapatan - RDMP JO *****	75.447.042.458	5.633.380.721
- Pendapatan - RDMP JO (ISTEK WELDER)	-	1.878.500.000
f) Pendapatan - MARINE	4.408.732.408	-
g) Pendapatan - BERAS MS	788.157.500	-
h) Pendapatan - General Trading (BATU PALU SPLIT AGREGAT)	1.538.815.896	-
Jumlah Pendapatan Usaha	83.652.595.710	19.161.840.994

***** Pendapatan RDMP JO berdasarkan Laporan keuangan dengan Pendapatan Faktur Pajak terdapat selisih sebesar Rp. 6.694.926.989 pada masa Desember Tahun 2023 dan akan diterbitkan pada masa Januari Tahun 2024.

o. Beban Pokok Penjualan

Jumlah beban pokok penjualan Perusahaan Umum Daerah Manunting Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Beban Pokok Penjualan AC	787.500	49.624.950
2) Beban Pokok Penjualan <i>Advertising</i> Percetakan	1.995.000	1.569.000
3) Beban Pokok Penjualan Jargas	1.164.773.861	1.208.865.332
4) Beban Pokok Penjualan PMS		
a) Beban Pokok Penjualan PT. Pilar Utama Sejati	-	4.123.736.424
b) Beban Pokok Penjualan PT Bukaka Teknik Utama	-	1.877.501.955
c) Beban Pokok Penjualan Hewan Ternak (SAPI)	-	1.005.888.000
d) Beban Pokok Penjualan CV Lasari Jaya	-	927.305.000
e) Beban RDMP JO:		
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (SALARY MANPOWER)	44.497.453.640	3.548.978.264
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (ISKANDAR JAYA TEKNIK)	827.400.000	1.106.000.000
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (BPJS)	2.748.105.189	173.489.142
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (THR MANPOWER)	370.235.386	-
f) Beban Pokok Penjualan - MARINE		
- Beban Pokok Penjualan Sewa <i>Speedboat</i> - MARINE	2.796.402.828	-
- Beban Pokok Penjualan BBM <i>Speedboat</i> - MARINE	876.000.000	-
g) Beban Pokok Penjualan KOMODITI PANGAN (BERAS MS)	874.954.000	-
h) Beban Pokok Penjualan <i>General Trading</i>	1.205.369.641	1.210.199.652
Jumlah Beban Pokok Penjualan	55.363.477.045	15.233.157.719

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

p. Beban Administrasi dan Umum

Jumlah beban administrasi dan umum Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
<u>Beban Administrasi dan Umum</u>		
1) Beban Administrasi dan Umum - AC		
a) Beban Gaji Pegawai - AC	-	43.333.890
b) Beban Tunjangan:		
- Beban Tunjangan Hari Raya - AC	-	5.762.048
- Beban Tunjangan BPJS TK - AC	-	3.397.083
- Beban Tunjangan BPJS Kes - AC	-	1.745.711
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum AC	-	54.238.732
2) Beban Administrasi dan Umum - Advertising		
a) Beban Gaji Pegawai - Advertising	-	11.326.411
b) Beban Tunjangan:		
- Beban Tunjangan Hari Raya - Advertising	-	3.200.000
- Beban Tunjangan BPJS TK - Advertising	-	729.120
- Beban Tunjangan BPJS Kes - Advertising	-	349.670
c) Beban Pesangon & Duka - Advertising	-	10.133.333
d) Beban PPH Final - Advertising	-	533.333
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Advertising	-	26.271.867
3) Beban Administrasi dan Umum - Jargas	-	-
a) Beban Perbaikan Gudang - Jargas	8.605.000	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum Jargas	8.605.000	-
4) Beban Administrasi dan Umum - PMS		
a) Beban Administrasi dan Umum PT. Pilar Utama Sejati	-	-
b) Beban Administrasi dan Umum PT Bukaka Teknik	-	-
c) Beban Administrasi dan Umum Hewan Ternak (SAPI)	-	21.915.597
d) Beban Administrasi dan Umum CV Lasari Jaya	-	-
e) Beban Administrasi dan Umum RDMP JO:		
- Beban Gaji Karyawan - RDMP JO	3.462.351.573	-
- Beban Tunjangan Hari Raya - RDMP JO	80.565.067	-
- Beban Operasional RDMP JO	96.862.517	377.190.268
- Beban Perlengkapan:		
▫ Beban Perlengkapan RDMP JO	-	39.468.000
▫ Beban Perlengkapan & Operasional - RDMP	48.249.197	-
- Beban Sewa:		
▫ Beban Sewa Kendaraan - RDMP JO	351.915.000	-
▫ Beban Sewa Mess - RDMP JO	688.737.489	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum	4.728.680.843	438.573.865
<i>(Dipindahkan)</i>		

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

	2023	2022
4) Beban Administrasi dan Umum - PMS (<i>Lanjutan</i>)		
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (<i>Pindahan</i>)	4.728.680.843	438.573.865
e) Beban Administrasi dan Umum RDMP JO:		
- Beban Makan:		
▫ Beban Makan & <i>Entertainment</i> Tim Korea - RDMP JO	621.624.057	-
▫ Beban Makan & Catering - RDMP JO	909.817.546	-
- Beban Penyusutan Inventaris - RDMP JO	10.163.000	623.521
- Beban BBM, Air <i>Ticket</i> dan <i>Transport</i> - RDMP	1.224.799.365	-
- Beban Listrik, PDAM, WIFI - RDMP JO	173.269.295	-
- Beban Keamanan, Kebersihan dan Lingkungan - RDMP JO	3.550.000	-
- Beban Materai - RDMP JO	6.610.000	-
- Beban Surat Ijin & Pengurusan Tenaga Asing - RDMP JO	42.932.250	-
- Beban Konsultasi:		
▫ Beban Konsultasi, Kesehatan, MCU - RDMP JO	543.044.509	-
▫ Jasa Konsultasi - RDMP JO	630.250.000	-
- Beban PPh 21 - RDMP JO	2.042.177.754	-
- Beban <i>Standby Allowance</i> - RDMP JO	137.010.000	-
- <i>Employee Gathering</i> - RDMP JO	100.238.000	-
f) Beban Administrasi dan Umum MARINE		
- Beban Gaji Karyawan - MARINE	134.581.760	-
- Beba Tunjangan:		
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - MARINE	11.772.677	-
▫ Beban Tunjangan BPJS TK - MARINE	10.651.175	-
▫ Beban Tunjangan BPJS KES - MARINE	5.599.640	-
- Beban Sewa Kendaraan - MARINE	78.000.000	-
- Beban Makan & Transport - MARINE	8.829.463	-
- Beban BBM Kendaraan, Acessoris - MARINE	24.608.303	-
- Beban PPh 21 - MARINE	1.279.860	-
- Beban Operasional - MARINE	229.050	-
g) Beban Administrasi dan Umum - BERAS MS		
- Beban Operasional - Komoditi Pangan	17.439.400	-
h) Beban Administrasi dan Umum BATU SPLIT AGREG	-	-
i) Beban Administrasi dan Umum Khusus PMS:		
- Beban Gaji:		
▫ Beban Gaji Pegawai - PMS	1.053.277.386	719.010.265
▫ Beban Gaji Direksi - PMS	1.251.024.232	2.427.174.020
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (<i>Dipindahkan</i>)	13.771.459.565	3.585.381.671

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

4) Beban Administrasi dan Umum - PMS (Lanjutan)

	2023	2022
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (Pindahan)	13.771.459.565	3.585.381.671
i) Beban Administrasi dan Umum Khusus PMS:		
- Beban Tunjangan:		
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - PMS	54.841.824	74.310.811
▫ Beban Tunjangan BPJS TK - PMS	205.124.182	232.332.564
▫ Beban Tunjangan BPJS Kes - PMS	88.341.253	57.487.692
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - Direksi	51.236.749	199.089.453
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - Dewan Pengawas	29.851.438	-
- Beban Honorarium:		
▫ Beban Honor Badan Pengawas - PMS	267.680.059	217.496.888
▫ Beban Honor Rapat Dewan Pengawas & Direksi, PLT, Sekretariat	28.038.139	-
- Beban Pertamanan - PMS	1.905.000	2.225.000
- Beban Listrik:		
▫ Beban Listrik - PMS	52.259.052	67.144.956
▫ Beban Pemeliharaan Instalasi Listrik	3.987.000	-
- Beban PDAM - PMS	2.408.250	2.304.746
- Beban Telpon - PMS	6.301.428	9.064.850
- Beban Perangkat Kerja (Perlengkapan Kantor) - PMS	4.746.875	14.835.342
- Beban Alat Tulis Kantor - PMS	54.776.074	28.882.655
- Beban Kebutuhan Kantor (pantry) - PMS	19.424.138	12.654.353
- Beban Langganan Koran Harian - PMS	1.800.000	1.650.000
- Beban Sewa:		
▫ Beban Sewa Kendaraan - PMS	1.685.000	132.899.333
▫ Beban Sewa Mesin <i>Fotocopy</i>	5.474.250	6.919.800
- Beban BBM dan <i>Transport</i> - PMS	24.980.341	80.258.832
- Beban Pemenang Juara LOGO PMS/Event	-	55.585.000
- Beban Penyusutan:		
▫ Beban Penyusutan Bangunan - PMS	111.820.615	111.820.615
▫ Beban Penyusutan Inventaris Kantor - PMS	164.165.230	187.949.153
▫ Beban Penyusutan Kendaraan - PMS	56.250.000	22.961.264
- Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	208.333	5.046.130
- Beban Pajak:		
▫ Beban Pajak PPh 21		
▪ Beban PPh 21 - PMS	166.893.050	458.422.484
▪ Beban PPh 21 - Dewan Pengawas	2.230.850	-
▫ Beban PPh Final - PMS	-	91.283.333
▫ Beban Penghapusan Piutang Pajak	386.381.721	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (Dipindahkan)	15.564.270.415	5.658.006.926

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

4) Beban Administrasi dan Umum - PMS (Lanjutan)

	2023	2022
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (Pindahan)	15.564.270.415	5.658.006.926
i) Beban Administrasi dan Umum Khusus PMS (Lanjutan :		
▫ Beban Pajak PBB	115.923.575	5.006.034
▫ Beban STP	147.401.594	5.981.716
▫ Beban Pajak Reklame	24.000.000	-
- Beban Natura - Parcel - PMS	18.804.950	4.978.200
- Beban Pesangon & Duka - PMS	138.880.429	183.500.000
- Beban Pengukuran Tanah - PMS	235.036.280	3.614.000
- Beban Jasa Pihak Ketiga		
▫ Beban Konsultan/ KAP	65.000.000	49.950.000
▫ Beban Jasa Profesi	170.908.372	62.588.562
▫ Beban <i>Lawyer</i>	70.000.000	14.000.000
- Beban Makan Buka Puasa PMS	22.590.700	-
- Beban Fotocopy	2.893.200	1.924.350
- Beban Rapat-Rapat & Konsumsi	39.395.432	153.748.487
- Beban Perjalanan Dinas	446.786.662	284.292.430
- Beban Maintanance	2.001.800	5.844.396
- Beban Seragam	19.083.000	14.139.799
- Beban Entertain Tamu	63.145.151	81.795.164
- Beban Materai	12.719.500	5.268.000
- Beban <i>Courier</i>	2.073.900	551.500
- Beban MCU dan lain - lain	2.945.838	96.885.466
- Beban <i>Advertising</i>	-	2.945.000
- Beban <i>Fooging</i>	-	200.000
- Beban Promosi	28.867.285	37.894.368
- Beban Entertain:		
▫ Beban Makan	9.530.050	13.826.677
▫ Beban Transportasi	23.541.065	-
- Beban Training & Pelatihan	116.200.000	42.260.000
- Beban Kesehatan	-	1.560.106
- Donation/ CSR	63.175.000	5.000.000
- Beban Perijinan:		
▫ Beban Pengurusan AJB & Balik Nama	9.400.000	94.268.200
▫ Beban Legalisir Dokumen	500.000	-
▫ Beban Surat Kendaraan	3.406.266	3.118.000
- Jasa Lainnya	-	409.144.898
- Beban Tiket	-	213.718.453
- Beban Sampling Batu Pasir	8.280.000	-
- Buku & Literatur	3.350.000	-
- Beban HUT RI	2.384.500	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (Dipindahkan)	17.432.494.964	7.456.010.732

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

4) Beban Administrasi dan Umum - PMS (Lanjutan)

	2023	2022
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum (Pindahan)	17.432.494.964	7.456.010.732
- Beban Pemeliharaan:		
▫ Beban Pemeliharaan Genset	6.820.000	-
▫ Beban Renovasi Kantor	-	289.586.500
▫ Beban AC	2.595.000	1.841.200
- Beban Penyimpanan Dokumen	4.465.000	-
- Beban Gathering	200.000.008	-
- Beban Imbalan Pasca Kerja	390.288.460	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum PMS	18.036.663.432	7.747.438.432
Jumlah Beban Administrasi dan Umum	18.045.268.432	7.827.949.031

q. Pendapatan (Beban) Lain-Lain

Jumlah pendapatan (beban) lain-lain Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

	2023	2022
1) Pendapatan Lain-Lain		
a) Pendapatan Bunga Tabungan		
i) Pendapatan Bunga Tabungan - AC		
- BRI Giro PMS (012101123456304)	152.941	-
- BPD AC (0031537070)	187.614	-
ii) Pendapatan Bunga Tabungan - Advertising		
- BRI Tab Advertising (012101123456566)	2.281.116	-
iii) Pendapatan Bunga Tabungan - Jargas		
- BRI Jargas (012101000456564)	734.402	1.782.465
iv) Pendapatan Bunga Tabungan - PMS		
- BRI Tab Advertising (012101123456566)	2.210.330	-
- BRI Jargas (012101000456564)	33.738	-
- BPD PMS (0031537070)	-	394.693
- BRI Giro PMS (012101123456304)	69.282.086	14.706.654
- BRI Giro PMS (1.01.001583.30.6)	-	821.238
- BPD Tab PRAMA (0038010816)	-	1.868.493
- BRI I Tab BRITAMA (012101000141567)	-	15.121.874
- BRI Tab Penampung Depo Baru (012101002011564)	81.216	30.959.177
- BRI Tab Penampung Depo Lama (012101001472563)	342.847	35.585.302
- BRI Giro PMS (012101123456304)	-	12.202.522
v) Pendapatan lain-lain - Jargas (Selisih sisa piutang 2021)	-	13.014.890
Sub Jumlah Pendapatan Bunga Tabungan	75.306.290	126.457.309

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

q. Pendapatan (Beban) Lain-Lain (Lanjutan)

	2023	2022
1) Pendapatan Lain-Lain (Lanjutan)		
b) Pendapatan Bunga Deposito		
i) Pendapatan Bunga Deposito - AC Deposito	-	-
ii) Pendapatan Bunga Deposito - Advertising	-	-
iii) Pendapatan Bunga Deposito - Jargas	-	-
i) Pendapatan Bunga Deposito - PMS		
- BRI Deposito I (012101007992406)	1.799.885	39.103.635
- BRI Deposito II (012101009645403)	-	1.315.080
Sub Jumlah pendapatan Bunga Deposito	1.799.885	40.418.715
Jumlah Pendapatan Lain-lain	77.106.175	166.876.024
2) Beban Lain-lain		
a) Beban Administrasi Bank - AC		
i) BPD AC (0031537070)	1.354.323	-
b) Beban Administration Bank - Advertising		
i) BRI Tab Advertising (012101123456566)	786.656	450.000
c) Beban Administration Bank - Jargas		
i) BRI Jargas (012101000456564)	382.480	326.641
ii) BRI Giro PMS (012101123456304)	2.900	-
d) Beban Administration Bank - PMS		
i) BPD PMS (0031537070)	38.800	679.334
ii) BPD Tab PRAMA (0038010816)	-	36.542
iii) BRI Deposito II (012101009645403)	-	625.000
iv) BRI Giro PMS (012101123456304)	23.368.543	8.580.697
v) BRI Giro PMS (1.01.001583.30.6)	-	211.709
vi) BRI Jargas Konversi (012101001541566)	-	101.556
vii) BRI Tab Penampung Depo Baru (012101002011564)	216.244	69.368
viii) BRI Tab Penampung Depo Lama (012101001472563)	300.569	2.498.269
ix) BRI JTM (012101000457560)	-	101.177
x) BRI Property (012101000455568)	-	101.177
xi) BPD Tab SIMPEDA (0032467423)	-	5.000
xii) BRI I Tab BRITAMA (012101000141567)	-	68.957
xiii) Mandiri Perusda (1490001402769)	-	50.311
xiv) Mega Tabungan (0000023310022001106)	-	152.900
xv) BRI Tab Advertising (012101123456566)	482.466	-
xvi) BRI Jargas (012101000456564)	125.746	-
Jumlah Beban Lain-Lain	27.058.727	14.058.639

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

r. Beban Pajak Penghasilan

Jumlah tersebut adalah jumlah beban pajak penghasilan selama tahun berjalan, dengan rincian sebagai

	2023	2022
Beban Pajak Penghasilan	2.712.997.540	-
Jumlah Beban Pajak Penghasilan	2.712.997.540	-
Perhitungan beban pajak penghasilan tersebut:		
Laba rugi sebelum pajak (komersial)	10.293.897.681	(3.746.448.372)
Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan tidak termasuk objek pajak		
1) Pembentukan atau Pemupukan Dana Cadangan	390.288.460	
2) Natura	2.373.941.181	374.709.809
3) Bantuan atau sumbangan	128.704.651	142.380.164
4) Pajak penghasilan	166.893.050	550.239.150
Jumlah Koreksi (<i>Dipindahkan</i>)	3.059.827.342	1.067.329.123
Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan tidak termasuk objek pajak (<i>Lanjutan</i>)		
Jumlah Koreksi (<i>Pindahan</i>)	3.059.827.342	1.067.329.123
5) Beban sanksi	147.401.594	5.981.716
6) Penyusutan komersial diatas penyusutan fiskal	-	-
7) Penyesuaian fiskal positif lainnya	614.149.523	1.120.636.034
8) Penyesuaian fiskal negatif lainnya	(77.106.175)	(153.861.134)
Jumlah Koreksi	9.863.926.969	4.174.743.985
Laba bersih sebelum pajak (Fiskal)	20.157.824.650	428.295.613
Laba bersih sebelum pajak (Fiskal) pembulatan	20.157.824.000	428.295.000
Pajak Penghasilan terutang	-	-
Kredit Pajak :		
PPH Pasal 22	-	-
PPH Pasal 23	-	-
Angsuran PPh Pasal 25	-	-
PPH kurang/(lebih) bayar	-	-
Kompensasi Rugi Tahun Sebelumnya	1.706.362.633	-
Penghasilan Kena Pajak (Pembulatan)	18.451.461.000	428.295.000
Pajak Penghasilan Terutang	2.712.997.540	-
Kredit Pajak	1.420.727.584	-
Kurang Bayar/(Lebih Bayar) Pajak Penghasilan	1.292.269.956	-

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Informasi Umum

Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan selanjutnya disebut ("Perusahaan") berkedudukan di Balikpapan, pada awalnya didirikan oleh DPR Daerah Kotamadya Balikpapan pada tanggal 14 Februari 1976 berdasarkan peraturan Daerah Tingkat II Balikpapan,serta mengingat UU No. 5 Tahun 1974 LN No. 38 Tahun 1974 TLN 3037 dan UU No. 5 Tahun 1962 LN No. 10 tahun 1962 Jo UU 69 LN No. 37 tahun 1969; No 27 Tahun 1959 LN No. 72 Tahun 1959, ditambah dengan peraturan Menteri Dalam Negeri No. 14 tahun 1974 surat Edaran Menteri Dalam Negeri No. 7/5 /38, UU Nomor.19 tahun 2003, UU Nomor. 23 tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah.

Peraturan Daerah Kotamadya Daerah Tingkat II Balikpapan No. 02 Tahun 1976 telah mendapat pengesahan dari Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Kalimantan Timur berdasarkan Surat Keputusan No. 13/L – II/1976 tanggal 25 Maret 1976.

Peraturan Daerah Kotamadya Daerah Tingkat II Balikpapan No.02 tahun 1976 telah mengalami perubahan berdasarkan peraturan Daerah No. 7 tahun 1981 tanggal 22 Mei 1981. Perubahan terakhir berdasarkan Peraturan Daerah Kota Balikpapan nomor 4 tahun 2018 tentang perubahan perusahaan Daerah Kotamadya

b. Maksud dan tujuan perusahaan

Sesuai dengan pasal 3 Peraturan Daerah Kota Balikpapan nomor 4 tahun 2018, maksud dan tujuan Perusahaan ialah :

- 1) Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian daerah pada umumnya
- 2) Menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyedia barang dan atau jasa yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat, kondisi, karakteristik dan potensi daerah yang bersangkutan berdasarkan tata Kelola perusahaan yang baik; dan
- 3) Memperoleh Laba dan atau untuk peningkatan Asli Daerah.

Perusahaan Berkedudukan di Jl. Jend Sudirman No. 255 RT. 34 Klandasan Ilir, Balikpapan Kota Kota Balikpapan, Kalimantan Timur 76113.

c. Perizinan Yang Dimiliki Perusahaan

- 1) NPWPD dari Pemerintah Kota Balikpapan Dinas Pendapatan Daerah dengan nomor NPWPD : P. 2.0012154.12.03 tanggal 19 November 1993 di Balikpapan.
- 2) Tanda Daftar Perusahaan (TDP) dari Pemerintah Kota Balikpapan Badan Penanaman Modal dan Pelayanan Perizinan Terpadu (BPMP2T) dengan nomor : 17056400033 tanggal 9 Juni 2015, berlaku hingga 7 Maret 2020.
- 3) Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) Besar dari Pemerintah Kota Balikpapan Badan Penanaman Modal dan Pelayanan Perizinan Terpadu (BPMP2T) dengan nomor : 0093-0041/17-05/BPMP2T/SIUP/PB/2016 tanggal 8 Juni 2020.
- 4) Surat Izin Gangguan dari Pemerintah Kota Balikpapan Badan Penanaman Modal dan Pelayanan Perizinan Terpadu (BPMP2T) dengan nomor : 002438/BPMP2T/IG/2016 tanggal 5 September 2016.
- 5) NPWP dari Direktorat Jenderal Pajak dengan nomor : 01.215.230.2-721.000 a.n Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.
- 6) Peraturan Daerah Kota Balikpapan Nomor 4 Tahun 2018 tentang Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tanggal 20 Agustus 2018.
- 7) Surat pengukuhan pengusaha kena pajak (SPPKP) nomor: S-127PKP/WPJ.14/KP.0903/2019 tanggal 25 April 2019 dari Direktorat Jenderal Pajak Kantor Wilayah DJP Kalimantan Timur dan Utara.
- 8) Surat Keterangan Terdaftar dari Direktorat Jenderal Pajak dengan nomor : S-3094KT/WPJ.14/KP.0903/2019 atas nama Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tanggal 25 April 2019.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023**

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA (LANJUTAN)

c. Perizinan Yang Dimiliki Perusahaan (*Lanjutan*)

- 9) Nomor Induk Berusaha (NIB) dari Badan Koordinasi Penanaman Modal nomor : 1273000211405 a.n Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tanggal 10 Februari 2021.
- 10) Izin Usaha (Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) dari Pemerintah Republik Indonesia a.n Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tanggal 15 Februari 2021.

d. Susunan Pengurus

Susunan Pengurus Per 31 Desember 2023 sebagai berikut:

	2023	2022
Dewan Pengawas		
1) Ketua Dewan Pengawas	Muhaimin, ST, M.T	Muhaimin, ST, M.T
2) Anggota Dewan Pengawas	Andi Aktifiuddin, SE	Andi Aktifiuddin, SE
3) Anggota Dewan Pengawas	Rosman, S. Ag	Rosman, S. Ag
Dewan Direksi		
1) Direktur Utama	Andi Sangkuru, S.E.	Andi Sangkuru, S.E.
2) Anggota Direksi	Ir. Gunawan, S.T.	Ir. Gunawan, S.T.
3) Anggota Direksi	Joko Subiyanto,	Joko Subiyanto,
4) Anggota Direksi	Ir. Ruswan, S.T., M.T.	Ir. Ruswan, S.T., M.T.
5) Anggota Direksi	Salman Farisi, S.T.	Salman Farisi, S.T.

Susunan Pengurus diangkat berdasarkan:

No	Nama	Jabatan	Pangangkatan		Periode
			Surat keputusan	Tanggal Keputusan	
Tahun 2023					
1.	Muhaimin, ST, M.T	Ketua Dewan	KPM nomor: 539/16/SK/KPM-PMS	16/11/2022	2022-2026
2.	Andi Aktifiuddin, SE	Anggota Dewan	KPM nomor: 539/12/SK/KPM-PMS	13/06/2022	2022-2026
3.	Rosman, S. Ag	Anggota Dewan	KPM nomor: 539/13/SK/KPM-PMS	13/06/2022	2022-2026
4.	Andi Sangkuru, S.E.	Direktur Utama	KPM nomor: 539/01/SK/KPM-PMS	04/01/2022	2021-2026
5.	Ir. Gunawan, S.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
6.	Joko Subiyanto, S.SiT, M.H., CML	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
7.	Ir. Ruswan, S.T., M.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
8.	Salman Farisi, S.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
Tahun 2022					
1.	Muhaimin, ST, M.T	Ketua Dewan	KPM nomor: 539/16/SK/KPM-PMS	16/11/2022	2022-2026
2.	Andi Aktifiuddin, SE	Anggota Dewan Pengawas	KPM nomor: 539/12/SK/KPM-PMS	13/06/2022	2022-2026
3.	Rosman, S. Ag	Anggota Dewan P	KPM nomor: 539/13/SK/KPM-PMS	13/06/2022	2022-2026
4.	Andi Sangkuru, S.E.	Direktur Utama	KPM nomor: 539/01/SK/KPM-PMS	04/01/2022	2021-2026
5.	Ir. Gunawan, S.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
6.	Joko Subiyanto, S.SiT.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
7.	Ir. Ruswan, S.T., M.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
8.	Salman Farisi, S.T.	Anggota Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2023**

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA (LANJUTAN)

- e. Informasi Penting Setelah Tanggal Neraca
Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan peer 31 Desember 2023 tidak terdapat informasi penting setelah tanggal neraca.

- f. Tanggal Penyelesaian Laporan Keuangan
Direksi bertanggungjawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 yang disusun dan diotorisai tanggal 17 Mei 2024.

LAMPIRAN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR UMUR PIUTANG**

NO	KONSUMEN	SALDO (IDR)	KLASIFIKASI UMUR PIUTANG			
			1-30 hari	>31-60 hari	>61-90 hari.	> 90 Hari
1	Piutang Usaha - Advertising	11.445.000	-	11.445.000	-	
2	Piutang Usaha - Jargas	2.206.000	-	2.206.000	-	
3	Piutang Usaha - RDMP JO	8.301.369.375	-	8.301.369.375	-	
4	Piutang JB - PMS JOINT OPERATION (KSO)	1.090.000.000	-	1.090.000.000	-	
5	Piutang Usaha - Komoditi Pangan	63.824.500	-	63.824.500	-	
6	Piutang Usaha - MARINE	366.344.498	-	366.344.498	-	
7	Revenue Accruals - Jargas	118.573.947	-	118.573.947	-	
8	Revenue Accruals - RDMP JO	6.694.926.989	-	6.694.926.989	-	
	Saldo Piutang Usaha	16.648.690.309	-	16.648.690.309	-	-

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
Aset Tetap Tanah - PMS								
1	2010	Tanah di Jl. Sudirman No. 25 RT. 43	5.504.000.000		0%	-	-	5.504.000.000
Jumlah Aset Tetap Tanah - PMS			5.504.000.000			-	-	5.504.000.000
Aset Tetap Bangunan - PMS								
1	2010	Bangunan - Jl. Jend. Sudirman	2.140.412.300	P	5%	107.020.615	1.284.606.150	855.806.150
2	2010	Sarana Pelengkap - Jl. Jend. Sudirman	96.000.000	P	5%	4.800.000	60.375.000	35.625.000
Jumlah Aset Tetap Bangunan - PMS			2.236.412.300			111.820.615	1.344.981.150	891.431.150
Kendaraan - PMS								
1	2013	Kendaraan Toyota	250.204.000	I	25%	-	250.204.000	-
2	2023	TRAGA L300	225.000.000		25%	56.250.000	56.250.000	168.750.000
Aset Tetap Kendaraan - PMS			475.204.000			56.250.000	306.454.000	168.750.000
Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS								
1	2010	Meja Tulis Staf	3.750.000	I	25%	-	3.750.000	-
2	2010	Kursi Tangan Staf	1.800.000	I	25%	-	1.800.000	-
3	2010	Kursi Tangan	200.000	I	25%	-	200.000	-
4	2010	Kursi Direktur	500.000	I	25%	-	500.000	-
5	2010	Meja Direktur Op	375.000	I	25%	-	375.000	-
6	2010	Key Telepon Toshiba	3.000.000	I	25%	-	3.000.000	-
7	2010	Kursi Rapat	1.000.000	I	25%	-	1.000.000	-
8	2010	Meja Rapat	950.000	I	25%	-	950.000	-
9	2010	Meja Rapat Dirut	750.000	I	25%	-	750.000	-
10	2010	Rak Buku (Buffet)	450.000	I	25%	-	450.000	-
11	2010	Faxmilie	1.900.000	I	25%	-	1.900.000	-
12	2010	Rak Arsip	1.350.000	I	25%	-	1.350.000	-
13	2010	Lemari Es Sanyo	750.000	I	25%	-	750.000	-
14	2010	Lemari Besi VIP	700.000	I	25%	-	700.000	-
15	2010	Air Conditioner 2 PK Changhong	6.300.000	I	25%	-	6.300.000	-
16	2010	Air Conditioner 1/2 PK TCL	3.200.000	I	25%	-	3.200.000	-
17	2010	Air Conditioner 2 PK Panasonic	2.250.000	I	25%	-	2.250.000	-
18	2010	Komputer	5.800.000	I	25%	-	5.800.000	-

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
19	2010	Television + Home Theater	3.000.000	I	25%	-	3.000.000	-
20	2010	Layar + Slide	4.000.000	I	25%	-	4.000.000	-
21	2010	Meja Receptionis	1.250.000	I	25%	-	1.250.000	-
22	2010	Sofa + Meja (1 Set)	800.000	I	25%	-	800.000	-
23	2010	Meja Bundar Kaca	1.250.000	I	25%	-	1.250.000	-
24	2010	Dispenser	250.000	I	25%	-	250.000	-
25	2010	Televisi 14" Sanyo	425.000	I	25%	-	425.000	-
26	2010	Kursi Dirut	375.000	I	25%	-	375.000	-
27	2010	Meja Ukir	6.250.000	I	25%	-	6.250.000	-
28	2010	Televisi 21"	750.000	I	25%	-	750.000	-
29	2010	Sofa Tunggal	625.000	I	25%	-	625.000	-
30	2010	Buffet Kayu / Kaca	375.000	I	25%	-	375.000	-
31	2010	Meja Direktur Umum	750.000	I	25%	-	750.000	-
32	2010	Lemari Arsip Bawah	500.000	I	25%	-	500.000	-
33	2010	Meja Kaca Bundar	625.000	I	25%	-	625.000	-
34	2010	Printer Hp	600.000	I	25%	-	600.000	-
35	2010	Printer HP	600.000	I	25%	-	600.000	-
36	2010	Printer Epson	250.000	I	25%	-	250.000	-
37	2010	Dkursi Direktur Umum	375.000	I	25%	-	375.000	-
38	2010	Meja Komputer	150.000	I	25%	-	150.000	-
39	2010	Meja Kerja Staf	900.000	I	25%	-	900.000	-
40	2010	Meja Sofa	1.050.000	I	25%	-	1.050.000	-
41	2010	Vacum Cleaner	500.000	I	25%	-	500.000	-
42	2010	Mesin Ketik Kecil	250.000	I	25%	-	250.000	-
43	2010	Lemari Pencek	350.000	I	25%	-	350.000	-
44	2010	Lemari Pendek	350.000	I	25%	-	350.000	-
45	2010	Lemari Dapur	1.750.000	I	25%	-	1.750.000	-
46	2010	Meja Sudut	200.000	I	25%	-	200.000	-
47	2010	Lemari Besi	1.350.000	I	25%	-	1.350.000	-
48	2010	Lemari Kayu TU Olympic	550.000	I	25%	-	550.000	-
49	2010	Computer HP Compaq CQ3321L LCD	10.490.000	I	25%	-	10.490.000	-
50	2010	Printer Canon IP2770	900.000	I	25%	-	900.000	-

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
51	2010	UPS ICA CE 600 Inter	1.000.000	I	25%	-	1.000.000	-
52	2010	Hardisk 500 GB	850.000	I	25%	-	850.000	-
53	2010	Note Book	9.267.500	I	25%	-	9.267.500	-
54	2010	LCD	5.050.000	I	25%	-	5.050.000	-
55	2011	1 set CCTV	29.700.000	I	25%	-	29.700.000	-
56	2011	Air Conditioner 2 PK Changhong	5.300.000	I	25%	-	5.300.000	-
57	2011	Door Access	17.050.000	I	25%	-	17.050.000	-
58	2011	Kursi	6.412.000	I	25%	-	6.412.000	-
59	2011	Kaca Pintu	14.300.000	I	25%	-	14.300.000	-
60	2011	Wirless	1.666.500	I	25%	-	1.666.500	-
61	2012	Camera (Property)	1.564.000	I	25%	-	1.564.000	-
62	2012	Laptop (Property)	11.550.000	I	25%	-	11.550.000	-
63	2012	Printer (Perusda)	925.000	I	25%	-	925.000	-
64	2012	Kursi Direktur (Perusda)	4.800.000	I	25%	-	4.800.000	-
65	2012	AC/LG (Perusda)	3.063.500	I	25%	-	3.063.500	-
66	2012	Printer (Transport)	625.000	I	25%	-	625.000	-
67	2013	Kursi Direksi	11.000.000	I	25%	-	11.000.000	-
68	2013	Kursi Staff	14.463.600	I	25%	-	14.463.600	-
69	2013	Kamera CCTV	14.203.200	I	25%	-	14.203.200	-
70	2013	Kursi Staff	2.127.000	I	25%	-	2.127.000	-
71	2013	TV LED	2.445.000	I	25%	-	2.445.000	-
72	2013	Brand Cash	2.328.000	I	25%	-	2.328.000	-
73	2013	Printer	1.595.000	I	25%	-	1.595.000	-
74	2013	Printer	2.145.000	I	25%	-	2.145.000	-
75	2013	Genset	136.447.300	I	25%	-	136.447.300	-
76	2013	AC	3.751.000	I	25%	-	3.751.000	-
77	2013	CCTV	1.199.000	I	25%	-	1.199.000	-
78	2013	CCTV	825.000	I	25%	-	825.000	-
79	2013	Meja Kerja	5.288.000	I	25%	-	5.288.000	-
80	2013	Printer	2.398.998	I	25%	-	2.398.998	-
81	2013	Printer	2.398.998	I	25%	-	2.398.998	-
82	2013	Vacum Cleaner	748.999	I	25%	-	748.999	-
83	2013	AC	5.500.000	I	25%	-	5.500.000	-
84	2014	Mesin Penghancur Kertas	641.000	I	25%	-	641.000	-
85	2014	Printer (Property)	5.720.000	I	25%	-	5.720.000	-
86	2014	AC	5.679.000	I	25%	-	5.679.000	-

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
87	2014	Panaboard UB-5320	28.490.000	I	25%	-	28.490.000	-
88	2014	Lemari Es Sanyo	2.123.000	I	25%	-	2.123.000	-
89	2014	Televisi LED	3.100.000	I	25%	-	3.100.000	-
90	2014	CCTV	725.000	I	25%	-	725.000	-
91	2015	Kursi Tamu	4.598.000	I	25%	-	4.598.000	-
92	2015	Kursi Tamu	5.172.000	I	25%	-	5.172.000	-
93	2015	Kursi Tamu	2.022.000	I	25%	-	2.022.000	-
94	2015	Komputer	7.315.000	I	25%	-	7.315.000	-
95	2015	Printer	2.310.000	I	25%	-	2.310.000	-
96	2015	External Hard Disk	1.127.500	I	25%	-	1.127.500	-
97	2015	Stop Kontak Meja Meeting	3.916.000	I	25%	-	3.916.000	-
98	2015	AC Panasonic	3.648.000	I	25%	-	3.648.000	-
99	2015	AC Panasonic	3.418.000	I	25%	-	3.418.000	-
100	2015	Mesin Fotocopy	15.840.000	I	25%	-	15.840.000	-
101	2016	Monitor HP W 20772A + Ram + Printer	10.285.000	I	25%	-	10.285.000	-
102	2016	External Hard Disk	935.000	I	25%	-	935.000	-
103	2016	Printer Epson L555. Cable HDMI, USB	6.600.000	I	25%	-	6.600.000	-
104	2016	External Hard Disk	1.375.000	I	25%	-	1.375.000	-
105	2016	External Hard Disk	1.375.000	I	25%	-	1.375.000	-
106	2016	Dispenser	1.499.000	I	25%	-	1.499.000	-
107	2016	Mesin Jilid	3.240.000	I	25%	-	3.240.000	-
108	2016	CCTV + Instalasi	1.122.000	I	25%	-	1.122.000	-
109	2016	PABX, Telp Wireless, & Pesawat Telepon	6.281.000	I	25%	-	6.281.000	-
110	2016	Andalalin	126.236.000	I	25%	-	126.236.000	-
111	2016	UKL/UPL	89.100.000	I	25%	-	89.100.000	-
112	2010	Filling Cabinet	625.000	I	25%	-	625.000	-
113	2010	AC Changhong	1.595.000	I	25%	-	1.595.000	-
114	2010	Computer	2.398.998	I	25%	-	2.398.998	-
115	2018	UKL/UPL (Depo)	205.728.750	I	25%	22.702.489	205.728.750	-
116	2019	Mesin Fotocopy	10.762.700	I	25%	-	10.762.700	-
117	2019	Printer	5.450.000	I	25%	-	5.450.000	-
118	2022	HP realme	1.370.000	I	25%	342.500	685.000	685.000
119	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	7.537.292	8.192.708
120	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	7.537.292	8.192.708

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
121	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	7.537.292	8.192.708
122	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	7.537.292	8.192.708
123	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	7.537.292	8.192.708
124	2022	Baliho	135.250.000	I	25%	33.812.500	50.718.750	84.531.250
125	2022	Baliho	135.250.000	I	25%	33.812.500	50.718.750	84.531.250
126	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	2.062.500	3.437.500
127	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	2.062.500	3.437.500
128	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	2.062.500	3.437.500
129	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	2.062.500	3.437.500
130	2022	Mesin Potong	1.655.000	I	25%	413.750	620.625	1.034.375
131	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	2.336.637	4.673.273
132	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	2.336.637	4.673.273
133	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	2.336.637	4.673.273
134	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	2.336.637	4.673.273
135	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	2.336.637	4.673.273
136	2022	Brankas	21.399.000	I	25%	5.349.750	7.133.000	14.266.000
137	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	2.900.000	5.800.000
138	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	2.900.000	5.800.000
139	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	2.900.000	5.800.000
140	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	2.900.000	5.800.000
141	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	2.900.000	5.800.000
142	2022	Priter RDMP JO	1.800.000	I	25%	450.000	600.000	1.200.000
143	2022	Printer	2.600.000	I	25%	650.000	866.667	1.733.333
144	2022	Laptop Div. Operasional	4.700.000	I	25%	1.175.000	1.566.667	3.133.333
145	2022	AC	7.139.000	I	25%	1.784.750	1.933.479	5.205.521
148	2022	Pemeliharaan Kantor	-	I	25%			-
149	2023	Wireless	475.000	I	25%	118.750	118.750	356.250
149	2023	Wireless	475.000	I	25%	118.750	118.750	356.250
150	2023	Ssd External	1.900.000	I	25%	475.000	475.000	1.425.000
150	2023	Ssd External	1.900.000	I	25%	475.000	475.000	1.425.000
151	2023	1 Unit Hp Divisi	2.399.000	I	25%	599.750	599.750	1.799.250
151	2023	1 Ea Filling Kabinet	2.550.000	I	25%	584.375	584.375	1.965.625
152	2023	1 Ea Filling Kabinet	2.550.000	I	25%	584.375	584.375	1.965.625
152	2023	1 Set Rak Susun	1.600.000	I	25%	333.333	333.333	1.266.667
153	2023	2 Unit Kursi Kerja	1.440.000	I	25%	300.000	300.000	1.140.000
153	2023	1 Unit Filling	2.575.000	I	25%	536.458	536.458	2.038.542
154	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000
154	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
155	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000
155	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000
156	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000
156	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	150.000	150.000	570.000
154	2023	1 Ea Modena	8.000.000	I	25%	1.500.000	1.500.000	6.500.000
155	2023	Laptop	23.300.000	I	25%	4.368.750	4.368.750	18.931.250
155	2023	1 Ea Printer For	2.300.000	I	25%	431.250	431.250	1.868.750
156	2023	Pembelian 1unit	430.000	I	25%	80.625	80.625	349.375
156	2023	Pembelian 1unit	430.000	I	25%	80.625	80.625	349.375
157	2023	Pembelian 1unit	450.000	I	25%	84.375	84.375	365.625
157	2023	1 Set Ac	6.719.000	I	25%	979.854	979.854	5.739.146
155	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
156	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
156	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
157	2023	1 Unit Printer	2.275.000	I	25%	236.979	236.979	2.038.021
157	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
158	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
158	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
159	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
159	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	708.333	708.333	6.091.667
158	2023	Printer Epson L121	1.650.000	I	25%	171.875	171.875	1.478.125
159	2023	1 Unit Ac Daikin	3.925.000	I	25%	245.313	245.313	3.679.688
Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS			1.585.731.091			164.165.230	1.175.140.226	410.590.865
Inventaris Kantor - RDMP JO								
1	2022	1 Ea Rice Cooker	450.000		25%	112.500	131.250	318.750
2	2022	1 Ea Kompor Gas	350.000		25%	87.500	102.083	247.917
3	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
4	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
5	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
6	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
7	2022	1 Unit Kompor Gas (Bukit Zion) Fitter	296.500		25%	74.125	86.479	210.021

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
8	2022	1 Unit Kompor Gas (Kr Jati Gn Malang)	296.500		25%	74.125	86.479	210.021
9	2022	1 Unit Kompor Gas (Sumber Rejo) Welder	296.500		25%	74.125	86.479	210.021
10	2022	1 Unit Magic Com Cosmos (Sumber Rejo) Welder	305.000		25%	76.250	88.958	216.042
11	2022	1 Unit Magic Com Cosmos (Ukit Zion) Fitter	305.000		25%	76.250	88.958	216.042
12	2022	1 Unit Standfan Hachida For Fitter At Bukit Zion	165.000		25%	41.250	48.125	116.875
13	2022	1 Unit Standfan Hachida For Welder At Sumber Rejo	165.000		25%	41.250	48.125	116.875
14	2022	1 Unit Kompor Gas (Sun Flower)	350.000		25%	87.500	102.083	247.917
15	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	225.000		25%	56.250	65.625	159.375
16	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	225.000		25%	56.250	65.625	159.375
17	2022	1 Unit Cosmos Rice Cooker (Sun Flower)	420.000		25%	105.000	122.500	297.500
18	2022	1 Unit Kompor Gas (Sun Flower)	350.000		25%	87.500	102.083	247.917
19	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
20	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
21	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
22	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
23	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
24	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	94.792	230.208
25	2022	Rice Cooker	420.000		25%	105.000	122.500	297.500
26	2022	Rice Cooker	420.000		25%	105.000	122.500	297.500
27	2022	1 Ea Kompor Gas	350.000		25%	87.500	102.083	247.917
28	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
29	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
30	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	60.938	164.063

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
31	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
32	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
33	2022	1 Unit Kompor Gas	350.000		25%	87.500	94.792	255.208
34	2022	1 Pc Monitor 27 " For Mr Kim Wooseon (Rdmp)	2.850.000		25%	712.500	771.875	2.078.125
35	2022	1 Pc Monitor 27 " For Mr Lim Sungtak (Rdmp Jo)	2.850.000		25%	712.500	771.875	2.078.125
36	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
37	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
38	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
39	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
40	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
41	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
42	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
43	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
44	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
45	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
46	2022	Kipas Angin Trisone Mess Karyawan Rdmp Jo	325.000		25%	81.250	88.021	236.979
47	2022	Kipas Angin Trisone Mess Karyawan Rdmp Jo	325.000		25%	81.250	88.021	236.979
48	2022	Kipas Angin Trisone Mess Karyawan Rdmp Jo	325.000		25%	81.250	88.021	236.979
49	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
50	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
51	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
52	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
53	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
54	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
55	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
56	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
57	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
58	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	60.938	164.063
59	2023	1 Unit Laptop For Mr Soul Tim Korea Rdmp Jo	17.000.000		25%	3.541.667	3.541.667	13.458.333
60	2023	Kipas Angin Untuk Fitter Rdmp Project 1pcs @180.000	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
61	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
62	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
63	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
64	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
65	2023	Kipas Angin Untuk Mess Gn. Guntur 1pcs Rdmp Project	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
66	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
67	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
68	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
69	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
70	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
71	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
72	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TETAP, BEBAN PENYUSUTAN DAN AKUMULASI PENYUSUTAN (LANJUTAN)**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
73	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
74	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
75	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
76	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
77	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
78	2023	Teko Listrik	120.000		25%	17.500	17.500	102.500
79	2023	Teko Listrik	120.000		25%	17.500	17.500	102.500
80	2023	Teko Listrik	120.000		25%	17.500	17.500	102.500
81	2023	Teko Listrik	120.000		25%	17.500	17.500	102.500
82	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
83	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
84	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
85	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
86	2023	Kipas Angin	180.000		25%	26.250	26.250	153.750
87	2023	1 Pc Kompor Dua Tungku "Miyako"	320.000		25%	46.667	46.667	273.333
88	2023	1 Pc Magic Com "Miyako" (1,8 Lt)	260.000		25%	37.917	37.917	222.083
89	2023	1 Unit Apple Macbook For Mr Kim (Rdmp Jo). Inv JI04843	12.975.000		25%	540.625	540.625	12.434.375
Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - RDMP JO			56.464.500			10.163.000	10.786.521	45.677.979
TOTAL ASET TETAP			9.857.811.891			342.398.845	2.837.361.897	7.020.449.995

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
DAFTAR ASET TIDAK BERWUJUD, BEBAN AMORTISASI DAN AKUMULASI AMORTISASI**

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAN AMORTISASI	AKUMULASI AMORTISASI	NILAI BUKU
1	2011	Software	48.000.000	I	25%	-	48.000.000	-
2	2016	Website Kantor PDKB	25.091.000	I	25%	-	25.091.000	-
3	2022	Software absen	10.000.000	I	25%	208.333	416.666	9.583.334
Jumlah Aset Tidak Berwujud			83.091.000			208.333	73.507.666	9.583.334

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



SUDIYONO & VERA

Registered Public Accountants

License Number : Head Office No. 3/KM.1/2018

Branch Office No. 101/KM.1/2018

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00006/3.0373/AU.2/11/1508-3/1/V/2024

Dewan Pengawas, dan Direksi

Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan, terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

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

Basis Opini

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

Hal Audit Utama

Hal audit utama adalah hal-hal yang menurut pertimbangan profesional kami, merupakan hal yang paling signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan periode ini. Hal-hal tersebut disampaikan dalam konteks audit kami atas laporan keuangan secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama tersebut. Kami telah menentukan bahwa tidak ada hal audit utama untuk dikomunikasikan dalam laporan 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 (SAK ETAP), dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi

Head Office :

Jl. PM. Noor, Perumahan Bumi Sempaja Blok JF No. 01

Samarinda, Kalimantan Timur 75119

Phone : +62 541 622 4412, +62 811 5588 330

Email : kap.sudiyono@gmail.com

Branch Office :

Jemblangan No. 02 RT. 01 Banguntapan, Banguntapan

Bantul, Yogyakarta 55198

Phone : +62 274 444 132, +62 8124 5522 210

Email : kap.verayuliyanti@gmail.com



SUDIYONO & VERA

Registered Public Accountants

License Number : Head Office No. 3/KM.1/2018

Branch Office No. 101/KM.1/2018

kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan 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 Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.

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 keefektifan pengendalian internal Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan
- 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 Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

Head Office :

**Jl. PM. Noor, Perumahan Bumi Sempaja Blok JF No. 01
Samarinda, Kalimantan Timur 75119
Phone : +62 541 622 4412, +62 811 5588 330
Email : ksp.sudiyono@gmail.com**

Branch Office :

**Jomblangan No. 02 RT. 01 Banguntapan, Banguntapan
Bantul, Yogyakarta 55198
Phone : +62 274 444 132, +62 8124 5522 210
Email : ksp.verayuliyanti@gmail.com**



SUDIYONO & VERA

Registered Public Accountants

License Number : Head Office No. 3/KM.1/2018

Branch Office No. 101/KM.1/2018

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

Kantor Akuntan Publik

Sudiyono & Vera Cabang Yogyakarta

RR. Vera Yuliyanti, S.E., Ak., CA., CPA., AseanCPA., CRBC

Izin Akuntan Publik No. AP.1508

Yogyakarta, 17 Mei 2024



Head Office :

Jl. PM. Noor, Perumahan Bumi Sempaja Blok JF No. 01

Samarinda, Kalimantan Timur 75119

Phone : +62 541 622 4412, +62 811 5588 330

Email : kap.sudiyono@gmail.com

Branch Office :

Jomblangan No. 02 RT. 01 Banguntapan, Banguntapan

Bantul, Yogyakarta 55198

Phone : +62 274 444 132, +62 8124 5522 210

Email : kap.verayuliyanti@gmail.com