

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PD. ANEKA INDUSTRI DAN JASA
PROVINSI SUMATERA UTARA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2022

DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Tanggung Jawab Manajemen	
Laporan Auditor Independen	
1. Neraca	1 - 2
2. Laporan Laba - Rugi	3
3. Laporan Perubahan Ekuitas	4
4. Laporan Arus Kas	5
5. Catatan Atas Laporan Keuangan	6 - 21
Lampiran I. Daftar Aset Tetap dan Perhitungan Penyusutan	

**SURAT PERNYATAAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA**

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Muhammad Hidayat Nur, S.Sos
Alamat kantor : Jl. A. Yani No. 120. Medan 20111.
Nomor telepon kantor : 061-xxxxxxx
Jabatan : Plt. Direktur Utama

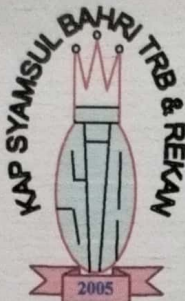
Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan **PD Aneka Industri dan Jasa**.
2. Laporan Keuangan **PD Aneka Industri dan Jasa** telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang berlaku umum di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan **PD Aneka Industri dan Jasa** telah dimuat secara lengkap dan wajar.
b. Laporan keuangan **PD Aneka Industri dan Jasa** tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.
Medan, 28 Maret 2023



Muhammad Hidayat Nur, S.Sos
Plt. Direktur Utama



Kantor Akuntan Publik
Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak & Rekan

Registered Public Accountants And Consultant

NIKAP:KEP.011/KM.05/2005

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00026/2.0658/AU.2/05/1699-1/1/III/2023

Kepada Yth.

Komisaris dan Direksi

PD. Aneka Industri Dan Jasa

Provinsi Sumatera Utara

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Daerah Aneka Industri dan Jasa Provinsi Sumatera Utara ("Perusahaan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan 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, 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 (SAK-ETAP) di Indonesia.

Basis Opini

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

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan SAK ETAP di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan..

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan



menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

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

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 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.

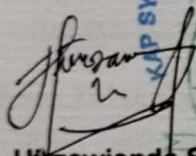
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah memenuhi 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.

Hal Lain

Laporan Keuangan tahun 2021 diaudit oleh Kantor Akuntan Publik lain, dengan opini wajar tanpa pengecualian, sebagaimana dinyatakan dalam LAI nomor : 00001/3.0396/AU.2/05/0405-1/1/IV/2022 tanggal 22 April 2022.

Kantor Akuntan Publik Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak & Rekan
Partner,



Hrizawianda SE, CPA

Izin Akuntan Publik No. Reg. AP. 1659

Medan, 28 Maret 2023



PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
 LAPORAN POSISI KEUANGAN
 PER 31 DESEMBER 2022
 Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
 (Dinyatakan dalam rupiah penuh)

URAIAN	CATATAN	2022	2021
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara kas	2c, 3	1.389.839.411	5.805.010.971
Piutang Dagang	2d, 4	467.878.741	1.479.149.168
Ak. Penyisihan Piutang Usaha	2d, 4	(5.443.501)	0
Piutang Usaha (Bersih)		462.435.240	1.479.149.168
Piutang Pegawai	5	31.350.000	18.100.000
Pajak Dibayar Dimuka	2q, 6a	223.301.091	396.692.989
Persediaan	2e, 7	15.420.000	0
Jumlah Aset Lancar		2.122.345.742	7.698.953.128
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap (Bersih)	2h, 8	8.874.408.647	8.989.617.576
<i>Setelah dikurangi akumulasi penyusutan tahun 2022 dan tahun 2021 masing-masing sebesar Rp9.188.990.823,00 dan Rp8.818.116.854,00.</i>			
Aset Tidak Lancar Lainnya	2j, 9	2.269.812.585	0
Jumlah Aset Tidak Lancar		11.144.221.232	8.989.617.576
JUMLAH ASET		13.266.566.974	16.688.570.704

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

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

URAIAN	CATATAN	2022	2021
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Usaha	2k, 10	200.000.000	200.000.000
Utang Pajak	2q, 6b	241.697.374	16.947.137
Biaya YMH Dibayar	2l, 11	31.267.796	570.826.096
Pendapatan Diterima Dimuka	2m, 12	13.055.570.070	14.955.716.528
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		13.528.535.240	15.743.489.761
Kewajiban Jangka Panjang			
KPKNL (Renovasi Gedung Kuala Si	13	1.056.000.000	1.056.000.000
Uang Jaminan	14	250.000.000	250.000.000
Hutang Bank	15	281.231.091	281.231.091
Hutang Hubungan Istimewa	2f, 16	8.953.599.525	8.953.599.525
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	2n, 17	1.759.538.698	0
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		12.300.369.314	10.540.830.616
JUMLAH KEWAJIBAN		25.828.904.554	26.284.320.377
EKUITAS			
Penyertaan Pem. Prov.		8.578.895.845	8.578.895.845
Tambahan Modal Disetor		15.137.341.703	15.137.341.703
Akumulasi Kerugian		(36.337.326.048)	(33.505.589.868)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		58.750.920	193.602.647
JUMLAH EKUITAS		-12.562.337.580	-9.595.749.673
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		13.266.566.974	16.688.570.704

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

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN LABA (RUGI)
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

URAIAN	CATATAN	2022	2021
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Percetakan	2o, 18	3.978.002.385	4.933.807.889
Pendapatan Pengelolaan Gedung	2o, 18	2.362.509.996	1.565.350.451
Jumlah Pendapatan		6.340.512.381	6.499.158.340
BEBAN POKOK USAHA			
Unit Percetakan	2p, 19	2.974.147.223	3.024.263.631
Pengelolaan Gedung		0	0
Jumlah Beban Usaha		2.974.147.223	3.024.263.631
LABA KOTOR		3.366.365.158	3.474.894.709
BEBAN USAHA			
Beban Penjualan	2p, 20	626.734.699	540.857.630
Beban Umum dan Administrasi	2p, 21	2.717.976.724	2.849.326.276
		3.344.711.423	3.390.183.906
LABA (RUGI) SEBELUM PENDAPATAN DAN BIAYA LAIN LAIN			
		21.653.735	84.710.803
Pendapatan lain lain :	22		
Pendapatan Bunga/Jasa Giro		43.860.729	117.221.844
Pendapatan Lain-lain		4.514.480	16.554.560
Beban lain lain :	23		
Beban Administrasi dan Bank		-2.825.508	-23.444.560
Beban Pajak atas Bunga/Jasa Giro		-8.452.516	-1.440.000
		37.097.185	108.891.844
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		58.750.920	193.602.647
PAJAK PENGHASILAN	2q, 6c	0	0
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		58.750.920	193.602.647

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

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021

URAIAN	Modal Ditempatkan	Saldo Laba Rugi	Jumlah
Penyertaan Penggabungan PD	8.578.895.845	0	8.578.895.845
Tambahan Modal Aset :			
- Tahun 1990			
Aset tanah di Kec. Timbang Deli/Nam	49.988.000	0	49.988.000
- Tahun 1994			
Penjualan aset PD Sandang	87.353.703	0	87.353.703
Tambahan Modal Pem. Provinsi Sumut :			
- Tambahan Modal Disetor thn 2012	9.000.000.000	0	9.000.000.000
- Tambahan Modal Disetor thn 2021	6.000.000.000	0	6.000.000.000
Akumulasi Kerugian	0	(28.279.089.868)	(28.279.089.868)
Koreksi Saldo Laba Ditahan	0	(5.226.500.000)	(5.226.500.000)
Laba (Rugi) Tahun 2021	0	193.602.647	193.602.647
Saldo per 31 Desember 2021	23.716.237.548	(33.311.987.221)	-9.595.749.673
Penyertaan Penggabungan PD	8.578.895.845	0	8.578.895.845
Tambahan Modal Aset :			
- Tahun 1990			
Aset tanah di Kec. Timbang Deli/Nam	49.988.000	0	49.988.000
- Tahun 1994			
Penjualan aset PD Sandang	87.353.703	0	87.353.703
Tambahan Modal Pem. Provinsi Sumut :			
- Tambahan Modal Disetor thn 2012	9.000.000.000	0	9.000.000.000
- Tambahan Modal Disetor thn 2021	6.000.000.000	0	6.000.000.000
Akumulasi Kerugian	0	(33.311.987.221)	(33.311.987.221)
Koreksi Saldo Laba Ditahan *)	0	(2.918.857.371)	(2.918.857.371)
Penyetoran Laba thn 2021 ke Kas Daerah	0	(106.481.456)	(106.481.456)
Laba (Rugi) Tahun 2022	0	58.750.920	58.750.920
Saldo per 31 Desember 2022	23.716.237.548	(36.278.575.127)	-12.562.337.579

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

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN ARUS KAS
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

URAIAN	2022	2021
ARUS KAS BERSIH AKTIVITAS OPERASI		
- Laba (Rugi) Bersih	58.750.920	193.602.647
- Koreksi (Akumulasi Kerugian)	(2.918.857.371)	(5.226.500.000)
- Penyesuaian untuk:		
◦ Beban Penyusutan dan Amortisasi	370.873.969	322.057.959
◦ Beban Imbalan Pasca Kerja	87.976.935	0
Arus Kas Bersih Laba Rugi	(2.401.255.547)	-4.710.839.394
- Penurunan/Kenaikan Piutang Dagang	1.011.270.427	318.134.200
- Penurunan/Kenaikan Piutang Pegawai	(13.250.000)	-13.850.000
- Penurunan/Kenaikan Pajak Dibayar Dimuka	173.391.898	-20.147.447
- Penurunan/Kenaikan Persediaan	(15.420.000)	0
- Penurunan/Kenaikan Biaya Dibayar Dimuka	0	199.999.997
- Penurunan/Kenaikan Utang Hub. Istimewa	0	0
- Penurunan/Kenaikan Utang Pajak	224.750.237	99.505.188
- Penurunan/Kenaikan Biaya YMH Dibayar	-539.558.300	123.007.125
- Penurunan/Kenaikan Jaminan Pihak Kedua	0	250.000.000
- Penurunan/Kenaikan Pendapatan Diterima Dimuka	(1.900.146.458)	165.288.254
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	-3.460.217.743	-3.588.902.077
ARUS KAS BERSIH AKTIVITAS INVESTASI		
- Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(704.164.000)	(3.110.135.000)
- Pengurangan (Penambahan) Aset Tidak Lancar	(2.010.328.515)	5.793.500.000
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(2.714.492.515)	2.683.365.000
ARUS KAS BERSIH AKTIVITAS PENDANAAN		
- Kenaikan/Penurunan Kewajiban Jangka Panjang	0	0
- Kenaikan/Penurunan Kewajiban Imbalan Pascakerja	1.759.538.698	0
- Kenaikan / Penurunan Modal Penyertaan	0	6.000.000.000
- Kenaikan / Penurunan Dana Cadangan	0	0
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	1.759.538.698	6.000.000.000
Kenaikan (Penurunan) Kas atau Setara Kas	(4.415.171.560)	5.094.462.923
SALDO KAS AWAL TAHUN	5.805.010.971	710.548.048
SALDO KAS AKHIR TAHUN	1.389.839.411	5.805.010.971

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

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

1. INFORMASI UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah (PD) Aneka Industri dan Jasa selanjutnya disebut "Perusahaan", didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Nomor 26 Tahun 1985 Tanggal 27 Juli 1985 tentang pendirian Perusahaan Daerah Aneka Industri dan Jasa Provinsi Sumatera Utara yang disahkan oleh Menteri Dalam Negeri dengan Surat Keputusan Nomor 539 22-1435 Tanggal 16 Oktober 1985.

Berdasarkan Perda No.26/1985 tersebut PD Aneka Industri dan Jasa Provinsi Sumatera Utara dibentuk merupakan penggabungan 8 Perusahaan Daerah yaitu PD Sumber Daya, PD Pabrik Batu Bata Teladan, PD Obor, PD Percetakan, PD Industri Es Parwita Yasa, PD Hiburan, PD Toko Buku & NAK dan PD Perisai Propinsi Daerah Tingkat I Sumatera Utara.

Tujuan pendirian PD Aneka Industri dan Jasa Provinsi Sumatera Utara adalah:

- a) Mengembangkan perekonomian daerah untuk menambah Pendapatan Asli Daerah; dan -
- b) Untuk mencapai tujuan tersebut, perusahaan melakukan semua usaha yang bergerak di bidang industri dan jasa yang dibenarkan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

PD Aneka Industri dan Jasa beralamat di Jl. Ahmad Yani No. 120 - 122 Medan.

b. Struktur Organisasi

Susunan Organisasi PD Aneka Industri dan Jasa per 31 Desember 2022 sebagai berikut.

1). Dewan Pengawas

- | | |
|--------------|-------------------------------|
| - Ketua | : Prof. Dr. Marihot Manullang |
| - Sekretaris | : Muhammad Zaid Fahri, SH |

2). Direksi

- | | |
|------------------------|--------------------------------|
| - Plt. Direktur Utama | : Muhammad Hidayat Nur, S.Sos. |
| - Direktur Operasional | : Muhammad Hidayat Nur, S.Sos. |

c. Karyawan

Karyawan Perusahaan per 31 Desember 2022 sebanyak xxx orang dirinci sebagai berikut:

- Karyawan Tetap (termasuk Direksi)	: 21 orang
- Karyawan Kontrak	0 orang
- Karyawan Harian	4 orang
Jumlah	<u>25 orang</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan PD Aneka Industri dan Jasa terdiri dari Laporan Posisi Keuangan (Neraca), Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas dan Catatan atas Laporan Keuangan yang disajikan sesuai dengan Standar Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

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.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi arus kas dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas operasi disajikan dengan metode tidak langsung. Untuk tujuan penyajian laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas dan investasi jangka pendek sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya.

b. Mata Uang Pelaporan, Transaksi Dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

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.

Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

Nilai tukar Dolar Amerika Serikat terhadap Rupiah pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia sebesar Rp15.731 (Rp penuh) dan Rp14.269 (Rp penuh) untuk US\$1.

c. Kas dan Setara Kas

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

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

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

d. Piutang Dagang

Piutang dagang disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur, dan agunan yang dikuasai.

Manajemen menetapkan kebijakan penyisihan piutang tak tertagih per 31 Desember 2022 adalah berdasarkan kualitas umur piutang (aging schedule) dikalikan dengan estimasi persentasi tidak tertagih, untuk masing masing kualitas sebagai berikut :

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan	100%

e. Persediaan.

Persediaan bahan baku untuk produksi percetakan, dan bahan pembantu tidak langsung, dicatat berdasarkan harga perolehan sedangkan untuk penilaian persediaan dengan menggunakan metode rata-rata.

f. Transaksi-transaksi dengan Pihak-pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP Bab 28, "Pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa". Transaksi dan saldo Perusahaan terhadap pihak hubungan entitas diungkapkan yang meliputi jumlah-jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak hubungan istimewa.

Suatu pihak mempunyai hubungan istimewa dengan entitas jika:

- i. Secara langsung, atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
 - a. Mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada dibawah pengendalian bersama dengan, entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan *fellow subsidiaries*);
 - b. Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas;

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

f. Transaksi-transaksi dengan Pihak-pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa (lanjutan)

- c. Memiliki pengendalian bersama atas entitas.
- ii. Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- iii. Pihak tersebut adalah *joint venture* dimana entitas tersebut merupakan *venture*;
- iv. Pihak tersebut adalah personil manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- v. Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (i) dan (iv);
- vi. Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung terhadap, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v).

Perusahaan menetapkan bahwa personil manajemen kunci meliputi Direksi dan Dewan Komisaris Perusahaan. Sedangkan anggota keluarga dekat meliputi anak atau tanggungannya.

g. Uang Muka dan Biaya Dibayar Dimuka

Uang muka adalah pembayaran dimuka untuk suatu kegiatan yang belum diketahui secara pasti jumlah biaya/pengeluaran sebenarnya. Uang muka diakui saat pembayaran diterima oleh kas dan setara kas selain itu uang muka kegiatan berkurang pada saat dipertanggungjawabkan.

Biaya dibayar dimuka adalah pembayaran dimuka yang manfaatnya akan diperoleh pada masa yang akan datang. Biaya dibayar dimuka diakui sebagai biaya pada saat jasa diterima dan berkurang pada saat jasa diterima atau berlalunya waktu.

h. Aset Tetap

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan/harga belinya termasuk semua biaya yang dikeluarkan sampai aset tetap tersebut siap digunakan.

Pada setiap tanggal pelaporan aset tetap harus dinilai apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset, jika terdapat indikasi tersebut harus diestimasi nilai wajar dikurangi dengan biaya untuk menjual aset tersebut.

Penyusutan

Penyusutan dimulai ketika aset telah digunakan dan berakhir ketika aset dihentikan pengakuannya. Penyusutan tidak dihentikan ketika aset tidak digunakan atau dihentikan penggunaan aktifnya (aset tidak produktif).

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

h. Aset Tetap (lanjutan)

Kelompok Aset	Umur Ekonomis	Metode Penyusutan
Bukan Bangunan		Saldo Menurun
a. Kelompok 1	sampai dengan 4 tahun	50%
b. Kelompok 2	> 4 tahun s/d 8 tahun	25%
c. Kelompok 3	> 8 tahun s/d 16 tahun	12,50%
d. Kelompok 4	> 16 Tahun	10%
Bangunan		Garis Lurus
a. Permanen	20 tahun	5%
b. Tidak Permanen	10 tahun	10%

Aset tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersial.

i. Aset Takberwujud

Aset takberwujud berupa aset non-moneter yang teridentifikasi namun tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan atau menyerahkan barang/jasa, yang memiliki masa manfaat lebih dari 12 bulan, antara lain perangkat lunak komputer (software). Aset tidak berwujud dinyatakan dengan harga perolehan setelah dikurangi amortisasi. amortisasi dilakukan dengan metode garis lurus (*straight line method*) selama masa manfaat aset tidak berwujud.

j. Aset Lainnya

Aset lainnya dinyatakan dengan harga perolehan setelah dikurangi amortisasi. Amortisasi dilakukan dengan metode garis lurus (*straight line method*) selama masa manfaat aset lainnya.

k. Utang/Kewajiban

Utang/kewajiban yang telah diketahui dicatat tanpa memperhatikan apakah jumlahnya sudah dapat ditentukan secara tepat atau tidak. Jika utang/kewajiban yang telah terjadi belum dapat ditentukan secara pasti jumlahnya maka dapat dilakukan dengan taksiran yang wajar.

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

l. Biaya YMH Dibayar

Biaya yang masih harus dibayar yaitu biaya-biaya yang telah terjadi tetapi belum dibayar sampai tanggal laporan.

m. Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan diterima dimuka adalah penerimaan pendapatan sebagai pembayaran jasa tertentu tetapi perusahaan belum memberikan jasa tersebut.

Pengakuan pendapatan pada saat periode jasa diberikan, berdasarkan ketentuan kontrak/perikatan dengan pihak ketiga.

n. Imbalan Jasa Masa Kerja Karyawan

Perusahaan berkewajiban mengakui kewajiban imbalan pasca kerja didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan dan Undang-Undang No. 11 Tahun 2020 tentang Cipta Kerja.

Manajemen Perusahaan dalam menghitung kewajiban imbalan pasca kerja tidak menggunakan jasa aktuarial tetapi melakukan perhitungan sendiri dengan cara sederhana berhubung karyawan tetap masih relatif sedikit. Menurut manajemen pencadangan imbalan pasca kerja dapat dipandang cukup.

o. Pendapatan

Perusahaan harus mengukur pendapatan berdasarkan nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima. Nilai wajar tersebut tidak termasuk jumlah diskon penjualan dan potongan volume. Perusahaan harus memasukkan dalam pendapatan manfaat ekonomi yang diterima atau masih harus diterima secara bruto. Perusahaan harus mengeluarkan dari pendapatan sejumlah nilai yang menjadi bagian pihak ketiga seperti pajak penjualan, pajak atas barang dan jasa, dan pajak pertambahan nilai. Dalam hubungan keagenan, perusahaan memasukkan dalam pendapatan hanya sebesar jumlah komisi. jumlah yang diperoleh atas nama pihak prinsipal bukan merupakan pendapatan perusahaan tersebut.

Pendapatan perusahaan meliputi percetakan, penjualan alat tulis kantor dan dari industri dan jasa pengelolaan gedung/aset.

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

p. Beban

Beban diklasifikasikan ke dalam beban usaha (harga pokok penjualan dan beban penjualan), beban administrasi dan umum, dan beban diluar usaha. Pengakuan beban terjadi pada saat penurunan manfaat ekonomi masa depan yang berkaitan dengan penurunan aset atau peningkatan kewajiban dan dapat diukur dengan andal. pengukuran biaya dan kerugian dicatat sebesar jumlah kas yang dibayarkan jika seluruh pengeluaran tersebut dibayar pada periode berjalan.

q. 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 terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui pajak tangguhan.

	<u>Tahun 2022</u>	<u>Tahun 2021</u>
3. Kas dan Setara Kas	<u>1.389.839.411</u>	<u>5.805.010.971</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan bank per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari:		
- Kas Kecil	0	67.060
- Kas Besar	100.066.188	0
- Bank		
◦ Bank Sumut A/C 15074	10.754.337	2.137.003
◦ Bank Sumut A/C 16739	1.262.762.349	1.659.421.617
◦ Bank Sumut A/C 3618	10.622.579	4.135.238.816
◦ Bank Sumut Syariah	0	1.338.159
◦ Bank Sumut / Deposito	2.162.732	0
◦ BPDSU AC 0548 EC PD OBOR	2.271.737	2.265.867
◦ Bank Sumut AC 0285	1.199.489	4.542.449
Jumlah	<u>1.389.839.411</u>	<u>5.805.010.971</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2022</u>	<u>Tahun 2021</u>
4. Piutang Dagang	462.435.240	1.479.149.168
Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo piutang dagang unit percetakan per 31 Desember 2022 dan 2021 yang terdiri dari:		
Piutang Percetakan		
- PT Bank Sumut	5.443.501	0
- PDAM Tirta Nadi	283.508.866	0
- RS Jiwa	178.926.374	0
Jumlah	467.878.741	1.479.149.168
Akumulasi Penyisihan Piutang	-5.443.501	0
	462.435.240	1.479.149.168

Beban penyisihan piutang sebesar Rp5.443.501,00 dibebankan ke beban penjualan.
 (catatan 19)

5. Piutang Pegawai

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang pegawai kantor Direksi per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp. 31.350.00,00 dan 18.100.000,00

6. Perpajakan

a. Pajak Dibayar Dimuka

- PPh Pasal 22	52.182.661	390.871.959
- PPh Pasal 29	0	5.821.030
- PPN Masukan	171.118.430	0
Jumlah	223.301.091	396.692.989

b. Utang Pajak

- PPN Keluaran	241.697.374	0
- PPh Pasal 21	0	0
- PPh Pasal 23	0	0
- PPh Pasal 25	0	0
Jumlah	241.697.374	0

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

6. Perpajakan (lanjutan)

c. Pajak Penghasilan Badan

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi komersial dengan laba rugi fiskal yang dihitung oleh Perusahaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Laba sebelum pajak penghasilan	(a)	58.750.920	193.602.647
--------------------------------	-----	------------	-------------

Penyesuaian fiskal

Koreksi Negatif

Telah dikenakan PPh final:

- Bunga Bank/Jasa Giro		(43.860.729)	(117.221.844)
- Pendapatan Sewa		(2.362.509.996)	(1.462.800.000)
Jumlah Koreksi Negatif	(b)	(2.406.370.725)	(1.580.021.844)

Koreksi Positif

- Biaya yang dibebankan untuk kepentingan Pemilik		0	0
- Pembentukan dana cadangan		87.976.935	0
- Penggantian atau imbalan pekerjaan/ jasa dalam bentuk natura/ kenikmatan.		1.490.000	0
- Jumlah yang melebihi kewajaran yang dibayarkan kepada Pemegang saham /pihak yang mempunyai hubungan istimewa.		0	0
- Hibah, Bantuan atau sumbangan		132.105.528	0
- Pajak penghasilan		0	0
- Gaji yang dibayarkan kepada anggota perseroan, Firma, CV yang modalnya tidak terbagi atas saham.		0	0
- Sanksi administrasi		0	0
- Selisih penyusutan komersial diatas penyusutan fiskal		0	0
- Biaya yang ditangguhkan penggunaannya		0	0
- Penyesuaian fiskal positif lainnya		1.169.583.232	0
Jumlah Koreksi Positif	(c)	1.391.155.694	0
Laba Kena Pajak (a + b + c)		(956.464.110)	(1.386.419.197)
Kompensasi Kerugian		0	0
Laba (Rugi) Fiskal		(956.464.110)	(1.386.419.197)
Dibulatkan			
PPh pasal 31E tahun berjalan		0	0
- Kredit Pajak - PPh Pasal 23		0	0
- PPh Pasal 25		0	0
PPh kurang/(lebih) bayar		Nihil	Nihil

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2022</u>	<u>Tahun 2021</u>
7. Persediaan	<u>15.420.000</u>	<u>0</u>

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan bahan percetakan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp15.420.000,00 dan Rp0,00 .

8. Aset Tetap

2022				
Harga Perolehan	01-01-2022	Penambahan	Koreksi Tambah/ (Kurang)	31-12-2022
Tanah	2.946.743.077	0	0	2.946.743.077
Gedung dan Bangunan	5.767.198.988	0	316.098.960	5.451.100.028
Mesin dan Instalasi	7.802.432.844	514.850.000	200.000	8.317.082.844
Kendaraan	399.658.500	0	0	399.658.500
Inventaris Kantor	891.701.021	189.314.000	132.200.000	948.815.021
Jumlah	17.807.734.430	704.164.000	448.498.960	18.063.399.470

2022				
Akumulasi Penyusutan	01-01-2022	Penambahan	Koreksi Tambah/ (Kurang)	31-12-2022
Gedung dan Bangunan	2.512.975.742	128.326.527	0	2.641.302.269
Mesin dan Instalasi	5.383.580.713	235.577.349	0	5.619.158.062
Kendaraan	399.658.500	0	0	399.658.500
Inventaris Kantor	521.901.899	6.970.093	0	528.871.992
Jumlah	8.818.116.854	370.873.969	0	9.188.990.823
Nilai Buku	<u>8.989.617.576</u>			<u>8.874.408.647</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

8. Aset Tetap(lanjutan)

2021				
Harga Perolehan	01-01-2021	Penambahan	Koreksi Tambah/ (Kurang)	31-12-2021
Tanah	2.946.743.077	0	0	2.946.743.077
Gedung dan Bangunan	5.767.198.988	0	0	5.767.198.988
Mesin dan Instalasi	7.802.432.844	0	0	7.802.432.844
Kendaraan	399.658.500	0	0	399.658.500
Inventaris Kantor	891.701.021	0	0	891.701.021
Jumlah	17.807.734.430	0	0	17.807.734.430

2021				
Akumulasi Penyusutan	01-01-2021	Penambahan	Koreksi Tambah/ (Kurang)	31-12-2021
Gedung dan Bangunan	2.495.268.142	17.707.600	0	2.512.975.742
Mesin dan Instalasi	5.099.482.790	284.097.923	0	5.383.580.713
Kendaraan	399.658.500	0	0	399.658.500
Inventaris Kantor	501.649.463	20.252.436	0	521.901.899
Jumlah	8.496.058.895	322.057.959	0	8.818.116.854
Nilai Buku	9.311.675.535			8.989.617.576

Rincian aset tetap disajikan pada Lampiran I.

Beban penyusutan aset tetap tahun 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp288.937.098,00 dan Rp322.057.959,00 dibebankan ke harga pokok penjualan dan biaya umum dan administrasi sebagai berikut :

- Harga Pokok Penjualan (catatan 18)	317.514.226	284.097.923
- Beban Umum dan Administrasi (catatan 20)	53.359.743	37.960.035
	<u>370.873.969</u>	<u>322.057.958</u>

9. Aset Tidak Lancar Lainnya **2.269.812.585** 0

Jumlah tersebut merupakan saldo aset tidak lancar lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021, masing masing sebesar Rp 2.269.812.585,00 dan Rp0, dengan rincian sebagai berikut :

- Piutang Dagang	821.728.793	0
Akumulasi Penyisihan Piutang	<u>-695.187.473</u>	<u>0</u>
	126.541.320	0
- Proyek Tahura	2.143.271.265	0

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2022</u>	<u>Tahun 2021</u>
9. Aset Tidak Lancar Lainnya (lanjutan)		
Piutang Dagang sebesar Rp821.728.793,00 merupakan akumulasi piutang dagang unit percetakan sejak tahun 2014 sampai dengan 2019, diantaranya sebesar Rp695.187.473 tidak didukung dengan bukti dan akan diajukan proses penghapusannya ke Gubernur Sumatera Utara melalui Dewan Pengawas. sedangkan sisanya sebesar Rp126.541.320 masih diusahakan penagihannya.		
Berdasarkan Peraturan Gubernur No. 41 tahun 2020. menugaskan PD Aneka Industri dan Jasa untuk pengembangan dan pemanfaatan lokasi wisata Kawasan Taman Hutan Raya Bukit Barisan.		
10. Utang Dagang	<u>200.000.000</u>	<u>200.000.000</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo utang usaha kepada rekanan/supplier perusahaan per 31 Desember 2022 dan 2021, masing-masing sebesar Rp200.000.000,00.		
11. Biaya YMH Dibayar	<u>31.267.796</u>	<u>570.826.096</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian:		
- Biaya YMH Dibayar Percetakan	31.267.796	1.031.507.864
- Biaya YMH Dibayar Kandir	0	-460.681.768
Jumlah	<u>31.267.796</u>	<u>570.826.096</u>
12. Pendapatan Diterima Dimuka	<u>13.055.570.070</u>	<u>14.955.716.528</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo penyertaan Pemerintah Kota Langsa per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri atas:		
- Pendapatan Diterima Dimuka Kantor Direktur	6.205.568.717	6.707.363.677
- Pendapatan Diterima Dimuka SP Tanjung Morawa	0	10.842.498
- Pendapatan Diterima Dimuka SP TT	399.000.000	620.000.000
- Pendapatan Diterima Dimuka Ria Medan	880.000.000	920.000.000
- Pendapatan Diterima Dimuka Ria Bj	750.001.353	920.001.353
- Pendapatan Diterima Dimuka Ria TT	0	0
- Pendapatan Dibayar Dimuka Ria STR	561.000.000	765.000.000
- Pendapatan Diterima Dimuka Riang STR	340.000.000	490.000.000
- Pendapatan Diterima Dimuka Ria Berastagi	1.500.000.000	1.500.000.000
- Pendapatan Diterima Dimuka Ria Kabanjahe	2.420.000.000	2.540.000.000
- Unit Percetakan	0	482.509.000
Jumlah	<u>13.055.570.070</u>	<u>14.955.716.528</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2022</u>	<u>Tahun 2021</u>
13. KPKNL	<u>1.056.000.000</u>	<u>1.056.000.000</u>
Jumlah tersebut merupakan kewajiban unit Pabrik Es Parwita Yasa, sebelum penggabungan dengan PD Aneka Industri dan Jasa, ke Bank Sumut yang tidak dapat dipenuhi oleh unit Pabrik Es Parwita Yasa. Kemudian pihak Bank menyerahkan penyelesaian kewajiban tersebut melalui Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Medan, hingga saat laporan ini diterbitkan permasalahan tersebut belum terselesaikan.		
14. Uang Jaminan	<u>250.000.000</u>	<u>250.000.000</u>
Jumlah tersebut merupakan uang jaminan tahun 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp250.000.000,00 dari PT Cipta Aksi Bersama untuk pemanfaatan lokasi wisata Kawasan Taman Hutan Raya Bukit Barisan..		
15. Hutang Bank	<u>281.231.091</u>	<u>281.231.091</u>
Jumlah tersebut merupakan hutang ke Bank Sumut yang tercatat di perusahaan sebesar Rp 281.231.091 terdiri atas pokok pinjaman Rp253.195.863,00 dan bunga Rp28.035.228,00. Jatuh tempo tanggal 1 Mei 1990.		
16. Hutang Hubungan Istimewa	<u>8.953.599.525</u>	<u>8.953.599.525</u>
Jumlah tersebut merupakan hutang kepada PT Pembangunan Sarana Sumatera Utara dan PT Dhirga Surya. Hutang pokok sebesar Rp4.244.099.525,00 dan bunga pinjaman sebesar Rp4.709.500.000,00, dengan rincian sebagai berikut :		
- PT. Pembangunan Sarana Sumatera Utara	3.244.099.525	3.244.099.525
- Bunga Pinjaman PT. Pemb. Sarana SU.	2.362.500.000	2.362.500.000
- PT. Dhirga Surya	1.000.000.000	1.000.000.000
- Bunga Pinjaman PT. Dhirga Surya	<u>2.347.000.000</u>	<u>2.347.000.000</u>
	8.953.599.525	8.953.599.525
17. Kewajiban Imbalan Pascakerja	<u>1.759.538.698</u>	<u>0</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban imbalan pasca kerja karyawan Perusahaan per 31 Desember 2022 dan 2021. Perusahaan menghitung sendiri kewajiban imbalan pasca kerja dengan cara sederhana sebagai berikut:		
- Estimasi cadangan sampai dengan tahun sebelumnya	1.671.561.763	0
- Pencadangan tahun 2022 (Catatan 21)	87.976.935	0
- Pembayaran tahun berjalan	<u>0</u>	<u>0</u>
Jumlah	1.759.538.698	0

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	Tahun 2022	Tahun 2021
18. Pendapatan	<u>6.340.512.381</u>	<u>6.499.158.340</u>
Pendapatan perusahaan berasal dari unit percetakan dan pengelolaan gedung, dalam tahun 2022 dan 2021 masing-masing sebesar Rp6.340.512.381,00 dan Rp6.499.158.340,00, dengan rincian sebagai berikut :		
a. Pendapatan Percetakan	<u>3.978.002.385</u>	<u>4.933.807.889</u>
b. Pengelolaan Gedung :	<u>2.362.509.996</u>	<u>1.565.350.451</u>
- Profit sharing Gedung Jl. A. Yani dan Jl Gudang	1.122.525.000	
- Pendapatan sewa gedung T. Morawa	29.584.996	
- Profit Sharing Gedung Eks Saripetojo T. Tinggi	155.000.000	
- Profit Sharing Eks Ria Medan	40.000.000	
- Sewa Ruko Binjai	170.000.000	
- Profit Sharing Gedung Eks Ria Bioskop T. Tinggi	66.000.000	
- Profit Sharing Gedung eks Bioskop Ria Berastagi	305.400.000	
- Profit Sharing Gedung eks Bioskop Ria P. Siantar	204.000.000	
- Profit Sharing Gedung eks Bioskop Riang P. Siantar	150.000.000	
- Profit Sharing Gedung eks Bioskop Ria Kabanjahe	120.000.000	
Jumlah	<u>2.362.509.996</u>	
19. Harga Pokok Produksi	<u>2.974.147.223</u>	<u>3.024.263.632</u>
Jumlah tersebut merupakan beban usaha tahun 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut:		
Unit Percetakan		
- Beban ATK	16.891.750	294.445.895
- Biaya Bahan Baku	1.699.322.364	1.641.052.950
- Beban Pegawai	42.497.600	9.740.000

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2022</u>	<u>Tahun 2021</u>
19. Harga Pokok Produksi (lanjutan)		
- Beban Produksi Tidak Langsung :		
◦ Bahan Pembantu	574.162.090	420.893.050
◦ Biaya Listrik	86.310.593	54.549.330
◦ Beban Perawatan Mesin dan Instalasi	99.804.250	171.318.500
◦ Beban Penyusutan Mesin dan Instalasi (catatan 8)	317.514.226	284.097.923
◦ Beban Produksi Lainnya	137.644.350	148.165.984
	<u>2.974.147.223</u>	<u>3.024.263.632</u>
Pengelolaan Gedung	<u>0</u>	<u>0</u>
20. Beban Penjualan	<u>626.734.699</u>	<u>540.857.630</u>
Jumlah tersebut merupakan beban penjualan tahun 2022 dan 2021 terdiri atas :		
- Beban Pengembangan Pemasaran	566.447.568	540.857.630
- Beban Penjualan Lain-lain Percetakan	54.843.630	0
- Beban Penyisihan Piutang (catatan 4)	5.443.501	0
Jumlah	<u>626.734.699</u>	<u>540.857.630</u>
21. Beban Umum dan Administrasi	<u>2.717.976.724</u>	<u>2.849.326.276</u>
Jumlah tersebut merupakan beban umum dan administrasi tahun 2022 dan 2021, terdiri atas :		
- Beban Gaji Langsung Kantor Direksi	1.364.807.714	1.419.389.014
- Beban Honorarium	257.221.500	171.710.000
- Beban Makan Karyawan	1.490.000	0
- Beban Perjalanan Dinas Kantor Direksi	77.102.600	75.584.400
- Beban Listrik Kantor/Perumahan	410.000	3.721.000
- Beban Telepon	17.069.000	29.023.075
- Beban Telepon Percetakan	891.000	0
- Beban Perlengkapan Kantor	23.605.500	23.759.050
- Beban Benda-Benda Pos	1.830.000	4.523.241
- Beban Konsumsi Tamu	40.570.028	39.542.820
- Beban Bantuan Sosial atau Sumbangan	91.535.500	44.031.500
- Beban PBB Kantor Direksi	24.097.764	5.958.797
- Beban Transport	800.000	0
Dipindahkan	<u>1.901.430.606</u>	<u>1.817.242.897</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PER 31 DESEMBER 2022

Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021

(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2022</u>	<u>Tahun 2021</u>
21. Beban Umum dan Administrasi (lanjutan)		
Pindahan	1.901.430.606	1.817.242.897
- Beban Honorarium Konsultan dan Akuntan	41.500.000	108.250.000
- Beban Iuran Badan Pengawas	430.676.400	490.000.000
- Beban Perawatan Gedung dan Bangunan	560.000	3.965.000
- Beban Perawatan Kendaraaan	116.552.000	189.839.085
- Beban Perawatan Inventaris Kantor	3.800.000	4.345.000
- Beban Peny. Gedung dan Bangunan (catatan. 8)	46.389.651	17.707.600
- Beban Peny. Inventaris Kantor (catatan 8)	6.970.092	20.252.435
- Beban Imbalan Pascakerja (catatan 17)	87.976.935	0
- Beban Umum dan Adminstrasi Lainnya	82.121.040	197.724.259
	<u>2.717.976.724</u>	<u>2.849.326.276</u>
22. Pendapatan Lain lain	<u>48.375.209</u>	<u>133.776.404</u>
Jumlah tersebut merupakan pendapatan lain lain di luar usaha dalam tahun 2022 dan 2021, dirinci sebagai berikut:		
- Bunga/Jasa Giro Bank	43.860.729	117.221.844
- Pendapatan Lain lain	4.514.480	16.554.560
	<u>48.375.209</u>	<u>133.776.404</u>
23. Beban Lain lain	<u>11.278.024</u>	<u>24.884.560</u>
Jumlah tersebut merupakan beban lain lain di luar usaha dalam tahun 2022 dan 2021, dirinci sebagai berikut:		
- Beban administrasi Bank	2.825.508	23.444.560
- Beban Pajak atas Jasa Giro	8.452.516	1.440.000
	<u>11.278.024</u>	<u>24.884.560</u>
24. Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan		
Tidak terdapat peristiwa setelah akhir periode pelaporan yang memerlukan penyesuaian maupun penjelasan.		
25. Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan		
Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang diselesaikan pada tanggal 10 Maret 2023.		

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2022

URAIAN	UNIT	THN Perolehan	HARGA PEROLEHAN			MASA MANFAAT	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU 31 Desember 2022
			31 Desember 2021	Tambah / (Kurang)	31 Desember 2022		31 Desember 2021	Beban Penyusutan thn 2022	31 Desember 2022	
I. Tanah										
Ex Batu Bata Teladan		1985	188.900.000	0	188.900.000		0	0	0	188.900.000
T. Dec / Kec Lau Pencawar		1985	49.988.000	0	49.988.000		0	0	0	49.988.000
Percetakan		1985	753.750.000	0	753.750.000		0	0	0	753.750.000
Saripetojo T. Morawa		1985	147.356.077	0	147.356.077		0	0	0	147.356.077
Saripetojo T. Tinggi		1985	628.634.000	0	628.634.000		0	0	0	628.634.000
Saripetojo T. Kuala Simpang		1985	51.755.000	0	51.755.000		0	0	0	51.755.000
Ria medan		1985	235.620.000	0	235.620.000		0	0	0	235.620.000
Ria Binjai		1985	107.031.000	0	107.031.000		0	0	0	107.031.000
Ria T.Tinggi		1985	158.270.000	0	158.270.000		0	0	0	158.270.000
Ria P. Siantar		1985	181.170.000	0	181.170.000		0	0	0	181.170.000
Riang P. Siantar		1985	214.740.000	0	214.740.000		0	0	0	214.740.000
Ria Brastagi		1985	52.500.000	0	52.500.000		0	0	0	52.500.000
Ria Kabanjahe		1985	140.729.000	0	140.729.000		0	0	0	140.729.000
Toko Buku dan NAK		1985	36.300.000	0	36.300.000		0	0	0	36.300.000
Sun Total Tanah			2.946.743.077	0	2.946.743.077		0	0	0	2.946.743.077
II. Bangunan/Gedung										
Gedung/Bangunan Pabrik :										
Percetakan	1		633.909.760	0	633.909.760	20	187.809.759	31.695.488	219.505.247	414.404.513
Saripetojo T. Morawa	1		554.526.538	0	554.526.538	20	554.526.537	-	554.526.537	1
Saripetojo T. Tinggi	1		78.196.180	0	78.196.180	20	78.196.179	-	78.196.179	1
Saripetojo . Kuala Simpang	1		1.143.979.760	0	1.143.979.760	20	87.979.759	57.198.988	145.178.747	998.801.013
			2.410.612.238	0	2.410.612.238	20	908.512.234	88.894.476	997.406.710	1.413.205.528

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2022

URAIAN	UNIT	THN Perolehan	HARGA PEROLEHAN			MASA MANFAAT	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU 31 Desember 2022
			31 Desember 2021	Tambah / (Kurang)	31 Desember 2022		31 Desember 2021	Beban Penyusutan thn 2022	31 Desember 2022	
Gedung kantor / Perumahan										
Kantor Direktur	1		673.186.385	0	673.186.385	20	275.565.551	-	275.565.551	397.620.834
Percetakan	1		-	0	-	20	-	-	-	-
Saripetojo T. Morawa	1		290.544.139	0	290.544.139	20	290.544.138	-	290.544.138	1
Saripetojo T. Tinggi	1		5.469.820	0	5.469.820	20	5.469.819	-	5.469.819	1
Saripetojo T. Kuala Simpang	1		52.387.240	0	52.387.240	20	52.387.239	-	52.387.239	1
Ria medan	1		-	0	-	20	-	-	-	-
Ria Binjai	1		722.728.010	0	722.728.010	20	722.728.009	-	722.728.009	1
Ria T.Tinggi	1		60.380.103	0	60.380.103	20	60.380.102	-	60.380.102	1
Ria P. Siantar	1		70.228.988	0	70.228.988	20	70.228.987	-	70.228.987	1
Riang P. Siantar	1		-	0	-	20	(0)	-	(0)	0
Ria Brastagi	1		30.381.789	0	30.381.789	20	30.381.788	-	30.381.788	1
Ria Kabanjahe	1		22.087.877	0	22.087.877	20	22.087.876	-	22.087.876	1
Toko Buku dan Nek	1		663.639.400	449.454.040	1.113.093.440	20	67.732.399	46.389.651	114.122.050	998.971.390
			2.591.033.750	449.454.040	3.040.487.790		1.597.505.907	46.389.651	1.643.895.559	1.396.592.232
Sub Total Bangunan/Gedung			5.001.645.988	449.454.040	5.451.100.028		2.506.018.141	135.284.127	2.641.302.269	2.809.797.760
III. Mesin dan Instalasi										
Kantor Diraksi	1		32.082.000	0	32.082.000	8	32.081.999	0	32.081.999	1
Percetakan	1		7.177.769.069	0	7.177.769.069	8	5.293.350.278	235.577.349	5.528.927.627	1.648.841.442
Percetakan	1		549.100.000	514.850.000	1.063.950.000	8	14.866.667	0	14.866.667	1.049.083.333
Ria Binjai	1		5.302.000	0	5.302.000	8	5.301.999	0	5.301.999	1
Ria T. Tinggi	1		10.212.500	0	10.212.500	8	10.212.499	0	10.212.499	1
Ria P. Siantar	1		7.880.000	0	7.880.000	8	7.879.999	0	7.879.999	1
Riang P. Siantar	1		8.800.000	0	8.800.000	8	8.799.999	0	8.799.999	1
Ria Brastagi	1		8.723.525	0	8.723.525	8	8.723.524	0	8.723.524	1

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2022

URAIAN	UNIT	THN Perolehan	HARGA PEROLEHAN			MASA MANFAAT	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU 31 Desember 2022
			31 Desember 2021	Tambah / (Kurang)	31 Desember 2022		31 Desember 2021	Beban Penyusutan thn 2022	31 Desember 2022	
Ria Kabanjahe Toko Buku dan NAK			2.363.750	0	2.363.750	8	2.363.749	0	2.363.749	1
Sub Total Mesin dan Instalasi	8		7.802.232.844	514.850.000	8.317.082.844		5.383.580.713	235.577.349	5.619.158.062	2.697.924.782
IV. Kendaraan										
Kantor Direktur	1		371.218.500	0	371.218.500	4	371.218.499	0	371.218.499	1
Percetakan	1		17.800.000	0	17.800.000	4	17.799.999	0	17.799.999	1
Saripetojo T. Morawa			0	0	0	4	0	0	0	0
Saripetojo T. Tinggi	1		10.640.000	0	10.640.000	4	10.639.999	0	10.639.999	1
Saripetojo T. Kuala Simpang	1		0	0	0	4	0	0	0	0
Sub Total Kendaraan	3		399.658.500	0	399.658.500		399.658.497	0	399.658.497	3

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2022

URAIAN	UNIT	THN Perolehan	HARGA PEROLEHAN			MASA MANFAAT	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU 31 Desember 2022
			31 Desember 2021	Tambah / (Kurang)	31 Desember 2022		31 Desember 2021	Beban Penyusutan thn 2022	31 Desember 2022	
III. Inventaris dan Perlengkapan										
Kantor Direktur	1		298.606.251	0	298.606.251	4	252.823.533	5.722.840	258.546.373	40.059.878
Kantor Direktur	1		194.125.000	0	194.125.000	4	12.286.620	0	12.286.620	181.838.380
Percetakan	1		132.466.000	0	132.466.000	4	125.250.213	901.973	126.152.186	6.313.814
Percetakan	1		5.500.000	189.314.000	194.814.000	4	2.737.771	345.279	3.083.050	191.730.950
Saripetojo T. Morawa	1		0	0	0	4	0	0	0	0
Saripetojo T. Tinggi	1		2.636.175	0	2.636.175	4	2.636.174	0	2.636.174	1
Saripetojo T. Kuala Simpang	1		0	0	0	4	0	0	0	0
Ria medan	1		0	0	0	4	0	0	0	0
Ria Binjai	1		19.629.660	0	19.629.660	4	19.629.659	0	19.629.659	1
Ria T.Tinggi	1		23.324.600	0	23.324.600	4	23.324.599	0	23.324.599	1
Ria P. Siantar	1		25.148.460	0	25.148.460	4	25.148.459	0	25.148.459	1
Riang P. Siantar	1		29.885.600	0	29.885.600	4	29.885.599	0	29.885.599	1
Ria Brastagi	1		8.902.900	0	8.902.900	4	8.902.899	0	8.902.899	1
Ria Kabanjahe	1		7.348.875	0	7.348.875	4	7.348.874	0	7.348.874	1
Toko Buku dan Nak	1		11.927.500	0	11.927.500	4	11.927.499	0	11.927.499	1
Sub Total Inventaris	14		759.501.021	189.314.000	948.815.021		521.901.899	6.970.093	528.871.992	419.943.029
Total			16.909.781.430	1.153.618.040	18.063.399.470		8.811.159.250	377.831.569	9.188.990.819	8.874.408.651