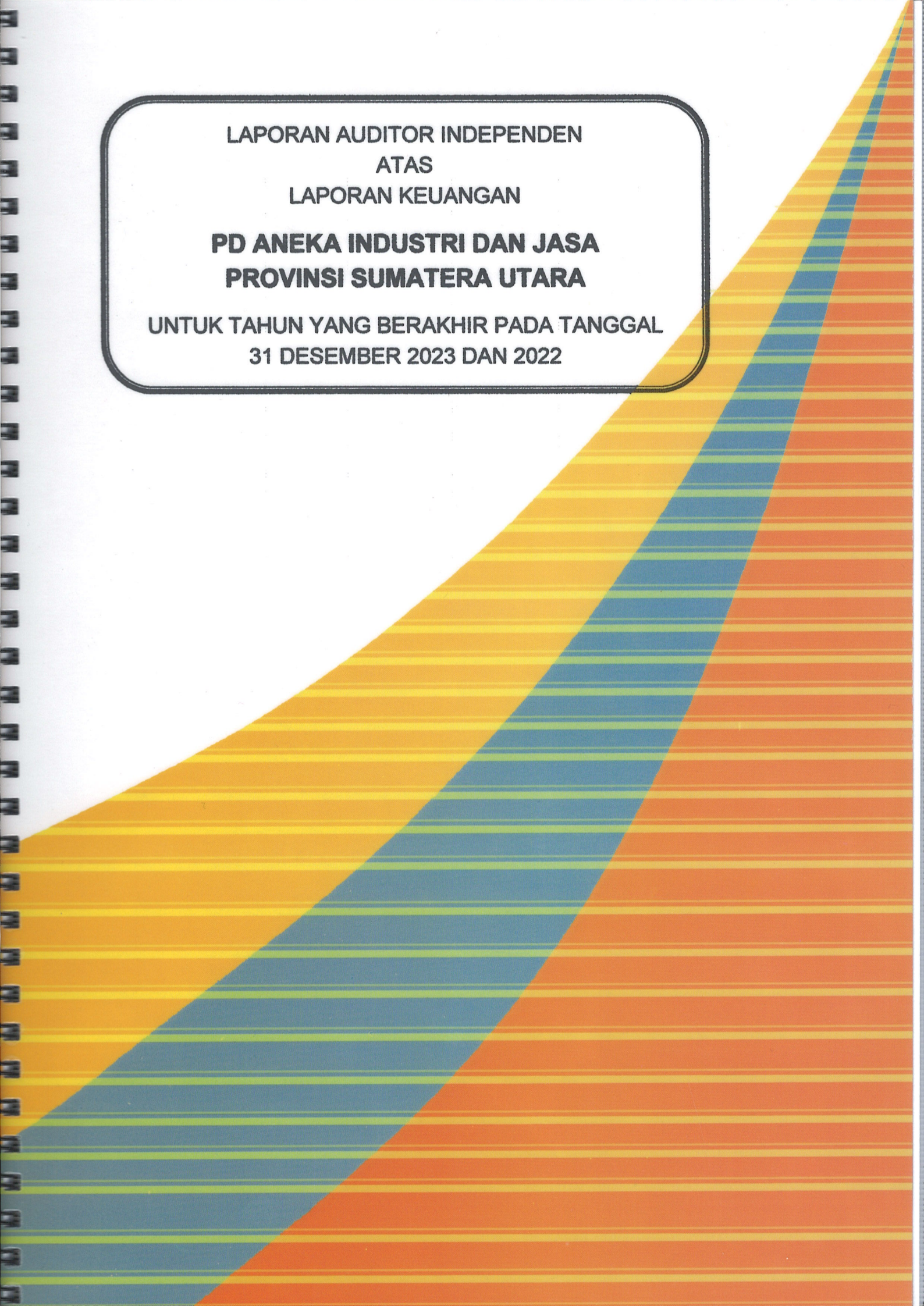


LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN

**PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA
PROVINSI SUMATERA UTARA**

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2023 DAN 2022



DAFTAR ISI

Halaman

Surat Pernyataan Tanggung Jawab Manajemen

Laporan Auditor Independen

- | | |
|----------------------------------|--------|
| 1. Neraca | 1 |
| 2. Laporan Laba - Rugi | 2 |
| 3. Laporan Perubahan Ekuitas | 3 |
| 4. Laporan Arus Kas | 4 |
| 5. Catatan Atas Laporan Keuangan | 5 - 21 |

Lampiran I. Daftar Aset Tetap dan Perhitungan Penyusutan

**SURAT PERNYATAAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA**

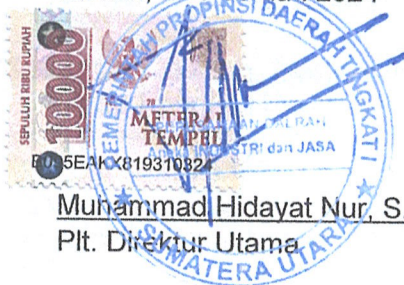
Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Muhammad Hidayat Nur, S.Sos
Alamat kantor : Jl. A. Yani No. 120. Medan 20111.
Nomor telepon kantor : 0822-8576-8866
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, 26 Februari 2024



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

No : 00009/2.0658/AU.2/05/1659-2/1/II/2024

Yth. Dewan Komisaris, dan Direksi
PD Aneka Industri dan Jasa
Provinsi Sumatera Utara
Jl. Jend. A. Yani No. 120
Medan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PD Aneka Industri dan Jasa Provinsi Sumatera Utara**, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan. Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (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:

1. 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.
2. Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
3. 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.
4. 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.

KAP Drs. Syamsul Bahri, MM, Ak. & Rekan



Hirzawianda, CPA
Izin Akuntan Publik No. Reg. AP. 1659

26 Februari 2024



00009

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

URAIAN	CATATAN	2023	Disajikan Kembali 2022
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara kas	2c, 4	948.245.917	1.289.839.411
Piutang Dagang	2d, 5	565.922.573	467.878.741
Ak. Penyisihan Piutang Usaha	2d, 5	(17.892.637)	(5.443.501)
Piutang Usaha (Bersih)		548.029.936	462.435.240
Piutang Pegawai	6	23.900.000	31.350.000
Pajak Dibayar Dimuka	2q, 7a	0	0
Persediaan	2e, 8	57.701.150	15.420.000
Jumlah Aset Lancar		1.577.877.002	1.799.044.651
Aset Tidak Lancar			
Harga Perolehan Aset Tetap	2h, 9	18.075.399.470	18.063.399.470
Akumulasi Penyusutan		(9.428.882.121)	(9.188.990.823)
Nilai Buku		8.646.517.349	8.874.408.647
Aset Tidak Lancar Lainnya	2j, 10	2.219.196.057	2.269.812.585
Jumlah Aset Tidak Lancar		10.865.713.406	11.144.221.232
JUMLAH ASET		12.443.590.408	12.943.265.883
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Dagang	2k, 11	200.000.000	200.000.000
Utang Pajak	2q, 7b	94.097.666	10.436.318
Biaya YMH Dibayar	2l, 12	248.829.485	31.267.796
Pendapatan Diterima Dimuka	2m, 13	12.359.848.534	13.055.570.070
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		12.902.775.685	13.297.274.184
Kewajiban Jangka Panjang			
Hutang Hubungan Istimewa	2f, 14	8.953.599.525	8.953.599.525
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	2n, 15	1.759.538.698	1.759.538.698
Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	16	1.337.231.091	1.587.231.091
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		12.050.369.314	12.300.369.314
JUMLAH KEWAJIBAN		24.953.144.999	25.597.643.498
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		(36.434.809.584)	(36.429.366.083)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		209.017.445	58.750.920
JUMLAH EKUITAS		(12.509.554.591)	(12.654.377.615)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		12.443.590.408	12.943.265.883

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 2023

Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

URAIAN	CATATAN	2023	Disajikan Kembali 2022
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Percetakan	2o, 17	2.798.091.850	3.978.002.385
Pendapatan Pengelolaan Gedung	2o, 17	2.200.237.495	2.362.509.996
Jumlah Pendapatan		4.998.329.345	6.340.512.381
BEBAN POKOK USAHA			
	2p, 18		
Unit Percetakan		1.859.754.202	2.892.210.346
Pengelolaan Gedung		0	0
Jumlah Beban Usaha		1.859.754.202	2.892.210.346
LABA KOTOR		3.138.575.143	3.448.302.035
BEBAN USAHA			
Beban Penjualan	2p, 19	388.908.392	626.734.699
Beban Umum dan Administrasi	2p, 20	2.790.974.645	2.799.913.601
		3.179.883.038	3.426.648.300
LABA (RUGI) SEBELUM PENDAPATAN DAN BIAYA LAIN LAIN			
		(41.307.895)	21.653.735
Pendapatan lain lain :			
Pendapatan Bunga/Jasa Giro	21	4.261.887	43.860.729
Pendapatan Lain-lain		250.000.000	4.514.480
Beban lain lain :			
Beban Administrasi dan Bank	22	(3.103.185)	(2.825.508)
Beban Pajak atas Bunga/Jasa Giro		(833.363)	(8.452.516)
		250.325.339	37.097.185
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		209.017.445	58.750.920
PAJAK PENGHASILAN	2q, 7c	0	0
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		209.017.445	58.750.920

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 PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022

URAIAN	Modal Ditempatkan	Saldo Laba Rugi	Jumlah
Penyertaan Penggabungan PD	8.578.895.845	0	8.578.895.845
Tambahan Modal Aset :			
- Tahun 1990			
Tanah di Kec. Timbang Deli/Namo Cawir	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	(3.010.897.406)	(3.010.897.406)
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	(36.370.615.163)	(12.654.377.615)
Penyertaan Penggabungan PD	8.578.895.845	0	8.578.895.845
Tambahan Modal Aset :			
- Tahun 1990			
Aset tanah di Kec. Timbang Deli/Namo Cawir	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	(36.370.615.163)	(36.370.615.163)
Koreksi Saldo Laba Ditahan	0	(5.443.501)	(5.443.501)
Penyetoran Laba thn 2022 ke Kas Daerah	0	(58.750.920)	(58.750.920)
Laba (Rugi) Tahun 2023	0	209.017.445	209.017.445
Saldo per 31 Desember 2023	23.716.237.548	(36.225.792.140)	(12.509.554.592)

*) Disajikan Kembali

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 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

URAIAN	2023	Disajikan Kembali 2022
ARUS KAS BERSIH AKTIVITAS OPERASI		
- Laba (Rugi) Bersih	209.017.445	58.750.920
- Koreksi (Akumulasi Kerugian)	(5.443.501)	(3.010.897.406)
- Penyesuaian untuk:		
◦ Beban Penyusutan dan Amortisasi	239.891.301	370.873.969
◦ Beban Imbalan Pasca Kerja	0	87.976.935
Arus Kas Bersih Laba Rugi	443.465.245	(2.493.295.582)
- Penurunan/Kenaikan Piutang Dagang	(98.043.832)	1.011.270.427
- Penurunan/Kenaikan Piutang Pegawai	7.450.000	(13.250.000)
- Penurunan/Kenaikan Pajak Dibayar Dimuka	0	173.391.898
- Penurunan/Kenaikan Persediaan	(42.281.150)	(15.420.000)
- Penurunan/Kenaikan Biaya Dibayar Dimuka	0	0
- Penurunan/Kenaikan Utang Hub. Istimewa	0	0
- Penurunan/Kenaikan Utang Pajak	83.661.348	224.750.237
- Penurunan/Kenaikan Biaya YMH Dibayar	217.561.689	(539.558.300)
- Penurunan/Kenaikan Jaminan Pihak Kedua	0	0
- Penurunan/Kenaikan Pendapatan Diterima Dimuka	(695.721.536)	(1.900.146.458)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(83.908.236)	(3.552.257.778)
ARUS KAS BERSIH AKTIVITAS INVESTASI		
- Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(12.000.000)	(704.164.000)
- Pengurangan (Penambahan) Aset Tidak Lancar	4.314.741	(2.018.288.479)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(7.685.259)	(2.722.452.479)
ARUS KAS BERSIH AKTIVITAS PENDANAAN		
- Kenaikan/Penurunan Kewajiban Jangka Panjang	(250.000.000)	0
- Kenaikan/Penurunan Kewajiban Imbalan Pascakerja	0	1.759.538.698
- Kenaikan / Penurunan Modal Penyertaan	0	0
- Kenaikan / Penurunan Dana Cadangan	0	0
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	-250.000.000	1.759.538.698
Kenaikan (Penurunan) Kas atau Setara Kas	(341.593.495)	(4.515.171.560)
SALDO KAS AWAL TAHUN	1.289.839.411	5.805.010.971
SALDO KAS AKHIR TAHUN	948.245.916	1.289.839.411

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 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(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 2023 sebagai berikut.

1). Dewan Pengawas

- Ketua : -
- Sekretaris : -

2). Direksi

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

3). Satuan Pengawas Internal (SPI)

- Ketua : -
- Anggota : Ryzty Fanny Novrianty, SE.

c. Karyawan

Karyawan Perusahaan per 31 Desember 2023 adalah 24 orang dirinci sebagai berikut:

- Karyawan Tetap (termasuk Direksi)	:	18 orang
- Karyawan Kontrak		2 orang
- Karyawan Harian		6 orang
Jumlah		<u>24 orang</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(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 2023 dan 2022 berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia masing-masing sebesar Rp15.416,50 (Rp penuh) dan Rp15.731 (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 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(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 2023 adalah berdasarkan kualitas umur piutang (aging schedule) dikalikan dengan estimasi persentasi tidak tertagih, untuk masing masing kualitas sebagai berikut :

<u>Kualitas Piutang</u>	<u>Uraian</u>	<u>Penyisihan</u>
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;
 - c. Memiliki pengendalian bersama atas entitas.

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

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

- 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 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(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 2023

Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

I. 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 aktuaria 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 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(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.

3. Penyajian kembali Laporan Keuangan Tahun 2022

Laporan keuangan komparatif per tanggal 31 Desember 2022 dinyatakan disajikan kembali karena terdapat kesalahan dalam penyajian akun sebagai berikut :

- a) Akun Kas tercatat sebesar Rp100.066.188,00 seharusnya Rp66.188,00 karena Rp100.000.000,00 adalah berupa Uang Muka untuk operasional komoditi cabai dan bawang merah berdasarkan Peraturan Gubernur No. 9 tahun 2020 tanggal 20 April 2020.
- b) Akun Utang PPN tercatat sebesar Rp241.697.374,00 seharusnya Rp10.436.318,00 karena PPN Keluaran tercatat sebagai pendapatan sewa, dan pada saat penyeteroran PPN kurang bayar tidak mencatat kredit PPN masukan.

Uraian	Dilaporkan Sebelumnya	Penyesuaian	Disajikan Kembali
Kas	100.066.188	100.000.000	66.188
Utang PPN	241.697.374	231.261.056	10.436.318
PPH pasal 22 Dibayar Dimuka	52.182.661	52.182.661	0
PPN Dibayar Dimuka	171.118.430	171.118.430	0
Laba Ditahan	(36.337.326.048)	92.040.035	(36.429.366.083)

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2023</u>	<u>Tahun 2022</u>
4. Kas dan Setara Kas	948.245.917	1.289.839.411
Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan bank per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
- Kas Kecil	0	0
- Kas Besar	66.499	66.188
- Bank		
o Bank Sumut A/C 15074	420.341.321	10.754.337
o Bank Sumut A/C 16739	455.341.575	1.262.762.349
o Bank Sumut A/C 3618	66.778.778	10.622.579
o Bank Sumut Syariah	2.246.518	0
o Bank Sumut / Deposito	0	2.162.732
o BPDSU AC 0548 EC PD OBOR	2.271.737	2.271.737
o Bank Sumut AC 0285	1.199.489	1.199.489
Jumlah	<u>948.245.917</u>	<u>1.289.839.411</u>
5. Piutang Dagang	548.029.936	462.435.240
Jumlah tersebut merupakan jumlah saldo piutang dagang unit percetakan per 31 Desember 2023 dan 2022 yang terdiri dari:		
Piutang Percetakan		
- PT Bank Sumut	0	5.443.501
- PDAM Tirta Nadi	285.863.066	283.508.866
- RS Jiwa	262.312.407	178.926.374
- PT Dirga Surya	1.440.000	0
- PT. PPSU	1.016.000	0
- Inspektorat	6.269.000	0
- Budi	9.022.100	0
Jumlah	<u>565.922.573</u>	<u>467.878.741</u>
Akumulasi Penyisihan Piutang	<u>(17.892.637)</u>	<u>(5.443.501)</u>
	548.029.936	462.435.240
Beban penyisihan piutang tahun 2023 sebesar Rp12.449.136,40 dan tahun 2022 sebesar Rp5.443.501,00 dibebankan ke beban penjualan. (catatan 19)		
Akumulasi Penyisihan Piutang per 31 Desember 2023 sebagai berikut :		
- Akumulasi Penyisihan Piutang Awal	5.443.501	0
- Beban Tahun berjalan	12.449.136	5.443.501
- Pemulihan	0	0
- Akumulasi Penyisihan Piutang Akhir	<u>17.892.637</u>	<u>5.443.501</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2023</u>	<u>Tahun 2022</u>
6. Piutang Pegawai	23.900.000	31.350.000

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang pegawai kantor Direksi per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp23.900.000,00 dan Rp31.350.000,00.

7. Perpajakan

a. Pajak Dibayar Dimuka

- PPh Pasal 22	0	0
- PPh Pasal 29	0	0
- PPN Masukan	0	0
Jumlah	0	0

b. Utang Pajak

- PPN Keluaran	94.097.666	10.436.318
- PPh Pasal 21	0	0
- PPh Pasal 23	0	0
- PPh Pasal 25	0	0
Jumlah	94.097.666	10.436.318

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 2023 adalah sebagai berikut:

Laba sebelum pajak penghasilan (a)	209.017.445	58.750.920
Penyesuaian fiskal		
<u>Koreksi Negatif</u>		
Telah dikenakan PPh final:		
- Bunga Bank/Jasa Giro	(114.310.533)	(43.860.729)
- Pendapatan Sewa	(2.200.237.495)	(2.362.509.996)
Jumlah Koreksi Negatif (b)	(2.314.548.028)	(2.406.370.725)

Koreksi Positif

- Biaya yang dibebankan untuk kepentingan Pemilik	0	0
- Pembentukan dana cadangan	0	87.976.935
- Penggantian atau imbalan pekerjaan/ jasa dalam bentuk natura/ kenikmatan.	0	1.490.000

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2023</u>	<u>Tahun 2022</u>
7. Perpajakan (lanjutan)		
- Jumlah yang melebihi kewajaran yang dibayarkan kepada Pemegang saham /pihak yang mempunyai hubungan istimewa.		
- Hibah, Bantuan atau sumbangan	164.650.440	132.105.528
- Pajak penghasilan	102.431.193	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 ditanggguhkan penggunaannya	0	0
- Penyesuaian fiskal positif lainnya	1.319.236.744	1.169.583.232
Jumlah Koreksi Positif (c)	<u>1.586.318.377</u>	<u>1.391.155.694</u>
Laba Kena Pajak (a + b + c)	(519.212.207)	(956.464.111)
Kompensasi Kerugian	0	0
Laba (Rugi) Fiskal	<u>(519.212.207)</u>	<u>(956.464.111)</u>
Dibulatkan		
PPH pasal 31E tahun berjalan	0	0
- Kredit Pajak - PPh Pasal 23	0	0
- PPh Pasal 25	0	0
PPH kurang/(lebih) bayar	<u>Nihil</u>	<u>Nihil</u>
8. Persediaan	<u>57.701.150</u>	<u>15.420.000</u>

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan bahan percetakan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp57.701.150,00 dan Rp15.420.000,00 .

9. Aset Tetap

Harga Perolehan	2023			Koreksi Tambah/ (Kurang)	31-12-2023
	01-01-2023	Penambahan			
Tanah	2.946.743.077	0	0	0	2.946.743.077
Gedung dan Bangunan	5.451.100.028	0	0	0	5.451.100.028
Mesin dan Instalasi	8.317.082.844	0	0	0	8.317.082.844
Kendaraan	399.658.500	0	0	0	399.658.500
Inventaris Kantor	948.815.021	12.000.000	0	0	960.815.021
Jumlah	<u>18.063.399.470</u>	<u>12.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.075.399.470</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

2023				
Akumulasi Penyusutan	01-01-2023	Penambahan	Koreksi Tambah/ (Kurang)	31-12-2023
Gedung dan Bangunan	2.641.302.269	55.654.672	0	2.696.956.941
Mesin dan Instalasi	5.619.158.062	131.110.417	3	5.750.268.476
Kendaraan	399.658.500	0	0	399.658.500
Inventaris Kantor	528.871.992	53.126.212	0	581.998.204
Jumlah	9.188.990.823	239.891.301	3	9.428.882.121
Nilai Buku	<u>8.874.408.647</u>			<u>8.646.517.349</u>

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>

Rincian aset tetap disajikan pada Lampiran I.

Beban penyusutan aset tetap tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp239.891.301,00 dan Rp370.873.969,00 dibebankan ke harga pokok penjualan dan biaya umum dan administrasi sebagai berikut :

- Harga Pokok Penjualan (catatan 19)	131.110.417	235.577.349
- Beban Umum dan Administrasi (catatan 20)	<u>108.780.884</u>	<u>135.296.620</u>
	239.891.301	370.873.969

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	Tahun 2023	Tahun 2022
10. Aset Tidak Lancar Lainnya	2.219.196.057	2.269.812.585

Jumlah tersebut merupakan saldo aset tidak lancar lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022, masing masing sebesar Rp 2.206.541.925,00 dan Rp2.269.812.585,00, dengan rincian sebagai berikut :

- Piutang Dagang	821.728.793	821.728.793
Akumulasi Penyisihan Piutang	(745.804.001)	(695.187.473)
	75.924.792	126.541.320
- Proyek Tahura	2.143.271.265	2.143.271.265

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

Dalam tahun 2023 Manajemen mencatat beban penyisihan piutang tak tertagih kelompok jangka panjang sebesar Rp50.616.528,00 (catatan 19).

Terhadap piutang dagang yang umurnya lebih dari tiga tahun dan ada yang sudah tidak memiliki bukti pendukung akan diajukan proses penghapusannya ke Gubernur Sumatera Utara melalui Dewan Pengawas.

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.

Guna pelaksanaan penugasan Gubernur tersebut, PD Aneka Industri dan Jasa telah mengadakan perjanjian KSO dengan PT Cipta Aksi Bersama dengan perjanjian No.294/AIJ/IX/2020 tanggal 30 September 2020.

Bahwa pada tanggal 22 Januari 2021, PD Aneka Industri dan Jasa dengan mitra KSO nya PT Cipta Aksi Bersama telah bersepakat yang dituangkan dalam "Berita Acara Keputusan Bersama" yaitu "Pembatalan Perjanjian Kerjasama Operasional antara PD Aneka Industri dan Jasa dengan PT Cipta Aksi Bersama tentang Pengembangan, Pengelolaan dan Pengoperasian Lokasi Wisata Taman Hutan Raya Bukit Barisan Kabupaten Karo" (telah dilegalisir dihadapan Notaris Tringani Tarigan SH, Notaris di Medan).

Kedua belah pihak telah saling melepaskan tuntutan dan tagihan apapun juga tidak ada dikecualikan, mengenai segala sesuatu yang berkenaan dengan Perjanjian KSO tersebut.

11. Utang Dagang	200.000.000	200.000.000
-------------------------	--------------------	--------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo utang usaha kepada rekanan/*supplier* perusahaan per 31 Desember 2023 dan 2022, masing-masing sebesar Rp200.000.000,00.

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2023</u>	<u>Tahun 2022</u>
12. Biaya YMH Dibayar	248.829.486	31.267.796
Jumlah tersebut merupakan saldo biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian:		
- Biaya YMH Dibayar Percetakan	0	31.267.796
- Biaya YMH Dibayar Kandir	248.829.486	0
Jumlah	<u>248.829.486</u>	<u>31.267.796</u>
13. Pendapatan Diterima Dimuka	12.359.848.534	13.055.570.070
Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan Diterima Dimuka per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri atas:		
- Pendapatan Diterima Dimuka Kantor Direktur	5.729.109.681	6.205.568.717
- Pendapatan Diterima Dimuka SP Tanjung Morawa	126.937.500	0
- Pendapatan Diterima Dimuka SP TT	194.500.000	399.000.000
- Pendapatan Diterima Dimuka Ria Medan	840.000.000	880.000.000
- Pendapatan Diterima Dimuka Ria Bj	580.001.353	750.001.353
- Pendapatan Diterima Dimuka Ria TT	0	0
- Pendapatan Dibayar Dimuka Ria STR	765.000.000	561.000.000
- Pendapatan Diterima Dimuka Riang STR	190.000.000	340.000.000
- Pendapatan Diterima Dimuka Ria Berastagi	1.634.300.000	1.500.000.000
- Pendapatan Diterima Dimuka Ria Kabanjahe	2.300.000.000	2.420.000.000
- Unit Percetakan	0	0
Jumlah	<u>12.359.848.534</u>	<u>13.055.570.070</u>
14. Hutang Hubungan Istimewa	8.953.599.525	8.953.599.525
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 :		
- Hutang Pokok :		
o PT. Pembangunan Sarana Sumatera Utara	3.244.099.525	3.244.099.525
o PT. Dhirga Surya	1.000.000.000	1.000.000.000
- Bunga Pinjaman :		
o PT. Pembangunan Sarana Sumatera Utara	2.362.500.000	2.362.500.000
o PT. Dhirga Surya	2.347.000.000	2.347.000.000
	<u>8.953.599.525</u>	<u>8.953.599.525</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	Tahun 2023	Tahun 2022
15. Kewajiban Imbalan Pascakerja	1.759.538.698	1.759.538.698

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban imbalan pasca kerja karyawan Perusahaan per 31 Desember 2023 dan 2022. Perusahaan menghitung sendiri kewajiban imbalan pasca kerja dengan cara sederhana sebagai berikut:

- Estimasi cadangan sampai dengan tahun sebelumnya	1.759.538.698	1.671.561.763
- Pencadangan tahun 2023 (Catatan 22)	0	87.976.935
- Pembayaran tahun berjalan	0	0
Jumlah	1.759.538.698	1.759.538.698

Dalam tahun 2023 perusahaan tidak mencadangkan imbalan pascakerja, karena manajemen berpendapat bahwa jumlah pencadangan yang tercatat, telah memenuhi untuk menutupi kewajiban seandainya terjadi pemutusan hubungan kerja dengan karyawan.

16. Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	1.337.231.091	1.587.231.091
---	----------------------	----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka panjang lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022, masing-masing sebesar Rp 1.337.231.091,00 dan Rp1.587.231.091,00 dengan rincian sebagai berikut :

a. Hutang KPKNL	1.056.000.000	1.056.000.000
------------------------	----------------------	----------------------

Merupakan kewajiban unit (PD. Pabrik Es Parwita Yasa Kuala Simpang), sebelum penggabungan dengan PD Aneka Industri dan Jasa, ke Bank Sumut yang tidak dapat dipenuhi oleh unit Pabrik Es Parwita Yasa tersebut. Kemudian pihak Bank menyerahkan penyelesaian kewajiban tersebut melalui Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Medan, hingga saat laporan ini diterbitkan permasalahan tersebut belum terselesaikan.

b. Uang Jaminan	0	250.000.000
------------------------	----------	--------------------

Merupakan uang jaminan yang diterima dari PT Cipta Aksi Bersama atas kegiatan Pengembangan. Pengelolaan dan Pengoperasian Lokasi Wisata Taman Hutan Raya Bukit Barisan Kabupaten Karo. Sebagaimana diuraikan pada butir 10 di atas bahwa Perjanjian KSO telah dibatalkan dan Uang Jaminan menjadi hak dari PD Aneka Industri dan Jasa, maka pada tahun buku 2023 diakui sebagai Pendapatan Lain lain.

c. Hutang Bank	281.231.091	281.231.091
-----------------------	--------------------	--------------------

Jumlah tersebut merupakan hutang ke Bank Sumut yang tercatat di perusahaan sebesar Rp 281.231.091,00 dari eks. PD Pabrik Es Saripetojo Jl. S. Parman Medan yang telah jatuh tempo tanggal 1 Mei 1990, hingga saat ini dalam proses penyelesaian.

Rincian utang bank tersebut per 1 Mei 1990 adalah sbagai berikut :

o Pokok pinjaman	253.195.863	253.195.863
o Bunga pinjaman	28.035.228	28.035.228
	281.231.091	281.231.091

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2023</u>	<u>Tahun 2022</u>
17. Pendapatan	<u>4.998.329.345</u>	<u>6.340.512.381</u>
Pendapatan perusahaan berasal dari unit percetakan dan pengelolaan gedung, dalam tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp4.998.329.345,00 dan Rp6.340.512.381,00, dengan rincian sebagai berikut :		
a. Pendapatan Percetakan	<u>2.798.091.850</u>	<u>3.978.002.385</u>
b. Pengelolaan Gedung :	<u>2.200.237.495</u>	<u>2.362.509.996</u>
- Profit sharing Gedung Jl. A. Yani dan Jl Gudang	1.122.524.995	1.122.525.000
- Pendapatan sewa gedung T. Morawa Profit Sharing Gdg Ex Saripetojo T. T	79.212.500	29.584.996
- Profit Sharing Eks Ria Medan	155.000.000	155.000.000
- Sewa Ruko Binjai	40.000.000	40.000.000
- Profit Sharing Gedung Eks Ria Bioskop T. Tinggi	170.000.000	170.000.000
- Profit Sharing Gedung eks Bioskop Ria Berastagi	49.500.000	66.000.000
- Profit Sharing Gedung eks Bioskop Ria P. Siantar	110.000.000	305.400.000
- Profit Sharing Gedung eks Bioskop Ria P. Siantar	204.000.000	204.000.000
- Profit Sharing Gedung eks Bioskop Riang P. Siantar	150.000.000	150.000.000
- Profit Sharing Gedung eks Bioskop Ria Kabanjahe	120.000.000	120.000.000
Jumlah	<u>2.200.237.495</u>	<u>2.362.509.996</u>
18. Harga Pokok Produksi	<u>1.859.754.202</u>	<u>2.892.210.346</u>
Jumlah tersebut merupakan beban usaha tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:		
Unit Percetakan		
- Beban ATK	172.677.750	16.891.750
- Biaya Bahan Baku	1.164.302.016	1.699.322.364
- Beban Pegawai	50.042.400	42.497.600
- Beban Produksi Tidak Langsung :		
o Bahan Pembantu	238.297.570	574.162.090
o Biaya Listrik	49.375.549	86.310.593
o Beban Perawatan Mesin dan Instalasi	15.325.000	99.804.250
o Beban Peny. Mesin dan Instalasi (catatan 9)	131.110.417	235.577.349
o Beban Produksi Lainnya	38.623.500	137.644.350
	<u>1.859.754.202</u>	<u>2.892.210.346</u>
Pengelolaan Gedung	<u>0</u>	<u>0</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2023</u>	<u>Tahun 2022</u>
19. Beban Penjualan	388.908.392	626.734.699
Jumlah tersebut merupakan beban penjualan tahun 2023 dan 2022 terdiri atas :		
- Beban Pengembangan Pemasaran	325.842.728	566.447.568
- Beban Penjualan Lain-lain Percetakan	0	54.843.630
- Beban Penyisihan Piutang (catatan 5 & 10)	63.065.664	5.443.501
Jumlah	<u>388.908.392</u>	<u>626.734.699</u>
20. Beban Umum dan Administrasi	2.790.974.645	2.799.913.601
Jumlah tersebut merupakan beban umum dan administrasi tahun 2023 dan 2022, terdiri atas :		
- Beban Gaji Langsung Kantor Direksi	1.354.743.765	1.364.807.714
- Beban Honorarium	239.150.000	257.221.500
- Uang Penghargaan	206.805.000	0
- Beban Makan Karyawan	0	1.490.000
- Beban Perjalanan Dinas Kantor Direksi	77.859.070	77.102.600
- Beban Listrik Kantor/Perumahan	0	410.000
- Beban Telepon	15.455.000	17.069.000
- Beban Telepon Percetakan	0	891.000
- Beban Perlengkapan Kantor	4.157.000	23.605.500
- Beban Benda-Benda Pos	2.027.500	1.830.000
- Beban Konsumsi Tamu	50.350.440	40.570.028
- Beban Bantuan Sosial atau Sumbangan	114.300.000	91.535.500
- Beban PBB Kantor Direksi	0	24.097.764
- Beban Transport	685.000	800.000
- Beban Honorarium Konsultan dan Akuntan	83.000.000	41.500.000
- Beban Iuran Badan Pengawas	272.358.000	430.676.400
- Beban Perawatan Gedung dan Bangunan	5.180.000	560.000
- Beban Perawatan Kendaraan Ktr	80.806.700	116.552.000
- Beban Perawatan Inventaris Kantor	9.303.000	3.800.000
- Beban Peny. Gedung dan Bangunan (catatan. 9)	55.654.667	128.326.527
- Beban Peny. Inventaris Kantor (catatan 9)	53.126.212	6.970.093
- Beban Imbalan Pascakerja (catatan 15)	0	87.976.935
- Beban Pajak	102.431.193	0
- Beban Umum dan Administrasi Lainnya	63.582.098	82.121.040
	<u>2.790.974.645</u>	<u>2.799.913.601</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2023</u>	<u>Tahun 2022</u>
19. Beban Penjualan	388.908.392	626.734.699
Jumlah tersebut merupakan beban penjualan tahun 2023 dan 2022 terdiri atas :		
- Beban Pengembangan Pemasaran	325.842.728	566.447.568
- Beban Penjualan Lain-lain Percetakan	0	54.843.630
- Beban Penyisihan Piutang (catatan 5 & 10)	63.065.664	5.443.501
Jumlah	<u>388.908.392</u>	<u>626.734.699</u>
20. Beban Umum dan Administrasi	2.790.974.645	2.799.913.601
Jumlah tersebut merupakan beban umum dan administrasi tahun 2023 dan 2022, terdiri atas :		
- Beban Gaji Langsung Kantor Direksi	1.354.743.765	1.364.807.714
- Beban Honorarium	239.150.000	257.221.500
- Uang Penghargaan	206.805.000	0
- Beban Makan Karyawan	0	1.490.000
- Beban Perjalanan Dinas Kantor Direksi	77.859.070	77.102.600
- Beban Listrik Kantor/Perumahan	0	410.000
- Beban Telepon	15.455.000	17.069.000
- Beban Telepon Percetakan	0	891.000
- Beban Perlengkapan Kantor	4.157.000	23.605.500
- Beban Benda-Benda Pos	2.027.500	1.830.000
- Beban Konsumsi Tamu	50.350.440	40.570.028
- Beban Bantuan Sosial atau Sumbangan	114.300.000	91.535.500
- Beban PBB Kantor Direksi	0	24.097.764
- Beban Transport	685.000	800.000
- Beban Honorarium Konsultan dan Akuntan	83.000.000	41.500.000
- Beban Iuran Badan Pengawas	272.358.000	430.676.400
- Beban Perawatan Gedung dan Bangunan	5.180.000	560.000
- Beban Perawatan Kendaraan Ktr	80.806.700	116.552.000
- Beban Perawatan Inventaris Kantor	9.303.000	3.800.000
- Beban Peny. Gedung dan Bangunan (catatan. 9)	55.654.667	128.326.527
- Beban Peny. Inventaris Kantor (catatan 9)	53.126.212	6.970.093
- Beban Imbalan Pascakerja (catatan 15)	0	87.976.935
- Beban Pajak	102.431.193	0
- Beban Umum dan Adminstrasi Lainnya	63.582.098	82.121.040
	<u>2.790.974.645</u>	<u>2.799.913.601</u>

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2022
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

	<u>Tahun 2023</u>	<u>Tahun 2022</u>
21. Pendapatan Lain lain	<u>254.261.887</u>	<u>48.375.209</u>
Jumlah tersebut merupakan pendapatan lain lain di luar usaha dalam tahun 2023 dan 2022, dirinci sebagai berikut:		
- Bunga/Jasa Giro Bank	4.261.887	43.860.729
- Pendapatan Lain lain	<u>250.000.000</u>	<u>4.514.480</u>
	<u>254.261.887</u>	<u>48.375.209</u>
22. Beban Lain lain	<u>3.936.548</u>	<u>11.278.024</u>
Jumlah tersebut merupakan beban lain lain di luar usaha dalam tahun 2023 dan 2022, dirinci sebagai berikut:		
- Beban administrasi Bank	3.103.185	2.825.508
- Beban Pajak atas Jasa Giro	<u>833.363</u>	<u>8.452.516</u>
	<u>3.936.548</u>	<u>11.278.024</u>
23. Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan		
Tidak terdapat peristiwa setelah akhir periode pelaporan yang memerlukan penyesuaian maupun penjelasan.		
24. Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan		
Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang diselesaikan pada tanggal 26 Februari 2024,.		

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

URAIAN	UNIT	TAHUN Perolehan	HARGA PEROLEHAN			MASA MAN- FAAT	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU 31 Desember 2023
			31 Desember 2022	Tambah / (Kurang)	31 Desember 2023		31 Desember 2022	Beban Penyusutan tahun 2023	31 Desember 2023	
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
Sub 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)	1		633.909.760	0	633.909.760	20	219.505.247	0	219.505.247	414.404.513
Saripetojo T. Morawa	1		554.526.538	0	554.526.538	20	554.526.537	0	554.526.537	1
Saripetojo T. Tinggi	1		78.196.180	0	78.196.180	20	78.196.179	0	78.196.179	1
Saripetojo . Kuala Simpang 2)	1		1.143.979.760	0	1.143.979.760	20	145.178.747	0	145.178.747	998.801.013
Gedung kantor / Perumahan			2.410.612.238	0	2.410.612.238	20	997.406.710	0	997.406.710	1.413.205.528
Kantor Direktur 3)	1		673.186.385	0	673.186.385	20	275.565.551	0	275.565.551	397.620.834
Percetakan	1		0	0	0	20	0	0	0	0
Saripetojo T. Morawa	1		290.544.139	0	290.544.139	20	290.544.138	0	290.544.138	1
Saripetojo T. Tinggi	1		5.469.820	0	5.469.820	20	5.469.819	0	5.469.819	1
Saripetojo T. Kuala Simpang	1		52.387.240	0	52.387.240	20	52.387.239	0	52.387.239	1
Ria medan	1		0	0	0	20	0	0	0	0

PD ANEKA INDUSTRI DAN JASA PROVINSI SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

URAIAN	UNIT	TAHUN Perolehan	HARGA PEROLEHAN			MASA MAN- FAAT	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU 31 Desember 2023
			31 Desember 2022	Tambah / (Kurang)	31 Desember 2023		31 Desember 2022	Beban Penyusutan tahun 2023	31 Desember 2023	
Ria Binjai	1		722.728.010	0	722.728.010	20	722.728.009	0	722.728.009	1
Ria T. Tinggi	1		60.380.103	0	60.380.103	20	60.380.102	0	60.380.102	1
Ria P. Siantar	1		70.228.988	0	70.228.988	20	70.228.987	0	70.228.987	1
Riang P. Siantar	1		0	0	0	20	0	0	0	0
Ria Brastagi	1		30.381.789	0	30.381.789	20	30.381.788	0	30.381.788	1
Ria Kabanjahe	1		22.087.877	0	22.087.877	20	22.087.876	0	22.087.876	1
Toko Buku dan Nak	1		1.113.093.440	0	1.113.093.440	20	114.122.050	55.654.672	169.776.722	943.316.718
			3.040.487.790	0	3.040.487.790		1.643.895.559	55.654.672	1.699.550.231	1.340.937.560
Sub Total Bangunan/Gedung			5.451.100.028	0	5.451.100.028		2.641.302.269	55.654.672	2.696.956.941	2.754.143.088
III. Mesin dan Instalasi										
Kantor Direksi	1		32.082.000	0	32.082.000	8	32.081.999	0	32.081.999	1
Percetakan 4)	1		7.177.769.069	0	7.177.769.069	8	5.528.927.627	0	5.528.927.627	1.648.841.442
Percetakan	1		1.063.950.000	0	1.063.950.000	8	14.866.667	131.110.417	145.977.084	917.972.916
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
Ria Kabanjahe	1		2.363.750	0	2.363.750	8	2.363.749	0	2.363.749	1
Toko Buku dan NAK						12,50				
Sub Total Mesin dan Instalasi	8		8.317.082.844	0	8.317.082.844		5.619.158.062	131.110.417	5.750.268.479	2.566.814.365
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. Kualo 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 2023

URAIAN	UNIT	TAHUN Perolehan	HARGA PEROLEHAN		MASA MAN- FAAT	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU 31 Desember 2023
			31 Desember 2022	Tambah/ (Kurang)		31 Desember 2023	31 Desember 2022	Beban Penyusutan tahun 2023	
III. Inventaris dan Perlengkapan									
Kantor Direktur	1		298.606.251	0	8	298.606.251	258.546.373	5.007.485	35.052.393
Kantor Direktur	1		194.125.000	12.000.000	8	206.125.000	12.286.620	23.363.131	170.475.249
Peretakan	1		132.466.000	0	8	132.466.000	126.152.186	789.227	5.524.587
Peretakan	1		194.814.000	0	8	194.814.000	3.083.050	23.966.369	167.764.581
Saripetojo T. Morawa	1		0	0	8	0	-	0	0
Saripetojo T. Tinggi	1		2.636.175	0	8	2.636.175	2.636.174	0	2.636.174
Saripetojo T. Kuala Simpang	1		0	0	8	0	-	0	0
Ria medan	1		0	0	8	0	-	0	0
Ria Binjai	1		19.629.660	0	8	19.629.660	19.629.659	0	19.629.659
Ria T. Tinggi	1		23.324.600	0	8	23.324.600	23.324.599	0	23.324.599
Ria P. Siantar	1		25.148.460	0	8	25.148.460	25.148.459	0	25.148.459
Riang P. Siantar	1		29.885.600	0	8	29.885.600	29.885.599	0	29.885.599
Ria Braostagi	1		8.902.900	0	8	8.902.900	8.902.899	0	8.902.899
Ria Kabanjahe	1		7.348.875	0	8	7.348.875	7.348.874	0	7.348.874
Toko Buku dan Nak	1		11.927.500	0	8	11.927.500	11.927.499	0	11.927.499
Sub Total Inventaris	14		948.815.021	12.000.000		960.815.021	528.871.992	53.126.213	581.998.205
T o t a l			18.063.399.470	12.000.000		18.075.399.470	9.188.990.819	239.891.302	9.428.882.122
									378.816.816
									8.646.517.349

