

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
LAPORAN AUDIT INDEPENDEN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2024**

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	6-30
➡ Laporan Auditor Independen	

.....

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

.....



**Surat Pernyataan Direksi
Tentang Tanggung Jawab atas Laporan Keuangan
31 Desember 2024
PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN**

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Andi Sangkuru, S.E.
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 2024 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, 2025


MANUNTUNG
SUKSES

Andi Sangkuru, S.E.
Direktur Utama

.....

LAPORAN KEUANGAN

.....

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
NERACA
Per 31 Desember 2024
(disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2d;3a	4.928.128.605	3.714.238.385
Piutang Usaha	2e;3b		
- Piutang Pihak Ketiga	3b.1)	9.315.281.133	16.648.690.309
- Piutang Hubungan Istimewa	3b.2)	-	-
Piutang Lain-lain	2f;3c	1.551.183.567	1.644.048.146
Persediaan	2g;3d	31.388.564.746	31.964.937.000
Beban Dibayar Dimuka	2h;3e	2.219.828.897	551.095.722
Saldo Aset Lancar		49.402.986.949	54.523.009.562
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap (setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan aset tetap tahun 2024 sebesar Rp3.218.994.001) dan tahun 2023 sebesar Rp2.837.361.897)	2i;3f	6.829.913.207	7.020.449.995
Aset tidak berwujud (setelah dikurangi dengan akumulasi amortisasi aset tidak berwujud tahun 2024 sebesar Rp76.598.883) dan tahun 2023 sebesar Rp73.507.666)	2j;3g	34.870.495	9.583.334
Saldo Aset Tidak Lancar		6.864.783.702	7.030.033.328
SALDO ASET		56.267.770.651	61.553.042.890
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	2k;3h		
- Utang Pihak Ketiga		-	-
- Utang Hubungan Istimewa	2b	194.535.621	227.424.874
Utang Pajak	2l;3i	392.180.029	2.362.624.123
Utang Lain-lain	2m;3j	1.720.997.862	731.064.578
Saldo Kewajiban Jangka Pendek		2.307.713.512	3.321.113.576
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Saldo Kewajiban Jangka Panjang		-	-
SALDO KEWAJIBAN		2.307.713.512	3.321.113.576

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
NERACA (LANJUTAN)
 Per 31 Desember 2024
 (Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2024	2023
EKUITAS			
Modal	2n;3k	45.964.075.085	45.964.075.085
Ekuitas Lainnya	2o;3i	8.297.391.219	8.297.391.219
Saldo Laba	2p;3m		
- Laba (Rugi) Tahun-tahun Lalu		3.212.372.997	(3.610.437.130)
- Laba Tahun Berjalan		(3.513.782.162)	7.580.900.141
SALDO EKUITAS		<u>53.960.057.139</u>	<u>58.231.929.315</u>
SALDO KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u>56.267.770.651</u>	<u>61.553.042.890</u>

Balikpapan, 30 April 2025

Dibuat oleh,


Ilma Wahyuni, S.E.
 Keuangan

Disetujui oleh,


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

Mengetahui,


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 2024
 (disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2024	2023
PENDAPATAN USAHA			
- Pendapatan Usaha	2q;3n	71.073.043.989	83.652.595.710
BEBAN POKOK PENJUALAN			
- Beban Pokok Penjualan	2r;3o	56.828.273.153	55.363.477.045
LABA KOTOR		14.244.770.836	28.289.118.665
BEBAN USAHA	2q;3p		
- Beban Administrasi dan Umum		17.869.737.087	18.045.268.432
Jumlah Beban Usaha		17.869.737.087	18.045.268.432
LABA USAHA		(3.624.966.251)	10.243.850.233
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	2s;3q		
- Pendapatan Lain-lain		148.836.252	77.106.175
- Beban Lain-lain		37.652.163	27.058.727
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain		111.184.089	50.047.448
LABA SEBELUM PAJAK		(3.513.782.162)	10.293.897.681
- Beban Pajak penghasilan	2t;3r	-	2.712.997.540
LABA SETELAH PAJAK		(3.513.782.162)	7.580.900.141

Balikpapan, 30 April 2025

Dibuat oleh,

Ilma Wahyuni, S.E.
 Keuangan

Disetujui oleh,

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

Mengetahui,

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
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024
(disajikan dalam Rupiah)

KETERANGAN	MODAL	EKUITAS LAINNYA	SALDO LABA	SALDO EKUITAS
SALDO PER 31 DESEMBER 2022	45.964.075.085	212.000.000	(1.731.937.130)	44.444.137.955
Koreksi Ekuitas Lainnya terdiri:				
- 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	3.970.463.010	58.231.929.315
Pembayaran dividen - KPM	-		(758.090.014)	(758.090.014)
Laba Tahun Berjalan	-	-	(3.513.782.162)	(3.513.782.162)
SALDO PER 31 DESEMBER 2024	45.964.075.085	8.297.391.219	(301.409.166)	53.960.057.139

*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 2024

(disajikan dalam Rupiah)

	2024	2023
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba Tahun Berjalan	(3.513.782.162)	5.702.400.141
Penyusutan Aset Tetap	190.536.788	(43.839.155)
Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(25.287.162)	208.333
Piutang Usaha	7.333.409.176	(7.078.117.960)
Piutang Lain-lain	92.864.579	13.100.200
Persediaan	576.372.254	(8.085.528.219)
Biaya Dibayar Dimuka	(1.668.733.175)	342.301.645
Hutang Usaha	(32.889.253)	(576.436.013)
Hutang Pajak	(1.970.444.094)	1.766.272.601
Hutang Lain - lain	989.933.284	(1.238.950.397)
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas operasi	1.971.980.234	(9.198.588.824)
ARUS KAS DARI INVESTASI		
Pembayaran dividen - KPM	(758.090.014)	-
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas investasi	(758.090.014)	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Koreksi Ekuitas Lainnya terdiri:		
- Tanah di perum. Bukit DamaiSentosa Lestari I - PMS	-	1.982.193.000
- Tanah di perum. Bukit DamaiSentosa Lestari II - PMS	-	6.103.198.219
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas pendanaan	-	8.085.391.219
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	1.213.890.220	(1.113.197.605)
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	3.714.238.385	4.827.435.991
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	4.928.128.605	3.714.238.385

*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 2024

1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2024 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding 2023 disajikan berdasarkan dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratannya.

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 2024

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

c. Imbalan Kerja (Lanjutan)

Pada tahun 2024 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 dan 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 2024 berupa piutang bus tahun 2020, 2021 dan piutang PMS tahun 2022.

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 2024

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 berdasarkan Undang - Undang Ketenagakerjaan No. 6 Tahun 2023 dan Peraturan Perusahaan yang masih berlaku pada tanggal 31 Desember 2024.

n. Modal

Hak residual atas aset perusahaan setelah dikurangi semua kewajiban.

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.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

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 2024 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. Terdapat perpanjangan kontrak sesuai dengan Amendemen Ke-9 Perjanjian Subkontrak No. RDMP-JO-PCM-2022-003 yang dibuat pada tanggal 25 Januari 2025.
- 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 Teknik 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".
- 7) Project BETON adalah project yang dilakukan langsung oleh Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan dengan menjual beton kepada CV. Sanwa Kaluppang Jaya.
- 8) Project Penjualan Tanah Kavling Perumda (BDL I) dan (BDL II) - PMS adalah project yang dilakukan langsung oleh Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.
- 9) Project Pendapatan - Penjualan Tanah Maros - PMS adalah project yang dilakukan langsung oleh Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.
- 10) Project Pendapatan - Kios Penyeimbang adalah project yang dilakukan langsung oleh Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan, dengan kegiatan pemasaran beras, telur, gula pasir, minyak goreng, cabai, bawang merah, dan bawang putih.

r. Beban Pokok Penjualan

Beban pokok penjualan pada Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan di tahun 2024 terkait dengan *project* pengadaan antara lain: Pengadaan AC, Percetakan/*Advertising*, Pengadaan Jaringan Gas (Jargas), Manpower RDMP, Marine dan Komoditi Pangan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (*LANJUTAN*)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (*LANJUTAN*)

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
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
Kas terdiri dari:		
1) Kas Kecil - AC	567.235	1.167.235
2) Kas Kecil - Advertising	442.160	2.165.468
3) Kas Kecil - Jargas	446.298	146.298
4) Kas Kecil - PMS	317.307	20.461.689
Sub Saldo Kas	<u>1.773.000</u>	<u>23.940.690</u>
Bank terdiri dari:		
1) Tabungan BPD AC (0031537070)	437.964.794	271.979.360
2) Tabungan BRI Tab Advertising (012101123456566)	5.524.718	1.550.000.000
3) Tabungan BRI Jargas (012101000456564)	1.473.566	1.823.566
4) Bank - PMS terdiri dari:		
a) BRI Giro PMS (012101123456304)	3.676.198.804	1.823.476.763
b) BRI Tab (012101001472563)	401.410.645	41.948.145
c) BRI Tab (012101002011564)	869.861	1.069.861
d) BRI (012101004752302)	10.497.248	-
e) BRI (012101004737302)	10.497.248	-
f) BRI (012101151515300)	342.206.750	-
g) BRI (012101055551301)	10.497.248	-
h) Bank BTN (17001300001670)	29.214.722	-
Sub Saldo Bank Tabungan - PMS	<u>4.481.392.527</u>	<u>1.866.494.769</u>
Sub Saldo Bank	<u>4.926.355.605</u>	<u>3.690.297.695</u>
Saldo Kas dan Setara Kas	<u>4.928.128.605</u>	<u>3.714.238.385</u>

b. Piutang Usaha

Saldo piutang usaha Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
1) Piutang Pihak Ketiga		
a) Piutang Usaha AC	-	-
b) Piutang Usaha Advertising- CV Farhen Multimedia	3.500.000	11.445.000
c) Piutang Usaha Jargas - PT Pertagas Niaga	34.450.789	2.206.000
d) Piutang Usaha - PMS, terdiri dari:		
- Piutang Usaha - RDMP JO	-	8.301.369.375
- Piutang JB - PMS JOINT OPERATION (KSO)	975.175.852	1.090.000.000
- Piutang Usaha - Komoditi Pangan	25.000.000	63.824.500
- Piutang Usaha - MARINE	666.383.043	366.344.498
- Piutang Usaha - General Trading	3.119.320.204	-
Sub Saldo Piutang Pihak Ketiga (Dipindahkan)	<u>4.823.829.888</u>	<u>9.835.189.373</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

b. Piutang Usaha (Lanjutan)

	2024	2023
Sub Saldo Piutang Pihak Ketiga (Pindahan)	4.823.829.888	9.835.189.373
e) Pendapatan aktual, terdiri dari:		
- Jargas	474.295.785	118.573.947
- RDMP JO (ISTEK WELDER)	3.716.618.202	6.694.926.989
- General Trading	300.537.258	-
Sub Saldo Piutang Pihak Ketiga	9.315.281.133	16.648.690.309
2) Piutang Hubungan Istimewa		
Sub Saldo Piutang Hubungan Istimewa	-	-
Saldo Piutang Usaha	9.315.281.133	16.648.690.309

Daftar Rincian Umur Piutang Usaha per 31 Desember 2024 dapat dilihat pada Lampiran 1

c. Piutang lain - lain

Saldo piutang lain - lain Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
1) Piutang Pemerintah Kota Balikpapan - BUS 2020 *	796.590.497	758.794.447
2) Piutang Pemerintah Kota Balikpapan - BUS 2021 *	580.638.950	618.435.000
3) Piutang PMS - Transportasi Tahun 2022	173.954.120	266.818.699
Saldo Piutang Lain-lain	1.551.183.567	1.644.048.146

* Berdasarkan permohonan Pertama pencairan piutang operasional bus sekolah Balikpapan tahun-tahun sebelumnya, 2020 senilai Rp. 796.590.497 dan 2021 senilai Rp. 580.638.950 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.

Perusahaan umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan telah mengirimkan kembali permohonan ketiga nomor:184/PMS/X/2024 perihal pencairan piutang operasional bus sekolah Balikpapan tahun 2020, 2021 dengan menindaklanjuti surat terdahulu nomor:191/PMS-UPBS/VIII/2022 tanggal 27 Agustus 2022, dimana surat telah diterima oleh Pemerintah Kota Balikpapan pada tanggal 15 Oktober 2024.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

c. Piutang lain - lain (Lanjutan)

Perusahaan umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan telah mengirimkan kembali permohonan keempat nomor:223/PMS/XI/2024 perihal pencairan piutang operasional bus sekolah Balikpapan tahun 2020, 2021 dengan menindaklanjuti surat terdahulu nomor:191/PMS-UPBS/VIII/2022 tanggal 27 Agustus 2022, dimana surat telah diterima oleh Pemerintah Kota Balikpapan pada tanggal pada tanggal 20 November 2024.

d. Persediaan

Saldo persediaan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
1) Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari I - PMS**	9.711.000.000	9.746.000.000
2) Tanah di perum. Bukit Damai Sentosa Lestari II - PMS***	20.336.800.000	20.391.800.000
3) Tanah di Maros - PMS ****	-	683.000.000
4) Tanah Kavling	1.144.000.000	1.144.000.000
5) Beras	-	137.000
6) Kios Penyeimbang	196.764.746	-
Saldo Persediaan	31.388.564.746	31.964.937.000

** 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 24.365 meter persegi sebesar Rp1.982.193.000,- dilokasi Provinsi Kalimantan Timur Kota Balikpapan Kecamatan Balikpapan Selatan Kelurahan Gunung Bahagia dengan nilai pasar yang semula sebesar Rp7.763.807.000,- menjadi Rp9.746.000.000,-. Pada Tahun 2024 nilai tanah berkurang menjadi Rp9.711.000.000 karena terdapat penjualan tanah berdasarkan surat perjanjian pengikatan jual beli tanah (PPJB) Nomor : 003/PPJB-KEU.ASET/PMS/IX/2024 tanggal 18 September 2024 dengan harga jual Rp35.000.000,-

*** 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 Kelurahan Sepinggian Baru dengan nilai pasar yang semula sebesar Rp14.288.601.781,- menjadi Rp20.391.800.000,-.

Pada Tahun 2024 nilai tanah berkurang menjadi Rp20.336.800.000 karena terdapat penjualan tanah berdasarkan perjanjian beli tanah kapling blok B No. 15 RT. 31 sejumlah 1 (satu) bidang di lokasi Bukit Damai Lestari II, Kelurahan Sepinggian Baru Balikpapan Nomor : 002/PJB-BIS/PMS/I/2024 tanggal 29 Januari 2024 dengan harga jual Rp66.500.000,-

**** Berdasarkan akta jual beli Nomor : 49 / 2024, Notaris Ida Wahida, S.H., M.Kn. Daerah kerja Kabupaten Maros pada tanggal 27 Maret 2024. Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan melakukan penjualan tanah Maros kepada Yayasan Quranic Forum Maros dengan harga jual Rp550.000.000 (Lima Ratus Lima Puluh Juta Rupiah). Lahan milik Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan sertifikat Hak Milik No. 01150 seluas ± 785 m² yang berada di Lokasi Perum BTN Kelurahan Bontoa Kabupaten Maros Sulawesi Selatan, bahwa harga jual disetujui oleh Pemerintah Kota Balikpapan dan Manajemen Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan sebesar Rp683.000.000 (Enam Ratus Delapan Puluh Tiga Juta Rupiah) sesuai dengan harga appraisal KPP Nomor : 00028/2.0103-02/PI/II/0524/1/VI/2022 pada Tanggal 28 Juni 2022.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

e. Beban Dibayar Dimuka

Saldo Beban dibayar dimuka Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
1) PPH pasal 23 PMS	1.486.779.922	-
2) PPN Masukan - PMS	201.076.205	-
3) Beban Dibayar Dimuka		
a) Beban dibayar dimuka - Jargas	18.539.998	14.959.560
b) Beban dibayar dimuka - PMS	436.659.615	536.136.162
c) PPH pasal 23 Input - Jargas	21.553.313	-
d) PPH pasal 21 Input - PMS	55.219.845	-
Saldo Beban Dibayar Dimuka	2.219.828.897	551.095.722

f. Aset Tetap

Saldo aset tetap Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

Tahun 2024

Aset Tetap	31/12/2023	Penambahan	Pengurangan	31/12/2024
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	475.204.000	-	-	475.204.000
4) Inventaris Kantor - PMS	1.585.731.091	191.095.317	-	1.776.826.408
5) Inventaris Kantor - RDMP JO	56.464.500	-	-	56.464.500
Saldo Harga Perolehan	9.857.811.891	191.095.317	-	10.048.907.208
Akumulasi Penyusutan				
1) Bangunan - PMS	(1.344.981.150)	(111.820.615)	-	(1.456.801.765)
2) Kendaraan - PMS	(306.454.000)	(71.474.000)	-	(377.928.000)
3) Inventaris Kantor - PMS	(1.175.140.226)	(184.221.365)	-	(1.359.361.590)
4) Inventaris Kantor - RDMP JO	(10.786.521)	(14.116.125)	-	(24.902.646)
Saldo Akumulasi Penyusutan	(2.837.361.897)	(381.632.105)	-	(3.218.994.001)
Nilai Buku	7.020.449.995			6.829.913.207

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

f. Aset Tetap (Lanjutan)

Tahun 2023

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	6.976.610.840			7.020.449.995

g. Aset Tidak Berwujud

Saldo aset tidak berwujud Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

Aset Tidak Berwujud	31/12/2023	Penambahan	Pengurangan	31/12/2024
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
4) E-Office	-	28.378.378	-	28.378.378
Saldo Harga Perolehan	83.091.000	28.378.378	-	111.469.378
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	(416.666)	(2.500.000)	-	(2.916.666)
4) E-Office	-	(591.216)	-	(591.216)
Saldo Amortisasi Penyusutan	(73.507.666)	(3.091.216)	-	(76.598.883)
Nilai Buku	9.583.334			34.870.495

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

h. Utang Usaha

Saldo utang usaha Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
1) Utang Pihak Ketiga	-	-
Sub Saldo Utang Pihak Ketiga	-	-
2) Utang Hubungan Istimewa		
Utang Usaha - PMS	194.535.621	227.424.874
Sub Saldo Utang Hubungan Istimewa	194.535.621	227.424.874
Saldo Utang Usaha (Net)	194.535.621	227.424.874

i. Utang Pajak

Saldo utang pajak Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
1) Utang Pajak PPh 21		
a) PPh Pasal 21 - Jargas	28.551	231.177
b) PPh Pasal 21 - PMS	6.184.007	210.525.790
2) Utang PPh Pasal 23 - PMS	1.194.085	9.879.414
3) Utang PPN		
a) PPN - Advertising	-	106.920
b) PPN - PMS	381.860.586	838.344.200
c) PPN - Jargas	2.912.800	-
4) Utang Pajak - PPh Final 4 ayat 2	-	11.266.667
5) Utang pajak - PPh Pasal 29 - PMS	-	1.292.269.956
Saldo Utang Pajak	392.180.029	2.362.624.123

j. Utang Lain-lain

Saldo Utang lain-lain Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
1) Utang Gaji		
a) Utang Gaji dan Tunjangan - AC	5.865.625	5.865.625
b) Utang Gaji dan Tunjangan - Jargas	-	2.772.843
c) Utang Gaji dan Tunjangan - PMS	1.001.581.398	23.652.680
2) Utang BPJS		
a) Utang BPJS TK - Jargas	14.492.079	5.633.396
b) Utang BPJS TK - PMS	31.443.339	24.291.781
c) Utang BPJS TK - RDMP	56.894.135	-
Saldo Utang Lain-lain (Dipindahkan)	1.110.276.576	62.216.325

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

j. Utang Lain-lain (Lanjutan)

	2024	2023
Saldo Utang Lain-lain (Pindahan)	1.110.276.576	62.216.325
3) Utang Tunjangan Hari Raya		
a) Utang Tunjangan Hari Raya - Direksi	101.094.543	83.927.259
b) Utang Tunjangan Hari Raya - AC	-	-
c) Utang Tunjangan Hari Raya - Jargas	51.843.276	63.017.625
d) Utang Tunjangan Hari Raya - PMS	122.949.549	67.614.909
3) Pendapatan diterima dimuka	-	64.000.000
4) Imbalan Pasca Kerja ****	334.833.918	390.288.460
Saldo Utang Lain-Lain	1.720.997.862	731.064.578

**** Berdasarkan laporan perhitungan Aktuaria untuk Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan berdasarkan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 6 Tahun 2023 per 31 Desember 2024 Nomor Laporan: 319/SAKETAP/KKA.AB/AU/II/25 tanggal 06 Februari 2025, ringkasan hasil perhitungan aktuaria sebagai berikut:

a. Pengakuan Kewajiban/(Kekayaan) dalam Neraca

Kewajiban dan (Kekayaan)	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Nilai Kini Kewajiban	334.833.918	390.288.460
Nilai Wajar Aktiva Program	-	-
Posisi Pendanaan	334.833.918	390.288.460
Biaya Jasa Lalu yang Belum Diakui - Non Vested	-	-
(Keuntungan)/Kerugiann Aktuarial yang Belum Diakui	-	-
Kewajiban/(Kekayaan) yang Diakui dalam Neraca	334.833.918	390.288.460

b. Pengakuan Beban/ (Pendapatan)

Komponen Biaya	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Biaya Jasa Kini	231.708.044	192.370.278
Biaya Bunga	26.461.558	-
Harapan dan Hasil Investasi	-	-
Pengakuan Segera (Keuntungan)/Kerugian aktuaria	534.981.621	197.918.182
Pengakuan segera dari Biaya Jasa Lalu	-	-
Dampak Kurtailmen/Penyelesaian	-	-
Beban/(Pendapatan) yang diakui dalam Laporan Laba/Rugi	793.151.223	390.288.460

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

Rekonsiliasi Kewajiban dan Kekayaan	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Kewajiban/(Kekayaan) pada awal Periode	390.288.460	-
Beban/(Pendapatan)	793.151.223	390.288.460
Realisasi Pembayaran Manfaat	(457.748.750)	-
Iuran Perusahaan	-	-
Pendapatan Komprehensif Lainnya	(28.552.487)	-
Kewajiban/(Kekayaan) pada Akhir Periode	697.138.446	390.288.460

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

j. Hutang lain-lain (Lanjutan)

d. Total Perhitungan (Keuntungan)/Kerugian Aktuarial

Komponen Biaya	31 Desember 2024	31 Desember 2023
(Keuntungan)/kerugian aktuarial-kewajiban Awal Periode	-	-
(Keuntungan)/kerugian aktuarial-kewajiban	(28.552.487,00)	-
(Keuntungan)/kerugian aktuarial-Aktiva Program	-	-
Total (Keuntungan)/Kerugian aktuarial	(28.552.487,00)	-
(Keuntungan)/Kerugian aktuarial-Akhir Periode	(28.552.487,00)	-

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

Dampak Perubahan 1% terhadap Asumsi Tingkat bunga		1% Increase	1% Decrease
Diskonto dan Kenaikan Gaji			
Tingkat Bunga Diskonto	Nilai Kini Kewajiban	652.002.256,00	747.341.709,00
	Biaya Jasa Kini	216.381.510,00	248.835.038,00
Kenaikan Gaji	Nilai Kini Kewajiban	747.436.157,00	651.161.834,00
	Biaya Jasa Kini	248.820.542,00	216.145.679,00

f. Pengalaman penyesuaian dalam Program Kewajiban

Pengalaman penyesuaian dalam Program Kewajiban	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Nilai Kini Kewajiban	697.138.446,00	390.288.460,00
Nilai Wajar Aktiva Program	-	-
Posisi Pendanaan	697.138.446,00	390.288.460,00
Pengalaman Penyesuaian	(8.083.158,00)	-

g. Analisa Jatuh Tempo Pembayaran Manfaat yang di Diskontokan

Analisa Jatuh Tempo Pembayaran Manfaat yang di	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Diskontokan	Discounted	Discounted
Antara 0 dan 2 tahun	-	-
Antara 2 dan 5 tahun	-	-
Antara 5 dan 10 tahun	717.124.232,00	500.092.528,00
Diatas 10 tahun	414.727.412,00	198.037.534,00
Jumlah	1.131.851.644,00	698.130.062,00

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 2024 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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

l. Ekuitas Lainnya

Saldo ekuitas lainnya Perusahaan Umum Daerah Manunting Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
Saldo Per 31 Desember 2024	8.297.391.219	212.000.000
Koreksi Ekuitas Lainnya terdiri:		
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	8.297.391.219

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan 3.d

m. Saldo Laba

Saldo laba Perusahaan Umum Daerah Manunting Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
Saldo Laba		
1) Laba (Rugi) Tahun-tahun Lalu	3.212.372.997	(3.610.437.130)
2) Laba Tahun Berjalan	(3.513.782.162)	7.580.900.141
Saldo Laba	(301.409.165)	3.970.463.011

n. Pendapatan Usaha

Jumlah pendapatan usaha Perusahaan Umum Daerah Manunting Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
1) Pendapatan - AC	-	1.050.000
2) Pendapatan - Advertising Percetakan	66.449.200	46.376.000
3) Pendapatan - Jargas	1.453.180.342	1.422.421.448
4) Pendapatan - PMS		
a) Pendapatan RDMP JO		
- Pendapatan - RDMP JO *****	59.190.210.452	75.447.042.458
b) Pendapatan - MARINE	4.387.986.507	4.408.732.408
c) Pendapatan - BERSAS MS	236.069.000	788.157.500
d) Pendapatan - General Trading		
- Batu Palu Split Agregat	-	1.538.815.896
- Beton *****	4.862.636.541	-
e) Penjualan Tanah Kavling Perumda (BDL I) - PMS	35.000.000	-
f) Penjualan Tanah Kavling Perumda (BDL II) - PMS	121.500.000	-
g) Pendapatan - Penjualan Tanah Maros	691.000.000	-
h) Pendapatan - Kios Penyeimbang	29.011.947	-
Jumlah Pendapatan Usaha	71.073.043.989	83.652.595.710

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

n. Pendapatan Usaha (Lanjutan)

***** Pendapatan RDMP JO berdasarkan laporan keuangan dengan faktur pajak terdapat selisih sebesar Rp. 1.261.775.015. Selisih senilai Rp. 693.391.260 faktur pajaknya akan diterbitkan di masa Januari dan senilai Rp. 567.383.755 akan diterbitkan di masa Februari 2025.

***** Pendapatan General Trading berdasarkan laporan keuangan dengan faktur pajak terdapat selisih sebesar Rp. 300.537.258. Selisih senilai tersebut faktur pajaknya akan diterbitkan di masa Januari 2025.

o. Beban Pokok Penjualan

Jumlah beban pokok penjualan Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
1) Beban Pokok Penjualan AC	-	787.500
2) Beban Pokok Penjualan <i>Advertising</i> Percetakan	1.520.000	1.995.000
3) Beban Pokok Penjualan Jargas	1.235.400.721	1.164.773.861
4) Beban Pokok Penjualan PMS		
a) Beban RDMP JO:		
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (SALARY MANPOWER)	41.506.021.964	44.497.453.640
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (ISKANDAR JAYA TEKNIK)	967.350.000	827.400.000
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (BPJS)	2.328.789.705	2.748.105.189
- Beban Pokok Penjualan RDMP JO (THR MANPOWER)	1.477.775.625	370.235.386
b) Beban Pokok Penjualan - MARINE		
- Beban Pokok Penjualan Sewa <i>Speedboat</i> - MARINE	3.067.320.817	2.796.402.828
- Beban Pokok Penjualan BBM <i>Speedboat</i> - MARINE	1.000.160.000	876.000.000
c) Beban Pokok Penjualan KOMODITI PANGAN (BERAS MS)	204.962.000	874.954.000
d) Beban Pokok Penjualan <i>General Trading</i>		
- Beban Pokok Penjualan Batu Palu Split Agregat	-	1.205.369.641
- Beban Pokok Penjualan Beton	4.232.335.066	
e) Beban Pokok Penjualan Tanah Maros	688.000.000	-
f) Beban Pokok Penjualan Tanah BDL I	35.000.000	-
g) Beban Pokok Penjualan Tanah BDL II	55.000.000	-
h) Beban Pokok Penjualan Kios Penyeimbang	28.637.255	-
Jumlah Beban Pokok Penjualan	56.828.273.153	55.363.477.045

p. Beban Administrasi dan Umum

Jumlah beban administrasi dan umum Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
<u>Beban Administrasi dan Umum</u>		
1) Beban Administrasi dan Umum - AC	-	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum AC	-	-

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

p. Beban Administrasi dan Umum (Lanjutan)

	2024	2023
2) Beban Administrasi dan Umum - <i>Advertising</i>	-	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan <i>Advertising</i>	-	-
3) Beban Administrasi dan Umum - Jargas		
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 RDMP JO:		
- Beban Gaji Karyawan - RDMP JO	4.277.874.738	3.462.351.573
- Beban Tunjangan Hari Raya - RDMP JO	-	80.565.067
- Beban Operasional RDMP JO	-	96.862.517
- Beban Perlengkapan & Operasional - RDMP JO	5.806.528	48.249.197
- Beban Sewa:		
▫ Beban Sewa Kendaraan - RDMP JO	330.000.000	351.915.000
▫ Beban Sewa Mess - RDMP JO	555.005.547	688.737.489
- Beban Makan:		
▫ Beban Makan & <i>Entertainment</i> Tim Korea - RDMP JO	434.390.398	621.624.058
▫ Beban Makan & Catering - RDMP JO	672.745.300	909.817.546
- Beban Penyusutan Inventaris - RDMP JO	14.116.125	10.163.000
- Beban BBM, <i>Air Ticket</i> dan <i>Transport</i> - RDMP JO	972.396.045	1.224.799.365
- Beban Listrik, PDAM, WIFI - RDMP JO	134.064.911	173.269.295
- Beban Keamanan, Kebersihan dan Lingkungan - RDMP JO	3.790.000	3.550.000
- Beban Materai - RDMP JO	650.000	6.610.000
- Beban Surat Ijin & Pengurusan Tenaga Asing - RDMP JO	109.264.414	42.932.250
- Beban Konsultasi:		
▫ Beban Konsultasi, Kesehatan, MCU - RDMP JO	249.071.896	543.044.509
▫ Jasa Konsultasi - RDMP JO	-	630.250.000
- Beban PPh 21 - RDMP JO	388.893.218	2.042.177.754
- Beban <i>Standby Allowance</i> - RDMP JO	-	137.010.000
- <i>Employee Gathering</i> - RDMP JO	-	100.238.000
- Beban Gaji Karyawan - MARINE	174.949.014	134.581.760
- Beba Tunjangan:		
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - MARINE	13.418.183	11.772.677
▫ Beban Tunjangan BPJS TK - MARINE	11.269.240	10.651.175
▫ Beban Tunjangan BPJS KES - MARINE	5.587.080	5.599.640
- Beban Sewa Kendaraan - MARINE	78.000.000	78.000.000
- Beban Makan & Transport - MARINE	2.825.350	8.829.463
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum-PMS (Dipindahkan)	8.434.117.987	11.423.601.334

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

p. Beban Administrasi dan Umum (Lanjutan)

	2024	2023
4) Beban Administrasi dan Umum - PMS (Lanjutan)		
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum-PMS (Dipindahkan)	8.434.117.987	11.423.601.334
- Beban BBM Kendaraan, Acessoris - MARINE	29.131.487	24.608.303
- Beban PPh 21 - MARINE	2.459.178	1.279.860
- Beban Operasional - MARINE	-	229.050
b) Beban Administrasi dan Umum - BERAS MS		
Beban Operasional - Komoditi Pangan	-	17.439.400
d) Beban Administrasi dan Umum Khusus PMS:		
- Beban Gaji:		
▫ Beban Gaji Pegawai - PMS	2.090.691.125	1.053.277.386
▫ Beban Gaji Direksi - PMS	1.466.395.541	1.251.024.232
- Beban Tunjangan:		
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - PMS	169.169.940	54.841.824
▫ Beban Tunjangan BPJS TK - PMS	209.387.993	205.124.182
▫ Beban Tunjangan BPJS Kes - PMS	88.427.286	88.341.253
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - Direksi	140.727.284	51.236.749
▫ Beban Tunjangan Hari Raya - Dewan Pengawas	23.018.183	29.851.438
- Beban Honorarium:		
▫ Beban Honor Badan Pengawas - PMS	277.200.000	267.680.059
▫ Honor Rapat Dewan Pengawas & Direksi, PLT, Sekretariat	130.012.500	28.038.139
- Beban Pertamanan - PMS	-	1.905.000
- Beban Listrik - PMS	58.634.349	52.259.052
- Beban PDAM - PMS	2.028.163	2.408.250
- Beban Telpon - PMS	3.529.790	6.301.428
- Beban Perangkat Kerja (Perlengkapan Kantor) - PMS	7.792.225	4.746.875
- Beban Alat Tulis Kantor - PMS	52.764.873	54.776.074
- Beban Kebutuhan Kantor (pantry) - PMS	12.964.175	19.424.138
- Beban Langganan Koran Harian - PMS	1.800.000	1.800.000
- Beban Sewa:		
▫ Beban Sewa Kendaraan - PMS	-	1.685.000
▫ Beban Sewa Mesin Fotocopy	30.079.050	5.474.250
- Beban BBM dan Transport - PMS	112.271.187	24.980.341
- Beban Penyusutan:		
▫ Beban Penyusutan Bangunan - PMS	111.820.615	111.820.615
▫ Beban Penyusutan Inventaris Kantor - PMS	184.221.365	164.165.230
▫ Beban Penyusutan Kendaraan - PMS	71.474.000	56.250.000
- Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	3.091.216	208.333
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum-PMS (Dipindahkan)	13.713.209.512	15.004.777.794

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

p. Beban Administrasi dan Umum (Lanjutan)

	2024	2023
4) Beban Administrasi dan Umum - PMS (Lanjutan)		
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum-PMS (Dipindahkan)	13.713.209.512	15.004.777.794
- Beban Pajak:		
▫ Beban Pajak PPh 21		
• Beban PPh 21 - PMS	270.330.093	166.893.050
• Beban PPh 21 - Dewan Pengawas	1.732.200	2.230.850
▫ Beban PPh Final - PMS	13.750.000	-
▫ Beban Penghapusan Piutang Pajak	-	386.381.721
▫ Beban Pajak PBB	70.384.664	115.923.575
▫ Beban STP	295.161.717	147.401.594
▫ Beban Pajak Reklame	-	24.000.000
- Beban Natura - Parcel - PMS	-	18.804.950
- Beban Pesangon & Duka - PMS	42.460.290	138.880.429
- Beban Pengukuran Tanah - PMS	6.666.880	235.036.280
- Beban Jasa Pihak Ketiga:		
▫ Beban Konsultan/ KAP	50.250.002	65.000.000
▫ Beban Jasa Profesi	43.047.397	170.908.372
▫ Beban <i>Lawyer</i>	60.000.000	70.000.000
- Beban Fotocopy	-	2.893.200
- Beban Seragam	19.000.000	19.083.000
- Beban Materi	9.701.000	12.719.500
- Beban <i>Courier</i>	1.659.300	2.073.900
- Beban MCU dan lain - lain	-	2.945.838
- Beban <i>Advertising</i>	29.750.000	-
- Beban Promosi	190.313.180	28.867.285
- Beban Makan	15.524.901	9.530.050
- Beban Makan Buka Puasa PMS	69.580.000	22.590.700
- Beban Rapat-Rapat & Konsumsi	61.419.643	39.395.432
- Beban <i>Transport</i>	-	23.541.065
- Beban Perjalanan Dinas	670.018.544	446.786.662
- Beban Entertain Tamu	5.671.060	63.145.151
- Beban Training & Pelatihan	249.882.188	116.200.000
- Donation/ CSR	70.704.485	63.175.000
- Beban Perijinan:		
▫ Beban Pengurusan AJB & Balik Nama	17.250.000	9.400.000
▫ Beban Legalisir Dokumen	300.000	500.000
▫ Beban Surat Kendaraan	2.972.800	3.406.266
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum-PMS (Dipindahkan)	15.980.739.856	17.412.491.664

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

p. Beban Administrasi dan Umum (Lanjutan)

	2024	2023
4) Beban Administrasi dan Umum - PMS (Lanjutan)		
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum-PMS (Dipindahkan)	15.980.739.856	17.412.491.664
- Beban Sampling Batu Pasir	-	8.280.000
- Buku & Literatur	-	3.350.000
- Beban HUT RI	185.000	2.384.500
- Beban Pemeliharaan:		
▫ Beban Pemeliharaan Genset	3.775.000	6.820.000
▫ Beban Renovasi Kantor	44.605.540	-
▫ Beban AC	150.000	2.595.000
▫ Beban Maintanance	3.185.200	2.001.800
▫ Beban Pemeliharaan Instalasi Listrik	-	3.987.000
- Beban Penyimpanan Dokumen	7.208.000	4.465.000
- Beban <i>Gathering</i>	50.000.000	200.000.008
- Beban Imbalan Pasca Kerja	334.833.918	390.288.460
- Beban HUT PMS	37.220.313	-
- Beban Insentive Ramadhan & Idul Fitri	595.029.156	-
- Beban Kemenkumham	400.000	-
- Beban Kegiatan PMS	9.641.131	-
- Beban CCTV	14.314.201	-
- Beban SKPKB	304.366.713	-
- Beban Hewan Qurban	26.256.000	-
- Beban ID Badge	6.240.000	-
- Beban Bonus/Jaspro	322.513.527	-
- Beban Pengurusan SHGB	33.046.000	-
- Beban Asesmen Karyawan	15.000.000	-
- Beban Magang/PKL	4.318.182	-
- Beban Operasional Kios Penyeimbang	66.774.350	-
- Beban Operasional BDL II	9.000.000	-
- Beban Asuransi Pengiriman	935.000	-
Sub Jumlah Beban Administrasi dan Umum-PMS	17.869.737.087	18.036.663.432
Jumlah Beban Administrasi dan Umum	17.869.737.087	18.045.268.432

q. Pendapatan (Beban) Lain-Lain

Jumlah pendapatan (beban) lain-lain Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 dan 2023 sebagai berikut:

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

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

	2024	2023
1) Pendapatan Lain-Lain		
a) Pendapatan Bunga Tabungan		
- Pendapatan Bunga Tabungan - AC Tabungan		
▫ BRI Giro PMS (012101123456304)	139.965.404	152.941
▫ BPD AC (0031537070)	312.163	187.614
- Pendapatan Bunga Tabungan - Advertising		
▫ BRI Tab Advertising (012101123456566)	6.979.771	2.281.116
- Pendapatan Bunga Tabungan - Jargas		
▫ BRI Jargas (012101000456564)	-	734.402
- Pendapatan Bunga Tabungan - PMS		
▫ BRI Tab Advertising (012101123456566)	-	2.210.330
▫ BRI Jargas (012101000456564)	-	33.738
▫ BRI Giro PMS (012101123456304)	-	69.282.086
▫ BRI Tab Penampung Depo Baru (012101002011564)	-	81.216
▫ BRI Tab Penampung Depo Lama (012101001472563)	1.223.742	342.847
▫ BRI (012101055551301)	9.060	-
▫ Bank BRI (012101004752302)	9.060	-
▫ Bank BRI (012101004737302)	9.060	-
▫ Bank BRI (012101151515300)	325.172	-
▫ BTN (17001300001670)	2.820	-
Sub Jumlah Pendapatan Bunga Tabungan	148.836.252	75.306.290
b) Pendapatan Bunga Deposito		
- Pendapatan Bunga Deposito - PMS		
▫ BRI Deposito I (012101007992406)	-	1.799.885
▫ BRI Deposito II (012101009645403)	-	-
Sub Jumlah pendapatan Bunga Deposito	-	1.799.885
Jumlah Pendapatan Lain-lain	148.836.252	77.106.175
2) Beban Lain-lain		
a) Beban Administrasi Bank - AC BPD AC (0031537070)	-	1.354.323
b) Beban Administration Bank - Advertising BRI Tab Advertising (012101123456566)	-	786.656
Jumlah Beban Lain-Lain (Dipindahkan)	-	2.140.979

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

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

	2024	2023
2) Beban Lain-lain (Lanjutan)		
Jumlah Beban Lain-Lain (Dipindahkan)	-	2.140.979
c) Beban Administration Bank - Jargas		
- BRI Jargas (012101000456564)	-	382.480
- BRI Giro PMS (012101123456304)	-	2.900
d) Beban Administration Bank - PMS		
- BPD PMS (0031537070)	1.203.733	38.800
- BRI Giro PMS (012101123456304)	31.347.185	23.368.543
- BRI Tab Penampung Depo Baru (012101002011564)	200.000	216.244
- BRI Tab Penampung Depo Lama (012101001472563)	906.349	300.569
- BRI Tab Advertising (012101123456566)	1.455.053	482.466
- BRI Jargas (012101000456564)	385.000	125.746
- BRI (012101004737302)	233.323	-
- BRI (012101004752302)	761.916	-
- BRI (012101055551301)	581.754	-
- BRI (012101151515300)	511.476	-
- Bank BTN (17001300001670)	66.375	-
Jumlah Beban Lain-Lain	37.652.163	27.058.727

r. Beban Pajak Penghasilan

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

	2024	2023
Beban Pajak Penghasilan	-	-
Jumlah Beban Pajak Penghasilan	-	-

Perhitungan beban pajak penghasilan tersebut:

Laba rugi sebelum pajak (komersial)	(3.513.782.162)	10.293.897.681
Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan tidak termasuk objek		
1) Pembentukan atau Pemupukan Dana Cadangan	334.833.918	390.288.460
2) Natura	614.655.184	2.373.941.181
3) Bantuan atau sumbangan	76.560.545	128.704.651
4) Pajak penghasilan	223.184.093	166.893.050
5) Beban sanksi	295.161.717	147.401.594
6) Penyusutan komersial diatas penyusutan fiskal	-	-
7) Penyesuaian fiskal positif lainnya	221.863.180	614.149.523
8) Penyesuaian fiskal negatif lainnya	(606.585.002)	(77.106.175)
Jumlah Koreksi	(2.354.108.528)	14.038.169.965
Laba bersih sebelum pajak (Fiskal)	(5.867.890.690)	24.332.067.645
Laba bersih sebelum pajak (Fiskal) pembulatan	(5.867.890.000)	24.332.067.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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

r. Beban Pajak Penghasilan (Lanjutan)

	2024	2023
Pajak Penghasilan terutang		
Kredit Pajak :		
PPH Pasal 23, terdiri dari:		
1) PPH pasal 23 PMS	1.486.779.922	-
2) PPH pasal 23 Input - Jargas	21.553.313	-
Angsuran PPh Pasal 25	-	-
Jumlah Kredit Pajak	1.508.333.235	-
PPh kurang/(lebih) bayar	1.508.333.235	-
Kompensasi Rugi Tahun Sebelumnya	-	1.706.362.633
Penghasilan Kena Pajak (Pembulatan)	(5.867.890.000)	22.625.704.000
Pajak Penghasilan Terutang	-	2.712.997.540
Kredit Pajak	1.508.333.235	1.420.727.584
Kurang Bayar/(Lebih Bayar) Pajak Penghasilan	(1.508.333.235)	1.292.269.956

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTING SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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 Daerah Tingkat II Balikpapan menjadi Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan.

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
MANUNTUNG SUKSES KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024

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 2024 dan 2023 sebagai berikut:

	2024	2023
Dewan Pengawas, terdiri dari:		
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, terdiri dari:		
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, S.SiT,	Joko Subiyanto, S.SiT, M.H.,
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	
Tahun 2024					
1.	Muhaimin, ST, M.T	Ketua Dewan Pengawas	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 Pengawas	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 S, 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.	Anggita Direksi	KPM nomor: 539/15/SK/KPM-PMS	14/12/2021	2021-2026
Tahun 2023					
1.	Muhaimin, ST, M.T	Ketua Dewan Pengawas	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 Pengawas	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 S, 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.	Anggita 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 2024

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA (*LANJUTAN*)

e. Informasi Penting Setelah Tanggal Neraca

Perusahaan Umum Daerah Manuntung Sukses Kota Balikpapan per 31 Desember 2024 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 2024 yang disusun dan diotorisasi tanggal 30 April 2025.

.....

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	3.500.000	-	3.500.000	-	
2	Piutang Usaha - Jargas	34.450.789	-	34.450.789	-	
3	Piutang Usaha - RDMP JO	-	-	-	-	
4	Piutang JB - PMS JOINT OPERATION (KSO)	975.175.852	-	975.175.852	-	
5	Piutang Usaha - Komoditi Pangan	25.000.000	-	25.000.000	-	
6	Piutang Usaha - MARINE	666.383.043	-	666.383.043	-	
7	Piutang Usaha - General Trading	3.119.320.204		3.119.320.204		
8	Revenue Accruals - Jargas	474.295.785	-	474.295.785	-	
9	Revenue Accruals - RDMP JO	3.716.618.202	-	3.716.618.202	-	
10	Revenue Accruals - General Trading	300.537.258	-	300.537.258	-	
Saldo Piutang Usaha		9.315.281.133	-	9.315.281.133	-	-

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

NO	TAHUN	NAMA BARANG	HARGA PEROLEHAN	Golongan	% PER TAHUN	BEBAK 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
Sub 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	1.391.626.765	748.785.535
2	2010	Sarana Pelengkap - Jl. Jend. Sudirman	96.000.000	P	5%	4.800.000	65.175.000	30.825.000
Sub Jumlah Aset Tetap Bangunan - PMS			2.236.412.300			111.820.615	1.456.801.765	779.610.535
Kendaraan - PMS								
1	2013	Kendaraan Toyota	250.204.000	I	25%	-	250.204.000	-
2	2023	TRAGA L300	225.000.000		25%	71.474.000	127.724.000	97.276.000
Sub Aset Tetap Kendaraan -			475.204.000			71.474.000	377.928.000	97.276.000
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	-
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Dipindahkan)			29.225.000			-	29.225.000	-

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
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Pindahan)			29.225.000			-	29.225.000	-
18	2010	Komputer	5.800.000	I	25%	-	5.800.000	-
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	-
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Dipindahkan)			65.475.000			-	65.475.000	-

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
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Pindahan)			65.475.000			-	65.475.000	-
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	-
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	-
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Dipindahkan)			387.805.600			-	387.805.600	-

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
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Pindahan)			387.805.600			-	387.805.600	-
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	-
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, Wire	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	-
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Dipindahkan)			527.409.095			-	527.409.095	-

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
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Pindahan)			527.409.095			-	527.409.095	-
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%	-	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	1.027.500	342.500
119	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	11.469.792	4.260.208
120	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	11.469.792	4.260.208
121	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	11.469.792	4.260.208
122	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	11.469.792	4.260.208
123	2022	Laptop	15.730.000	I	25%	3.932.500	11.469.792	4.260.208
124	2022	Baliho	135.250.000	I	25%	33.812.500	84.531.250	50.718.750
125	2022	Baliho	135.250.000	I	25%	33.812.500	84.531.250	50.718.750
126	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	3.437.500	2.062.500
127	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	3.437.500	2.062.500
128	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	3.437.500	2.062.500
129	2022	Laptop	5.500.000	I	25%	1.375.000	3.437.500	2.062.500
130	2022	Mesin Potong	1.655.000	I	25%	413.750	1.034.375	620.625
131	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	4.089.114	2.920.796
132	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	4.089.114	2.920.796
133	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	4.089.114	2.920.796
134	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	4.089.114	2.920.796
135	2022	AC for Office LT 2	7.009.910	I	25%	1.752.477	4.089.114	2.920.796
136	2022	Brankas	21.399.000	I	25%	5.349.750	12.482.750	8.916.250
137	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	5.075.000	3.625.000
138	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	5.075.000	3.625.000
139	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	5.075.000	3.625.000
140	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	5.075.000	3.625.000
141	2022	Laptop	8.700.000	I	25%	2.175.000	5.075.000	3.625.000
142	2022	Priter RDMP JO	1.800.000	I	25%	450.000	1.050.000	750.000
143	2022	Printer	2.600.000	I	25%	650.000	1.516.667	1.083.333
144	2022	Laptop Div. Operasional	4.700.000	I	25%	1.175.000	2.741.667	1.958.333
145	2022	AC	7.139.000	I	25%	1.784.750	3.718.229	3.420.771
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Dipindahkan)			1.459.668.091			122.590.637	1.278.858.759	180.809.333

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
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Pindahan)			1.459.668.091			122.590.637	1.278.858.759	180.809.333
146	2023	Wireless	475.000	I	25%	118.750	237.500	237.500
147	2023	Wireless	475.000	I	25%	118.750	237.500	237.500
148	2023	Ssd External	1.900.000	I	25%	475.000	950.000	950.000
149	2023	Ssd External	1.900.000	I	25%	475.000	950.000	950.000
150	2023	1 Unit Hp Divisi	2.399.000	I	25%	599.750	1.199.500	1.199.500
151	2023	1 Ea Filling Kabinet	2.550.000	I	25%	637.500	1.221.875	1.328.125
152	2023	1 Ea Filling Kabinet	2.550.000	I	25%	637.500	1.221.875	1.328.125
153	2023	1 Set Rak Susun	1.600.000	I	25%	400.000	733.333	866.667
154	2023	2 Unit Kursi Kerja	1.440.000	I	25%	360.000	660.000	780.000
155	2023	1 Unit Filling	2.575.000	I	25%	643.750	1.180.208	1.394.792
156	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	180.000	330.000	390.000
157	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	180.000	330.000	390.000
158	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	180.000	330.000	390.000
159	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	180.000	330.000	390.000
160	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	180.000	330.000	390.000
161	2023	Kursi Kerja Divisi	720.000	I	25%	180.000	330.000	390.000
162	2023	1 Ea Modena	8.000.000	I	25%	2.000.000	3.500.000	4.500.000
163	2023	Laptop	23.300.000	I	25%	5.825.000	10.193.750	13.106.250
164	2023	1 Ea Printer For	2.300.000	I	25%	575.000	1.006.250	1.293.750
165	2023	Pembelian 1unit	430.000	I	25%	107.500	188.125	241.875
166	2023	Pembelian 1unit	430.000	I	25%	107.500	188.125	241.875
167	2023	Pembelian 1unit	450.000	I	25%	112.500	196.875	253.125
168	2023	1 Set Ac	6.719.000	I	25%	1.679.750	2.659.604	4.059.396
169	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	1.700.000	2.408.333	4.391.667
170	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	1.700.000	2.408.333	4.391.667
171	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	1.700.000	2.408.333	4.391.667
172	2023	1 Unit Printer	2.275.000	I	25%	568.750	805.729	1.469.271
173	2023	1 Unit Laptop Hp	6.800.000	I	25%	1.700.000	2.408.333	4.391.667
174	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	1.700.000	2.408.333	4.391.667
175	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	1.700.000	2.408.333	4.391.667
176	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	1.700.000	2.408.333	4.391.667
177	2023	Laptop Hp 145	6.800.000	I	25%	1.700.000	2.408.333	4.391.667
178	2023	Printer Epson L121	1.650.000	I	25%	412.500	584.375	1.065.625
179	2023	1 Unit Ac Daikin	3.925.000	I	25%	981.250	1.226.563	2.698.438
180	2024	Laptop ASUS Core	9.200.000	I	25%	2.108.333	2.108.333	7.091.667
181	2024	Laptop ASUS Core	9.200.000	I	25%	2.108.333	2.108.333	7.091.667
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Dipindahkan)			1.604.131.091			158.323.054	1.333.463.279	270.667.812

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
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Pindahan)			1.604.131.091			158.323.054	1.333.463.279	270.667.812
182	2024	Laptop HP 145-	8.300.000	I	25%	1.902.083	1.902.083	6.397.917
183	2024	Laptop HP 145-	8.300.000	I	25%	1.902.083	1.902.083	6.397.917
184	2024	PRINTER Epson	2.950.000	I	25%	676.042	676.042	2.273.958
185	2024	PRINTER Epson	2.950.000	I	25%	676.042	676.042	2.273.958
186	2024	PRINTER Epson	2.950.000	I	25%	676.042	676.042	2.273.958
187	2024	Laptop HP 145-	8.300.000	I	25%	1.902.083	1.902.083	6.397.917
188	2024	Apple Macbook 13"	12.975.000	I	25%	2.973.438	2.973.438	10.001.563
189	2024	Apple Macbook 13"	12.975.000	I	25%	2.973.438	2.973.438	10.001.563
190	2024	Laptop LENOVO IP	10.500.000	I	25%	2.406.250	2.406.250	8.093.750
191	2024	PRINTER HP	4.100.000	I	25%	939.583	939.583	3.160.417
192	2024	AC DAIKIN	3.600.000	I	25%	825.000	825.000	2.775.000
193	2024	Laptop MSI Cyborg	15.765.766	I	25%	2.299.174	2.299.174	13.466.591
194	2024	Laptop HP 145-	6.036.036	I	25%	880.255	880.255	5.155.781
195	2024	PRINTER Epson	2.702.703	I	25%	394.144	394.144	2.308.558
196	2024	MEJA KERJA div	2.071.171	I	25%	215.747	215.747	1.855.424
197	2024	MEJA KERJA div	2.071.171	I	25%	215.747	215.747	1.855.424
198	2024	MEJA KERJA div	2.071.171	I	25%	215.747	215.747	1.855.424
199	2024	MEJA KERJA div	2.071.171	I	25%	215.747	215.747	1.855.424
200	2024	KURSI KERJA div	2.445.000	I	25%	254.688	254.688	2.190.313
201	2024	KURSI KERJA div	2.445.000	I	25%	254.688	254.688	2.190.313
202	2024	KURSI KERJA div	2.445.000	I	25%	254.688	254.688	2.190.313
203	2024	KURSI KERJA div	2.445.000	I	25%	254.688	254.688	2.190.313
204	2024	KURSI KERJA div	683.784	I	25%	71.228	71.228	612.557
205	2024	KURSI KERJA div	683.784	I	25%	71.228	71.228	612.557
206	2024	MEJA KERJA div	1.440.541	I	25%	150.056	150.056	1.290.485
207	2024	MEJA KERJA div	1.440.541	I	25%	150.056	150.056	1.290.485
208	2024	KURSI KERJA div	683.784	I	25%	71.228	71.228	612.557
209	2024	SOFA div bisnis	1.488.369	I	25%	155.038	155.038	1.333.331
210	2024	SOFA div bisnis	2.381.748	I	25%	248.099	248.099	2.133.649
211	2024	SOFA div bisnis	3.156.009	I	25%	328.751	328.751	2.827.258
212	2024	MEJA TAMU div	400.710	I	25%	41.741	41.741	358.969
213	2024	MEJA TAMU div	294.690	I	25%	30.697	30.697	263.993
214	2024	MEJA TAMU div	294.690	I	25%	30.697	30.697	263.993
215	2024	KIPAS ANGIN	521.622	I	25%	32.601	32.601	489.021
216	2024	LEMARI	1.781.982	I	25%	74.249	74.249	1.707.733
217	2024	SMART TV	17.518.018	I	25%	729.917	729.917	16.788.101
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Dipindahkan)			1.757.370.552			183.816.034	1.358.956.260	398.414.292

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
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS (Pindahan)			1.757.370.552			183.816.034	1.358.956.260	398.414.292
218	2024	LAPTOP MSI	6.306.307	I	25%	131.381	131.381	6.174.926
219	2024	LAPTOP MSI	6.306.307	I	25%	131.381	131.381	6.174.926
220	2024	KURSI RAPAT	1.710.811	I	25%	35.642	35.642	1.675.169
221	2024	KURSI RAPAT	1.710.811	I	25%	35.642	35.642	1.675.169
222	2024	KURSI RAPAT	1.710.811	I	25%	35.642	35.642	1.675.169
223	2024	KURSI RAPAT	1.710.811	I	25%	35.642	35.642	1.675.169
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - PMS			1.776.826.408			184.221.365	1.359.361.590	417.464.818
Inventaris Kantor - RDMP JO								
1	2022	1 Ea Rice Cooker	450.000		25%	112.500	243.750	206.250
2	2022	1 Ea Kompor Gas	350.000		25%	87.500	189.583	160.417
3	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	176.042	148.958
4	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	176.042	148.958
5	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	176.042	148.958
6	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	325.000		25%	81.250	176.042	148.958
7	2022	1 Unit Kompor Gas (Bukit Zion) Fitter	296.500		25%	74.125	160.604	135.896
8	2022	1 Unit Kompor Gas (Kr Jati Gn Malang)	296.500		25%	74.125	160.604	135.896
9	2022	1 Unit Kompor Gas (Sumber Rejo) Welder	296.500		25%	74.125	160.604	135.896
10	2022	1 Unit Magic Com Cosmos (Sumber Rejo) Welder	305.000		25%	76.250	165.208	139.792
11	2022	1 Unit Magic Com Cosmos (Ukit Zion) Fitter	305.000		25%	76.250	165.208	139.792
12	2022	1 Unit Standfan Hachida For Fitter At Bukit Zion	165.000		25%	41.250	89.375	75.625
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - RDMP JO (Dipindahkan)			3.764.500			941.125	2.039.104	1.725.396

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
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - RDMP JO (Pindahan)			3.764.500			941.125	2.039.104	1.725.396
13	2022	1 Unit Standfan Hachida For Welder At Sumber Rejo	165.000		25%	41.250	89.375	75.625
14	2022	1 Unit Kompor Gas (Sun Flower)	350.000		25%	87.500	189.583	160.417
15	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	225.000		25%	56.250	121.875	103.125
16	2022	Kipas Angin (Sun Flower)	225.000		25%	56.250	121.875	103.125
17	2022	1 Unit Cosmos Rice Cooker (Sun Flower)	420.000		25%	105.000	227.500	192.500
18	2022	1 Unit Kompor Gas (Sun Flower)	350.000		25%	87.500	189.583	160.417
19	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	176.042	148.958
20	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	176.042	148.958
21	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	176.042	148.958
22	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	176.042	148.958
23	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	176.042	148.958
24	2022	Kipas Angin	325.000		25%	81.250	176.042	148.958
25	2022	Rice Cooker	420.000		25%	105.000	227.500	192.500
26	2022	Rice Cooker	420.000		25%	105.000	227.500	192.500
27	2022	1 Ea Kompor Gas	350.000		25%	87.500	189.583	160.417
28	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
29	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
30	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
31	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
32	2022	Kipas Angin	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
33	2022	1 Unit Kompor Gas	350.000		25%	87.500	182.292	167.708
34	2022	1 Pc Monitor 27 " For Mr Kim Wooseon (Rdmp	2.850.000		25%	712.500	1.484.375	1.365.625
35	2022	1 Pc Monitor 27 " For Mr Lim Sungtak (Rdmp Jo)	2.850.000		25%	712.500	1.484.375	1.365.625
36	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - RDMP JO (Dipindahkan)			16.039.500			4.009.875	8.533.896	7.505.604

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
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - RDMP JO (Pindahan)			16.039.500			4.009.875	8.533.896	7.505.604
37	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
38	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
39	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
40	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
41	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
42	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
43	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
44	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
45	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
46	2022	Kipas Angin Trisone Mess Karyawan Rdmp Jo	325.000		25%	81.250	169.271	155.729
47	2022	Kipas Angin Trisone Mess Karyawan Rdmp Jo	325.000		25%	81.250	169.271	155.729
48	2022	Kipas Angin Trisone Mess Karyawan Rdmp Jo	325.000		25%	81.250	169.271	155.729
49	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
50	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
51	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
52	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - RDMP JO (Dipindahkan)			19.939.500			4.984.875	10.565.146	9.374.354

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
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - RDMP JO (Pindahan)			19.939.500			4.984.875	10.565.146	9.374.354
53	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
54	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
55	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
56	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
57	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
58	2022	Kipas Angin Mess Karyawan Rdmp Jo	225.000		25%	56.250	117.188	107.813
59	2023	1 Unit Laptop For Mr Soul Tim Korea Rdmp Jo	17.000.000		25%	4.250.000	7.791.667	9.208.333
60	2023	Kipas Angin Untuk Fitter Rdmp Project 1pcs @180.000	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
61	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
62	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
63	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
64	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
65	2023	Kipas Angin Untuk Mess Gn. Guntur 1pcs Rdmp Project	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
66	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
67	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
68	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
69	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
70	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
71	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
72	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
73	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
74	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
75	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
76	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - RDMP JO (Dipindahkan)			41.349.500			10.337.375	20.271.188	21.078.313

PERUSAHAAN UMUM DAERAH
MANUNTUNG 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
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - RDMP JO (Pindahan)			41.349.500			10.337.375	20.271.188	21.078.313
77	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
78	2023	Teko Listrik	120.000		25%	30.000	47.500	72.500
79	2023	Teko Listrik	120.000		25%	30.000	47.500	72.500
80	2023	Teko Listrik	120.000		25%	30.000	47.500	72.500
81	2023	Teko Listrik	120.000		25%	30.000	47.500	72.500
82	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
83	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
84	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
85	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
86	2023	Kipas Angin	180.000		25%	45.000	71.250	108.750
87	2023	1 Pc Kompor Dua Tungku "Miyako"	320.000		25%	80.000	126.667	193.333
88	2023	1 Pc Magic Com "Miyako" (1,8 Lt)	260.000		25%	65.000	102.917	157.083
89	2023	1 Unit Apple Macbook For Mr Kim (Rdmp Jo). Inv JI04843	12.975.000		25%	3.243.750	3.784.375	9.190.625
Sub Jumlah Aset Tetap Inventaris Kantor - RDMP JO			56.464.500			14.116.125	24.902.646	31.561.854
TOTAL ASET TETAP			10.048.907.208			381.632.105	3.218.994.001	6.829.913.207

**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%	2.500.000	2.916.667	7.083.333
4	2024	E-Office	28.378.378	I	25%	591.216	591.216	27.787.162
Jumlah Aset Tidak Berwujud			111.469.378			3.091.216	76.598.883	34.870.495

.....

LAPORAN AUDIT 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: 00009/3.0373/AU.2/11/1508-4/1/IV/2025

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 2024, 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 2024, 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 kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi

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

www.kapsuve.com



SUDIYONO & VERA

Registered Public Accountants

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

Branch Office No. 101/KM.1/2018

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. P.M. 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 5822 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**

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., CFI

Izin Akuntan Publik No. AP.1508

Yogyakarta, 30 April 2025



00009

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