



**WALI KOTA PALU
PROVINSI SULAWESI TENGAH**

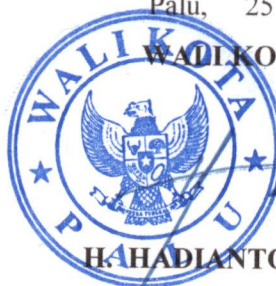
PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Pemerintah Kota Palu yang terdiri dari (a) Laporan Realisasi Anggaran (LRA); (b) Laporan Perubahan Saldo Anggaran Lebih (LP SAL); (c) Neraca; (d) Laporan Operasional (LO); (e) Laporan Arus Kas (LAK); (f) Laporan Perubahan Ekuitas (LPE); (g) Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) Tahun Anggaran 2024 sebagaimana terlampir adalah tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran, arus kas, posisi keuangan, perubahan saldo anggaran lebih, operasional, serta perubahan ekuitas dan catatan atas laporan keuangan secara layak sesuai dengan standar akuntansi pemerintahan.

Palu, 25 Mei 2025

WALI KOTA PALU



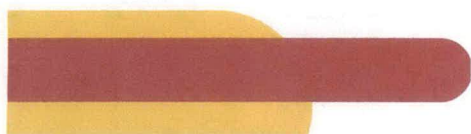
H. HADIANTO RASYID, SE

PERUSAHAAN DAERAH KOTA PALU
PALU BERGERAK MEMBANGUN



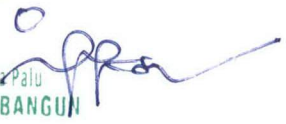
Laporan Keuangan

Periode 2022 - 2023



NERACA
PERUSAHAAN DAERAH KOTA PALU
PER 31 Januari 2023 - 2022
(Rupiah)

	31 Januari 2023	2022
ASET (ASSET)		
Aset Lancar		
Kas dan Setara Kas	50,839.00	50,839.00
Bank	52,530,347.00	52,530,347.00
Piutang	697,162,310.76	963,765,484.16
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	(139,432,462.15)	(192,753,096.83)
Jumlah Aset Lancar	610,311,034.61	823,593,573.33
Aset Tetap		
Peralatan Kantor Baru	22,450,000.00	22,450,000.00
Akumulasi peny. Peralatan Kantor	(374,166.67)	(4,490,000.00)
Mebel dan Alat Tulis Kantor	-	-
Akumulasi Mebel dan Alat Tulis Kantor	-	-
Exavator CAT 320D No. ZPO3390 (2013)	-	-
Exavator CAT 320D No. ZPO3392 (2013)	-	-
Akumulasi peny. Alat Exavator	-	-
Jumlah Aset Tetap	22,075,833.33	17,960,000.00
TOTAL ASET	632,386,867.94	841,553,573.33 ✓


 Mengetahui,
 Direktur Utama

 Perusahaan Daerah Kota Palu
 PALU BERGERAK MEMBANGUN
 Ir. Ihksan Syarifuddin, ST., MM

KEWAJIBAN (LIABILITIES)

	31 Januari 2023	2022
Hutang Lancar		
Pendapatan Yang Diterima Dimuka	75,000,000.00	75,000,000.00
Hutang Pelaksanaan Perumahan Tolitoli yang dibayar	35,950,000.00	35,950,000.00
Hutang Usaha (PT Sejahtera Utama Powerindo)	51,350,000.00	51,350,000.00
Hutang Pekerjaan jalan Tolitoli	1,676,000.00	1,676,000.00
Hutang pengerjaan drainase	1,561,000.00	1,561,000.00
Hutang pengerjaan pengadaan pohon pelindung	4,170,000.00	4,170,000.00
Hutang PPH Valangguni	223,966,216.00	223,966,216.00
Hutang lain yang masih harus dibayar	88,616,000.00	88,616,000.00
Hutang Pajak RSH Toli-Toli	42,350,000.00	42,350,000.00
Hutang PT Citra Nuansa Elok	-	-
Hutang ke CV Dunia Baru	553,250.00	553,250.00
Hutang Sewa Pembiayaan ADIRA	-	-
Hutang Pajak Lainnya	-	-
Biaya Lain2yang masih harus dibayar	-	-
Jumlah Hutang Lancar	525,192,466.00	525,192,466.00
Hutang Jangka Panjang		
Hutang bank	164,864,533.00	164,864,533.00
Hutang BTN	-	-
Jumlah Hutang Jangka Panjang	164,864,533.00	164,864,533.00
Pinjaman Sementara ke Bpk. Ihksan		23,291,500.00
Jumlah Hutang	690,056,999.00	713,348,499.00
EKUITAS (EQUITY)		
Penyertaan Modal PEMKOT PALU	3,850,000,000.00	3,850,000,000.00
Penyertaan Saham	250,000,000.00	250,000,000.00
Laba Rugi Tahun Berjalan	(181,262,200.80)	(245,604,000.88)
Laba Rugi s/d tahun Sebelumnya	(3,976,407,930.27)	(3,726,190,924.80)
Jumlah Ekuitas	(57,670,131.06)	128,205,074.32
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS	632,386,867.94	841,553,573.32

 Mengetahui,
Direktur Utama

Perusahaan Daerah Kota Palu
PALU BERGERAK MEMBANGUN

Ir. Ihksan Syarifuddin, ST., MM

LAPORAN LABA RUGI
PERUSAHAAN DAERAH KOTA PALU
PER 31 Januari 2023 - 2020
(Rupiah)

	31 Januari 2023	2022
Penjualan Bersih	-	-
Beban Pokok Penjualan	-	-
LABA KOTOR	-	-
Beban Usaha	-	-
Beban Penjualan	-	-
LABA USAHA	-	-
Beban Kerugian Piutang	(139,432,462.15)	(188,926,154.52)
Biaya Penyusutan	-	-
Pendapatan (Beban) Lain-Lain	-	-
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK	(139,432,462.15)	(188,926,154.52)
Beban Pajak Penghasilan	(41,829,738.65)	(56,677,846.36)
LABA (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN	(181,262,200.80)	(245,604,000.88)


Mengetahui,
Direktur Utama

 Perusahaan Daerah Kota Palu
PALU BERGERAK MEMBANGUN

Ir. Ihksan Syarifuddin, ST., MM

LAPORAN KEUANGAN

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022

DAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
LAPORAN KEUANGAN
PER TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

DAFTAR ISI	Halaman
SURAT PERNYATAAN DIREKSI LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
Neraca Per 31 Desember 2022 dan 2021	1
Laporan Laba Rugi Untuk Tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021	2
Laporan Perubahan Ekuitas Untuk Tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021	3
Laporan Perubahan Arus Kas Untuk Tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022	4
Catatan Atas Laporan keuangan	5
Lampiran : Rincian Beban Operasional Daftar Aset dan Penyusutannya	

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022
PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH**

Yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Salim Binggoli
NIK : 7271031602690001
Jabatan : Direktur Utama

Nama : Aqsha Aulia
NIK : 3205022105920006
Jabatan : Direktur

Untuk dan atas nama PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah;
2. Laporan keuangan PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun lalu yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.



4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Palu, 18 Oktober 2023
Hormat Kami



Salim Binggoli
Direktur Utama

Aqsha Aulia
Direktur

PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah
BUPP KEK Palu Building
Jl. Poros Palu-Pantoloan KM 23
Tawaeli, Palu, Central Sulawesi
Postcode : 94143
www.kekpalu.com
Total X Building, 2nd Floor
Soeprapto No 79, Palu
Representative Office:
Menara Batavia, 8th Floor
Jakarta Pusat



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

00033/2.0655/AU.2/05/0779-1/1/X/2023

Kepada Yth

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah

Opini Tidak Wajar

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah ("Perusahaan"), yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, 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, karena signifikansi dari hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Tidak Wajar pada laporan kami, laporan keuangan terlampir tidak menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis untuk Opini Tidak Wajar

Sebagaimana disajikan dalam catatan 18 atas laporan keuangan, Perusahaan mencatat beban pegawai sebesar Rp2.371.810.000,- yang diantaranya adalah gaji dan tunjangan Dewan Komisaris dan Direksi sebesar Rp1.444.500.000,- jumlah tersebut belum mendapat persetujuan Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) sebagaimana disyaratkan dalam Pasal 96 (1) dan Pasal 113 Undang - undang Nomor 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas serta perubahannya sehingga belum dapat ditentukan apakah jumlah tersebut mungkin dapat mempengaruhi penyajian aset Perusahaan pada tanggal neraca.

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

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika



hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajiban estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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.

Hormat Kami,
Kantor Akuntan Publik
Drs. Supriadi Laupe



Dr. Supriadi Laupe, M.Si, Ak, CA, CPA
NRAP: AP.0779

18 Oktober 2023



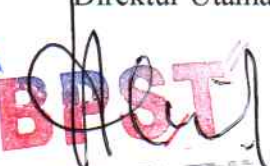
PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
NERACA

Per 31 Desember 2022 dan 2021

	Catatan	2022	2021
ASET			
<u>Aset Lancar</u>			
Kas dan Setara Kas	3b,4	Rp 5.752.384	Rp 12.000
Piutang Usaha	3c,5	Rp -	Rp -
Piutang Lain-lain	6	Rp -	Rp -
Persediaan	3d,7	Rp -	Rp -
Jumlah Aset Lancar		Rp 5.752.384	Rp 12.000
<u>Aset Tetap</u>			
Harga Perolehan	3e,8	Rp 237.918.491	Rp 97.528.671
Akumulasi Penyusutan		Rp (104.830.721)	Rp (97.528.671)
Nilai Buku Aset Tetap		Rp 133.087.770	Rp -
Total Aset		Rp 138.840.154	Rp 12.000
KEWAJIBAN			
Kewajiban Usaha	3f,9	Rp -	Rp -
Kewajiban Gaji	3f,10	Rp 44.000.000	Rp -
Kewajiban Pajak	3f,11	Rp 123.839.917	Rp 50.150.000
Kewajiban Lain-lain	3f,12	Rp 2.800.000.000	Rp -
Jumlah Kewajiban		Rp 2.967.839.917	Rp 50.150.000
EKUITAS			
Modal Disetor	2,13	Rp 350.000.000	Rp 350.000.000
Dana Setoran Modal	14	Rp 1.910.000.000	Rp 1.910.000.000
Akumulasi Kerugian	15	Rp (2.310.138.000)	Rp (2.279.774.841)
Laba(Rugi) Tahun Berjalan	16	Rp (2.778.861.763)	Rp (30.363.159)
Jumlah Ekuitas		Rp (2.828.999.763)	Rp (50.138.000)
Total Kewajiban dan Ekuitas		Rp 138.840.154	Rp 12.000

Palu, 18 Oktober 2023

Direktur Utama


Salim Binggoli, SE., MM

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021

	Catatan	2022	2021
PENDAPATAN	3g,17	Rp 159.463.606	Rp -
BEBAN OPERASIONAL			
- Beban Pegawai	3g,18	Rp 2.371.810.000	Rp -
- Beban Administrasi dan Umum	3g,18	Rp 575.659.185	Rp 30.182.540
Jumlah Biaya Operasional		Rp 2.947.469.185	Rp 30.182.540
Laba(Rugi) Operasi		Rp (2.788.005.579)	Rp (30.182.540)
BEBAN DAN PENDAPATAN LAINNYA			
- Pendapatan Lainnya	19	Rp 26.965.133	Rp -
- Beban Lainnya	19	Rp 17.821.316	Rp 180.619
Jumlah Beban Dan Pendapatan Lainnya		Rp 9.143.817	Rp (180.619)
Laba(Rugi) Sebelum Pajak		Rp (2.778.861.763)	Rp (30.363.159)
Beban Pajak Penghasilan		Rp -	Rp -
Laba(Rugi) Bersih		Rp (2.778.861.763)	Rp (30.363.159)

Palu, 18 Oktober 2023

Direktur Utama



Salim Binggoli, SE., MM

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021

	Modal Disetor	Saldo Laba	Jumlah
Dana Setoran Modal	Rp 1.910.000.000	Rp -	Rp 1.910.000.000
Saldo Per 31 Desember 2020	Rp 350.000.000	Rp (2.279.774.841)	Rp (1.929.774.841)
Laba(Rugi) Tahun 2021		Rp (30.363.159)	Rp (30.363.159)
Dana Setoran Modal		Rp -	Rp -
Dividen		Rp -	Rp -
Saldo Per 31 Desember 2021	Rp 2.260.000.000	Rp (2.310.138.000)	Rp (50.138.000)
Laba(Rugi) Tahun 2022		Rp (2.778.861.763)	Rp (2.778.861.763)
Dana Setoran Modal		Rp -	Rp -
Dividen		Rp -	Rp -
Saldo Per 31 Desember 2022	Rp 2.260.000.000	Rp (5.088.999.763)	Rp (2.828.999.763)

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022

	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	
Laba Tahun Berjalan	Rp (2.778.861.763)
Penyesuaian Untuk :	
Beban Penyusutan	Rp 7.302.050
Koreksi Laba	Rp -
Perubahan Modal Kerja :	
(Kenaikan)/Penurunan Piutang Usaha	Rp -
(Kenaikan)/Penurunan Piutang Lain-lain	Rp -
(Kenaikan)/Penurunan Persediaan	Rp -
Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Usaha	Rp -
Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Gaji	Rp 44.000.000
Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Pajak	Rp 73.689.917
Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Lain-lain	Rp 2.800.000.000
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	Rp 146.130.204
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	
(Kenaikan)/Penurunan Aset Tetap	Rp (140.389.820)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	Rp (140.389.820)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	
Dividen	Rp -
Dana Setoran Modal	Rp -
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	Rp -
KENAIKAN/(PENURUNAN) ARUS KAS BERSIH	Rp 5.740.384
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	Rp 12.000
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	Rp 5.752.384
Kas	Rp 946.336
PT. Bank Rakyat Indonesia	Rp 1.641.692
PT. Bank Mandiri	Rp 251.856
PT. Bank Central Asia	Rp 2.912.500
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	Rp 5.752.384

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021

1. Umum

a. Pendirian Perusahaan

PT. Bangun Palu Sulawesi Tengah didirikan berdasarkan Akta Notaris Asmini Parura, SH, M.Kn Nomor 127 Tanggal 15 Agustus 2016 di Palu. Dan mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia tanggal 16 Agustus 2016 Nomor AHU-0036304.AH.01.01 Tahun 2016.

Pertama perusahaan mengalami perubahan akta berdasarkan Akta Notaris Hasnah, SH, M.Kn Nomor 03 tanggal 01 Maret 2017 di Palu. Dan mendapat pengesahan dari Menteri Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Tanggal 10 Maret 2017 nomor: AHU-AH.01.03-0116673 Tahun 2017.

Kedua perusahaan mengalami perubahan akta berdasarkan Akta Notaris Farid, SH Nomor: 14 Tanggal 23 November 2021 di Palu. Dan mendapat pengesahan dari Menteri Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Tanggal 25 November 2021 Nomor: AHU-AH.01.03-0477808 Tahun 2021.

Ketiga perusahaan mengalami perubahan akta berdasarkan Akta Notaris Farid, SH Nomor: 19 Tanggal 10 Juli 2023 di Palu. Perubahan ini tidak di sahkan atau terdaftar di Menteri Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia.

Keempat perusahaan mengalami perubahan akta berdasarkan Akta Notaris Farid, SH Nomor: 20 Tanggal 10 Juli 2023 di Palu. Dan mendapat pengesahan dari Menteri Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Tanggal 12 Juli 2023 Nomor: AHU-0039541.AH.01.02.Tahun 2023.

Perusahaan telah memiliki legalitas usaha sebagai berikut :

- 1 Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) 76 842 825 2 831 000
- 2 Izin Usaha Kawasan Industri dari Administrator Kawasan Ekonomi Khusus Palu Pemerintah Kota Palu Nomor 503/085/IUKI/KEK/2017 tanggal 20 April 2017

b. Maksud dan Tujuan Perusahaan

Maksud dan tujuan Perusahaan sesuai dengan isi pasal 3 Akta Notaris Farid, SH Nomor: 20 Tanggal 10 Juli 2023 di Palu. Sebagai berikut:

Pertambangan, Penggalian, Pengadaan Listrik, Treatment Air dan Air Limbah, Treatment & Pemulihan Material Sampah, Aktivitas Remediasi, Konstruksi, Real Estat, Aktivitas Profesiaonal, Ilmiah dan Teknis, Aktivitas Penyewaan, Sewa Guna Usaha Tanpa Hak Opsi, Ketenagakerjaan dan Agen Perjalanan.

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021

1. Umum (Lanjutan)

c. Susunan Pengurus

Berdasarkan Akta Notaris Asmini Parura, SH, M.Kn Nomor 127 Tanggal 15 Agustus 2016 di Palu. Perusahaan mengalami perubahan berdasarkan Akta Notaris Hasnah, SH, M.Kn Nomor 03 tanggal 01 Maret 2017 di Palu susunan pengurus Perusahaan adalah sebagai berikut :

Direktur Utama : Tuan Haji Andi Mulhanan Tombolotutu, SH
Direktur : Tuan Haji Mohammad Agus Rahmat, SP
Komisaris Utama : Tuan Iwan Yunus
Komisaris : Nyonya Derry Djanggola

Perubahan berikutnya berdasarkan Akta Notaris Farid, SH Nomor: 14 Tanggal 23 November 2021 di Palu. Susunan pengurus perusahaan adalah sebagai berikut:

Direktur Utama : Tuan Jimmy Lizardo
Direktur Investasi dan Kerjasama : Tuan Ishak Basir, S.Sos
Direktur Keuangan : Tuan Salim Binggoli, SE., MM
Direktur Operasional : Tuan Yosafat Pandu Bagaskoro
Direktur Corporate Affair : Tuan Aqsha Aulia, S.Kom
Komisaris Utama : Tuan Nesbastiansyah Nazsir
Komisaris : Tuan H. Andi Mulhanan Tombolotutu, SH

Sesuai perubahan terakhir Akta Notaris Farid, SH Nomor: 20 Tanggal 10 Juli 2023 di Palu. Susunan pengurus perusahaan untuk sementara waktu adalah sebagai berikut:

Direktur Utama : Tuan Salim Binggoli, SE., MM
Direktur : Tuan Aqsha Aulia, S.Kom
Direktur : Tuan Ishak Basir, S.Sos
Komisaris : Tuan Nesbastiansyah Nazsir

2. Modal

Berdasarkan Akta Notaris Asmini Parura, SH, M.Kn Nomor 127 Tanggal 15 Agustus 2016 di Palu, modal dasar Perusahaan sebesar Rp 1.000.000.000,00 yang terdiri dari 2.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp 500.000,00 per lembar. Dari modal tersebut, telah ditempatkan dan disetor sejumlah 700 lembar saham dengan nilai nominal seluruhnya sebesar Rp 350.000.000,00. Perusahaan mengalami perubahan pemegang saham berdasarkan Akta Notaris Hasnah, SH, M.Kn Nomor 03 tanggal 01 Maret 2017 di Palu, dengan susunan pemegang saham adalah sebagai berikut:

Pemegang Saham	Lembar	Persentase Kepemilikan	
Pemda Kota Palu	357	51,00%	Rp 178.500.000
Pemda Provinsi Sulawesi Tengah	343	49,00%	Rp 171.500.000
	700	100%	<u>Rp 350.000.000</u>

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021

3. Kebijakan Akuntansi

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan Keuangan disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik. Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah mata uang rupiah (Rp). Laporan keuangan tersebut disusun berdasarkan konsep harga perolehan (at cost), kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

b. Kas dan Setara Kas

Kas Dan Setara kas Mencakup Kas, Bank dan Investasi jangka Pendek yang Jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan tidak dibatasi penggunaannya dan tidak digunakan sebagai jaminan dan dapat segera dijadikan kas tanpa terjadi perubahan nilai yang sangat signifikan sebagai kriteria kas dan setara kas.

c. Piutang Usaha

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Berdasarkan pengalaman dan data historis selama tiga tahun terakhir.

d. Persediaan

Dasar penilaian yang dianut terhadap persediaan adalah harga perolehan (historical cost) dan pembebanan pemakaiannya menggunakan metode First In First Out (FIFO) dan Weighted Average. Dalam pencatatan persediaan menggunakan metode physical inventory method.

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021

3. Kebijakan Akuntansi (lanjutan)

e. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan sebesar harga perolehan dikurangi dengan akumulasi penyusutan (kecuali tanah), dan disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (Straight Line Method), masing-masing dengan persentase sebagai berikut:

Jenis Aset	Umur Ekonomis	Tarif Penyusutan
Bukan Bangunan		
Kelompok I	4	25,00%
Kelompok II	8	12,50%
Kelompok III	16	6,25%
Kelompok IV	20	5,00%
Kelompok V		
Bangunan		
Permanen	20	5,00%
Non Permanen	10	10,00%

Penyusutan aset tetap dilakukan sesuai dengan kelompok aset sebagaimana diatur dalam Peraturan Menteri Keuangan Nomor 96/PMK.03/2009 tentang Jenis-Jenis Harta yang Termasuk Dalam Kelompok Harta Berwujud Bukan Bangunan Untuk Keperluan Penyusutan.

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan ke laporan Laba Rugi pada saat terjadinya. Pemugaran dan perbaikan yang meningkatkan produktivitas aktiva tetap dikapitalisasikan dalam pos yang bersangkutan. Aktiva yang sudah tidak digunakan lagi atau yang telah dijual dikeluarkan dari kelompok aktiva tetap yang bersangkutan, dan atas laba atau rugi yang diperoleh/diderita dilaporkan dalam laporan Laba Rugi tahun yang bersangkutan.

f. Kewajiban

Karakteristik esensial dari kewajiban (liability) adalah bahwa entitas mempunyai kewajiban (obligation) masa kini untuk bertindak atau untuk melaksanakan sesuatu dengan cara tertentu. Kewajiban dapat berupa kewajiban hukum dan kewajiban konstuktif. Kewajiban dapat dipaksakan menurut hukum sebagai konsekuensi dari kontrak mengikat atau peraturan perundangan.

Penyelesaian kewajiban masa kini biasanya melibatkan pembayaran kas, penyerahan aset lain, pemberian jasa, penggantian kewajiban tersebut dengan kewajiban lain, atau konversi kewajiban menjadi ekuitas. Kewajiban juga dapat dihapuskan dengan cara lain, seperti kreditur membebaskan atau membatalkan haknya.

g. Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui sesuai dengan penyelesaian termin fisik pekerjaan selesai berdsarkan Berita Acara Pemeriksaan Fisik yang dilakukan setiap selesainya pekerjaan sesuai dengan perjanjian yang dibayar jasa konstruksinya.

Beban (expenses) adalah penurunan manfaat ekonomi selama suatu periode akuntansi dalam bentuk arus keluar, berkurangnya aset, atau terjadinya kewajiban yang mengakibatkan penurunan ekuitas yang tidak menyangkut pembagian kepada penanam modal.

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021

4. Kas dan Setara Kas

Saldo Kas dan Setara Kas pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Kas	Rp 946.336	Rp 12.000
PT. Bank Rakyat Indonesia	Rp 1.641.692	Rp -
PT. Bank Mandiri	Rp 251.856	Rp -
PT. Bank Central Asia	Rp 2.912.500	Rp -
Jumlah	<u>Rp 5.752.384</u>	<u>Rp 12.000</u>

5. Piutang Usaha

Saldo piutang Usaha pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Piutang Usaha	Rp -	Rp -
Jumlah	<u>Rp -</u>	<u>Rp -</u>

6. Piutang Lain-lain

Saldo uang piutang lain-lain pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Piutang Lain-lain	Rp -	Rp -
Jumlah	<u>Rp -</u>	<u>Rp -</u>

7. Persediaan

Saldo persediaan pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Persediaan	Rp -	Rp -
Jumlah	<u>Rp -</u>	<u>Rp -</u>

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021

8. Aset Tetap

Rekonsiliasi Saldo Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

2022				
	Saldo Awal (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo Akhir (Rp)
Harga Perolehan :				
- Tanah	-	-	-	-
- Bangunan	-	127.400.000	-	127.400.000
- Kendaraan dan Peralatan	-	3.900.000	-	3.900.000
- Inventaris Kantor	97.528.671	9.089.820	-	106.618.491
Jumlah Harga Perolehan	97.528.671	140.389.820	-	237.918.491
Akumulasi Penyusutan :				
- Bangunan	-	4.869.583	-	(4.869.583)
- Kendaraan dan Peralatan	-	446.875	-	(446.875)
- Inventaris Kantor	(97.528.671)	1.985.591	-	(99.514.262)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(97.528.671)	7.302.050	-	(104.830.721)
Nilai Buku Aset Tetap	-			133.087.770

2021				
	Saldo Awal (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Saldo Akhir (Rp)
Harga Perolehan :				
- Tanah	-	-	-	-
- Bangunan	-	-	-	-
- Kendaraan dan Peralatan	-	-	-	-
- Inventaris Kantor	97.528.671	-	-	97.528.671
Jumlah Harga Perolehan	97.528.671	-	-	97.528.671
Akumulasi Penyusutan :				
- Bangunan	-	-	-	-
- Kendaraan dan Peralatan	-	-	-	-
- Inventaris Kantor	(73.146.503)	24.382.168	-	(97.528.671)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(73.146.503)	24.382.168	-	(97.528.671)
Nilai Buku Aset Tetap	24.382.168			-

9. Kewajiban Usaha

Saldo kewajiban usaha pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Kewajiban usaha	Rp -	Rp -
Jumlah	Rp -	Rp -

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021

10. Kewajiban Gaji

Saldo kewajiban gaji pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Kewajiban Gaji	Rp 44.000.000	Rp -
Jumlah	Rp 44.000.000	Rp -

Gaji karyawan (satpam dan office girr) yang belum dibayarkan dari total gaji dan tunjangan yang diterima setiap bulannya.

11. Kewajiban Pajak

Saldo kewajiban pajak pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Hutang Pajak PPH 21	Rp 50.150.000	Rp 50.150.000
Hutang Pajak PPH 21 Th. 2022	Rp 73.689.917	Rp -
Jumlah	Rp 123.839.917	Rp 50.150.000

Perusahaan tidak melakukan pemotongan pajak atas gaji yang diterima Direksi, Komisaris dan Karyawan tetap sehingga masih menjadi hutang perusahaan.

Berdasarkan Surat Keputusan Direktur Utama Nomor: 003/BPST/SK-DU/I/2022 perusahaan memutuskan pemberian gaji pokok/tunjangan Direksi, Komisaris dan karyawan tetap dikenakan PPh 5% ditanggung oleh masing-masing karyawan.

Saldo kewajiban pajak per 31 Desember 2021 sebesar Rp 50.150.000,- adalah kewajiban perusahaan untuk memotong pajak atas gaji Direktur, komisaris dan karyawan tetap pada tahun 2018 sebesar Rp 35.400.000,- dan tahun 2017 sebesar 14.750.000,-.

12. Kewajiban Lain-lain

Saldo Kewajiban lain-lain pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Hutang Ke Pihak Yg Berelasi	Rp -	Rp -
Hutang Pihak Ke Tiga	Rp 2.800.000.000	Rp -
Hutang Ke Pihak Yg Berelasi (APBD)	Rp -	Rp -
Utang Lainnya	Rp -	Rp -
Jumlah	Rp 2.800.000.000	Rp -

13. Modal Disetor

Saldo modal disetor pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022		2021	
	Saham	Nominal	Saham	Nominal
Pemda Kota Palu	357	178.500.000	357	178.500.000
Pemda Provinsi Sulawesi Tengah	343	171.500.000	343	171.500.000
Jumlah	700	350.000.000	700	350.000.000

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021

14. Dana Setoran Modal

Saldo Dana Setoran Modal pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Dana Setoran Modal Dari Pemerintah Kota dan Propinsi	Rp 1.910.000.000	Rp 1.910.000.000
Jumlah	<u>Rp 1.910.000.000</u>	<u>Rp 1.910.000.000</u>

Dana setoran modal yang berasal dari Pemerintah Daerah Kota Palu sebesar Rp331.500.000,- dan Pemerintah Daerah Provinsi Sulawesi Tengah sebesar 1.578.500.000,- . Sesuai Perda No. 7 Tahun 2017. Penyertaan tahun 2019 dan 2018 tersebut belum dilakukan pengesahan dalam Rapat Umum Pemegang Saham.

15. Akumulasi Kerugian

Jumlah akumulasi kerugian per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah :

	Per 31 Des 2022	Per 31 Des 2021
- Akumulasi Kerugian	Rp (2.310.138.000)	Rp(2.279.774.841)
Jumlah	<u>Rp (2.310.138.000)</u>	<u>Rp(2.279.774.841)</u>

16. Laba(Rugi) Tahun Berjalan

Jumlah laba (Rugi) yang dipeoleh sebelum pajak penghasilan tahun 2022 dan 2021 adalah:

	2022	2021
- Laba (Rugi) tahun berjalan	Rp (2.778.861.763)	Rp (30.363.159)
	<u>Rp (2.778.861.763)</u>	<u>Rp (30.363.159)</u>

17. Pendapatan

Pendapatan usaha selama tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Pendapatan	Rp 159.463.606	Rp -
Jumlah	<u>Rp 159.463.606</u>	<u>Rp -</u>

18. Beban Operasional

Beban operasional selama tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Beban pegawai	Rp 2.371.810.000	Rp -
Beban administrasi dan umum	Rp 575.659.185	Rp 30.182.540
Jumlah (Lihat rincian pada lampiran)	<u>Rp 2.947.469.185</u>	<u>Rp 30.182.540</u>

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021

19. Beban dan Pendapatan Lain-lain

Beban dan pendapatan lain-lain selama tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Pendapatan Lain-lain	Rp 26.965.133	Rp -
Beban Lain-lain	Rp 17.821.316	Rp 180.619
Jumlah	<u>Rp 9.143.817</u>	<u>Rp (180.619)</u>

20. Kejadian Setelah Tanggal Neraca

Perubahan anggaran dasar berdasarkan Akta Notaris Farid, SH Nomor: 20 Tanggal 10 Juli 2023 di Palu. Dan mendapat pengesahan dari Menteri Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Tanggal 12 Juli 2023 Nomor: AHU-0039541.AH.01.02.Tahun 2023.

21. Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 yang diselesaikan pada tanggal 18 Oktober 2023.

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH DAFTAR BIAYA OPERASIONAL UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021			
No.	U r a i a n	Tahun 2022	Tahun 2021
	BIAYA PEGAWAI		
	- Gaji Karyawan	Rp 2.371.810.000	Rp -
	Jumlah Biaya Pegawai	Rp 2.371.810.000	Rp -
	BIAYA ADMINISTRASI & UMUM :		
	Biaya Operasional Direksi	Rp -	Rp -
	Biaya Sewa Kendaraan	Rp 2.000.000	Rp -
	Biaya Pengobatan & Perawatan	250.000	Rp -
	Biaya BBM, Parkir, Etol	2.450.000	Rp -
	Biaya Transportasi	Rp 585.500	Rp -
	Biaya Surat, Dokumen, Materai	Rp 3.486.662	Rp -
	Biaya Koran, Majalah, Buku	Rp 10.000.000	Rp -
	Biaya Konsumsi	Rp 173.000	Rp -
	Biaya Alat Kesehatan	Rp -	Rp -
	Biaya Listrik	Rp 5.015.902	Rp -
	Biaya Perawatan & Perbaikan	Rp 700.000	Rp -
	Biaya Pendidikan&latihan	Rp 3.084.000	Rp -
	Biaya Sumbangan, Bantuan, Hadiah	Rp 4.250.000	Rp -
	Biaya Tenaga Profesional	Rp 114.500.000	Rp -
	Biaya Operasional PKS	Rp -	Rp -
	Biaya Perjamuan	Rp 41.114.362	Rp -
	Biaya Pemeliharaan Kantor	Rp -	Rp 1.600.000
	Biaya ATK dan Fotokopy	Rp 1.253.300	Rp 4.200.373
	Biaya Barang Cetak	Rp 2.287.600	Rp -
	Biaya Perjalanan Dinas	Rp 191.929.813	Rp -
	Biaya legalitas dan Perizinan	Rp -	Rp -
	Biaya Penyusutan	Rp 7.302.050	Rp 24.382.168
	Biaya TunjanganPajak	Rp 118.489.729	Rp -
	Biaya Lain-lain	Rp 66.787.268	Rp -
	Jumlah Biaya Administrasi dan Umum	Rp 575.659.185	Rp 30.182.540
	JUMLAH BIAYA OPERASIONAL	Rp 2.947.469.185	Rp 30.182.540

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH

DAFTAR AKTIVA TETAP DAN PENYUSUTANNYA

Per 31 Desember 2022

NO.	JENIS AKTIVA	TAHUN PEROL EHAN	JUMLAH UNIT/BUAH	HARGA PEROLEHAN SD 2022 (Rp)	TARIF (%)	BIAYA PENYUSUTAN Perbulan	BIAYA PENYUSUTAN 2022	AKUMULASI PENYUSUTAN 2022	NILAI BUKU PER 31 DES 2022
I.	TANAH								
	Jumlah I			-	-				
II.	BANGUNAN								
	Master Plan	2022		105.300.000	5%	438.750	3.948.750	3.948.750	101.351.250
	Portal/gerbang Kantor	2022		22.100.000	5%	92.083	920.833	920.833	21.179.167
	Jumlah II			127.400.000			4.869.583	4.869.583	122.530.417
III.	KENDARAAN MESIN DAN PERALATAN								
	Mesin Pemotong Rumput	2022	2 Unit	3.900.000	12,5%	40.625	446.875	446.875	3.453.125
	Jumlah III			3.900.000			446.875	446.875	3.453.125
V.	INVENTARIS KANTOR								
	Perlengkapan Security	2017		5.240.000	25%	-	-	5.240.000	-
	Meja Biro	2017	5 Bh	19.800.000	25%	-	-	19.800.000	-
	Kursi Biro	2017	5 Bh	9.600.000	25%	-	-	9.600.000	-
	Brankas	2017	1 Bh	5.000.000	25%	-	-	5.000.000	-
	Kursi Sofa	2017	3 Bh	6.950.000	25%	-	-	6.950.000	-
	Lemari Arsip	2017	3 Bh	4.000.000	25%	-	-	4.000.000	-
	Meja Rapat	2017	1 Bh	5.600.000	25%	-	-	5.600.000	-
	Filing Kabinet	2017	1 Bh	1.600.000	25%	-	-	1.600.000	-
	Air Condisioner 1 PK	2017	7 Bh	23.100.000	25%	-	-	23.100.000	-
	Laptop Accer	2017	1 Bh	5.900.000	25%	-	-	5.900.000	-
	Dispenser	2017	4 Bh	2.900.000	25%	-	-	2.900.000	-
	Cok Roll	2017	5 Bh	500.000	25%	-	-	500.000	-
	Lampu Philips	2017	4 Bh	160.000	25%	-	-	160.000	-
	Baterai AC	2017	10 Bh	67.500	25%	-	-	67.500	-
	Senter Security	2017	1 Bh	450.440	25%	-	-	450.440	-
	Printer	2017	1 Bh	1.025.000	25%	-	-	1.025.000	-
	Baliho Master Plan	2017	1 Bh	825.000	25%	-	-	825.000	-
	Lambang Garuda & Foto Presiden	2017	1 Bh	414.000	25%	-	-	414.000	-
	Perlengkapan Kebersihan	2018		4.396.731	25%	-	-	4.396.731	-

PT. BANGUN PALU SULAWESI TENGAH
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN PENYUSUTANNYA
 Per 31 Desember 2022

NO.	JENIS AKTIVA	TAHUN PEROLEHAN	JUMLAH UNIT/BUAH	HARGA PEROLEHAN SD 2022	TARIF	BIAYA PENYUSUTAN Perbulan	BIAYA PENYUSUTAN 2022	AKUMULASI PENYUSUTAN 2022	NILAI BUKU PER 31 DES 2022
				(Rp)	(%)				
	Printer L3310	2022	1	2.900.000	25%	60.417	664.583	664.583	2.235.417
	Tandon 1.000L dan tower	2022	1	3.850.000	25%	80.208	882.292	882.292	2.967.708
	Lampu Sorot 100 Watt	2022	1	2.339.820	25%	48.746	438.716	438.716	1.901.104
	J u m l a h IV			106.618.491			1.985.591	99.514.262	7.104.229
	JUMLAH I+II+III+IV			237.918.491			7.302.050	104.830.721	133.087.770

LAPORAN KEUANGAN

JANUARI S/D DESEMBER 2022



PT. CITRA NUANSA ELOK

PT. Citra Nuansa Elok

NERACA

Per 31 Desember 2022

		Balance
		IDR
Harta		
Kas dan Bank		
Kas		
1101-000-00	Kas	4.298.480.00
Total Kas		4.298.480.00
Bank		
1201-100-01	Bank BNI a/c 0082054507	40.078.384.00
1201-100-03	Bank BNI Syariah a/c 0741147779	20.000.00
1201-500-01	Bank Mandiri a/c 151-00-0504591-6	966.848.00
1201-500-04	Bank Mandiri a/c 151-00-3335553-5	386.287.00
1201-501-01	Bank Mandiri Syariah a/c 7835353537	20.000.00
1201-600-01	Bank BPD Sulteng a/c 001.01.0716055-0	594.896.00
1202-100-01	Bank Bukopin a/c 1000261552	9.013.124.149.00
Total Bank		9.055.190.564.00
Total Deposito Berjangka		0.00
Total Kas dan Bank		9.059.489.044.00
Piutang Usaha Mali		
1301-000-04	Interaksara Mediatama, PT (TB. Karisma)	803.159.664.00
1301-000-05	City Girls	24.673.360.00
1301-000-06	Fantasi Jerastama Gemilang, PT (Amazone)	4.690.764.00
1301-000-07	Ramayana Lestari Sentosa, PT	27.315.808.00
1301-000-09	Jopie Sentana Jaya, PT	31.127.020.00
1301-000-12	Stephanie Shoes	12.568.277.00
1301-000-13	Caecar Shoes	118.204.572.00
1301-000-14	Dunia Sepatu	872.006.00
1301-000-15	Pink Accesories	7.942.384.00
1301-000-18	Optik Melawai Prima, PT (Inti Citra Agung)	4.786.896.00
1301-000-20	Fastfood Indonesia, PT (KFC)	21.258.786.00
1301-000-21	Sarambu Shoes	41.061.770.00
1301-000-23	Miami Lestari Sentosa, PT (Miami Beach)	337.274.121.00
1301-000-24	Dunia Food Court	1.843.802.00
1301-000-26	Pop Corn & Es Mancur	6.197.993.00
1301-000-27	Bank BNI	2.673.541.00
1301-000-30	Fosil Jewelry	36.840.384.00
1301-000-34	Es Teler Jaya	836.117.00
1301-000-35	Beverly Dominique	7.972.763.00
1301-000-36	Task Komputer	317.151.00
1301-000-41	XL Axiata, Tbk. PT	4.716.844.00
1301-000-48	Bank BRI	305.205.00
1301-000-49	The Guh Jumbo Cut (The Guh Salon)	56.061.381.00
1301-000-50	Zone 2000	6.605.000.00
1301-000-53	Kampoenk Art	7.881.185.00
1301-000-54	Kamilah Collection	24.521.094.00
1301-000-58	Feby Collection	3.598.704.00
1301-000-59	Paradise City	102.515.362.00
1301-000-61	Depot Bunga Watumapida	893.438.00
1301-000-62	Cafe Star Luck (Unique Cafe)	38.406.185.00
1301-000-65	Bunga Boutique	61.775.111.00

7

8

9

10

11

PT. Citra Nuansa Elok

NERACA

Per 31 Desember 2022

		Balance
Harta		
Piutang Usaha Mall		
1301-000-66	Bandung Fashion Kids	3.802.335.00
1301-000-68	Sejati Bordir & Sport	61.588.669.00
1301-000-70	Sharon Kids	63.567.765.00
1301-000-71	Mosfit Project	21.514.373.00
1301-000-72	Mega Cell	703.827.00
1301-000-79	Tatura Multimedia Sinergy	2.348.662.380.00
1301-000-81	Dunia Cell	500.000.00
1301-000-86	FyFa Parfume (Twins Jaya Farfume)	46.720.244.00
1301-000-90	Yada Indonesia, PT	328.812.00
1301-000-91	Daily Fresh	684.453.00
1301-000-92	Smile Cell	5.727.275.00
1301-000-94	Tasya Accesories	8.280.368.00
1301-000-99	Mira Accesories	2.366.545.00
1301-001-03	Ani Collection	701.024.00
1301-001-08	Bank Sulteng, PT	3.020.064.00
1301-001-13	Dispenda Prop. Sulteng	2.319.477.00
1301-001-20	Rumah Mode Aureen	672.570.00
1301-001-27	Nona Fashion	4.446.042.00
1301-001-29	Modisthy Salon (Unique Salon)	175.957.321.00
1301-001-31	Karunia Bara Sejahtera (Fresh Bread), PT	284.528.016.00
1301-001-33	ZR Collection	1.664.676.00
1301-001-38	Polonia	20.154.191.00
1301-001-40	Gudang Gaul	452.896.00
1301-001-45	Huang Accessories	672.570.00
1301-001-52	Boy'S	3.286.310.00
1301-001-59	Buana Collection	957.161.00
1301-001-72	Unggul Jaya Cemerlang, PT (Sincronice)	36.865.299.00
1301-001-73	PT. Bank Mandiri (Persero), Tbk.	3.857.277.00
1301-001-77	F3-One Pop Ice	39.161.706.00
1301-001-80	Butik Rizky	216.000.00
1301-001-81	Gessel accesories	2.112.570.00
1301-001-82	Cahaya Muslimah	1.529.676.00
1301-001-83	Kunci Duplikat	941.042.00
1301-001-84	Uky Toys	44.838.00
1301-001-89	Syifa Acces.	3.415.950.00
1301-002-11	Binatang Piaraan	4.289.676.00
1301-002-14	Citra Rasa	1.979.353.00
1301-002-15	Berkat Jaya	130.030.00
1301-002-17	Wakapela	7.899.381.00
1301-002-19	Cantika Collection	7.038.380.00
1301-002-21	Anugerah Perdana, CV	3.835.227.00
1301-002-22	Seven Day	119.568.00
1301-002-25	Happy Pay	6.741.895.00
1301-002-26	Unggul Jaya Cemerlang, PT (Sign In)	6.529.626.00
1301-002-27	Harmoni Group	3.780.000.00
1301-002-29	Butiq BCL	17.727.274.00
1301-002-30	Maura Fashion	1.944.000.00
1301-002-33	Halim Toys	2.700.000.00
1301-002-38	Siomai MTP (Cafe Mini)	1.177.380.00
1301-002-41	Kiki Fashion	2.250.000.00
1301-002-43	Wiwi Accesories	2.529.504.00
1301-002-46	Chunky Milk shake	431.352.00
1301-002-48	Lucky Accesories	1.617.084.00
1301-002-55	Semerbak Cafe	16.699.473.00
1301-002-63	Fokus	4.392.000.00
1301-002-70	SKIP FM	2.688.000.00
1301-002-81	Rumah Mode (CIHOE)	6.174.077.00

PT. Citra Nuansa Elok

NERACA

Per 31 Desember 2022

		Balance
Harta		
Piutang Usaha Mall		
1301-002-82	Telekomunikasi Selular, PT	4.855.480.00
1301-002-87	Rumah Mode Fashion	151.200.00
1301-002-90	Hadji Kalla, PT	5.940.000.00
1301-002-91	Milkha	867.328.00
1301-002-92	A & A Collection	548.838.00
1301-002-97	Twins Jaya Pool	44.106.148.00
1301-002-98	DS Paloma	729.059.00
1301-003-02	Birthday Accesories	53.963.245.00
1301-003-03	Ainun	1.061.676.00
1301-003-05	Fershy Nailarte	1.439.190.00
1301-003-07	Paradise	544.147.00
1301-003-11	Planet Photo	10.172.689.00
1301-003-12	Mei-Mei Boutique	766.000.00
1301-003-14	Twins Pop Ice	16.105.745.00
1301-003-16	Madina Fashion	189.000.00
1301-003-29	Husna Barqah	1.774.545.00
1301-003-35	Pasco	252.000.00
1301-003-37	Labele (Chiqs Closet)	630.000.00
1301-003-40	Skin HP (BB)	5.300.352.00
1301-003-43	Hello Kitty Store	20.161.272.00
1301-003-52	Fajri Cafe Mini	23.028.264.00
1301-003-53	Salon Warna	226.297.578.00
1301-003-54	Iktan Accesories	7.506.884.00
1301-003-56	Irvan Jam Tangan	18.646.579.00
1301-003-57	Diamond Parfume	1.502.555.00
1301-003-58	Ainun 2	1.470.000.00
1301-003-60	Salsa Fashion Shop	2.668.182.00
1301-003-63	Double S	1.350.000.00
1301-003-67	Tiara Kosmetik	3.728.146.00
1301-003-70	Ari Fashion	543.276.00
1301-003-74	Puah Collection	900.000.00
1301-003-77	Fadila Collection	2.834.514.00
1301-003-79	Lobo Batik	720.000.00
1301-003-82	Baby Kids & Fashion	3.594.275.00
1301-003-83	Lenny Riana Fashion	24.556.060.00
1301-003-90	Cahaya Bordir	13.139.387.00
1301-003-91	Akbar Accesories	10.258.056.00
1301-003-94	Red Crispy	9.224.885.00
1301-003-97	Ani Watch	8.678.340.00
1301-003-98	Sayuti Accessories	2.924.190.00
1301-003-99	Fans Ice Cream	11.194.080.00
1301-004-00	Twins Ice Bubble	29.419.308.00
1301-004-05	Abhy Collection	12.776.631.00
1301-004-13	Soraya Collection	1.640.000.00
1301-004-14	Evita Collection	10.702.500.00
1301-004-15	Uli Tas Mania	9.872.160.00
1301-004-16	Cipta Adi Sentosa, PT	6.360.724.00
1301-004-17	Heru Fashion	10.246.319.00
1301-004-18	Ainun Accesories	8.682.570.00
1301-004-19	Alif Ice Cream	531.922.00
1301-004-21	Ksatriya ISIS, PT	315.806.00
1301-004-22	Rezky Hijab	1.722.852.00
1301-004-26	Vibra	4.261.408.00
1301-004-27	Jaco Premier, PT	495.550.00
1301-004-29	CV. Annahl	7.560.000.00
1301-004-30	Haikal Toys	89.676.00
1301-004-31	Ghina Collection	2.495.917.00

PT. Citra Nuansa Elok

NERACA

Per 31 Desember 2022

Harta	Balance
Piutang Usaha Mall	
1301-004-35 Bakso Solo	41.664.149.00
1301-004-37 Chila Pop Corn	10.669.330.00
1301-004-38 Rendy	89.676.00
1301-004-40 Fresh Bread	64.392.379.00
1301-004-41 Kindo Ritel Prima, PT	1.467.683.00
1301-004-42 Akai Jaya Motor, CV.	8.400.000.00
1301-004-44 Kumala Cemerlang Abadi, PT	6.000.000.00
Total Piutang Usaha Mall	5.837.173.413.00
Piutang Usaha Ruko	
1311-000-04 Hj. Agustina	25.000.000.00
Total Piutang Usaha Ruko	25.000.000.00
Piutang Karyawan	
1321-000-01 Dicky Yusuf, SE	46.680.000.00
1321-000-23 Eva	11.000.000.00
1321-000-27 Amaluddin	1.350.000.00
1321-000-33 Herman	1.000.000.00
1321-000-41 Lucky G Rompas	19.800.000.00
1321-000-71 Bpk. Muhammad S. La Anto	2.599.667.544.00
Total Piutang Karyawan	2.679.497.544.00
Piutang Lain-Lain	
1331-000-02 Yoana Howarta	21.300.000.00
1331-000-03 Musdalifah	19.000.000.00
1331-000-05 Fadli B. (Koperasi MTP)	5.000.000.00
1331-000-07 Jaya Parking	52.641.258.00
1331-100-05 Bpk. Hidayat, S.sos.	115.000.000.00
1331-100-07 Piutang Royalti	4.181.711.273.00
1331-100-08 M. Shop	6.416.950.00
1331-100-09 Jafri Yauri	113.525.000.00
1331-100-12 Perusda Kota Palu	75.000.000.00
1331-100-16 Piutang Biaya	16.500.000.00
1331-100-19 PT. Bank BNI (Persero)	828.120.00
1331-100-20 Chandra Tanubrata	276.040.00
1331-100-21 Notaris Idayanti Pandan, SH., M. Kn.	63.523.761.00
1331-100-24 Badar	1.173.000.00
1331-100-30 Cipta Beton Sinar Perkasa, PT.	1.900.000.000.00
1331-100-31 CV. Citra Aditama	250.000.000.00
Total Piutang Lain-Lain	6.821.895.402.00
Total Investasi Lancar	0.00
Total Piutang Ragu-Ragu	0.00
Persediaan Tanah	
1401-000-01 Tanah Ruko Blok C (13 x 60 M2)	585.000.000.00
Total Persediaan Tanah	585.000.000.00
Persediaan Ruko	
1411-000-01 Ruko Type Siranindi	75.000.000.00
1411-000-03 Ruko Type Ebony	45.000.000.00
Total Persediaan Ruko	120.000.000.00
Total Persediaan Material & Bahan Lokal	0.00
Biaya Dibayar Dimuka	
1501-000-02 PPH 22	389.161.00

PT. Citra Nuansa Elok

NERACA

Per 31 Desember 2022

	Balance
Harta	
Biaya Dibayar Dimuka	
1501-000-03 PPH 23	810.000.00
1501-000-05 PBB	60.930.100.00
1501-000-06 PPN Masukan	3.010.792.771.00
1501-000-07 PPN yang Diterima Dimuka	377.468.425.00
Total Biaya Dibayar Dimuka	3.450.390.457.00
Total Proyek Dlm. Pelaksanaan	0.00
Harta Tetap Berwujud	
1701-000-00 Tanah	6.855.000.000.00
1701-000-01 Tanah (Mall)	8.186.932.299.00
1702-000-00 Bangunan	145.100.000.00
1702-000-02 Bangunan Mesjid	1.042.785.143.00
1702-100-00 Ak. Penyus. Bangunan	-609.348.768.00
1703-000-01 Mesin Genset	2.626.656.000.00
1703-100-00 Ak. Penyus. Mesin-Mesin	-2.626.656.000.00
1704-000-00 Kendaraan	746.208.000.00
1704-100-00 Ak. Penyus. Kendaraan	-742.948.625.00
1706-000-01 Inventaris Kantor	190.993.000.00
1706-000-02 Inventaris Mall	91.374.600.00
1706-100-00 Ak. Penyusutan Inventaris	-239.978.633.00
1707-000-01 Aset Dalam Penyelesaian	64.605.961.856.00
Total Harta Tetap Berwujud	80.272.078.872.00
Total Investasi	0.00
Harta Lainnya	
1901-000-01 By. Penyambungan PLN	2.315.000.000.00
1901-100-00 Ak. Penyusutan Aktiva Lain-Lain	-1.688.746.560.00
Total Harta Lainnya	626.253.440.00
Total Harta	109.476.778.172.00
Kewajiban	
Hutang Biaya	
2120-200-01 Upah / Gaji YMH Dibayar	288.830.000.00
2120-200-08 Biaya Listrik	11.002.331.00
2120-200-09 Biaya Telepon/Internet	687.980.00
Total Hutang Biaya	300.520.311.00
Biaya YMH Dibayar	
2130-300-01 Cakra Satya Internusa, PT	114.793.920.00
Total Biaya YMH Dibayar	114.793.920.00
Uang Muka Penjualan	
2140-100-14 Telekomunikasi Selular, PT	58.027.504.00
2140-100-15 XL Axiata, PT	187.000.017.00
2140-400-07 Optik Melawai Prima, PT (Inti Citra Agung)	15.709.110.00
2140-400-08 Fastfood Indonesia, PT (KFC)	214.696.800.00
2140-400-12 Jopie Sentana Jaya, PT	40.790.279.00
2140-400-28 Ramayana Lestari Sentosa, Tbk.	3.774.684.363.00
2140-500-08 Tatura Multimedia Sinergy, PT	124.999.976.00
2140-500-12 Jaco Premier, PT	40.868.221.00
Total Uang Muka Penjualan	4.456.776.270.00
Total Hutang Leasing	0.00
Hutang Pajak	
2160-600-01 PPh 21 YMH Dibayar	32.579.442.00

PT. Citra Nuansa Elok

NERACA

Per 31 Desember 2022

		Balance
Kewajiban		
Hutang Pajak		
2160-600-02	PPH 23 YMH Dibayar	19.240.246.00
2160-600-07	PPN Keluaran	196.434.584.00
2160-600-09	PPH Pasal 21	9.492.570.00
Total Hutang Pajak		257.746.842.00
Total Hut. Pek. Proyek YMH Diselesaikan		0.00
Hutang Lain-Lain		
2180-800-14	Tenant	20.780.976.00
2180-800-15	Optik Seis Jaya, PT	31.521.119.00
Total Hutang Lain-Lain		52.302.095.00
Hutang Uang Jaminan Sewa		
2190-900-01	Optik Melawai	18.000.000.00
2190-900-03	PT. Fastfood Indonesia (KFC)	71.286.048.00
2190-900-08	Jopie Salon	7.600.962.00
Total Hutang Uang Jaminan Sewa		96.887.010.00
Hutang Uang Jaminan Listrik		
2200-900-01	Optik Melawai	7.444.800.00
2200-900-03	PT. Fastfood Indonesia (KFC)	46.530.000.00
2200-900-08	Jopie Salon	3.000.000.00
2200-900-11	PT. Point Break	1.551.000.00
2200-900-17	Happy Puppy	1.500.000.00
Total Hutang Uang Jaminan Listrik		60.025.800.00
Hutang Uang Jaminan Service Charge		
2210-900-01	Optik Melawai	9.000.000.00
2210-900-03	Fastfood Indonesia, PT. (KFC)	22.960.630.00
2210-900-08	Jopie Salon	11.625.000.00
2210-900-10	Bakso Lap. Tembak	1.681.500.00
Total Hutang Uang Jaminan Service Charge		45.267.130.00
Hutang Uang Jaminan Telepon		
2220-900-01	Optik Melawai	2.500.000.00
2220-900-03	PT. Fastfood Indonesia (KFC)	2.500.000.00
2220-900-06	Miami Beach	1.087.238.00
2220-900-11	PT. Point Break	2.500.000.00
2220-900-15	Bank Mandiri (Persero), PT	500.000.00
2220-900-16	Starcomp	2.382.805.00
2220-900-20	Sincronize	2.500.000.00
2220-900-21	Sign In	2.500.000.00
2220-900-25	PT. Visicita	3.500.000.00
Total Hutang Uang Jaminan Telepon		19.970.043.00
Hutang Uang Jaminan Fit Out		
2230-900-01	Optik Melawai	4.000.000.00
2230-900-05	Tatura Multimedia Sinergy, PT	1.500.000.00
2230-900-09	Tenant Ruko	1.000.000.00
2230-900-10	Sign In	1.995.000.00
2230-900-12	Total Still	1.000.000.00
2230-900-14	BNI 46 (Persero), PT	1.000.000.00
Total Hutang Uang Jaminan Fit Out		10.495.000.00
Total Hutang Jangka Panjang		0.00
Total Hutang Bank Jk. Panjang		0.00

PT. Citra Nuansa Elok

NERACA

Per 31 Desember 2022

	Balance
Kewajiban	
Total Hutang Jk. Panjang Lainnya	0.00
Total Kewajiban	5.414.784.421.00
Modal	
Modal	
3101-000-00 Modal Disetor	24.330.000.000.00
3101-000-01 Bpk. Hidayat, S. Sos	750.100.000.00
3101-000-02 Pemda Kota Palu	30.239.000.000.00
Total Modal	55.319.100.000.00
Laba	
3201-000-01 Laba (Rugi) ditahan	48.387.722.531.00
3201-000-02 Laba (Rugi) Tahun Berjalan	355.171.220.00
Total Laba	48.742.893.751.00
Total Modal	104.061.993.751.00
Kewajiban and Modal Total	109.476.778.172.00

Page Number : 7

Palu, 20 Januari 2023

PT. Citra Nuansa Elok



(MUHAMMAD S. LAZANTO)

Direktur Utama

PT. Citra Nuansa Elok

Laporan Rugi-Laba

Per 31 Desember 2022

	Balance
	IDR
Pendapatan	
<i>Pendapatan Sewa Area</i>	
<i>Pendapatan Lain-Lain</i>	
Total Pendapatan	0.00
Biaya atas Pendapatan	
Total Biaya atas Pendapatan	0.00
Gross Margin	0.00
Pengeluaran Operasional	
<i>Biaya Operasional Langsung</i>	
<i>Biaya Operasional Tidak Langsung</i>	
Biaya Penyusutan	
6160-000-01 By. Penyus. Bangunan	7.254.996.00
6160-000-07 By. Penyusutan Aktiva Lain-Lain	115.749.996.00
6160-000-08 By. Penyusutan Inventaris Mall	740.874.00
Total Biaya Penyusutan	123.745.866.00
<i>Biaya Pemasaran Langsung</i>	
<i>Biaya Pemasaran Tidak Langsung</i>	
<i>Biaya Umum & Administrasi</i>	
Gaji & Upah Bgn. Umum & Administrasi	
6310-000-01 Gaji Bulanan	801.360.000.00
6310-000-09 Honor Bulanan	74.000.000.00
Total Gaji & Upah Bgn. Umum & Administrasi	875.360.000.00
Kesehatan, Pelatihan & Asuransi Karyawan	
6320-000-04 Astek	29.247.608.00
Total Kesehatan, Pelatihan & Asuransi Karyawan	29.247.608.00
Supplies	
6330-000-01 Alat Listrik	340.000.00
6330-000-03 Perlengkapan Kantor	800.000.00
6330-000-99 Lain-Lain	488.500.00
Total Supplies	1.628.500.00
Biaya Penyusutan	
6340-000-02 By. Penyus. Inventaris Kantor	47.748.252.00
6340-000-03 By. Penyus. Kendaraan	11.014.586.00
6340-000-06 By. Penyusutan Bangunan Mesjid	52.139.256.00
Total Biaya Penyusutan	110.902.094.00
Biaya Kantor	
6360-000-01 By. Telp./ Facsimile/Internet	2.182.500.00
6360-000-02 By. Pos & Materai	556.000.00
6360-000-03 A T K	1.459.000.00
6360-000-04 Foto Copy & Jilid	2.362.600.00
6360-000-07 Listrik/Air/Gas	6.546.750.00
6360-000-10 Biaya Rapat/Pertemuan	2.511.000.00
6360-000-11 Makan/Minum Kantor	2.488.500.00

PT. Citra Nuansa Elok

Laporan Rugi-Laba

Per 31 Desember 2022

	Balance
Pengeluaran Operasional	
Biaya Kantor	
6360-000-12 By. Perjalanan Dinas	69.500.000.00
6360-000-14 By. Parkir	10.000.00
6360-000-16 BBM Kendaraan	6.860.000.00
6360-000-99 Rupa-rupa By. Kantor	510.000.00
6360-001-00 Biaya Operasional Direksi	25.000.000.00
Total Biaya Kantor	119.986.350.00
Reparasi & Perawatan	
6370-000-03 R/P Kendaraan	5.995.000.00
6370-000-04 R/P Inventaris	1.895.357.00
Total Reparasi & Perawatan	7.890.357.00
Biaya Tamu Perusahaan	
6380-000-02 Sumbangan	1.500.000.00
6380-000-04 Makan/Minum Tamu	1.240.000.00
Total Biaya Tamu Perusahaan	2.740.000.00
Pajak & Lisensi	
6390-000-04 Pajak Kendaraan	7.977.900.00
6390-000-10 PPH Jasa Giro	1.433.050.00
Total Pajak & Lisensi	9.410.950.00
Biaya Umum & Administrasi Lainnya	
6400-000-01 Profesional Fee	113.500.000.00
6400-000-03 Majalah/Surat Kabar/Perpustakaan	600.000.00
6400-000-05 Kebersihan	10.000.000.00
Total Biaya Umum & Administrasi Lainnya	124.100.000.00
Total Biaya Umum & Administrasi	1.281.265.859.00
Total Pengeluaran Operasional	1.405.011.725.00
Operating Profit	-1.405.011.725.00
Pendapatan Lain	
Pendapatan Jasa Giro	
8120-000-01 Jasa Giro BNI a/c 0082054507	7.361.906.00
8120-000-08 Jasa Giro Mandiri a/c 151-00-0504591-6	14.215.00
8120-000-09 Jasa Giro BPD Sulteng a/c 001.01.0716055-0	2.743.00
8120-000-16 Jasa Giro Mandiri 151-00-3335553-5	1.021.00
Total Pendapatan Jasa Giro	7.379.885.00
Pendapatan Lainnya DiLuar Usaha	
8130-999-99 Pendapatan Lain-Lainnya	1.757.507.944.00
Total Pendapatan Lainnya DiLuar Usaha	1.757.507.944.00
Total Pendapatan Lain	1.764.887.829.00
Pengeluaran Lain	
Beban Lain-lainnya Diluar Usaha	
Beban Lain-lainnya Diluar Usaha	
9130-000-02 Biaya Adm. Bank	998.000.00
9130-000-05 Biaya Bank Lainnya	1.126.882.00
9130-000-99 Lain-Lain	2.580.002.00
Total Beban Lain-lainnya Diluar Usaha	4.704.884.00
Total Beban Lain-lainnya Diluar Usaha	4.704.884.00

PT. Citra Nuansa Elok

Laporan Rugi-Laba

Per 31 Desember 2022

	Balance
Pengeluaran Lain	
Total Pengeluaran Lain	4.704.884.00
Net Profit	355.171.220.00

Page Number : 3

Palu, 20 Januari 2023
PT. Citra Nuansa Elok


(MUHAMMAD S. LA. ANTO)

Direktur Utama

CASH FLOW JANUARI 2022 s.d. DESEMBER 2022

[illegible]

CASH FLOW JANUARI 2022 s.d. DESEMBER 2022

URAIAN	JAN. 2022	FEB. 2022	MAR. 2022	APR. 2022	MET. 2022	JUNI. 2022	JULI. 2022	AGUST. 2022	SEPT. 2022	OKT. 2022	NOP. 2022	DES. 2022	JUMLAH
Belanja Pemeliharaan	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000	-	-	-	200,000
- Belanja Jasa Pemeliharaan komputer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,395,357	-	1,395,357
- Belanja Jasa Pemeliharaan printer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Belanja Jasa Pemeliharaan Genset	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Belanja Jasa Pemeliharaan AC	-	-	-	-	-	-	200,000	-	-	-	-	-	200,000
- Belanja Jasa Kendaraan Operasional	-	-	1,860,000	1,240,000	50,000	-	373,000	-	365,000	-	952,000	1,155,000	5,995,000
- Belanja Pemeliharaan Sarana Gedung / Gudang Kantor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Belanja Bahan Bakar Minyak	-	500,000	1,200,000	1,000,000	-	-	-	90,000	25,000	250,000	-	3,795,000	6,860,000
Jumlah Program Belanja & Jasa	-	500,000	9,474,000	1,102,760,000	285,600	20,207,800	13,073,000	90,000	1,710,500	250,000	2,347,357	4,950,000	1,155,648,257
3 Program Belanja Pegawai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Honorarium Pegawai honoror/Tidak Tetap	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Petugas Keamanan Kantor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Petugas Kebersihan Kantor	-	-	-	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	2,000,000	8,000,000
- Legal Advisor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Konsultan Accounting	-	-	-	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	-	4,000,000	16,000,000
- Basic Salary Direksi dan Dewan Komisaris / THR	-	-	-	54,600,000	-	10,000,000	8,000,000	9,700,000	9,650,000	-	-	-	91,950,000
- Basic Salary Karyawan / THR	-	-	-	11,000,000	-	11,000,000	13,160,000	13,000,000	13,000,000	13,000,000	-	26,000,000	100,160,000
- Asuransi Pegawai (BPJS Kesehatan)	-	-	1,565,785	1,240,000	924,820	924,820	924,820	924,820	-	921,521	-	921,521	8,348,107
- Asuransi Pegawai (BPJS Ketenagakerjaan)	-	-	2,604,006	-	-	921,521	-	-	924,820	924,820	924,820	924,820	7,224,807
- Hutang Gaji Direksi dan Dewan Komisaris	-	-	303,100,000	133,700,000	-	-	-	89,390,000	15,870,000	12,620,000	14,500,000	3,240,000	572,420,000
- Hutang Gaji Karyawan	-	-	158,083,375	33,000,000	-	-	-	13,000,000	-	-	-	-	204,083,375
- Hutang Konsultan Accounting	-	-	20,000,000	6,000,000	-	-	-	2,000,000	-	-	-	-	28,000,000
- Hutang Petugas Keamanan Kantor	-	-	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000
- Hutang Petugas Kebersihan Kantor	-	-	9,000,000	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-	-	-	11,000,000
- Hutang Legal Advisor	-	-	25,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000	45,000,000
- Hutang BPJS Ketenagakerjaan	-	-	17,604,036	-	-	2,503,042	-	-	-	3,754,563	-	1,251,521	25,113,162
- Hutang BPJS Kesehatan	-	-	10,475,730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,475,730
Jumlah Program Program Belanja Pegawai	-	-	552,432,932	243,540,000	924,820	28,349,383	25,084,820	132,014,820	42,444,820	34,220,904	15,424,820	58,337,862	1,132,775,181
4 Program Belanja Jasa Management	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Konsultan Pemasaran Mall	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Management Property	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Management Property perjalanan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Management Kontruksi	-	-	230,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230,000,000
- Jasa Appraisal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pendamping Tim Evaluasi Aset	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Panitia Tim Lelang (Konsumsi, Honor, dll)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Notaris	-	-	13,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,500,000
- Jasa Konsultasi Audit & Laporan Keuangan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Jasa Audit Laporan Keuangan (KAP)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Biaya Jasa Pengacara Perkara CBSP, Rekonsensi & Konfensi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pengawasan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Program Belanja Jasa Management	-	-	243,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	243,500,000
5 Perizinan dan Sertifikasi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Andalalin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Study kelayakan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IMB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Izin Oprasional (Ketenaga Kerjaan)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- AMDAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Perizinan dan Sertifikasi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Belanja Perjalanan Dinas & Operasional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Dewan Direksi	-	-	15,000,000	-	-	-	15,000,000	-	22,500,000	-	15,000,000	-	67,500,000
- Dewan Komisaris	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000	-	2,000,000
- Staf	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000	-	-	25,000,000
- Operasional Direksi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Belanja Perjalanan Dinas & Operasional	-	-	15,000,000	-	-	-	15,000,000	-	22,500,000	25,000,000	17,000,000	-	94,500,000

CASH FLOW JANUARI 2022 s.d. DESEMBER 2022

URAIAN	JAN. 2022	FEB. 2022	MAR. 2022	APR. 2022	MAY. 2022	JUNI. 2022	JULI. 2022	AGUST. 2022	SEPT. 2022	OKT. 2022	NOV. 2022	DES. 2022	JUMLAH
7 Entertainment & Education													
- Biaya Tim Penyusunan RKT dan RKAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Meeting (Direksi dan Komisaris)	-	1,408,000	-	-	338,000	430,000	-	185,000	-	150,000	-	-	2,511,000
- RUPS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Society Moment (Bantuan, & Sumbangan)	-	-	-	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000
- Kurban	-	-	-	-	-	5,000,000	-	-	-	-	-	-	5,000,000
- Biaya Tamu	-	-	-	-	-	355,000	-	450,000	-	150,000	-	285,000	1,240,000
- Bingkisan lebaran	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Entertainment & Education	-	1,408,000	-	1,500,000	338,000	5,785,000	-	635,000	-	300,000	-	285,000	10,251,000
8 Belanja Bahan Pakai Habis													
- Belanja ATK	-	-	-	165,000	225,000	360,500	-	193,500	-	180,000	126,000	504,000	1,754,000
- Belanja Perangko, Material dan Benda Pos Lainnya	-	74,000	100,000	-	-	60,000	50,000	112,000	-	-	60,000	100,000	556,000
- Belanja Cetak dan Penggandaan	-	1,052,250	-	78,000	94,500	411,000	-	142,350	-	65,000	-	519,500	2,362,600
Jumlah Belanja Bahan Pakai Habis	-	1,126,250	100,000	243,000	319,500	831,500	50,000	447,850	-	245,000	186,000	1,123,500	4,672,600
9 Belanja Office Boy													
- Belanja Dapur Umum	-	65,000	305,000	200,000	95,000	732,500	206,000	177,000	78,000	98,000	217,000	315,000	2,488,500
- Belanja Alat Pembersih	-	22,000	-	20,000	148,000	-	-	60,000	-	-	73,500	-	323,500
- By. Pakir	-	-	-	-	-	6,000	-	4,000	-	-	-	-	10,000
Jumlah Belanja Office Boy	-	87,000	305,000	220,000	243,000	738,500	206,000	241,000	78,000	98,000	290,500	315,000	2,822,000
10 Belanja Engineering													
- Belanja Alat-Alat Listrik, dll	-	-	100,000	155,000	25,000	-	510,000	-	-	45,000	-	165,000	1,000,000
- Belanja Alat Kerja / Pembersihan Tandon Air	-	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000
Jumlah Belanja Engineering	-	100,000	100,000	155,000	25,000	-	510,000	-	-	45,000	-	165,000	1,100,000
JUMLAH PENGELUARAN OPERASIONAL	-	3,632,250	821,517,432	1,349,520,750	4,177,920	56,275,933	54,929,320	135,300,670	67,097,070	61,528,154	36,115,177	66,042,862	2,656,137,538
SURPLUS / (DEFISIT) DARI OPERASIONAL	-	(3,632,250)	(821,517,432)	(1,349,520,750)	(4,177,920)	(56,275,933)	(54,929,320)	(135,300,670)	(67,097,070)	(61,528,154)	(36,115,177)	(66,042,862)	(2,656,137,538)
SALDO KAS/BANK AWAL BULAN	11,118,358,458	11,145,378,885	11,168,526,187	10,514,036,169	9,170,979,874	9,141,443,773	9,136,452,682	9,218,422,711	9,111,832,813	9,070,968,690	9,110,833,141	9,099,125,518	11,118,358,458
KAS/BANK TERSEDIA AKHIR BULAN	11,118,358,458	11,141,746,635	10,347,008,755	9,164,515,419	9,166,801,954	9,085,167,840	9,081,523,362	9,083,122,041	9,044,735,743	9,009,440,536	9,074,717,964	9,033,082,656	8,462,220,920
PENERIMAAN OPERASIONAL (RUKO) :													
- Penerimaan Penjualan Ruko	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Tanah Kavling Ruko	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Sewa Ruko	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Piutang Ruko	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Hasil Operasi Lainnya (Service Charge)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JUMLAH PENERIMAAN OPERASIONAL (RUKO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PENGELUARAN OPERASIONAL (RUKO) :													
- Material Pabrikasi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Material Lokal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Upah Tukang	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lain-Lain	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JUMLAH PENGELUARAN PEMBANGUNAN RUKO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SURPLUS / (DEFISIT) DARI OPERASIONAL RUKO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KAS/BANK TERSEDIA AKHIR BULAN	11,118,358,458	11,141,746,635	10,347,008,755	9,164,515,419	9,166,801,954	9,085,167,840	9,081,523,362	9,083,122,041	9,044,735,743	9,009,440,536	9,074,717,964	9,033,082,656	8,462,220,920

CASH FLOW JANUARI 2022 s.d. DESEMBER 2022

URAIAN	JAN. 2022	FEB. 2022	MAR. 2022	APR. 2022	MEI. 2022	JUNI. 2022	JULI. 2022	AGUST. 2022	SEPT. 2022	OKT. 2022	NOV. 2022	DES. 2022	JUMLAH
PENERIMAAN NON OPERASIONAL													
- Penerimaan Pinjaman Bank	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Pinjaman Lainnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Restitusi Pajak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Setoran Pemda Kota Palu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Investasi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Hutang Karyawan	-	-	74,241,173	6,502,592	-	1,500,000	1,950,000	3,870,000	1,830,000	1,500,000	-	3,540,000	94,933,765
- Pendapatan Jasa Giro	2,740,880	2,508,607	1,695,766	118,032	58,524	37,303	95,437	69,716	22,434	15,757	9,443	7,986	7,379,885
- Pencairan Deposito Pada Bank Mandiri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pencairan Deposito Pada Bank Mega Syariah	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pendapatan Bunga Deposito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pengembalian Pinjaman Direksi	-	-	66,625,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,625,000
- Pengembalian Pinjaman Komisaris	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penerimaan Klaim Perkara (PT. CNE vs PT. CBSP)	25,000,000	25,000,000	25,000,000	-	25,000,000	-	25,000,000	25,000,000	25,000,000	25,000,000	25,000,000	25,000,000	250,000,000
- Penerimaan Non Operasional Lainnya	-	-	-	7,408	-	100,000,000	110,000,000	-	-	75,000,000	-	-	285,007,408
JUMLAH PENERIMAAN NON OPERASIONAL	27,740,880	27,508,607	167,561,939	6,628,032	25,058,524	101,537,303	137,045,437	28,939,716	26,852,434	101,515,757	25,009,443	28,547,986	703,946,058
PENGELUARAN NON OPERASIONAL													
- Bunga Pinjaman	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penempatan Deposito Pada Bank Mandiri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Penempatan Deposito Pada Bank Mega Syariah	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Angsuran Hutang Bank	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pengembalian Hutang Uang Jaminan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pajak Giro	547,953	501,555	339,023	23,577	11,705	-	-	-	4,487	3,152	-	1,598	1,433,050
- Adm. Bank & By. Lain-Lain Bank	172,500	227,500	195,500	140,000	115,000	132,461	146,088	228,944	115,000	120,000	391,889	140,000	2,124,882
- Investasi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pinjaman Karyawan	-	-	-	-	210,000	120,000	-	-	-	-	210,000	-	540,000
- Pinjaman Direksi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pinjaman Komisaris	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pembayaran Hutang & Denda Keterlambatan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pinjaman CV. Citra Aditama	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Pinjaman PT. Citra Prasasti Konsorindo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Biaya Pengacara (Gugatan)	-	-	-	-	50,000,000	50,000,000	-	-	-	-	-	-	100,000,000
- Pengeluaran Non Operasional Lainnya	-	-	2	-	80,000	-	-	-	500,000	-	-	-	2,580,002
JUMLAH PENGELUARAN NON OPERASIONAL	720,453	729,055	534,525	163,577	50,416,705	50,152,461	146,088	228,944	619,487	123,152	601,889	2,141,598	106,677,934
SURPLUS / (DEFISIT) DARI NON OPERASIONAL	27,020,427	26,779,552	167,027,414	6,464,455	(25,358,181)	51,384,842	136,899,349	28,710,772	26,232,947	101,392,605	24,407,554	26,406,388	597,268,124
SALDO KAS/BANK AKHIR BULAN	11,145,378,885	11,168,526,187	10,514,036,169	9,170,979,874	9,141,443,773	9,136,452,682	9,218,422,711	9,111,832,813	9,070,968,690	9,110,833,141	9,099,125,518	9,059,489,044	9,059,489,044
TOTAL SURPLUS / (DEFISIT)	27,020,427	23,147,302	(654,490,018)	(1,343,056,295)	(29,536,101)	(4,991,091)	81,970,029	(106,589,898)	(40,864,123)	39,864,451	(11,707,623)	(39,636,474)	(2,058,869,414)

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KOTA PALU**

Laporan Keuangan
Per 31 Desember 2022 dan 2021



PEMERINTAH KOTA PALU
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM AVO
(PERUMDAM AVO)
Jl. Tombolotutu No. 132 Palu No. Telp. 0821-9000-1933



**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM AVO KOTA PALU**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Roy Elisa Sumakul, S.Si
Alamat Sesuai KTP : Jln. Anoa No. 39
Alamat Kantor : Jln. Tombolotutu No. 132 A Palu
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) AVO Kota Palu.
2. Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) AVO Kota Palu telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) AVO Kota Palu telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) AVO Kota Palu tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas Sistem Pengendalian Internal dalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) AVO Kota Palu.

Demikian Pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Palu, 22 April 2024

Perusahaan Umum Daerah Air Minum AVO Kota Palu



Roy Elisa Sumakul, S.Si

PERUMDAM AVO KOTA PALU**NERACA**

Per 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	Catatan	2022	2021
ASET			
<u>Aset Lancar</u>			
Kas dan Setara Kas	2b,3	43.919.842,58	59.477.645,58
Piutang Usaha	2c,4	2.884.558.061	4.957.388.830
Penyisihan Piutang Usaha		0	(1.230.144.363)
Piutang Usaha Bersih		2.884.558.061	3.727.244.467
Piutang Non Usaha	2c,5	-	1.267.200
Persediaan	2d,6	25.923.484	37.017.804
Beban Dibayar Dimuka	7	-	-
Jumlah Aset Lancar		2.954.401.388	3.825.007.117
<u>Aset Tetap</u>	2e,8		
Harga Perolehan Aset Tetap		29.667.988.422	29.530.377.874
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(25.776.111.900)	(24.297.706.022)
Nilai Buku Aset Tetap		3.891.876.522	5.232.671.852
Aset Lain-lain	2e,9	20.000.000	20.000.000
TOTAL ASET		6.866.277.909	9.077.678.969
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
<u>Kewajiban</u>			
Kewajiban Jangka Pendek	2g,10	34.105.300	44.692.300
Kewajiban Jangka Panjang	2g,11	-	16.313.500
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	2i,12	19.426.463	62.547.651
Jumlah Kewajiban		53.531.763	123.553.451
<u>Ekuitas</u>			
Kekayaan Pemkot Palu Yg Dipisahkan	13	29.659.998.000	29.659.998.000
Modal Hibah	13	862.792.000	862.792.000
Laba Ditahan (Akumulasi Kerugian)	13	(21.369.451.254)	(20.309.394.928)
Laba Rugi Tahun Berjalan	13	(2.340.592.599)	(1.259.269.554)
Jumlah Ekuitas		6.812.746.147	8.954.125.518
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		6.866.277.909	9.077.678.968

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUMDAM AVO KOTA PALU**LAPORAN LABA RUGI**

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	Catatan	2022	2021
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Air	2j,14	2.435.749.900	2.118.240.800
Pendapatan Non Air	2j,14	732.151.139	545.623.777
Jumlah Pendapatan Usaha		3.167.901.039	2.663.864.577
BEBAN USAHA			
Beban Sumber	2j,16	(11.600.500)	(4.481.000)
Beban Pengolahan Air	2j,17	(48.173.040)	(58.681.000)
Beban Transmisi dan Distribusi	2j,18	(182.095.320)	(131.558.613)
Beban Kemitraan	2j,19	-	-
Beban Air Limbah	2j,20	-	-
Beban Umum dan Administrasi	2j,21	(2.552.993.330)	(2.162.665.247)
Beban Penyisihan Piutang	2j,22	(1.287.005.705)	-
Beban Penyusutan	2j,23	(1.478.405.879)	(1.567.177.741)
		(5.560.273.774)	(3.924.563.601)
LABA/(RUGI) USAHA		(2.392.372.735)	(1.260.699.024)
PENDAPATAN DAN BEBAN LUAR USAHA			
Pendapatan Luar Usaha	2j,15	51.780.136	1.429.470
Beban Luar Usaha			
Jumlah Pendapatan dan Beban Luar Usaha		51.780.136	1.429.470
LABA/(RUGI) SEBELUM PAJAK		(2.340.592.599)	(1.259.269.554)
PAJAK PENGHASILAN		-	-
LABA/(RUGI) BERSIH		(2.340.592.599)	(1.259.269.554)

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUMDAM AVO KOTA PALU
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	Penyertaan Modal	Modal Hibah	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah Ekuitas
Saldo Per 31 Desember 2020	29.659.998.000	862.792.000	(20.309.394.928)	10.213.395.072
Penyertaan Modal Tahun 2021				-
Koreksi Laba (Rugi)				-
Laba/(Rugi) Tahun 2021			(1.259.269.554)	(1.259.269.554)
Saldo Per 31 Desember 2021	29.659.998.000	862.792.000	(21.568.664.482)	8.954.125.518
Penyertaan Modal Tahun 2022				-
Koreksi Laba (Rugi)			199.213.228	199.213.228
Laba/(Rugi) Tahun 2022			(2.340.592.599)	(2.340.592.599)
Saldo Per 31 Desember 2022	29.659.998.000	862.792.000	(23.710.043.853)	6.812.746.147

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUMDAM AVO KOTA PALU

LAPORAN ARUS KAS

Untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	
Laba/(Rugi) Tahun Berjalan	(2.340.592.599)
Penyesuaian untuk :	
Penyusutan Aset Tetap	1.478.405.879
Laba Ditahan	199.213.228
Laba/(Rugi) sebelum perubahan modal kerja	(662.973.492)
Penurunan/(Kenaikan) Piutang Usaha	842.686.406
Penurunan/(Kenaikan) Piutang Non Usaha	1.267.200
Penurunan/(Kenaikan) Persediaan	11.094.320
Penurunan/(Kenaikan) Beban Dibayar Dimuka	-
Kenaikan/(Penurunan) Hutang Usaha	(10.587.000)
Kenaikan/(Penurunan) Kelebihan Pembayaran	-
Kenaikan/(Penurunan) Hutang Lain-Lain	-
Kenaikan/(Penurunan) Pendapatan Diterima Dimuka	-
Kenaikan/(Penurunan) Pendapatan yang Ditangguhkan	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	181.487.434
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	
Pengurangan/(Penambahan) Aset Lain-lain	-
Pengurangan/(Penambahan) Aset Tetap	(137.610.548)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(137.610.548)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	
Penyertaan Modal	
Kenaikan/(Penurunan) Hutang Jangka Panjang	(16.313.500)
Kenaikan/(Penurunan) Imbalan Pasca Kerja	(43.121.188)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(59.434.688)
KENAIKAN/(PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	(15.557.802)
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	59.477.646
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	43.919.843

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

1. UMUM

a. Pendirian Usaha

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Palu didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Palu Nomor 20 tahun 2002 tanggal 19 Nopember 2002 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kota Palu dan di Lembaran Daerah Nomor 21 tahun 2002 seri D dan Perubahan Peraturan Daerah Kota Palu Nomor 04 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Kota Palu.

b. Tujuan dan Kegiatan Perusahaan

Tujuan perusahaan adalah memberikan pelayanan air minum bagi seluruh masyarakat secara adil dan merata terus menerus yang memenuhi syarat-syarat kesehatan dengan tidak mengesampingkan prinsip ekonomi perusahaan. Untuk mendukung tujuan perusahaan tersebut, kegiatan yang dilakukan adalah :

1. Membangun, memelihara dan menjalankan operasi sarana penyediaan air minum
2. Mengarahkan, menyempurnakan dan mengawasi pemakaian air secara merata dan efisien
3. Menyelenggarakan pengaturan untuk mencegah adanya pengambilan air secara liar
4. Menyelenggarakan pelayanan air minum kepada masyarakat secara tertib

c. Struktur Organisasi

Struktur Organisasi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Palu ditetapkan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Palu Nomor 20 tanggal 19 Nopember 2002 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kota Palu dengan susunan sebagai berikut :

a. Kepala Daerah : H. Hadiano Rasyid, SE

b. Badan Pengawas

Berdasarkan Surat Keputusan Walikota Palu Nomor : 500/1466/EKONOMI/2021 tanggal 23 Desember 2021 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas PDAM Kota Palu, susunan Badan Pengawas adalah sebagai berikut:

Ketua : Roy Elisa Sumakul, S.SI

Sekretaris : Agung Dwi Arianto, S.E

Anggota : Ismayadin Dj. Parigade, S.T

c. Direktur

Direksi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Palu ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Walikota Nomor : 690/780/EKBANG/2019 Tanggal 16 September 2019 tentang Pengangkatan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum Kota Palu Masa Jabatan 2019-2023, direktur dijabat oleh Alfian, S.Kom.

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

1. UMUM (Lanjutan)

c. Struktur Organisasi (lanjutan)

- d. Kabag Umum & Keuangan : Rindi Rinaldi, SE
Membawahi Bagian :
 - Keuangan : Hendra Djibu, A.Md
 - Hubungan Langganan : Panji Ayub T, S.Kom
 - Umum dan Personalia : Arik Wirahayu
 - Logistik : Suaib
- c. Kabag Teknik : Ari Widodo
Membawahi Bagian :
 - Produksi : Yusran Umar
 - Transmisi dan Distribusi : Darwin
 - Perencanaan Teknik : Arvandi P., S.Sos

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada 1 Januari 2011.

Manajemen perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2022 dengan angka komparatif 2021 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas.

b. 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 "Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

c. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah netto setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan estimasi tingkat ketidaktertagihan saldo piutang pada akhir tahun. Piutang usaha dibedakan menjadi piutang Pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

d. Persediaan

Persediaan disajikan dengan nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Pembebanan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode *First In First Out* (FIFO). Pencatatan persediaan dilakukan dengan perpetual inventory method.

Penyisihan untuk persediaan usang dan lambat bergerak ditentukan berdasarkan estimasi penggunaan atau penjualan masing-masing jenis persediaan pada masa mendatang.

e. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Tarif penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap dengan rincian sebagai berikut:

Keterangan	Umur Ekonomis	Tarif Penyusutan
Bukan Bangunan		
Kelompok 1	4	25%
Kelompok 2	8	12,5%
Kelompok 3	16	6,25%
Kelompok 4	20	5%
Bangunan		
Permanen	20	5%
Non Permanen	10	10%

Aktiva tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari aktiva tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aktiva tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersial. Aktiva tetap berupa mesin, peralatan, dan aktiva berwujud lainnya yang tidak berfungsi/tidak produktif disajikan terpisah dalam kelompok 'Aktiva Lain-Lain' sebesar nilai bukunya.

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

e. Aset Tetap (lanjutan)

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja, dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

f. Aset Tak Berwujud

Aset tidak berwujud adalah aset non moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik. Aset tidak berwujud pada awalnya diakui sebesar biaya perolehan. Setelah pengakuan awal, aset berwujud diukur pada biaya perolehan dikurangi amortisasi dan akumulasi penurunan nilai aset.

g. Kewajiban

Kewajiban dinyatakan dengan lengkap agar tergambar seluruh kewajiban perusahaan yang terhutang pada akhir tahun.

Hutang jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang. Kewajiban bunga atas hutang jangka panjang yang timbul selama masa tenggang tidak yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dicatat dalam perkiraan "Bunga Masa Tenggang".

Bagian dari hutang jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca, termasuk yang telah jatuh tempo akan tetapi belum dilunasi, harus dipisahkan dari kelompok kewajiban jangka panjang dan disajikan sebagai kewajiban jangka pendek.

h. Pajak Penghasilan

Pajak Penghasilan (PPh) Badan pada akhir tahun disajikan sebesar selisih antara jumlah pajak atas laba berdasarkan tarif PPh Badan yang berlaku dengan pembayaran dimuka (angsuran) PPh Badan. Selisih yang terutang dari hasil perhitungan diatas disajikan sebagai " Hutang PPh Badan" dan sebaliknya apabila pembayaran dimuka lebih besar dari jumlah pajak, maka selisihnya disajikan sebagai "Pembayaran dimuka Pajak".

PPH pasal 21 yang harus dibayar tiap-tiap bulan, dibebankan sebagai biaya bulan berjalan dengan perkiraan lawan 'Hutang PPh Pasal 21'.

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

Kredit PPN atau Hutang PPN disajikan tersendiri dan tidak dapat dikompensasikan dengan hutang atau pembayaran di muka PPh.

i. Imbalan Pasca Kerja

Perusahaan mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 tentang Imbalan Kerja. Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan Nomor 13 Tahun 2003. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU Ketenagakerjaan No.13/2003 adalah program imbalan pasti.

j. Penghasilan dan Beban

Penghasilan (income) meliputi pendapatan (revenues) dan keuntungan (gains). Pendapatan adalah penghasilan yang timbul dalam pelaksanaan aktivitas entitas yang biasa seperti penjualan air, imbalan, bunga, dividen, royalti, dan sewa. Keuntungan mencerminkan pos lainnya yang memenuhi definisi penghasilan namun bukan pendapatan.

beban mencakup kerugian dan beban yang timbul dalam melaksanakan aktivitas entitas yang biasa. Beban yang timbul dalam melaksanakan aktivitas entitas yang biasa meliputi, misalnya, beban administrasi, gaji, dan penyusutan. Beban tersebut biasa berbentuk arus keluar atau berkurangnya aset seperti kas dan setara kas, persediaan, dan aset tetap. Kerugian mencerminkan pos lain yang memenuhi definisi beban yang mungkin, atau mungkin tidak, timbul dari pelaksanaan aktivitas entitas yang biasa.

k. Laporan Keuangan Pokok

laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Palu disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP). Laporan keuangan lengkap berdasarkan SAK ETAP Bab 3 tentang Penyajian Laporan Keuangan terdiri dari:

1. Neraca
2. Laporan Laba Rugi
3. Laporan Perubahan Ekuitas
4. Laporan Arus Kas
5. Catatan atas Laporan Keuangan

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

3. KAS DAN SETARA KAS

Saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Kas Tunai	-	-
Bank:		
- PT Bank Mandiri Cabang Palu	42.917.927,00	58.475.730,00
- PT Bank Mandiri Cabang Palu (Giro)	1.001.915,58	1.001.915,58
Jumlah	<u>43.919.842,58</u>	<u>59.477.645,58</u>

4. PIUTANG USAHA

Saldo piutang usaha per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Piutang Rekening Air		
Sosial Umum	3.118.200	10.575.550
Sosial Khusus	10.546.325	30.931.275
Rumah Tangga 1	33.063.275	54.010.575
Rumah Tangga 2	2.636.431.161	4.522.673.519
Rumah Tangga 3	98.025.200	210.078.900
Rumah Tangga 4	1.840.800	10.610.950
Niaga 1	84.247.510	84.659.910
Niaga 2	3.512.965	4.477.500
Industri 1	-	-
Industri 2	623.500	623.500
Intansi 1	-	1.093.025
Intansi 2	12.649.125	20.328.125
Pelanggan Khusus	500.000	7.326.001
Mobil Tanki	-	-
Piutang Rekening Non Air	-	-
Jumlah Piutang Usaha	<u>2.884.558.061</u>	<u>4.957.388.830</u>
Akumulasi Penyisihan Kerugian Piutang Air	0	(1.230.144.363)
Akumulasi Penyisihan Kerugian Piutang Non Air	-	-
Jumlah Piutang Usaha Bersih	<u>2.884.558.061</u>	<u>3.727.244.467</u>

Penurunan nilai piutang secara signifikan disebabkan adanya penghapusan piutang rekening air sebesar Rp2.515.882.868. piutang tersebut merupakan saldo piutang dari tahun 2008-2022 yang tidak dapat tertagih atau status non aktif dan penghapusan piutang telah dituangkan dalam Berita Acara Penghapusan Piutang nomor: 001/BAPH-PERUMDAM AVO/XII/2023 tanggal 15 Desember 2023 oleh Dewan Pengawas PERUMDAM AVO Kota Palu.

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

5. PIUTANG NON USAHA

Saldo piutang non usaha per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Piutang mantan kasir a/n Aisyah	-	2.580.250
Penerimaan Belum Disetor	-	-
Akumulasi Penyisihan Piutang Non Usaha	-	(1.313.050)
Jumlah Piutang Non Usaha	-	1.267.200

6. PERSEDIAAN

Saldo persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Persediaan Kaporit	-	-
Persediaan Accessories	20.408.084	31.381.356
Persediaan Tawas	650.000	200.000
Persediaan Lem Pipa	-	-
Persediaan Water Meter	1.440.000	820.000
Persediaan Pipa-pipa	3.425.400	4.616.448
Jumlah Persediaan	25.923.484	37.017.804

7. BEBAN DIBAYAR DIMUKA

	2022	2021
Uang Muka Kerja	-	-
Jumlah Pembayaran Dimuka	-	-

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

8. ASET TETAP

Rekonsiliasi aset tetap adalah sebagai berikut:

	2022			
	31/12/2021	Penambahan	Pengurangan	31/12/2022
Harga Perolehan:				
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	27.000.000	-	-	27.000.000
Instalasi Sumber Air	887.308.365	-	-	887.308.365
Instalasi Pompa	278.186.250	-	-	278.186.250
Instalasi Pengolahan Air	2.665.551.700	-	-	2.665.551.700
Instalasi Transmisi dan Distribusi	23.631.308.599	112.558.548	-	23.743.867.147
Bangunan/Gedung	190.192.000	-	-	190.192.000
Peralatan/Perlengkapan	179.327.723	-	-	179.327.723
Kendaraan/Alat Pengangkutan	1.150.712.490	-	-	1.150.712.490
Inventaris/Perabotan Kantor	520.790.747	25.052.000	-	545.842.747
Jumlah Harga Perolehan	29.530.377.874	137.610.548	-	29.667.988.422
Akumulasi Penyusutan:				
Instalasi Sumber Air	(868.768.023)	(4.626.942)	-	(873.394.965)
Instalasi Pompa	(276.222.043)	(1.228.375)	-	(277.450.418)
Instalasi Pengolahan Air	(2.665.551.700)	-	-	(2.665.551.700)
Instalasi Transmisi dan Distribusi	(18.763.176.040)	(1.363.629.452)	-	(20.126.805.492)
Bangunan/Gedung	(190.192.000)	-	-	(190.192.000)
Peralatan/Perlengkapan	(167.519.956)	(6.817.600)	-	(174.337.556)
Kendaraan/Alat Pengangkutan	(905.351.814)	(68.223.594)	-	(973.575.408)
Inventaris/Perabot Kantor	(460.924.445)	(33.879.917)	-	(494.804.362)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(24.297.706.022)	(1.478.405.879)	-	(25.776.111.900)
Nilai Buku Aset Tetap	5.232.671.852			3.891.876.522

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

8. ASET TETAP (Lanjutan)

	2021		
	31/12/2020	Penambahan	Pengurangan
Harga Perolehan			
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	27.000.000	-	-
Instalasi Sumber Air	887.308.365	-	-
Instalasi Pompa	278.186.250	-	-
Instalasi Pengolahan Air	2.665.551.700	-	-
Instalasi Transmisi dan Distribusi	23.570.765.117	60.543.482	-
Bangunan/Gedung	190.192.000	-	-
Peralatan/Perlengkapan	178.981.723	346.000	-
Kendaraan/Alat Pengangkutan	1.150.712.490	-	-
Inventaris/Perabotan Kantor	520.342.247	448.500	-
Jumlah Harga Perolehan	29.469.039.892	61.337.982	
Akumulasi Penyusutan:			
Instalasi Sumber Air	(860.427.540)	(8.340.483)	
Instalasi Pompa	(273.269.292)	(2.952.751)	
Instalasi Pengolahan Air	(2.665.551.700)	-	
Instalasi Transmisi dan Distribusi	(17.339.768.672)	(1.423.407.368)	
Bangunan/Gedung	(188.607.067)	(1.584.933)	
Peralatan/Perlengkapan	(157.580.958)	(9.938.999)	
Kendaraan/Alat Pengangkutan	(827.908.428)	(77.443.387)	
Inventaris/Perabot Kantor	(425.789.101)	(35.135.344)	
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(22.738.902.756)	(1.558.803.265)	-
Nilai Buku Aset Tetap	6.730.137.136		5.232.671.852

9. ASET LAIN-LAIN

Saldo aset lain-lain per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Aktiva Tidak Berwujud	20.000.000	20.000.000
Jumlah Aset Lain - Lain	20.000.000	20.000.000

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

10. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

Saldo kewajiban jangka pendek per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Sumber Jaya	-	-
Citra Land	-	-
Hutang Usaha Operasional	-	10.587.000
Hutang Usaha	19.287.650	19.287.650
Beban yang Masih Harus dibayar	14.817.650	14.817.650
Hutang Non Usaha	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	34.105.300	44.692.300

11. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG

Saldo kewajiban jangka panjang per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Utang Leasing	-	16.313.500
Hutang Usaha Lainnya	-	-
PT. Kiprah Sarana Duta	-	-
Pendapatan Yang Ditangguhkan	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	-	16.313.500

12. KEWAJIBAN IMBALAN PASCA KERJA

Efektif per 1 Januari 2012, PDAM Kota Palu telah menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Bab 23 tentang Imbalan Kerja.

Dalam hubungannya dengan pemenuhan kewajiban perusahaan tentang imbalan pasca kerja. Perusahaan telah menjalankan program dana pensiun manfaat pasti pada Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA PAMSI).

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

12. KEWAJIBAN IMBALAN PASCA KERJA (Lanjutan)

Berikut ini adalah penjelasan mengenai status pendanaan program imbalan pasti per 31 Desember 2022 berdasarkan estimasi DAPENMA PAMSI :

	2022	2021
Nilai wajar aset program	352.857.363	304.159.658
Kewajiban Aktuaria	(372.283.826)	(366.707.309)
Aset/(Kewajiban) Imbalan Pasca Kerja	(19.426.463)	(62.547.651)

Manajemen PDAM Kota Palu berpendapat bahwa manfaat karyawan yang diberikan melalui program dana pensiun telah memenuhi kewajiban perusahaan sesuai dengan Undang-Undang nomor 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan.

Adapun asumsi yang digunakan dalam perhitungan kewajiban imbalan pasca kerja adalah sebagai berikut :

	Asumsi
Tabel Mortalita	Annuity 1949
Tingkat Bunga	8%
Tingkat Kenaikan PhDP	4,50%
Usia Pensiun Normal	56
Maksimum Manfaat Pensiun Peserta	80% x PhDP
Maksimum Manfaat Pensiun Direksi	75% x PhDP

13. EKUITAS

Saldo ekuitas per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	2018	2017
Kekayaan Pemkot Palu Yg Dipisahkan	29.659.998.000	29.659.998.000
Modal Hibah	862.792.000	862.792.000
Laba Ditahan (Akumulasi Kerugian)	(21.369.451.254)	(20.309.394.928)
Laba Rugi Tahun Berjalan	(2.340.592.599)	(1.259.269.554)
Jumlah Ekuitas	6.812.746.147	8.954.125.518

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

14. PENDAPATAN USAHA

Pendapatan usaha selama tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Pendapatan Air	2.435.749.900	2.118.240.800
Pendapatan Non Air	732.151.139	545.623.777
Jumlah	<u>3.167.901.039</u>	<u>2.663.864.577</u>

Pendapatan Air:

	2022	2021
Harga Air	2.248.298.900	1.959.465.800
Jasa Administrasi	166.791.000	144.250.000
Pendapatan Tanki	20.660.000	14.525.000
Selisih DPHA	-	-
Jumlah Pendapatan Air	<u>2.435.749.900</u>	<u>2.118.240.800</u>

Pendapatan Non Air:

	2022	2021
Pendapatan Sambungan Baru	273.152.000	146.758.000
Pendapatan Buka Segel	-	-
pendapatan Penyambungan Kembali	-	-
Pendapatan Denda	103.806.500	103.147.500
Dana Meter	246.886.500	213.372.003
Pendapatan Non Air Lainnya	108.306.139	82.346.274
Jumlah	<u>732.151.139</u>	<u>545.623.777</u>

15. PENDAPATAN LUAR USAHA

Pendapatan luar usaha selama tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Pendapatan Bunga Bank	558.948	1.429.470
Pendapatan Lain-lain	51.221.188	-
Jumlah Pendapatan Luar Usaha	<u>51.780.136</u>	<u>1.429.470</u>

Pendapatan lain-lain sebesar Rp51.221.188,- merupakan penambahan pendapatan hasil koreksi penghapusan utang sumber jaya sebesar Rp8.100.000 dan koreksi pengurangan nilai hutang imbalan pasca kerja sebesar Rp43.121.188,-

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

16. BEBAN SUMBER

Beban sumber selama tahun 2022 dan 2021 terdiri dari:

	2022	2021
Beban Operasi Sumber Air	3.605.500	1.211.000
Beban Pemeliharaan Sumber Air	7.995.000	3.270.000
Beban Air Baku	-	-
Beban Penurunan Nilai Sumber	-	-
Jumlah	<u>11.600.500</u>	<u>4.481.000</u>

Rincian masing-masing Beban Sumber tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

a. Beban Operasi Sumber Air

	2022	2021
Beban Pegawai	-	-
Pemakaian Bahan Bakar	100.000	-
Beban Listrik PLN	405.000	-
Beban Pemakaian Bahan Pembantu	3.100.500	1.211.000
Rupa-Rupa Beban Pegawai	-	-
Jumlah	<u>3.605.500</u>	<u>1.211.000</u>

b. Beban Pemeliharaan Sumber Air

	2022	2021
Beban Pemeliharaan Bangunan	-	-
Beban Pemeliharaan Pengumpulan dan Reservoir	-	-
Beban Pemeliharaan Danau/Sungai	-	-
Beban Pemeliharaan Air dan Saluran	-	2.720.000
Beban Pemeliharaan Sumur-Sumur	-	-
Beban Pemeliharaan Pipa Induk	340.000	-
Beban Pemeliharaan Pembangkit Tenaga	-	-
Beban Pemeliharaan Alat Perpompaan	-	-
Beban Konsumsi	6.055.000	-
Beban Upah	1.600.000	550.000
Beban Sewa	-	-
Jumlah	<u>7.995.000</u>	<u>3.270.000</u>

c. Beban Air Baku

	2022	2021
Beban Air Baku	-	-
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

16. BEBAN SUMBER (Lanjutan)

d. Beban Penurunan Nilai Sumber

	2022	2021
Beban Penurunan Nilai Sumber	-	-
Jumlah	-	-

17. BEBAN PENGOLAHAN AIR

Beban pengolahan air selama tahun 2022 dan 2021 terdiri dari:

	2022	2021
Beban Operasi Pengolahan Air	48.173.040	58.498.500
Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	-	182.500
Beban Pengadaan Air Curah	-	-
Beban Penurunan Nilai Pengolahan Air	-	-
Jumlah	48.173.040	58.681.000

Rincian Masing-Masing Beban Pengolahan Air tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

a. Beban Operasi Pengolahan Air

	2022	2021
Beban Pegawai	-	-
Beban pemakaian bahan kimia	32.081.000	25.970.000
Beban pemakaian bahan pembantu	-	-
Beban bahan Bakar	-	78.000
Beban Listrik PLN	4.600.040	-
Beban Rupa-rupa pengolahan air	3.973.000	9.271.500
konsumsi Pengolahan	2.569.000	200.000
Upah	4.950.000	22.979.000
Beban Laboratorium	-	-
Jumlah	48.173.040	58.498.500

b. Beban Pemeliharaan Pengolahan Air

	2022	2021
Beban Pemeliharaan Bangunan dan Penyemp. Tanah	-	-
Beban Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	-	182.500
Beban Pemeliharaan Instalasi Pompa	-	-
Beban Pemeliharaan Genset IPA	-	-
Beban Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	-	-
Jumlah	-	182.500

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

17. BEBAN PENGOLAHAN AIR (Lanjutan)

c. Beban Pengadaan Air Curah

	2022	2021
Beban Pengadaan Air Curah	-	-
Jumlah	-	-

d. Beban Penurunan Nilai Pengolahan Air

	2018	2017
Beban Penurunan Nilai Pengolahan Air	-	-
Jumlah	-	-

18. BEBAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI

Beban transmisi dan distribusi selama tahun 2022 dan 2021 terdiri dari:

	2022	2021
Beban Operasi Transmisi dan Distribusi	2.930.500	1.587.500
Beban Accesories	7.372.000	20.097.000
Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	171.792.820	109.874.113
Beban Penurunan Nilai Transmisi dan Distribusi	-	-
Jumlah	182.095.320	131.558.613

Rincian Masing-Masing Beban Transmisi dan Distribusi tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

a. Beban Operasi Transmisi dan Distribusi

	2022	2021
Beban Pegawai	-	-
Beban pemakaian bahan / perlengkapan	2.494.500	567.500
Beban bahan Bakar	100.000	-
Beban listrik PLN	-	-
Beban Pemakaian pipa persil	-	-
Beban Rupa-rupa operasi trandis	336.000	1.020.000
Jumlah	2.930.500	1.587.500

b. Beban Accesories

	2022	2021
Beban Accessories	7.372.000	20.097.000
Jumlah	7.372.000	20.097.000

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

18. BEBAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI (Lanjutan)

c. Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi

	2022	2021
Beban Pemeliharaan Bangunan	200.000	-
Beban Pemeliharaan Reservoir dan Tanki-tanki	-	-
Beban Pemeliharaan Pipa Transmisi	82.984.000	45.095.800
Beban Sewa	-	-
Pemeliharaan Pipa Distribusi	46.113.820	39.799.813
Beban Pemeliharaan Pipa Dinas	-	-
Beban Pemeliharaan Instalasi Pompa	-	-
Beban Pemeliharaan Water Meter	15.620.000	24.878.500
Beban Pemeliharaan Hidrant	-	-
Beban Pemotongan SR Dan Sambung Kembali	-	-
Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi Lainnya	-	-
Beban Konsumsi	5.935.000	100.000
Beban Upah	20.940.000	-
Jumlah	<u>171.792.820</u>	<u>109.874.113</u>

d. Beban Penurunan Nilai Transmisi dan Distribusi

	2022	2021
Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	-	-
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>

19. BEBAN KEMITRAAN

Beban kemitraan selama tahun 2022 dan 2021 terdiri dari:

	2022	2021
Beban Kemitraan	-	-
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>

20. BEBAN AIR LIMBAH

Beban Air Limbah selama tahun 2022 dan 2021 terdiri dari:

	2022	2021
Beban Air Limbah	-	-
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

21. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Beban umum dan administrasi selama tahun 2022 dan 2021 terdiri dari:

	2022	2021
Beban Pegawai	2.062.330.267	1.820.596.106
Beban Kantor	243.554.693	156.572.778
Beban Hubungan Langganan	830.000	-
Beban Penelitian dan Pengembangan	-	-
Beban Keuangan	44.676.098	49.533.630
Beban Pemeliharaan	18.308.892	33.869.042
Beban Penurunan Nilai Piutang	-	-
Rupa-Rupa Beban Umum	168.683.892	81.180.358
Iuran dan Langganan	-	-
Beban Lain-Lain	14.609.488	20.913.333
Jumlah	<u>2.552.993.330</u>	<u>2.162.665.247</u>

Rincian Masing-Masing Beban Umum dan Administrasi tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

a. Beban Pegawai

	2022	2021
Gaji dan Honor pegawai	1.508.621.029	1.391.660.320
Tunjangan	-	-
Dana Representatif	30.000.000	24.000.000
Tunjangan THR dan Gaji 13	134.739.943	108.181.768
Iuran Pensiun	23.247.184	28.796.418
Lembur	-	-
Insentive / Kesejahteraan	103.339.540	89.636.906
Pembinaan Karyawan	-	-
Bantuan dan Sumbangan	950.000	2.490.000
Pendidikan dan Latihan	10.459.000	-
Rupa-Rupa Beban Pegawai	-	-
Iuran BPJS Kesehatan	78.823.308	68.149.223
BPJS Ketenagakerjaan	172.150.263	106.581.471
Beban Pegawai Lainnya	-	1.100.000
Jumlah	<u>2.062.330.267</u>	<u>1.820.596.106</u>

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

21. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI (Lanjutan)

b. Beban Kantor

	2022	2021
Beban Pajak Kendaraan	6.481.700	8.171.037
Beban ATK dan Foto Copy	21.571.250	16.652.450
Barang Cetak	-	720.000
Perlengkapan Komputer	735.000	168.400
Telpon, Telex, Fax	12.513.733	16.400.799
Beban Rapat Tamu	-	-
Benda Pos dan Meterai	5.500.000	328.000
Beban Listrik / PLN	31.416.562	34.089.534
Beban BBM Operasional, Genset	16.203.000	8.840.000
Beban Perjalanan Dinas	24.652.548	-
Beban Cleaning Service	-	-
Rupa-Rupa Beban Kantor	-	-
Beban konsumsi rapat dan harian	22.401.550	12.837.300
Rupa-Rupa Beban Kantor	102.079.350	58.365.258
Jumlah	<u>243.554.693</u>	<u>156.572.778</u>

c. Beban Hubungan Langgan

	2022	2021
Beban Pengawasan Meter	-	-
Beban Pembacaan Meter	-	-
Beban Penagihan Rekening Air	830.000	-
Beban Cetak Pelanggan	-	-
Beban Cetak Formulir Rekening	-	-
Beban Pengolahan / Penerbitan Rekening	-	-
Beban Promosi	-	-
Rupa-rupa Beban Pelanggan	-	-
Jumlah	<u>830.000</u>	<u>-</u>

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

21. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI (Lanjutan)

e. Beban Keuangan

	2022	2021
Bunga Pinjaman	-	-
Beban Komitmen	-	-
Denda Keterlambatan Cicilan	-	-
Beban Jasa Bank	334.717	3.753.474
Beban BBM Oprasional Kantor	40.375.000	44.250.000
Beban PPH 21	3.966.381	1.530.156
Beban Pph 25	-	-
Jumlah	<u>44.676.098</u>	<u>49.533.630</u>

f. Beban Pemeliharaan

	2022	2021
Pemeliharaan Inventaris Kantor	3.027.000	10.425.000
Pemeliharaan Kendaraan	12.109.892	18.180.792
Pemeliharaan Bangunan	2.105.000	4.561.250
Pemeliharaan Mesin-mesin Kantor	155.000	534.000
Pemeliharaan Taman dan Lapangan	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan / Perlengkapan	-	168.000
Beban Pemeliharaan Lainnya	912.000	-
Jumlah	<u>18.308.892</u>	<u>33.869.042</u>

g. Rupa-Rupa Beban Umum

	2022	2021
Iuran Keanggotaan	930.700	1.604.925
Langganan Media Cetak	-	-
Beban Oprasional Kolam Renang	-	1.200.000
Beban Iuran Lainnya	-	-
Beban Badan Pengawas	-	-
Jasa Profesional	139.238.992	38.000.000
Beban Sewa	6.550.000	-
Pajak Daerah / Perijinan	11.526.400	12.080.525
Rupa-rupa Beban Umum Lainnya	745.200	-
Beban Konsumsi	9.692.600	25.394.908
Beban Amortisasi	-	-
Jumlah	<u>168.683.892</u>	<u>78.280.358</u>

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

21. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI (Lanjutan)

h. Iuran dan Langganan

	2022	2021
Langganan Media Elektronik	-	-
Beban Dokumentasi	-	-
Beban Buku	-	-
Jumlah	-	-

i. Beban Lain-lain

	2022	2021
Beban Lain-Lain	14.609.488	20.913.333
Jumlah	14.609.488	20.913.333

22. BEBAN PENYISIHAN DAN PENGHAPUSAN PIUTANG

Beban penyisihan dan penghapusan piutang selama tahun 2022 dan 2021 terdiri dari:

	2022	2021
Biaya Penyisihan Piutang	-	-
Beban Penghapusan Piutang	1.287.005.705	-
Jumlah	1.287.005.705	-

23. BEBAN PENYUSUTAN

Beban Penyusutan selama tahun 2022 dan 2021 terdiri dari:

	2022	2021
Biaya penyusutan sumber air	4.626.942	8.340.484
Biaya Penyusutan instalasi Pengolahan Air	-	-
Biaya Penyusutan Perpompaan	1.228.375	2.952.751
Biaya Penyusutan Transmisi dan Distribusi lainnya	1.363.629.452	1.422.603.095
Biaya Penyusutan Bangunan Kantor	-	1.584.933
Biaya Penyusutan Peralatan dan Perlengkapan	6.817.600	14.446.115
Biaya Penyusutan Kendaraan / Alat Angkut	68.223.594	77.443.386
Biaya Penyusutan Inventaris / Peralatan Kantor	33.879.917	39.806.976
Biaya Penyusutan dan Amortisasi Ins Non Pabrik Air	-	-
Jumlah	1.478.405.879	1.567.177.741

PERUMDAM AVO KOTA PALU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

24. PERPAJAKAN

Dalam melaksanakan kewajiban atas perpajakan perusahaan melakukan rekonsiliasi fiskal untuk menentukan laba kena pajak tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Laba/(Rugi) Komersil	(2.340.592.599)	(1.259.269.554)
Koreksi Fiskal Positif :		
- Sumbangan	950.000	2.490.000
- Langganan Surat Kabar	-	-
- Pembinaan Karyawan	-	-
- Iuran Pensiun	23.247.184	28.796.418
Jumlah Koreksi Positif	24.197.184	31.286.418
Koreksi Fiskal Negatif		
- Pendapatan Jasa Giro	-	-
- Pendapatan Bunga Bank	(558.948)	(1.429.470)
Jumlah Koreksi Negatif	(558.948)	(1.429.470)
Laba/(Rugi) Fiskal	(2.316.954.363)	(1.229.412.606)
Laba Kena Pajak	-	-

Berdasarkan rekonsiliasi fiskal yang dilakukan, pajak yang masih harus dibayar oleh perusahaan untuk tahun 2022 dan 2021 adalah NIHIL.

26. PERSETUJUAN UNTUK MENERBITKAN LAPORAN KEUANGAN

Direktur bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan tanggal 31 Desember 2022 dan 2021. Laporan keuangan telah disetujui untuk diterbitkan tanggal 22 April 2024.