

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PER 31 DESEMBER 2022 dan 2021
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

Halaman

SURAT PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB ATAS LAPORAN
KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2022

LAPORAN KEUANGAN

NERACA	1
LAPORAN LABA RUGI	2
DAFTAR PERUBAHAN EKUITAS	3
LAPORAN ARUS KAS & SETARA KAS	4

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PENJELASAN UMUM	5
STRUKTUR PERMODALAN DAN PENGURUS	5
KEBIJAKSANAAN AKUNTANSI	6 - 8
PENJELASAN POS -POS NERACA DAN LABA RUGI	9 - 17

LAMPIRAN I DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



BADAN USAHA MILIK DAERAH
(Regional Owned Enterprise)
PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
PER 31 DESEMBER 2022

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : LUKMAN, SE
Jabatan : Direktur Utama
Nomor Telepon : 082169422699
Alamat : Komplek Perumahan Kota Dumai No. 09 Jalan Putri Tujuh
Kota Dumai 28813

Untuk dan atas nama PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda);
2. Laporan keuangan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. Menjamin dengan semestinya bahwa :
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) telah dimuat secara lengkap dan benar;
 - b. Laporan keuangan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) 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. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda).

Demikian surat pernyataan tanggung jawab ini dibuat dengan sebenarnya.

Dumai, 16 Maret 2023
PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda)



LUKMAN, SE
Direktur Utama

Komplek Perumahan Pemerintah Kota Dumai No. 9
Jl. Putri Tujuh
Kota Dumai 28813 – Riau Indonesia
Telp : + 62 821 6942 2699

Email : office@burmd-pdb.com Website : www.burmd-pdb.com

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)

N E R A C A

Per 31 Desember 2022 dan 2021

(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	31-Dec-2022	31-Dec-2021
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2d. 3	2,673,916,359	641,682,337
Piutang Usaha	2e. 4	4,903,325,628	4,702,495,859
Piutang Non Usaha	5	1,865,934,574	1,962,479,774
Biaya Dibayar Dimuka	2f. 6	332,829,780	663,568,932
Pajak Dibayar Dimuka	7	559,137,001	570,221,064
Persediaan	8	12,199,657	6,825,001
Jumlah Aset Lancar		10,347,343,000	8,547,272,967
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap Setelah Dikurangi Akumulasi Penyusutan Tahun 2022 dan 2021 sebesar Rp 885.303.217 dan Rp 760.378.123	2g.9	414,920,133	493,379,227
Aset Tidak Lancar Lainnya	10	-	-
Total Aset Tidak Lancar		414,920,133	493,379,227
JUMLAH ASET		10,762,263,133	9,040,652,194
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS			
Hutang Usaha	2h.11	5,419,254,811	4,268,802,170
Hutang Lain - Lain	2h.12	21,711,654	6,394,421
Hutang Pajak	13	108,148,070	70,220,154
Beban Masih Harus Dibayar	14	494,788,864	1,157,457,259
Jumlah Kewajiban Lancar		6,043,903,400	5,502,874,003
EKUITAS			
Modal dasar Rp 32.000.000.000 terdiri atas 320.000 Lembar Nilai Nominal Per Lembar Saham Rp. 100.000	15		
Telah Disetujui Ditempatkan dan disetor Penuh		8,217,600,000	8,217,600,000
Laba Rugi Ditahan		(5,032,383,068)	(4,146,298,000)
Laba Rugi Tahun Berjalan		1,533,142,801	(533,523,809)
Jumlah Ekuitas		4,718,359,733	3,537,778,191
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		10,762,263,133	9,040,652,194

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

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
PERHITUNGAN LABA RUGI
Untuk Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	Tahun 2022	Tahun 2021
PENDAPATAN	16	48,795,125,639	16,416,843,206
BEBAN POKOK USAHA	17	(42,047,172,752)	(13,635,922,283)
LABA KOTOR		6,747,952,887	2,780,920,923
BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	18	(4,727,090,491)	(3,252,578,082)
LABA USAHA		2,020,862,396	(471,657,159)
PENDAPATAN DAN (BEBAN) LAIN - LAIN	19		
Pendapatan lain-lain		374,632,384	426,038,073
Beban Lain- Lain		(378,631,023)	(487,904,723)
Total Pendapatan (Beban) Lain - Lain		(3,998,639)	(61,866,651)
LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK		2,016,863,757	(533,523,809)
Pajak Penghasilan	2k	483,720,955	-
LABA (RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK		1,533,142,801	(533,523,809)

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

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	Modal Saham	Saldo Laba	Total
TAHUN 2021			
Saldo Awal	8,217,600,000	(4,206,705,726)	4,010,894,274
Laba Rugi Bersih Tahun 2021	-	(533,523,809)	(533,523,809)
Dividen	-	-	-
Sharing Fee BSJ	-	-	-
Koreksi Laba Ditahan	-	60,407,726	60,407,726
Saldo Akhir	8,217,600,000	(4,679,821,809)	3,537,778,191
TAHUN 2022			
Saldo Awal	8,217,600,000	(4,679,821,809)	3,537,778,191
Laba Rugi Bersih Tahun 2022	-	1,533,142,801	1,533,142,801
Dividen	-	-	-
Koreksi Laba Ditahan	-	(352,561,259)	(352,561,259)
Saldo Akhir	8,217,600,000	(3,499,240,267)	4,718,359,733

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

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
LAPORAN ARUS KAS & SETARA KAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

	2022	2021
LABA BERSIH TAHUN BERJALAN	1,533,142,801	(533,523,809)
ARUS KAS DARI (UNTUK) KEGIATAN OPERASI		
Penyusutan Aktiva Tetap dan Amortisasi Aktiva Lain-Lain	124,925,094	131,755,075
Akumulasi Penyusutan Pelepasan Aset Tetap	-	(233,701,182)
Piutang Usaha	(200,829,769)	(1,096,233,500)
Piutang Non Usaha	96,545,200	(479,483,260)
Biaya Dibayar Dimuka	330,739,152	(659,733,932)
Pajak Dibayar Dimuka	11,084,063	74,176,819
Persediaan	(5,374,656)	(6,825,001)
Hutang Usaha	1,150,452,642	1,324,881,656
Hutang Lain - Lain	15,317,233	3,557,362
Hutang Pajak	37,927,916	64,349,155
Beban Masih Harus Dibayar	(662,668,395)	412,060,712
	2,431,261,281	(998,719,906)
ARUS KAS DARI (UNTUK) KEGIATAN INVESTASI		
Perolehan Aset Tetap	(46,466,000)	(46,390,000)
Penurunan Aset Tetap	-	233,701,182
Aset Tidak Lancar Lainnya	-	1,003,033,417
	(46,466,000)	1,190,344,599
ARUS KAS DARI (UNTUK) KEGIATAN PENDANAAN		
Pembagian Dividen	-	-
Kontribusi Pemkot	-	-
Koreksi Laba Ditahan	(352,561,259)	60,407,726
	(352,561,259)	60,407,726
Penambahan (Pengurangan) Kas & Setara Kas	2,032,234,022	252,032,419
Saldo Kas & Setara Kas Awal Tahun	641,682,337	389,649,918
Saldo Kas & Setara Kas Akhir Tahun	2,673,916,359	641,682,337

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

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

1. UMUM

Pendirian Perusahaan

PT. Pelabuhan Dumai Berseri didirikan berawal dari Perusahaan Daerah Pelabuhan Dumai Bersemai, sesuai dengan Surat Keputusan Walikota Dumai Nomor : 27 tanggal 4 September 2004 tentang Perusahaan Daerah Pelabuhan Dumai Bersemai dan Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 2005 tanggal 28 November 2005. Kemudian diubah menjadi Perseroan (PT) Pelabuhan Dumai Berseri, sesuai dengan Peraturan Daerah Kota Dumai Nomor : 46 tanggal 21 Agustus 2013 yang dibuat dihadapan H. Ismail, Sarjana Hukum, Notaris Kota Dumai dan telah mendapat pengesahan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor : AHU-47468.AH.01.01.TH. 2013 Tanggal 10 September 2013. Anggaran dasar perseroan sudah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Tentang Perubahan Direksi dan Komisaris Nomor: 37 Tanggal 07 Agustus 2021 yang dibuat dihadapan Firman, SH. M.Kn. Notaris Kota Dumai. Perubahan telah diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Azasi Manusia republik Indonesia dengan Nomor: AHU-AH.01.03-0379188 Tanggal 16 Agustus 2021.

Sesuai Akte Perubahan Nomor 25 tanggal 30 Juli 2020 maksud dan tujuan perseroan adalah menjalankan usaha dalam bidang jasa konstruksi ke pelabuhan bukan perikanan; bidang pengangkutan dan pergudangan, meliputi : pelayanan kepelabuhan laut, kepelabuhan penyeberangan, pelabuhan perikanan, pergudangan dan penyimpanan, terminal darat, penunjang angkutan perairan lainnya.

Perusahaan Terdaftar di Kantor Pelayanan Pajak Pratama Dumai dengan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) 02.168.353.7-218.000 dengan alamat Jl. Nuri No. 07 RT 003 RW 000 Laksamana Dumai Barat Kota Dumai -Riau, sejak 8 September 2004

Memperoleh surat Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak dengan Nomor S-1916 PKP/WPJ.02/KP.0503/2019 tanggal 12 November 2019. Telah dikukuh sebagai Pengusaha Kena Pajak sejak 17 September 2004

Susunan Pengurus per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Dewan Direksi dan Komisaris

Dewan Direksi :

Direktur Utama : Tn. Lukman
Direktur Operasional : Tn. Irwan Kahar

Dewan Komisaris :

Komisaris Utama : Tn. Indra Gunawan, SIP
Komisaris : Tn. Edy Agustri

Karyawan

Karyawan perusahaan pada saat ini berjumlah 40 orang (tidak diaudit)

Struktur Permodalan

Berdasarkan akta pendirian, modal dasar perseroan berjumlah Rp 32.000.000.000 (tiga puluh dua milyar rupiah) terbagi atas 320.000 (tiga ratus dua puluh ribu) saham masing-masing saham bernilai nominal Rp 100.000,- (seratus ribu rupiah). Dari modal dasar tersebut telah ditempatkan dan disetor 25,68 % (dua puluh lima koma enam puluh delapan persen) atau sejumlah 82.176 (delapan puluh dua ribu seratus tujuh puluh enam) saham dengan nilai nominal seluruhnya sebesar Rp 8.217.600.000,- (delapan milyar dua ratus tujuh belas juta enam ratus ribu rupiah) dengan rincian sebagai berikut :

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

2022			
Nama Pemegang Saham	Lembar Saham	% Pemilikan	Jumlah Disetor
Pemerintah Kota Dumai	82,176	100.00%	8,217,600,000
JUMLAH	82,176	100%	8,217,600,000
2021			
Nama Pemegang Saham	Lembar Saham	% Pemilikan	Jumlah Disetor
Pemerintah Kota Dumai	82,176	100.00%	8,217,600,000
JUMLAH	82,176	100%	8,217,600,000

2. IKHTISAR KEBIJAKSANAAN AKUNTANSI YANG TERPENTING

a. Penerapan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik

Berdasarkan persyaratan dan kriteria dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP), Perusahaan memenuhi kriteria sebagai entitas tanpa akuntabilitas publik. Oleh karena itu manajemen perusahaan memutuskan untuk menerapkan SAK-ETAP sebagai basis dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan.

Perusahaan memilih untuk menerapkan SAK-ETAP, dengan pertimbangan informasi yang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan SAK-ETAP masih mampu mencerminkan substansi ekonomi dari kegiatan operasi dan bisnis perusahaan. Pertimbangan lainnya adalah biaya dan manfaat dalam penyusunan laporan keuangan berdasarkan SAK-ETAP lebih efisien bagi perusahaan.

b. Basis Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan perusahaan terdiri atas Neraca, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan. Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

c. Mata Uang Pelaporan Transaksi

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah. Mata uang Rupiah digunakan karena memenuhi indikator sebagai mata uang fungsional, yaitu indikator arus kas, indikator harga jual dan indikator biaya.

d. Kas dan Setara Kas

Kas di bank dan deposito dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan dan tidak dipergunakan sebagai jaminan atas pinjaman diklasifikasikan sebagai "setara kas".

e. Piutang Usaha

Piutang usaha adalah tagihan pemakaian jasa kepelabuhan dan disajikan sesuai dengan nilai dalam nota tagihan yang diterbitkan.

f. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

g. Aset Tetap

Aset Tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung berdasarkan metode garis lurus (*straight line method*) sesuai dengan tarif penyusutan berdasarkan taksiran umur ekonomis Aset Tetap yang bersangkutan sebagai berikut :

	Masa Manfaat	%
Inventaris Kantor Golongan I	4 Tahun	25%
Inventaris Kantor Golongan II	8 Tahun	12,5%
Inventaris Kantor Golongan III	16 Tahun	6,25%
Kendaraan Golongan II	8 Tahun	12,5%

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa 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.

h. Kewajiban atau Hutang

Kewajiban atau hutang merupakan seluruh kewajiban perusahaan yang terutang pada akhir tahun. Semua kewajiban/hutang yang telah diketahui dicatat, jika kewajiban yang telah terjadi belum dapat ditentukan secara pasti jumlahnya, maka pencatatan dapat dilakukan dengan taksiran yang wajar.

i. Pengakuan Pendapatan dan Beban (Lanjutan)

Pendapatan terdiri dari penjualan barang dan jasa, pendapatan diakui sebagai berikut :

Penjualan Barang diakui ketika perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan; pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat ditagih.

Penjualan jasa diakui dalam periode akuntansi ketika jasa diberikan, dengan memperhitungkan tingkat penyelesaian transaksi, yaitu proporsi jasa aktual yang diberikan dibandingkan dengan jasa secara keseluruhan

Pendapatan atas Jasa Kepelabuhan diakui pada saat realisasi pekerjaan jasa selesai dan dapat diterbitkan bukti tagihan, sedangkan pendapatan denda dan lainnya diakui pada saat terjadinya penerimaan kas, serta dapat diukur secara handal.

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual) dan dapat diukur secara handal.

j. Akuntansi Imbalan Kerja

Menurut Undang - Undang, Republik Indonesia No. 13 Tahun 2003 tentang ketenagakerjaan bahwa perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal pengunduran diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan kerja pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja.

Pencadangan kewajiban imbalan kerja harus dilakukan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan (SAK-ETAP) Nomor 23 tentang imbalan kerja adalah program imbalan pasti.

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

k. Pajak Penghasilan

Berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 24 mengenai Pajak Penghasilan. Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terhutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

Taksiran pajak penghasilan kini ditentukan berdasarkan taksiran penghasilan kena pajak dalam periode yang bersangkutan.

l. Penyertaan Modal Pemerintah

Penyertaan Pemerintah Indonesia, Provinsi Riau dan Kota Dumai berupa modal dan aset yang diserahkan untuk dikelola oleh Perusahaan dicatat sebesar nilai kekayaan yang diserahkan dan disajikan dalam akun entitas.

m. Peristiwa setelah Tanggal Neraca

Tidak terdapat peristiwa setelah neraca yang bersifat material.

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

3. KAS dan SETARA KAS

Akun ini merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Kas Kecil	4,986,000	8,588
Kas Umum	2,250,000	250,150
Deposito BSI	-	200,000
PT. Bank Riau Rek. No 104-05-00016	916,606,286	11,065,949
PT. Bank Mandiri Rp Rek. No. 1080000001256	1,475,000	1,475,000
PT. Bank Mandiri Rp Auto Save Rek. No. 1080000000746	116,850,804	91,037,256
PT. Bank Mandiri Giro Cab. Padang Indarung 1110010463061	-	1,279,292
PT. Bank Negara Indonesia Rek. No. 0059543223	434,186	1,009,186
PT. Bank Negara Indonesia Rek. No. 8868088888	1,617,511,981	532,543,090
PT. Bank Syariah Indonesia Rek. No. 7009033143	1,000,000	1,000,000
PT. Bank Syariah Indonesia Rek. No. 7009035847 Auto Save	1,111,102	1,813,826
Deposito dan Jaminan	11,691,000	-
Jumlah	2,673,916,359	641,682,337

4. PIUTANG USAHA

Akun ini merupakan saldo piutang usaha per 31 Desember 2022 dan 2021 yang terdiri atas :

	2022	2021
Jasa Tunda & Pandu (PT. Perusahaan Tiga Bersaudara)	3,133,817,188	2,844,481,263
Jasa Tunda & Pandu Tersus Ivomas	1,624,636,568	1,441,580,181
Jasa Bongkar Muat (PT. Semen Padang)	-	213,327,343
PT. Dumai Maju Jaya	40,000,000	40,000,000
Jasa Terminal Penumpang BSI dan Pass Parkir KIB	96,526,963	154,762,163
Piutang Usaha Lainnya	8,344,909	8,344,909
Jumlah	4,903,325,628	4,702,495,859

Manajemen tidak melakukan estimasi penyisihan piutang tidak tertagih karena berkeyakinan atas piutang usaha tersebut dapat ditagih seluruhnya.

5. PIUTANG NON USAHA

PIUTANG KARYAWAN

Akun ini merupakan saldo piutang kepada karyawan perusahaan per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Kustiana	-	9,670,000
Junaidi Apilla	-	5,000,000
Fitriana	-	4,000,000
Zulfian Afandi	-	3,000,000
Syafruddin	289,818,233	314,818,233
Nasrul	-	3,500,000
Jumlah Dipindahkan	289,818,233	339,988,233

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

PIUTANG KARYAWAN (LANJUTAN)		2022	2021
	Jumlah Pindahan	289,818,233	339,988,233
Purnama Sari		-	3,000,000
Nurul Amin		470,051,000	470,051,000
Muh. Yunus		-	3,500,000
Ruzita		-	500,000
Khairi Andrian		-	2,500,000
Rahmad Nurhadianto		-	2,500,000
Haricha Dwi Randa		-	4,600,000
Ruziel Ariet (BSI)		-	17,000,000
Edi Zulfan (BSI)		3,500,000	3,500,000
Sukrizal		-	10,500,000
M. Syahroni		-	3,800,000
Piutang Lain-Lain		1,524,800	-
Jumlah		764,894,033	861,439,233

Piutang kepada Syafruddin Atan Wahid sesuai Surat Pengakuan Hutang No. 53 tanggal 24 Agustus 2017 dihadapan Ismail Notaris di Dumai dengan jaminan Sertifikat Hak Guna Bangunan (SHGB) No. 166/ Bukit Datuk Dumai. Piutang Kepada Nurul Amin disertai dengan Surat Pengakuan Hutang No. 22 tanggal 18 Agustus 2021 dihadapan Firman, SH. M.Kn Notaris Kota Dumai dengan jaminan sebidang tanah dengan Sertifikat Hak Milik Nomor 6369/Tuah Karya. Piutang Karyawan lain-lain merupakan kelebihan pembayaran hutang gaji karyawan atas nama T.M. Zalek.

PIUTANG PEMEGANG SAHAM

	2022	2021
Pemerintah Kota Dumai	1,101,040,541	1,101,040,541
Jumlah	1,101,040,541	1,101,040,541

Saldo piutang Pemegang Saham per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 merupakan piutang perusahaan kepada Pemerintah Kota Dumai atas kekurangan setoran modal pada saat perubahan status badan hukum dari Perusahaan Daerah (PD) menjadi Perseroan Terbatas (PT) berdasarkan Peraturan daerah (PERDA) Kota Dumai Nomor 15 Tahun 2012 tertanggal 10 Oktober 2012.

6. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Akun ini merupakan saldo Biaya Dibayar Dimuka atas Usaha per 31 Desember 2022 dan 2021, sebagai berikut :

	2022	2021
Uang Muka Pembelian	5,600,000	-
Biaya Dibayar Dimuka Usaha	324,104,446	663,568,932
Biaya Dimuka Sewa	3,125,334	-
Jumlah	332,829,780	663,568,932

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

7. PAJAK DIBAYAR DIMUKA

Akun ini merupakan saldo Pajak Dibayar Dimuka per 31 Desember 2022 dan 2021, sebagai berikut :

	2022	2021
Pajak Pertambahan Nilai	175,266,555	136,473,904
Pajak Penghasilan Pasal 21	-	8,389,829
Pajak Penghasilan Pasal 23	-	425,357,331
Pajak Penghasilan PPH Badan	383,870,446	-
Jumlah	559,137,001	570,221,064

8. PERSEDIAAN

Akun ini merupakan saldo persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021, sebagai berikut :

	2022	2021
Persediaan ATK	7,669,657	5,925,001.00
Persediaan Tiket	4,530,000	900,000
Jumlah	12,199,657	6,825,001

9. ASET TETAP

Akun Aset Tetap ini merupakan saldo aset tetap per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	1/1/2022	Penambahan	2022 Pengurangan	31/12/2022
Nilai Perolehan				
Inventaris Kantor I	384,572,350	18,270,000	-	402,842,350
Inventaris Kantor II	218,592,750	28,196,000	-	246,788,750
Inventaris Kantor III	10,410,000	-	-	10,410,000
Kendaraan I	16,287,182	-	-	16,287,182
Kendaraan II	623,895,068	-	-	623,895,068
Jumlah	1,253,757,350	46,466,000	-	1,300,223,350
Akumulasi Penyusutan				
Inventaris Kantor I	335,956,438	41,845,800	-	377,802,237
Inventaris Kantor II	103,099,177	21,546,333	-	124,645,510
Inventaris Kantor III	10,410,000	-	-	10,410,000
Kendaraan I	14,251,284	2,035,898	-	16,287,182
Kendaraan II	296,661,225	59,497,062	-	356,158,287
	760,378,123	124,925,094	-	885,303,217
Nilai Buku	493,379,227			414,920,133

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

9. ASET TETAP (LANJUTAN)

	1/1/2021	Penambahan	<u>2021</u> Pengurangan	31/12/2021
Nilai Perolehan				
Inventaris Kantor I	384,572,350	-	-	384,572,350
Inventaris Kantor II	172,202,750	46,390,000	-	218,592,750
Inventaris Kantor III	10,410,000	-	-	10,410,000
Kendaraan I	16,287,182	-	-	16,287,182
Kendaraan II	857,596,250	-	233,701,182	623,895,068
Jumlah	1,441,068,532	46,390,000	233,701,182	1,253,757,350
Akumulasi Penyusutan				
Inventaris Kantor I	286,849,721	49,106,717	-	335,956,438
Inventaris Kantor II	84,019,677	19,079,500	-	103,099,177
Inventaris Kantor III	10,410,000	-	-	10,410,000
Kendaraan I	10,179,489	4,071,795	-	14,251,284
Kendaraan II	470,865,344	59,497,063	233,701,182	296,661,225
	862,324,230	131,755,074	233,701,182	760,378,123
Nilai Buku	578,744,302			493,379,227

Rincian lebih lanjut lihat Lampiran I

10. ASET TIDAK LANCAR LAINNYA

Akun ini merupakan saldo Aset Tidak Lancar Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021.

	1/1/2022	Penambahan	<u>2022</u> Pengurangan	31/12/2022
Nilai Perolehan				
Renovasi Kantor BSI	-	-	-	-
Akumulasi Penyusutan	-	-	-	-
Nilai Buku	-	-	-	-

	1/1/2021	Penambahan	<u>2021</u> Pengurangan	31/12/2021
Renovasi Kantor BSI	2,304,661,274	-	2,304,661,274	-
Akumulasi Penyusutan	(1,301,627,857)	-	(1,301,627,857)	-
Nilai Buku	1,003,033,417	-	1,003,033,417	-

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

11. HUTANG USAHA

Akun ini merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2022 dan 2021, sebagai berikut :

	2022	2021
Hutang Retribusi		
Hutang Jasa Labuh PAD dan PNBP	142,857,420	89,242,522
Sub Jumlah	142,857,420	89,242,522
Hutang Jasa Tunda dan Pandu		
PT. Kebun Asri Nusa (T & P)	1,698,583,364	1,409,616,742
PT. Kebun Asri Nusa (Beban Pandu)	11,678,830	11,678,830
PT. Sinar Mas LDA	2,718,398,656	1,679,392,487
Sub Jumlah	4,428,660,850	3,100,688,059
Hutang Muat Bongkar		
PT. Wasaka	730,349,090	1,020,077,857
TKBM	54,646,000	-
Nurhaliza	7,740,000	-
Sub Jumlah	792,735,090	1,020,077,857
Hutang Usaha Lainnya		
PT. Pelindo (T&P)	69,161	69,161
PT. Kebun Asri Nusa	52,633,251	52,633,251
PT. KID	76,320	76,320
BSJ Pengelolaan Penumpang	2,222,720	6,015,000
Sub Jumlah	55,001,451	58,793,731
Jumlah	5,419,254,811	4,268,802,170

Hutang kepada PT. Wasaka Perkasa Jaya atas Perjanjian Kerjasama Jasa PBM Semen Padang FOB di Pelabuhan Dumai Nomor Perj-001/PT.PDB - PT.WPJ/IV/2020 dan Nomor 140/WPJ-DMI/IV/2020 tanggal 16 April 2020.

12. HUTANG LAIN - LAIN

Akun ini merupakan saldo hutang lain-lain per 31 Desember 2022 dan 2021.

	2022	2021
Hutang Agen PT. Tirtacipta M	1,122,059	1,122,059
Hutang Usaha Lainnya	5,236,364	5,236,364
Hutang. Kelebihan bayar dari Agen	15,353,231	35,998
Jumlah	21,711,654	6,394,421

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

13. HUTANG PAJAK

Akun ini terdiri atas :

	2022	2021
Pajak Petambahan Nilai	-	33,910,559
Pajak Penghasilan Pasal 23	67,088,623	36,309,595
Pajak Penghasilan Pasal 4 Ayat 2	-	-
Pajak Penghasilan Pasal 21	32,719,446	-
Pajak Penghasilan Pasal 29	-	-
Pajak Penghasilan Pasal 15	8,340,000	-
Jumlah	108,148,070	70,220,154

14. BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR

Akun ini merupakan saldo beban masih harus dibayar per 31 Desember 2022 dan 2021.

	2022	2021
Hutang Gaji	96,256,130	536,420,330
ATK	-	100,000
Tunjangan & BPJS	-	45,237,205
Dana Koordinasi & Pengamanan	-	4,771,000
Purnabakti	78,851,750	47,820,750
Honorarium + Tenaga Ahli	70,228,000	70,228,000
THR	31,567,500	87,253,700
Sewa Kantor	87,500,000	87,500,000
Utang Pembelian Mobil	119,323,376	257,814,904
Utang Lainnya	11,062,108	20,311,370
Jumlah	494,788,864	1,157,457,259

15. EKUITAS

Sebagaimana tertera didalam akta pendirian Nomor 46 tanggal 21 Juni 2013 yang dibuat dihadapan H. ISMAIL, SH, Notaris Kota Dumai bahwa modal dasar perusahaan sebesar Rp 32.000.000.000 terdiri dari 320 lembar saham dengan nilai nominal Rp 100.000. Dari modal tersebut telah diambil bagian atau disetor penuh 82.176 lembar saham oleh Pemerintah Kota Dumai sesuai perubahan anggaran dasar akta No. 06 tanggal 09 Desember 2021 yang dibuat dihadapan FIRMAN, SH., M.Kn Notaris Kota Dumai dengan nilai nominal sebagai berikut :

	2022	2021
Modal Pemerintah Kota Dumai	8,217,600,000	8,217,600,000
Jumlah	8,217,600,000	8,217,600,000

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

SALDO LABA

Akun ini merupakan saldo akumulasi laba rugi per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Laba (Rugi) Ditahan	(4,679,821,809)	(4,206,705,726)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	1,533,142,801	(533,523,809)
Dividen	-	-
Kontribusi Tetap Ke Pemkot Dumai Fee BSJ	-	-
Koreksi Laba Ditahan	(352,561,259)	60,407,726
Jumlah	(3,499,240,267)	(4,679,821,809)

16. PENDAPATAN USAHA

Akun ini merupakan saldo pendapatan usaha per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Pendapatan Jasa Tunda Pandu	34,565,958,149	14,512,894,676
Pendapatan Jasa Tunda Pelindo	12,459,671,974	-
Pendapatan Jasa Tunda KBS	88,714,949	-
Pendapatan Jasa Bongkar/ Muat	1,012,556,250	1,049,170,712
Pelindo. Pendapatan Jasa Pass Terminal Penumpang	528,631,044	-
KID. Pendapatan Jasa Pass Parkir KID	-	6,443,182
BSJ. Pendapatan Sewa ruangan untuk kantor	6,078,000	90,356,273
Pendapatan Pas Tiket Penumpang	120,827,273	442,672,727
Pend. Pas Tiket gate depan	-	266,584,545
Pendapatan Toilet	-	1,417,273
Pendapatan Sewa Kantin	-	8,487,818
Pendapatan Supply air ke Ferry	12,688,000	38,816,000
Pendapatan Sewa untuk Iklan di BSJ	-	-
Jumlah	48,795,125,639	16,416,843,206

17. BEBAN POKOK USAHA

Akun ini merupakan beban pokok per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Beban PNBP Tunda Pandu	1,728,359,000	725,644,734
Beban Jasa Tunda Pandu SLUP	29,061,329,312	12,201,716,199
Beban Sewa Kapal PT. MJS	6,891,149,194	-
Beban Bunker Air Tawar T&P	23,400,000	-
Beban Bunker BBM HSD T&P	3,317,905,971	-
Beban Usaha Bongkar Muat Semen Padang	-	679,123,070
Jumlah Dipindahkan	41,022,143,477	13,606,484,003

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

BEBAN POKOK USAHA (LANJUTAN)		2022	2021
	Jumlah Pindahan		
		41,022,143,477	13,606,484,003
Beban Operasional Langsung Bongkar Muat		301,680,000	6,000,000
Beban Operasional Langsung Bongkar Muat TKBM		667,500,000	-
Beban Operasional Langsung BM. Jasa Kargo Perkasatama		26,190,000	-
Beban SCF		12,655,574	-
BSJ. Biaya operasional Terminal Penumpang		15,753,700	9,057,000
Kontribusi pemakaian BMD di BSI		-	12,744,500
Beban Operasional Lainnya		1,250,000	1,636,780
	Jumlah	42,047,172,752	13,635,922,283

18. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Akun ini merupakan beban umum dan administrasi per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Biaya Gaji Karyawan dan Honorium	3,052,176,894	1,693,045,133
Biaya Administrasi Kantor	36,456,843	17,392,699
Biaya Iklan & Media Massa	8,855,500	5,667,000
Biaya Keamanan / Pass / Safety	7,100,000	-
Biaya Pos & Materai	2,518,500	6,046,100
Biaya Kebersihan & Perlengkapan Dapur/KM/Kantor	13,740,600	6,566,400
Biaya Perijinan, Konsultasi, Retribusi, Denda & dll	302,630,430	47,110,000
Biaya Listrik & Air	31,933,801	33,452,305
Biaya Operasional Motor, Mobil	44,132,000	31,914,000
Biaya Komunikasi / Telp / Fax / Internet	7,260,300	12,308,912
Biaya Penyusutan Aktiva Tetap	124,925,094	131,755,075
Event & Community Development (CD)	100,700,000	13,398,919
Biaya Perjalanan Dinas	371,921,114	145,642,230
Biaya Pemeliharaan Inventaris Kantor	46,888,500	38,490,000
Biaya Entertain & Konsumsi	32,646,067	27,691,800
Biaya Asuransi dan Pajak Kendaraan	4,685,952	8,475,452
Biaya Pengembangan SDM	32,300,087	10,681,614
Biaya Sewa Kantor & Lain-lain	9,376,001	31,250,000
Biaya Operasional Terminal Penumpang BSI	451,892,437	979,857,698
Biaya Sosial	8,362,000	-
Biaya Pajak lainnya	32,806,372	8,232,746
Biaya Operasional Pass Parkir KID	-	3,600,000
Biaya Kegiatan Perusahaan / olahraga	3,782,000	-
Jumlah	4,727,090,491	3,252,578,082

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

19. PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN - LAIN

Akun ini merupakan pendapatan dan beban lain- lain per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	2022	2021
Jasa Giro	43,465,025	13,183,535
Selisih Kurs	324,411,119	329,039,249
Lain- Lain	6,756,239	83,815,289
Selisih Kurs	(323,988,731)	(255,290,472)
Administrasi Bank	(53,705,289)	(6,894,024)
Beban Lainnya	(937,004)	(225,720,228)
Jumlah	(3,998,639)	(61,866,651)

20. PERSETUJUAN PENERBITAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 yang diselesaikan pada tanggal 16 Maret 2023.

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
Daftar Aktiva Tetap Berwujud dan Penyusutannya
Per 31 Desember 2022

No	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol	Masa Pakai (Th)	Tarif / Bln	Harga Perolehan	Akm. Penyusutan 31/12/2021	B. Penyusutan 31/12/2022	Akm. Penyusutan 31/12/2022	Nilai Buku 31/12/2022
A Inventaris Kantor Gol. I											
1	Kursi Putar	28-Aug-2004	2 Bh	1	4	25.00%	1.350.000,00	1.350.000,00	-	-	1.350.000,00
2	Meja 1 Biro	28-Aug-2004	2 Bh	1	4	25.00%	1.340.000,00	1.340.000,00	-	-	1.340.000,00
3	Mesin Fax / Telpin	28-Aug-2004	1 Bh	1	4	25.00%	1.600.000,00	1.600.000,00	-	-	1.600.000,00
4	Meja 1 2 Biro	28-Oct-2004	3 Bh	1	4	25.00%	877.500,00	877.500,00	-	-	877.500,00
5	Kursi Putar Kecil	28-Oct-2004	2 Bh	1	4	25.00%	195.000,00	195.000,00	-	-	195.000,00
6	Kursi Plastik	28-Oct-2004	5 Bh	1	4	25.00%	65.000,00	65.000,00	-	-	65.000,00
7	Mesin Fsk	28-Oct-2004	1 Bh	1	4	25.00%	325.000,00	325.000,00	-	-	325.000,00
8	Printer Epson LQ-680Pro	21-Apr-2005	1 Unit	1	4	25.00%	600.000,00	600.000,00	-	-	600.000,00
9	Speaker Komputer (Komic (1W-2050))	24-Apr-2005	1 Unit	1	4	25.00%	100.000,00	100.000,00	-	-	100.000,00
10	Meja Kursi Tamu	31-May-2005	1 Set	1	4	25.00%	1.550.000,00	1.550.000,00	-	-	1.550.000,00
11	Lemari Arap	29-Jun-2005	1 Unit	1	4	25.00%	700.000,00	700.000,00	-	-	700.000,00
12	Dispenser (Merk Miyuki)	16-Jul-2005	1 Unit	1	4	25.00%	150.000,00	150.000,00	-	-	150.000,00
13	Meja 1 2 Biro	20-Oct-2005	3 Unit	1	4	25.00%	1.575.000,00	1.575.000,00	-	-	1.575.000,00
14	Meja 1 Biro	20-Oct-2005	2 Unit	1	4	25.00%	1.500.000,00	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00
15	Meja 1 Kaca	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25.00%	637.500,00	637.500,00	-	-	637.500,00
16	Kursi Direktur	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25.00%	337.500,00	337.500,00	-	-	337.500,00
17	Kursi Hidrolik	20-Oct-2005	4 Unit	1	4	25.00%	1.050.000,00	1.050.000,00	-	-	1.050.000,00
18	Kursi Jekel Hidrolik	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25.00%	157.500,00	157.500,00	-	-	157.500,00
19	Kursi Manual	20-Oct-2005	3 Unit	1	4	25.00%	360.000,00	360.000,00	-	-	360.000,00
20	Lemari	20-Oct-2005	2 Unit	1	4	25.00%	630.000,00	630.000,00	-	-	630.000,00
21	Meja Komputer	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25.00%	225.000,00	225.000,00	-	-	225.000,00
22	Computer Desktop Pent 4	12-Dec-2005	1 Unit	1	4	25.00%	7.000.000,00	7.000.000,00	-	-	7.000.000,00
23	Printer Epson LQ-2180	12-Dec-2005	1 Unit	1	4	25.00%	7.000.000,00	7.000.000,00	-	-	7.000.000,00
24	Meja Direktur HDM	13-Jul-2006	1 Unit	1	4	25.00%	5.500.000,00	5.500.000,00	-	-	5.500.000,00
25	Lemari buku rendah	11-Sep-2006	2 Set	1	4	25.00%	2.500.000,00	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00
26	1 etter tray mustard (3 rnk)	11-Sep-2006	1 Unit	1	4	25.00%	365.000,00	365.000,00	-	-	365.000,00
27	Kursi Hadap	11-Sep-2006	1 Unit	1	4	25.00%	475.000,00	475.000,00	-	-	475.000,00
28	Kursi Rapat Tutut	11-Sep-2006	12 Unit	1	4	25.00%	3.540.000,00	3.540.000,00	-	-	3.540.000,00
29	Meja meeting oval	11-Sep-2006	1 Unit	1	4	25.00%	1.675.000,00	1.675.000,00	-	-	1.675.000,00
30	Meja kursi Syga 1 rupa 1 Kaca	11-Sep-2006	1 Set	1	4	25.00%	6.000.000,00	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00
31	Flashdisk with Recorder	27-Sep-2006	1 Unit	1	4	25.00%	425.000,00	425.000,00	-	-	425.000,00
32	Tempat Tidor 1 Kasur	31-Oct-2006	1 Set	1	4	25.00%	500.000,00	500.000,00	-	-	500.000,00
33	Meja TV "Zena"	1-Nov-2006	1 Set	1	4	25.00%	400.000,00	400.000,00	-	-	400.000,00
34	TV Panasonic 21"	1-Nov-2006	1 Unit	1	4	25.00%	1.550.000,00	1.550.000,00	-	-	1.550.000,00
35	Komputer Pentium 4 + Monitor Flat	1-Nov-2006	1 Unit	1	4	25.00%	7.270.000,00	7.270.000,00	-	-	7.270.000,00
36	Komputer Pentium 4 CPU	8-Nov-2006	1 Unit	1	4	25.00%	3.450.000,00	3.450.000,00	-	-	3.450.000,00
37	Komputer Pentium 4 + Flat Monitor	23-Jan-2007	1 Unit	1	4	25.00%	7.550.000,00	7.550.000,00	-	-	7.550.000,00
38	Software Installer	31-Jan-2007	13 Bb	1	4	25.00%	290.000,00	290.000,00	-	-	290.000,00
39	Stabilizer	31-Jan-2007	1 Unit	1	4	25.00%	650.000,00	650.000,00	-	-	650.000,00
40	Wireless Acces Point Linklist	31-Jan-2007	1 Set	1	4	25.00%	450.000,00	450.000,00	-	-	450.000,00
41	USB Adaptor merk Belkin	31-Jan-2007	1 Unit	1	4	25.00%	1.300.000,00	1.300.000,00	-	-	1.300.000,00
42	Meja 1 2 Biro	9-Mar-2007	1 Unit	1	4	25.00%	700.000,00	700.000,00	-	-	700.000,00
43	Meja Kerja	9-Mar-2007	1 Unit	1	4	25.00%	75.000,00	75.000,00	-	-	75.000,00
44	Kursi Plastik	9-Mar-2007	1 Unit	1	4	25.00%	2.100.000,00	2.100.000,00	-	-	2.100.000,00
45	Monitor LCD	9-Mar-2007	1 Unit	1	4	25.00%	-	-	-	-	-

PT. PELABAHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
Daftar Aktiva Tetap Berwujud dan Penyusutannya
Per 31 Desember 2022

No	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol	Masa Pakai (Th)	Tarif / Bln	Harga Perolehan	Akum. Penyusutan 31/12/2021	B. Penyusutan 11/12/2022	Akum. Penyusutan 31/12/2022	Nilai Buku 31/12/2022
46	External Hardisk	29-Mar-2007	1 Unit	1	4	25.00%	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00	-
47	Laptop Merk Toshiba Mios	20-Apr-2007	1 Unit	3	4	25.00%	7,900,000.00	7,900,000.00	-	7,900,000.00	-
48	Kursi rotan direktur	6-Jul-2007	1 Unit	1	4	25.00%	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-
49	Lemari Buku 2 pintu	30-Aug-2007	1 Unit	1	4	25.00%	850,000.00	850,000.00	-	850,000.00	-
50	Lemari Buku 2 pintu Kaca	2-Nov-2007	1 Unit	1	4	25.00%	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-
51	Whiteboard	28-Dec-2007	1 Unit	1	4	25.00%	975,000.00	975,000.00	-	975,000.00	-
52	Projektor Toshiba XG 2000	1-Feb-2008	1 Unit	1	4	25.00%	10,705,750.00	10,705,750.00	-	10,705,750.00	-
53	Kursi Tandu Merk Futura	18-Apr-2008	1 Unit	1	4	25.00%	325,000.00	325,000.00	-	325,000.00	-
54	ASUS W1-520 V9 Router Access Point	13-May-2008	1 Unit	1	4	25.00%	684,400.00	684,400.00	-	684,400.00	-
55	Komputer Pentium 4 Core Duo	27-Feb-2009	1 Unit	1	4	25.00%	6,325,000.00	6,325,000.00	-	6,325,000.00	-
56	Lemari Arap Merk Olimpic	19-May-2009	1 Unit	1	4	25.00%	1,150,000.00	1,150,000.00	-	1,150,000.00	-
57	Laptop Merk Dell XPS 1330-KR 123	26-May-2009	1 Unit	1	4	25.00%	14,090,000.00	14,090,000.00	-	14,090,000.00	-
58	Meja Komputer Merk Olimpic	15-Jun-2009	1 Unit	1	4	25.00%	550,000.00	550,000.00	-	550,000.00	-
59	Lukisan Kaligrafi	19-Jan-2010	1 Unit	1	4	25.00%	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
60	UPS APC BR 5001	5-Apr-2010	1 Unit	1	4	25.00%	1,175,000.00	1,175,000.00	-	1,175,000.00	-
61	UPS ICA CE 6000	31-Aug-2010	1 Unit	1	4	25.00%	805,000.00	805,000.00	-	805,000.00	-
62	IV LCD Panasonic 32"	30-Nov-2011	1 Unit	1	4	25.00%	3,200,000.00	3,200,000.00	-	3,200,000.00	-
63	Printer Canon 270	14-Dec-2011	1 Unit	1	4	25.00%	735,000.00	735,000.00	-	735,000.00	-
64	Komputer HP Pro 2060 MT	1-Feb-2012	1 Unit	1	4	25.00%	5,275,000.00	5,275,000.00	-	5,275,000.00	-
65	Komputer Acer M1930	29-Mar-2012	1 Unit	1	4	25.00%	4,140,000.00	4,140,000.00	-	4,140,000.00	-
66	Printer Canon IP2770	14-Apr-2012	1 Unit	1	4	25.00%	450,000.00	450,000.00	-	450,000.00	-
67	Kursi Direktur	11-Jun-2013	1 Unit	1	4	25.00%	4,320,000.00	4,320,000.00	-	4,320,000.00	-
68	Meja Tulis 1 Biro	11-Jan-2013	1 Unit	1	4	25.00%	1,322,000.00	1,322,000.00	-	1,322,000.00	-
69	Kaca meja poles	14-Jan-2013	1 Unit	1	4	25.00%	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	-
70	Printer Epson L 100	18-Mar-2013	1 Unit	1	4	25.00%	1,350,000.00	1,350,000.00	-	1,350,000.00	-
71	Komputer Server	12-Apr-2013	1 Unit	1	4	25.00%	15,720,000.00	15,720,000.00	-	15,720,000.00	-
72	Printer Epson L 100	23-Apr-2013	1 Unit	1	4	25.00%	1,350,000.00	1,350,000.00	-	1,350,000.00	-
73	UPS ICA CE 600	25-Sep-2013	1 Unit	1	4	25.00%	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	-
74	Komputer Acer Aspire M1605	11-Oct-2013	1 Unit	1	4	25.00%	4,430,000.00	4,430,000.00	-	4,430,000.00	-
75	Layar Proyektor	6-Feb-2014	1 Unit	1	4	25.00%	450,000.00	450,000.00	-	450,000.00	-
76	Pesawat Interkom Merk Commax	1-Apr-2014	1 Unit	1	4	25.00%	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	-
77	Komputer Dual core	7-Apr-2014	1 Unit	1	4	25.00%	4,470,000.00	4,470,000.00	-	4,470,000.00	-
78	Printer Epson L 210	10-Feb-2015	1 Unit	1	4	25.00%	2,350,000.00	2,350,000.00	-	2,350,000.00	-
79	UPS ICA CE 600	7-May-2015	1 Unit	1	4	25.00%	550,000.00	550,000.00	-	550,000.00	-
80	CPU Komputer Core i3	26-May-2016	1 Unit	1	4	25.00%	3,950,000.00	3,950,000.00	-	3,950,000.00	-
81	Printer Epson Stylus L 385	24-Oct-2017	1 Unit	1	4	25.00%	2,800,000.00	2,800,000.00	-	2,800,000.00	-
82	Komputer all in one	15-Nov-2017	2 Unit	1	4	25.00%	9,460,000.00	9,460,000.00	-	9,460,000.00	-
83	Meja, lemari dan kursi Direktur	15-Nov-2017	1 Unit	1	4	25.00%	15,100,000.00	15,100,000.00	-	15,100,000.00	-
84	Printer Epson L 360	3-Jan-2018	1 Unit	1	4	25.00%	2,100,000.00	2,100,000.00	-	2,100,000.00	-
85	Printer Epson L 360	1-Aug-2018	2 Unit	1	4	25.00%	4,300,000.00	3,672,916.67	627,083.33	4,300,000.00	-
86	Laptop HP seri S7D8059QV9.	1-Aug-2018	2 Unit	1	4	25.00%	12,900,000.00	11,018,750.00	1,881,250.00	12,900,000.00	-
87	Komputer HP Slimline dan Printer BSJ	18-Sep-2018	1 Unit	1	4	25.00%	5,500,000.00	4,583,333.33	916,666.67	5,500,000.00	-
88	Mesin absensi BSJ (finger print)	1-Oct-2018	1 Unit	1	4	25.00%	1,648,900.00	1,339,731.25	309,168.75	1,648,900.00	-
89	Laptop HP seri 11AD1919JU N4200	4-Oct-2018	1 Unit	1	4	25.00%	6,200,000.00	5,037,500.00	1,162,500.00	6,200,000.00	-
90	Laptop Merk APC (BSJ)	5-Oct-2018	1 Unit	1	4	25.00%	600,000.00	487,500.00	112,500.00	600,000.00	-

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
Daftar Aktiva Tetap Berwujud dan Penyusutannya
Per 31 Desember 2022

No	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Masa Pakai (Th)	Tarif Bln	Harga Perolehan	Akm. Penyusutan 31/12/2021	B. Penyusutan 31/12/2022	Akm. Penyusutan 31/12/2022	Neto Baku 31/12/2022
91	Laptop HP Dual Core 5501286B	23 Oct-2018	1 Unit	1	4	25.00%	7.000.000,00	5.687.500,00	1.312.500,00	7.000.000,00	-
92	Mouse abenas (finger print)	24-Oct-2018	1 Unit	1	4	25.00%	1.349.100,00	1.096.143,75	252.956,25	1.349.100,00	-
93	Epson L360	8-Nov-2018	1 Unit	1	4	25.00%	2.250.000,00	1.781.250,00	468.750,00	2.250.000,00	-
94	Komunikasi HT merk KENWOOD	12-Feb-2019	4 Unit	1	4	25.00%	7.600.000,00	5.541.666,67	1.900.000,00	7.441.666,67	158.333,33
95	CC TV Set	26-Feb-2019	2 Unit	1	4	25.00%	26.509.500,00	19.329.943,75	6.627.375,00	25.957.218,75	552.281,25
96	Meja 1 2 biro kaki besi	27-Feb-2019	3 Unit	1	4	25.00%	1.850.000,00	1.348.958,33	462.500,00	1.811.458,33	36.541,67
97	Meja 1 2 biro kaki besi + kaca	27-Feb-2019	1 Unit	1	4	25.00%	900.000,00	656.250,00	225.000,00	881.250,00	18.750,00
98	Kursi susun warna baru	27-Feb-2019	2 Unit	1	4	25.00%	600.000,00	437.500,00	150.000,00	587.500,00	12.500,00
99	Kursi 1 ubara	27-Feb-2019	6 Unit	1	4	25.00%	2.550.000,00	1.859.375,00	637.500,00	2.496.875,00	43.125,00
100	Monitor 11 D Samsung	28-Feb-2019	1 Unit	1	4	25.00%	1.650.000,00	1.203.125,00	412.500,00	1.615.625,00	34.375,00
101	Meja unguasi	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25.00%	27.250.000,00	19.869.791,67	6.812.500,00	26.682.291,67	567.708,33
102	Meja Informasi	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25.00%	7.010.000,00	5.111.458,33	1.752.500,00	6.863.958,33	146.041,67
103	Meja Pemeriksaan	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25.00%	2.500.000,00	1.822.916,67	625.000,00	2.447.916,67	52.083,33
104	Meja Pas Tiket	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25.00%	6.150.000,00	4.484.375,00	1.537.500,00	6.021.875,00	128.125,00
105	Amplifier Merk TGA (BSJ)	1-Feb-2019	1 Unit	1	4	25.00%	2.100.000,00	1.531.250,00	525.000,00	2.056.250,00	43.750,00
106	Line Kribow (BSJ)	11-Feb-2019	1 Unit	1	4	25.00%	7.270.000,00	5.301.041,67	1.817.500,00	7.118.541,67	151.458,33
107	Alat Komunikasi HT	1-Mar-2019	2 Unit	1	4	25.00%	3.800.000,00	2.691.666,67	950.000,00	3.641.666,67	158.333,33
108	Meja 1-2 biro (BSJ)	3-May-2019	1 Unit	1	4	25.00%	750.000,00	500.000,00	187.500,00	687.500,00	62.500,00
109	Meja 1-2 biro	3-May-2019	1 Unit	1	4	25.00%	9.250.000,00	6.166.666,67	2.312.500,00	8.479.166,67	770.833,33
110	(CTV + Setting Jaringan Online (BSJ))	3-May-2019	4 Unit	1	4	25.00%	500.000,00	322.916,67	125.000,00	447.916,67	52.083,33
111	Beli meja komputer	24-Jun-2019	1 Unit	1	4	25.00%	500.000,00	2.174.395,83	899.750,00	3.074.145,83	524.854,17
112	Laptop HP 4 Silver	5-Aug-2019	1 Unit	1	4	25.00%	3.599.000,00	2.466.666,67	200.000,00	666.666,67	133.333,33
113	Lenovo rak angkat	9-Sep-2019	1 Unit	1	4	25.00%	800.000,00	2.036.458,33	1.062.500,00	3.098.958,33	1.151.041,67
114	Pembelian sala	5-Feb-2020	1 Unit	1	4	25.00%	4.250.000,00	371.354,17	193.750,00	565.104,17	209.895,83
115	Pembelian meja 1 2 biro kaki besi	5-Feb-2020	1 Unit	1	4	25.00%	775.000,00	416.875,00	217.500,00	634.375,00	235.625,00
116	Pembelian kursi putar baru	5-Feb-2020	2 Unit	1	4	25.00%	870.000,00	479.166,67	250.000,00	729.166,67	270.833,33
117	Pembelian kursi putar hitam	5-Feb-2020	1 Unit	1	4	25.00%	1.000.000,00	1.979.166,67	1.250.000,00	3.229.166,67	1.770.833,33
118	Komputer AIO V22264K	4-Jun-2020	1 Unit	1	4	25.00%	5.000.000,00	898.541,67	567.500,00	1.466.041,67	803.958,33
119	Printer Epson L110	4-Jun-2020	1 Unit	1	4	25.00%	2.270.000,00	627.791,67	396.500,00	1.024.291,67	561.708,33
120	Krisbow S215 alat penghapus kertas kecil	25-Jun-2020	2 Unit	1	4	25.00%	1.586.000,00	234.610,42	148.175,00	382.785,42	209.914,58
121	Krisbow S215 alat penghapus kertas besar	29-Jun-2020	1 Unit	1	4	25.00%	592.700,00	75.833,33	70.000,00	145.833,33	134.166,67
122	Kipas angin	10-Dec-2020	1 Unit	1	4	25.00%	260.000,00	-	558.333,33	558.333,33	2.121.666,67
123	Printer Epson 3210	1-Mar-2022	1 Unit	1	4	25.00%	2.680.000,00	-	750.000,00	750.000,00	3.750.000,00
124	CPU HP Pavilion i3	23-May-2022	1 Unit	1	4	25.00%	4.500.000,00	-	562.500,00	562.500,00	3.937.500,00
125	CPU HP Pavilion i3	14-Jul-2022	1 Unit	1	4	25.00%	4.500.000,00	-	66.666,67	66.666,67	733.333,33
126	POE switch buksion unik (CTV	26-Sep-2022	1 Unit	1	4	25.00%	800.000,00	-	167.500,00	167.500,00	2.512.500,00
127	Epson L3210 Eco Tank	5-Oct-2022	1 Unit	1	4	25.00%	2.680.000,00	-	84.375,00	84.375,00	1.265.625,00
128	UPS ICA CE1200 unik server	5-Oct-2022	1 Unit	1	4	25.00%	1.350.000,00	-	110.000,00	110.000,00	1.650.000,00
129	UPS 2 unit	7-Oct-2022	2 Unit	1	4	25.00%	1.760.000,00	-	-	-	-
							Jumlah Inventaris Kantor Gol. I				
							402.842.350,00	335.956.437,50	41.845.800,00	377.802.237,50	25.040.112,50
B Inventaris Kantor Gol. II											
1	Kipas Angin (CMC)	23-Aug-2004	1 Bh	2	8	12.50%	125.000,00	125.000,00	-	125.000,00	-
2	Kipas Angin (CMC Testar)	3-Sep-2004	1 Bh	2	8	12.50%	203.000,00	203.000,00	-	203.000,00	-

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
Daftar Aktiva Tetap Berwujud dan Penyusutannya
Per 31 Desember 2022

No.	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Masa Pakai (Th)	Tarif /Bln	Harga Perolehan	Akm. Penyusutan 31/12/2021	B. Penyusutan 31/12/2022	Akm. Penyusutan 31/12/2022	Nilai Buku 31/12/2022	
3	Rak Buku Best	28-Oct-2004	3 Bh	2	8	12.50%	321.750.00	321.750.00	-	321.750.00	-	
4	Kipas Angin (Sunex)	28-Oct-2004	2 Bh	2	8	12.50%	195.000.00	195.000.00	-	195.000.00	-	
5	Air Condition Panasonic 1,5 PK	1-Dec-2005	0 Unit	2	8	12.50%	-	-	-	-	-	
6	Air Condition Panasonic 1,5 PK	24-Aug-2006	1 Unit	2	8	12.50%	7.000.000.00	7.000.000.00	-	7.000.000.00	-	
7	Air Condition Panasonic 2 PK	24-Aug-2006	2 Unit	2	8	12.50%	4.800.000.00	4.800.000.00	-	4.800.000.00	-	
8	Lemari Merk Mustang	11-Sep-2006	1 Unit	2	8	12.50%	1.650.000.00	1.650.000.00	-	1.650.000.00	-	
9	Kulkas Sanyo	1-Nov-2006	1 Unit	2	8	12.50%	1.250.000.00	1.250.000.00	-	1.250.000.00	-	
10	Air Condition Panasonic 1 PK	7-Feb-2007	1 Unit	2	8	12.50%	3.500.000.00	3.500.000.00	-	3.500.000.00	-	
11	Lemari Arasp Merk Mustang	26-Mar-2007	1 Unit	2	8	12.50%	1.800.000.00	1.800.000.00	-	1.800.000.00	-	
12	Lemari besi (Brankes)	30-Aug-2007	1 Unit	2	8	12.50%	4.250.000.00	4.250.000.00	-	4.250.000.00	-	
13	Lemari besi merk Mustang	10-Sep-2009	1 Unit	2	8	12.50%	2.500.000.00	2.500.000.00	-	2.500.000.00	-	
14	Lemari Standing Kaca merk mustang	27-Jan-2010	1 Unit	2	8	12.50%	2.500.000.00	2.500.000.00	-	2.500.000.00	-	
15	Lemari Mustang	16-Aug-2011	2 Unit	2	8	12.50%	5.000.000.00	5.000.000.00	-	5.000.000.00	-	
16	Lemari arasp pintu kaca dorong	15-Feb-2012	2 Unit	2	8	12.50%	5.000.000.00	5.000.000.00	-	5.000.000.00	-	
17	Air Condition Sharp 1 PK	14-Mar-2012	1 Unit	2	8	12.50%	3.350.000.00	3.350.000.00	-	3.350.000.00	-	
18	Kipas angin Mayson besar 18"	27-Apr-2012	1 Unit	2	8	12.50%	350.000.00	350.000.00	-	350.000.00	-	
19	Mesin Pompa Power Jet	31-May-2012	1 Unit	2	8	12.50%	777.000.00	777.000.00	-	777.000.00	-	
20	Lemari arasp pintu kaca dorong	3-Sep-2012	1 Unit	2	8	12.50%	2.500.000.00	2.500.000.00	-	2.500.000.00	-	
21	Lemari besi merk Mustang	30-Jan-2014	2 Unit	2	8	12.50%	5.000.000.00	5.000.000.00	-	5.000.000.00	-	
22	Air Condition Panasonic 1,5 PK IOWA	23-Jul-2014	1 Unit	2	8	12.50%	4.250.000.00	3.984.375.00	265.625.00	265.625.00	4.250.000.00	-
23	Lemari Arasp	30-Jan-2015	1 Unit	2	8	12.50%	3.500.000.00	3.062.500.00	437.500.00	437.500.00	3.500.000.00	-
24	Lemari besi merk Mustang	7-Apr-2015	1 Unit	2	8	12.50%	2.500.000.00	2.109.375.00	312.500.00	312.500.00	2.421.875.00	78.125.00
25	Lemari besi merk Mustang	2-Mar-2016	1 Unit	2	8	12.50%	2.600.000.00	1.895.833.33	325.000.00	325.000.00	379.166.67	379.166.67
26	Lemari Arasp	29-Nov-2016	2 Unit	2	8	12.50%	5.100.000.00	3.293.750.00	637.500.00	637.500.00	2.220.833.33	2.220.833.33
27	Exhaust fan	20-Dec-2016	1 Unit	2	8	12.50%	490.000.00	311.354.17	61.250.00	61.250.00	3.931.250.00	1.168.750.00
28	Lemari Arasp	6-Apr-2017	1 Unit	2	8	12.50%	2.500.000.00	1.514.062.50	318.750.00	318.750.00	372.604.17	117.395.83
29	kulkas kecil mini bar	5-Feb-2018	1 Unit	2	8	12.50%	1.200.000.00	587.500.00	150.000.00	150.000.00	717.187.50	717.187.50
30	Lemari arasp kaca mustang	6-Apr-2018	1 Unit	2	8	12.50%	2.500.000.00	1.171.875.00	312.500.00	312.500.00	1.484.375.00	1.015.625.00
31	Meja dan kursi (BSJ)	24-Aug-2018	1 Unit	2	8	12.50%	2.500.000.00	1.076.250.00	315.000.00	315.000.00	1.391.250.00	1.128.750.00
32	Filling kabinet (BSJ)	6-Sep-2018	1 Unit	2	8	12.50%	2.350.000.00	979.166.67	293.750.00	293.750.00	1.272.916.67	1.077.083.33
33	Lemari Arasp	6-Nov-2018	1 Unit	2	8	12.50%	2.500.000.00	989.583.33	312.500.00	312.500.00	1.302.083.33	1.197.916.67
34	Peralatan (Safety)	23-Nov-2018	1 Unit	2	8	12.50%	2.461.000.00	974.145.83	307.625.00	307.625.00	1.281.770.83	1.179.229.17
35	Speaker Tsa (BSJ)	27-Dec-2018	1 Unit	2	8	12.50%	480.000.00	185.000.00	60.000.00	60.000.00	245.000.00	245.000.00
36	Meja Kerja (BSJ)	7-Dec-2018	2 Unit	2	8	12.50%	2.400.000.00	925.000.00	300.000.00	300.000.00	1.225.000.00	1.175.000.00
37	Kursi badap (BSJ)	17-Dec-2018	1 Unit	2	8	12.50%	950.000.00	366.145.83	118.750.00	118.750.00	484.895.83	465.104.17
38	Kipas angin (BSJ)	17-Dec-2018	2 Unit	2	8	12.50%	480.000.00	185.000.00	60.000.00	60.000.00	245.000.00	245.000.00
39	Kursi tunggal 4 sheet (BSJ)	31-Jan-2019	1 Unit	2	8	12.50%	7.500.000.00	2.812.500.00	937.500.00	937.500.00	3.750.000.00	3.750.000.00
40	Kipas dinding merk Arasi	27-Feb-2019	5 Unit	2	8	12.50%	5.250.000.00	1.914.062.50	656.250.00	656.250.00	2.570.312.50	2.679.687.50
41	Lemari arasp Mustang	27-Feb-2019	1 Unit	2	8	12.50%	2.500.000.00	911.458.33	312.500.00	312.500.00	1.223.958.33	1.276.041.67
42	Cush box	27-Feb-2019	1 Unit	2	8	12.50%	1.350.000.00	492.187.50	168.750.00	168.750.00	660.937.50	689.062.50
43	Beli kursi roda	15-Mar-2019	1 Unit	2	8	12.50%	1.700.000.00	602.083.33	212.500.00	212.500.00	814.583.33	885.416.67
44	Kipas angin + kabel 2 (BSJ)	3-May-2019	2 Unit	2	8	12.50%	2.300.000.00	766.666.67	287.500.00	287.500.00	1.054.166.67	1.245.833.33
45	Lemari arasp	3-May-2019	1 Unit	2	8	12.50%	2.500.000.00	833.333.33	312.500.00	312.500.00	1.145.833.33	1.354.166.67
46	Mesin potong rumput (BSJ)	3-May-2019	1 Unit	2	8	12.50%	1.645.000.00	548.333.33	205.625.00	205.625.00	751.958.33	891.041.67
47	AC Standing 5 PK. Polytron	12-Aug-2019	1 Unit	2	8	12.50%	20.075.000.00	6.004.322.92	2.509.375.00	2.509.375.00	11.501.302.08	11.501.302.08
48	Meja 1,2 biro kaki besi (BSJ)	9-Oct-2019	3 Unit	2	8	12.50%	2.250.000.00	632.812.50	281.250.00	281.250.00	914.062.50	1.335.937.50

PT. PELABUHAN DUNAI BERSERI (PERSERODA)
Daftar Aktiva Tetap Berwujud dan Penyusutannya
Per 31 Desember 2022

No	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Masa Pakai (Th)	Tarif Bln	Harga Perolehan	Akm. Penyusutan 31/12/2021	B Penyusutan 31/12/2022	Akm Penyusutan 31/12/2022	Nilai Buku 31/12/2022
49	Kursi satuan futura biru (BSJ)	9-Oct-2019	2 Unit	2	8	12.50%	850,000.00	239,062.50	106,250.00	345,312.50	504,687.50
50	Lemari arsip rendah kaca dorong Mustang	9-Oct-2019	1 Unit	2	8	12.50%	2,000,000.00	562,500.00	250,000.00	812,500.00	1,187,500.00
51	Meja 1 biro kaki besi	9-Oct-2019	1 Unit	2	8	12.50%	1,550,000.00	435,937.50	193,750.00	629,687.50	920,312.50
52	Lemari besi (Brankas)	14-Jan-2020	2 Unit	2	8	12.50%	5,200,000.00	1,300,000.00	650,000.00	1,950,000.00	3,250,000.00
53	AC Standing 5 PK. Polytron	5-1-eb-2020	1 Unit	2	8	12.50%	21,000,000.00	5,031,250.00	2,625,000.00	7,656,250.00	13,343,750.00
54	Kursi Futura	17-Mar-2020	8 Unit	2	8	12.50%	3,480,000.00	797,500.00	435,000.00	1,232,500.00	2,247,500.00
55	Kursi plastik	26-Mar-2020	2 Unit	2	8	12.50%	150,000.00	34,375.00	18,750.00	53,125.00	96,875.00
56	AC Ruang server	1-May-2021	1 Unit	2	8	12.50%	5,310,000.00	444,166.67	666,250.00	1,110,416.67	4,219,583.33
57	Mesin pompa Simuzu	20-Jun-2021	1 Unit	2	8	12.50%	560,000.00	40,833.33	70,000.00	110,833.33	449,166.67
58	Meja 1/2 biro kaki besi + Kaca polos	22-Jun-2021	12 Unit	2	8	12.50%	15,000,000.00	1,093,750.00	1,875,000.00	3,968,750.00	12,031,250.00
59	AC 1/5 1.5PK	22-Jun-2021	3 Unit	2	8	12.50%	19,500,000.00	1,421,875.00	2,437,500.00	3,859,375.00	15,640,625.00
60	AC Polytron 2PK	22-Jun-2021	1 Unit	2	8	12.50%	6,000,000.00	437,500.00	750,000.00	1,187,500.00	4,812,500.00
61	AC 1/5 1.5PK Ruang pemanduan	14-Jul-2022	1 Unit	2	8	12.50%	4,300,000.00	-	268,750.00	268,750.00	4,031,250.00
62	AC 1/5 1PK Ruang Kru	31-Aug-2022	1 Unit	2	8	12.50%	4,500,000.00	-	234,375.00	234,375.00	4,265,625.00
63	Fridge Print	31-Aug-2022	2 Unit	2	8	12.50%	5,000,000.00	-	260,416.67	260,416.67	4,739,583.33
64	Meja 1/2 biro untuk buday pelayanan termin	26-Sep-2022	1 Unit	2	8	12.50%	1,200,000.00	-	50,000.00	50,000.00	1,150,000.00
65	Meja Kerja ruang pemanduan	31-Oct-2022	1 Unit	2	8	12.50%	2,200,000.00	-	68,750.00	68,750.00	2,131,250.00
66	Blower Misty fan 60l 26 inc. 305w	20-Dec-2022	2 Unit	2	8	12.50%	10,996,000.00	-	114,541.67	114,541.67	10,881,458.33
C. Inventaris Kantor Gol. III							Jumlah Inventaris Kantor Gol. II	103,099,177.08	21,546,333.33	124,645,510.42	122,143,239.58
1	Radio Marine + Tower	4-Oct-2004	1 Set	3	16	6.25%	10,410,000.00	10,410,000.00	-	10,410,000.00	-
D. Inventaris Kendaraan Gol. I							Jumlah Inventaris Kantor Gol. III	10,410,000.00	63,392,133.33	10,410,000.00	147,183,352.08
1	Honda Karisma 125 CC	27-Oct-2004	1 Unit	1	4	25.00%	660,041,100.00	449,465,614.59	-	512,857,747.92	-
2	Sepeda Motor Merk Honda Beat	18-Jul-2018	1 Unit	1	4	25.00%	16,287,182.00	14,251,284.25	2,035,897.75	16,287,182.00	-
E. Inventaris Kendaraan Gol. II							Jumlah Inventaris Kendaraan Gol. I	14,251,284.25	2,035,897.75	16,287,182.00	-
1	Mobil Kijang Innova	31-Dec-2008	1 Unit	2	8	12.50%	-	-	-	-	-
2	Mobil Kijang Avanza	7-Oct-2011	1 Unit	2	8	12.50%	147,918,568.00	147,918,568.00	-	147,918,568.00	-
3	Toyota All New Innova 2.4Q TDSiVNTR	16-Jul-2019	1 Unit	2	8	12.50%	475,976,500.00	148,742,656.25	59,497,062.50	208,239,718.75	267,736,781.25
F. Inventaris Kendaraan Gol. III							Jumlah Inventaris Kendaraan Gol. II	296,661,224.25	59,497,062.50	356,158,286.75	267,736,781.25
Total Inventaris Kantor & Kendaraan							Total Inventaris Kantor	310,912,508.50	61,532,960.25	372,445,468.75	267,736,781.25
							Total Inventaris Kantor & Kendaraan	760,578,123.09	124,975,093.58	885,303,216.67	414,920,133.33



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

“ KHAIRUL ”

(Registered Public Accountants)

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan Nomor : 00003/2.0944/AU.2/05/0825-2/1/III/2023

Pemegang Saham, Komisaris dan Direksi
PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda)**, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Sebagaimana yang dijelaskan pada piutang usaha sesuai Catatan 4 atas laporan keuangan terlampir, perusahaan tidak membentuk cadangan penyisihan piutang macet kepada PT. Perusahaan Tiga Bersaudara dan PT. Dumai Maju Jaya sebesar Rp. 3.133.817.188,- dan Rp. 40.000.000,- pada tanggal 31 Desember 2022.

Selain hal tersebut perusahaan belum menerima setoran modal sebesar Rp. 1.101.040.541,- sebagaimana diungkapkan dicatat 5 tentang piutang non usaha kepada pemegang saham.

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 wajar dengan pengecualian kami.

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

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



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

“ KHAIRUL “

(Registered Public Accountants)

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



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

" KHAIRUL "

(Registered Public Accountants)

- 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.

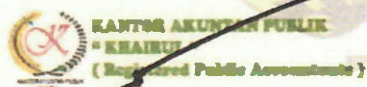
Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

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

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

Hormat kami,
**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
" KHAIRUL "**

License : 398/KM-1/2013



Drs. H. Khairul, Ak.,MM., CPA.,CPI
NRAP : 0825

Pekanbaru, 16 Maret 2023



00003