

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
LAPORAN KEUANGAN
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA

Daftar Isi

	Halaman
Surat Pernyataan Direksi	
Laporan Auditor Independen	
Neraca	1
Laporan Laba Rugi	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan	5 - 23

Lampiran : - Daftar Aset Tetap
- Analisis Ratio Keuangan



PT. Pembangunan Prasarana Sumatera Utara (Perseroda)
North Sumatera Province Infrastructure Development Corporation

**SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
PERIODE 31 DESEMBER 2023**

Saya yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Ir. Refli Yuner
Alamat Kantor : Jl. Gatot Subroto No. 238 Medan Kawasan Pekan Raya Sumatera Utara
Alamat rumah sesuai KTP : Komplek Bumi Seroja Permai Blok E No.4 LK VI
Jabatan : Direktur Utama

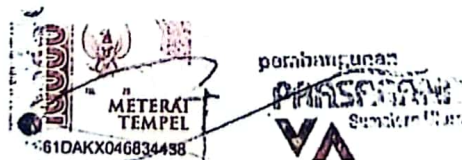
Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
2. Laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA telah disusun dan disajikan sesuai dengan Pedoman Standar Akuntansi Keuangan.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam laporan keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Medan, 25 Maret 2024

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA


Ir. Refli Yuner
Direktur Utama

Jalan Jendral Gatot Subroto No. 238 PRSU Medan - Sumatera Utara 20123 Telp. (061) 8442920
Website : www.ppsu.co.id Email : sekretariat@psu.co.id



PT. Pembangunan Prasarana Sumatera Utara (Perseroda)
North Sumatera Province Infrastructure Development Corporation

**SURAT PERNYATAAN ATAS PERSETUJUAN
DRAFT LAPORAN KEUANGAN
PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
PERIODE 31 DESEMBER 2023
YANG DIAUDIT OLEH KAP DRS SELAMAT SINURAYA & REKAN**

Kepada Yth
Kantor Akuntan Publik
Drs. Selamat Sinuraya & Rekan

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
Alamat Kantor : Jl. Gatot Subroto No. 238 Medan Kawasan Pekan Raya Sumatera Utara
Jabatan : Direktur Utama

Menyatakan bahwa :

Kami setuju dengan Draft Laporan Keuangan PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA untuk Periode 31 Desember 2023 yang di audit oleh KAP Drs. Selamat Sinuraya & Rekan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Medan, 25 Maret 2024

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA


METERAI
TEMPEL
21987ALX015713296
Ir. Relli Yuner
Direktur Utama

Jalan Jendral Gatot Subroto No. 238 PRSU Medan - Sumatera Utara 20123 Telp. (061) 8442920
Website : www.ppsu.co.id Email : sekretariat@psu.co.id



DRS. SELAMAT SINURAYA & REKAN

Registered Publik Accountants

Izin Usaha No. KEP-939/KM. 17/98

Nomor : 00022/2.0158/AU.1/05/0826-1/1/III/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Pemegang Saham, Dewan Komisaris, dan Direksi
PT. Pembangunan Prasarana Sumatera Utara

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT. Pembangunan Prasarana 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.

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 kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Hal Lain

Laporan keuangan PT. Pembangunan Prasarana Sumatera Utara tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini tanpa modifikasian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 09 Mei 2023.

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik 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



DRS. SELAMAT SINURAYA & REKAN

Registered Publik Accountants

Izin Usaha No. KEP-939/KM. 17/98

untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan mempengaruhi 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 responsive terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- 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.



DRS. SELAMAT SINURAYA & REKAN

Registered Publik Accountants

Izin Usaha No. KEP-939/KM. 17/98

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

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

Kantor Akuntan Publik
Drs. Selamat Sinuraya & Rekan
Rekan

Sucipto, CPA, CPI

AP : 0 8 2 6

Medan, 25 Maret 2024



PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023

	Catatan	2023 Rp.	2022 Rp.
ASET			
ASET LANCAR :			
Kas dan setara kas	4,b.5,a	62.690.021.046	35.560.013.364
Piutang Usaha	4,c.5,b	3.739.898.912	1.059.073.377
Penyisihan Piutang	5,c	3.172.204.985	3.172.204.985
Akum. Penyisihan Piutang	5,c	(842.161.500)	(561.441.000)
Persediaan	4,d.5,d	280.353.295	253.141.144
Pajak Dibayar Dimuka	5,e	-	154.855.641
Jumlah Aset Lancar		69.040.316.738	39.637.847.511
ASET TIDAK LANCAR :			
ASET Tetap			
Harga Perolehan	4,g.5,f	2.925.861.521	8.477.499.901
Akumulasi Penyusutan		(2.178.839.531)	(2.585.611.276)
Jumlah Aset Tetap		747.021.990	5.891.888.625
ASET Tidak Berwujud			
Harga Perolehan	5,f	52.400.000	52.400.000
Akumulasi Amortisasi		(52.400.000)	(52.400.000)
Jumlah Aset Tidak Berwujud		-	-
Jumlah Aset Tetap dan Tidak Berwujud		747.021.990	5.891.888.625
ASET LAIN-LAIN :			
Piutang Tidak Lancar			
Pihak berelasi	4,c.5,g	9.182.772.155	9.244.991.636
Pihak ketiga		-	-
Investasi	5,h	589.849.601	559.849.601
Jumlah Aset Lain-Lain		9.772.621.756	9.804.841.237
Total Aset		79.559.960.483	55.334.577.373
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Usaha	4,i.5,i	119.013.407	1.051.659.959
Pihak ketiga		-	-
Pihak berelasi		-	-
Biaya yang masih harus dibayar	5,j	316.061.105	291.959.235
Pendapatan diterima dimuka	5,k	100.915.414	-
Utang pajak	5,l	2.622.175.123	226.130.432
Utang lain lain	5,m	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		3.158.165.049	1.569.749.626
Ekuitas			
Modal saham	5,n	20.100.000.000	20.100.000.000
Saham dialihkan		150.000.000	150.000.000
Saldo laba		56.151.795.434	33.514.827.747
Jumlah Ekuitas		76.401.795.434	53.764.827.747
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		79.559.960.483	55.334.577.373

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

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

	Catatan	2023 Rp.	2022 Rp.
Pendapatan Usaha	4,j,5,o	25.001.825.719	15.766.648.405
Beban Operasional	5,p	15.020.674.088	12.876.822.203
Laba Kotor		9.981.151.631	2.889.826.202
Beban Usaha			
Beban Umum dan Administrasi	5,p	5.826.285.924	5.401.751.695
Laba Usaha		4.154.865.707	(2.511.925.493)
Pendapatan (Beban) Lain-Lain			
Pendapatan Lain-Lain	5,q	26.662.678.148	16.000.885.357
Beban Lain-Lain	5,q	132.512.647	95.631.896
Bagi Hasil		-	-
Laba Sebelum Pajak		30.685.031.208	13.393.327.968
Pajak Penghasilan Badan		-	-
Laba Bersih Setelah Pajak		30.685.031.208	13.393.327.968

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

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

	Modal Saham	Saham Dialihkan	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
Saldo 31 Desember 2022	20.100.000.000	150.000.000	33.514.827.747	53.764.827.747
Penyesuaian Saldo Laba	-	-	(5.369.397.928)	(5.369.397.928)
Pembagian Dividen (Atas Saldo Laba Tahun Lalu) dan Bonus	-	-	(2.678.665.593)	(2.678.665.593)
Laba Tahun Berjalan 2023	-	-	30.685.031.208	30.685.031.208
Saldo 31 Desember 2023	<u>20.100.000.000</u>	<u>150.000.000</u>	<u>56.151.795.434</u>	<u>76.401.795.434</u>

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

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

	2023 Rp.
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :	
Laba bersih	30.685.031.208
Penyesuaian terhadap laba bersih	-
Penyesuaian Saldo Laba	(5.369.397.928)
Selisih persediaan	(27.212.151)
Selisih piutang usaha	(2.680.825.535)
Selisih penyisihan piutang	280.720.500
Selisih piutang tidak lancar (pihak berelasi)	62.219.481
Selisih pajak dibayar dimuka	154.855.641
Selisih utang usaha	(932.646.552)
Selisih utang lain lain	-
Selisih utang lancar lainnya	-
Selisih biaya yang masih harus dibayar	24.101.870
Selisih hutang pajak	2.396.044.691
Selisih pendapatan diterima dimuka	100.915.414
Selisih akumulasi penyusutan	(406.771.745)
Selisih aset lancar lainnya	-
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aset operasi	24.287.034.895
 Arus kas dari aktivitas investasi	
Selisih aset tetap	5.551.638.380
Kas bersih diperoleh (digunakan untuk) aktivitas pendanaan	5.551.638.380
 Arus kas dari aktivitas pendanaan	
Investasi	(30.000.000)
Pembagian Deviden (Atas Saldo Laba Tahun Lalu) dan Bonus	(2.678.665.593)
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas pendanaan	(2.708.665.593)
 Penurunan bersih kas dan setara kas	 27.130.007.682
Kas dan setara kas awal tahun	35.560.013.364
Kas dan setara kas akhir tahun	62.690.021.046

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

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

1. Pendahuluan

Perusahaan ini didirikan berdasarkan peraturan daerah Provinsi Sumatera Utara No. 11 Tahun 2007 dan Notari 36 Tanggal 06 November 2008 yang dibuat dihadapan notaris Diana Nainggolan,SH. di Medan. Akte pendirian tersebut telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-02462.AH.01.TH.2009. Sejak berdirinya perusahaan ini telah mengalami beberapa kali perubahan No.66 Tanggal 17 Maret 2010 yang dibuat dihadapan notaris Diana Nainggolan,SH berdomisili di Medan tentang perubahan Anggaran Dasar antara lain Peningkatan Modal. Perubahan akta dengan No.85 tanggal 15 Maret 2023 dibuat dihadapan notaris Adi Pinem,SH di Medan tentang pergantian manajemen dan perubahan anggaran dasar serta hal-hal lain yang mendapat persetujuan RUPS dan akta perubahan terakhir dengan No.03 tanggal 10 Mei 2023 di buat dihadapan notaris Idrus Barus,SH di Medan tentang pengesahan Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) tahun 2023 serta hal-hal lain yang telah mendapat persetujuan RUPS .

2. Gambaran Umum Perusahaan

Nama Perusahaan	PT. Prasarana Pembangunan Sumatera Utara
Alamat Kantor	Jl. Jenderal Gatot Subroto, Sei Sikambing C II, Medan Helvetia,Kota Medan.Sumatera Utara
N.P.W.P Kantor	02.749.364.2-113.000
Jenis Usaha	Konstruksi
Status Badan	Perseroda

3. Susunan Komisaris dan Direksi

Kepemilikan Saham pada PT. Pembangunan Prasarana Sumatera Utara adalah sebagai berikut :Berdasarkan Rapat Umum Pemegang saham (RUPSLB) sesuai dengan Akta Pendirian No : 85 tanggal 15 Maret 2023 dibuat dihadapan notaris Adi Pinem,SH di Medan tentang pergantian manajemen dan perubahan anggaran dasar serta hal-hal lain yang mendapat persetujuan RUPS di Medan, dengan susunan kepengurusan PT. Prasarana Pembangunan Sumatera Utara adalah sebagai berikut :

No.	Nama	Jabatan
1.	Ir. Refli Yuner	Direktur Utama
2.	Dr. Naslindo Sirait, SE. MM	Komisaris Utama

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

4. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan tahun 2023 konsisten dengan yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Perusahaan tahun 2022, kecuali jika dinyatakan khusus.

Dasar pengukuran Laporan Keuangan ini adalah konsep Biaya Perolehan, kecuali beberapa akun tertentu yang disajikan dengan pengukuran lain sebagaimana dijelaskan dalam masing-masing catatan atas Laporan Keuangan.

Kecuali untuk Laporan Arus Kas, Laporan Keuangan disusun dengan akrual. Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode Tidak Langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Tahun buku perusahaan adalah 1 Januari - 31 Desember.

Perubahan pada Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (“PSAK”) dan Interpretasi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (“ISAK”)

(i) Standar yang Berlaku Efektif pada tahun berjalan

Penerapan dari standar baru, interpretasi, amandemen dan penyesuaian tahunan yang relevan dengan operasi Perusahaan, yang berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada atau setelah tanggal 1 Januari 2021 berikut tidak memiliki pengaruh signifikan atas kebijakan akuntansi Perusahaan serta tidak memberikan dampak yang material terhadap jumlah yang dilaporkan dalam Laporan Keuangan tahun berjalan atau tahun-tahun sebelumnya.

- Amandemen PSAK 71, Amandemen PSAK 55, Amandemen PSAK 60, Amandemen PSAK 62 dan Amandemen PSAK 73 tentang Reformasi Acuan Suku Bunga - Tahap 2.
- Amendemen PSAK 73: Sewa tentang Konsesi sewa terkait Covid 19 setelah 30 Juni 2021.
- PSAK 1 (Penyesuaian Tahunan 2021): Penyajian Laporan Keuangan.
- PSAK 48 (Penyesuaian Tahunan 2021): Penurunan Nilai Aset.

(ii) Standar dan Interpretasi yang telah diterbitkan tapi Belum Berlaku

Standar amandemen dan penyesuaian tahunan yang telah diterbitkan tetapi belum berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2022 adalah sebagai berikut:

- Amandemen PSAK 1: Penyajian Laporan Keuangan tentang Klasifikasi Liabilitas sebagai Jangka Pendek atau Jangka Panjang Serta Pengungkapan Kebijakan Akuntansi.
- Amandemen PSAK 16: Aset Tetap tentang hasil sebelum penggunaan yang diintensifkan.
- Amandemen PSAK 25: Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi dan kesalahan tentang definisi Estimasi Akuntansi.
- Amendemen PSAK 57: Provisi, Liabilitas Kontinjensi, dan Aset Kontinjensi tentang Kontrak Memberatkan - Biaya Memenuhi Kontrak.
- Amendemen PSAK 46: Pajak Penghasilan tentang Pajak Tangguhan terkait Aset dan Liabilitas yang timbul dari Transaksi Tunggal.
- PSAK 69 (Penyesuaian Tahunan 2021): Agrikultur.
- PSAK 71 (Penyesuaian Tahunan 2021): Instrumen Keuangan.
- PSAK 73 (Penyesuaian Tahunan 2021): Sewa.

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

4. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan..)

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan (Lanjutan..)

(ii) Standar dan Interpretasi yang telah diterbitkan tapi Belum Berlaku (Lanjutan..)

Sampai dengan tanggal penyelesaian Laporan Keuangan ini, manajemen masih mengevaluasi kemungkinan dampak dari penerapan standar baru dan amandemen tersebut di atas terhadap Laporan Keuangan Perusahaan.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank serta deposito berjangka yang akan jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal penempatannya dan yang tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.

c. Piutang Usaha

Piutang usaha pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode garis lurus setelah dikurangi nilai penurunan penyisihan piutang.

Penurunan nilai penyisihan piutang usaha dan lain-lain dibentuk pada saat terdapat bukti objektif bahwa saldo piutang tidak dapat dipulihkan. Piutang usaha dihapuskan pada saat piutang tersebut tidak tertagih.

d. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi bersih (the lower of cost or net realizable value). Biaya perolehan dihitung dengan menggunakan metode Weighted Average. Biaya perolehan persediaan barang jadi meliputi biaya pembelian, biaya konversi dan biaya lainnya yang timbul untuk memperoleh persediaan dan membawanya ke lokasi.

Nilai Realisasi Bersih adalah estimasi dalam kegiatan usaha normal dikurangi estimasi biaya penyelesaian dan biaya yang diperlukan untuk menghasilkan penjualan.

e. Biaya Dibayar dimuka

Biaya dibayar dimuka dibebankan pada operasi sesuai dengan masa manfaat masing-masing biaya bersangkutan.

f. Aset Tetap

Perusahaan menggunakan model Biaya sebagai kebijakan akuntansi pengukuran aset tetapnya. Aset tetap dibukukan berdasarkan biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan.

Dalam menentukan akuntansi untuk hak atas tanah, Perusahaan menganalisa fakta dan keadaan masing-masing hak atas tanah. Jika hak atas tanah tersebut tidak mengalihkan pengendalian atas aset pendasar melainkan mengalihkan hak untuk menggunakan aset pendasar, maka Perusahaan menerapkan PSAK 73, "Sewa" atas hak atas tanah tersebut. Jika hak atas tanah secara substansi menyerupai pembelian tanah, maka Perusahaan menerapkan PSAK 16, "Aset Tetap".

Biaya pengurusan legal hak atas tanah yang dikeluarkan ketika tanah diperoleh pertama kali diakui sebagai bagian dari biaya perolehan tanah pada akun "Aset Tetap" dan tidak disusutkan. Biaya pengurusan perpanjangan atau pembaruan legal hak atas tanah diakui sebagai aset tak berwujud dan diamortisasi sepanjang umur hukum hak atau umur ekonomis tanah, mana yang lebih pendek.

Penyusutan aset dimulai pada saat aset tersebut siap digunakan sesuai maksud penggunaannya dan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan estimasi masa manfaat ekonomis, sebagai berikut :

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

4. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan..)

f. Aset Tetap (Lanjutan..)

Hak Atas Tanah	Tidak Disusutkan
Bangunan	10 & 20 Tahun
Prasarana	10 & 20 Tahun
Mesin dan Peralatan	4 & 8 Tahun
Kendaraan & Alat Berat	4 & 8 Tahun
Inventaris Kantor	4 Tahun
Tangki	4 & 20 Tahun
Tanaman Produktif	20 Tahun

Tanah dinyatakan berdasarkan biaya perolehan dan tidak disusutkan karena manajemen berpendapat bahwa besar kemungkinan hak atas tanah tersebut dapat diperbaharui/diperpanjang pada saat jatuh tempo.

Aset dalam pembangunan dinyatakan sebesar biaya perolehan dan disajikan sebagai bagian dari aset tetap. Akumulasi biaya perolehan akan dipindahkan ke akun aset tetap yang berkaitan pada saat aset tersebut telah selesai dikerjakan dan siap untuk digunakan.

Beban pemeliharaan dan perbaikan rutin dibebankan pada laba rugi pada saat terjadinya. Pemugaran dan penambahan dalam jumlah besar dikapitalisasi bila menambah manfaat atau umur ekonomis. Aset tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi atau dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap dan keuntungan atau kerugian yang dihasilkan diakui dalam laba rugi pada tahun berjalan.

Masa manfaat ekonomis, nilai sisa dan metode penyusutan dievaluasi setiap akhir tahun dan pengaruh dari setiap perubahan estimasi tersebut berlaku prospektif.

g. Transaksi Dengan Pihak Berelasi

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi, sebagaimana didefinisikan dalam PSAK 7, "Pengungkapan Pihak-pihak Berelasi". PSAK 7 mensyaratkan pengungkapan hubungan, transaksi dan saldo pihak-pihak berelasi, termasuk komitmen dalam Laporan Keuangan.

Semua transaksi dan saldo yang material dengan pihak-pihak berelasi telah diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

h. Pengakuan Pendapatan Dan Beban

Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan diakui dengan mengacu pada setiap kewajiban pelaksanaan masing-masing yang dijanjikan dalam kontrak dengan pelanggan ketika atau saat Perusahaan mengalihkan pengendalian atas barang atau jasa yang dijanjikan dalam suatu kontrak dan pelanggan memperoleh pengendalian atas barang atau jasa.

Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan diukur pada harga transaksinya, yang merupakan jumlah imbalan yang diharapkan menjadi hak Perusahaan dalam proses pengalihan barang atau jasa yang dijanjikan kepada pelanggan, setelah dikurangi pajak pertambahan nilai. Harga transaksi dialokasikan untuk setiap barang atau jasa masing-masing yang dijanjikan dalam kontrak. Tergantung pada ketentuan kontrak, pendapatan diakui ketika kewajiban pelaksanaan dipenuhi, yang mungkin pada waktu tertentu atau sepanjang waktu. Pendapatan Perusahaan diakui pada waktu tertentu.

Pembayaran harga transaksi berbeda untuk setiap kontrak. Aset kontrak diakui ketika jumlah penerimaan dari pelanggan kurang dari saldo kewajiban pelaksanaan yang telah dipenuhi. Liabilitas kontrak diakui ketika jumlah penerimaan dari pelanggan lebih dari saldo kewajiban pelaksanaan yang telah dipenuhi. Jumlah imbalan yang dijanjikan dalam kontrak mencakup jumlah imbalan variabel berupa klaim mutu atau susut. Perusahaan menggunakan metode jumlah yang paling mungkin dalam mengestimasi jumlah imbalan variabel yang diakui.

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

4. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan..)

i. Taksiran Pajak Penghasilan

Beban pajak penghasilan terdiri dari Pajak Penghasilan Kini dan Pajak Penghasilan Tangguhan.

Aset dan liabilitas pajak kini untuk tahun berjalan diukur sebesar jumlah yang diharapkan dapat direstitusi dari atau dibayarkan kepada otoritas perpajakan.

Pajak penghasilan kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam periode yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Koreksi terhadap liabilitas perpajakan diakui pada saat surat ketetapan pajak diterima atau, jika diajukan keberatan, pada saat keputusan atau keberatan ditetapkan. Kekurangan/kelebihan pembayaran pajak penghasilan dicatat sebagai bagian dari "Taksiran Pajak Penghasilan Kini" dalam Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain. Perusahaan juga menyajikan bunga/denda (jika ada) sebagai bagian dari "Taksiran Pajak Penghasilan Kini".

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui atas konsekuensi pajak periode mendatang yang timbul dari perbedaan jumlah tercatat aset dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas. Liabilitas pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer kena pajak dan aset pajak tangguhan diakui untuk perbedaan temporer yang boleh dikurangkan, sepanjang besar kemungkinan dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba kena pajak pada masa datang.

Pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial telah berlaku pada tanggal Laporan Posisi Keuangan. Pajak tangguhan dibebankan atau dikreditkan dalam Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain, kecuali pajak tangguhan yang berhubungan dengan transaksi yang dibebankan atau dikreditkan langsung ke ekuitas.

Aset pajak tangguhan harus saling menghapus dengan liabilitas pajak tangguhan sebagaimana halnya dengan penyajian aset dan liabilitas pajak kini.

j. Penurunan Nilai Aset Non-Keuangan

Aset non-keuangan diuji atas penurunan nilai ketika terdapat indikasi bahwa nilai tercatatnya mungkin tidak dapat dipulihkan. Kerugian atas penurunan nilai diakui di laba rugi sebesar selisih lebih nilai tercatat aset atas jumlah terpulihkan, yang ditentukan berdasarkan mana yang lebih tinggi antara nilai wajar aset dikurangi biaya untuk menjual atau nilai pakai aset.

Dalam menentukan penurunan nilai, aset dikelompokkan pada tingkat yang paling rendah dimana terdapat arus kas (unit penghasil kas) yang dapat diidentifikasi. Aset non keuangan yang mengalami penurunan nilai diuji setiap tanggal pelaporan untuk menentukan apakah terdapat kemungkinan pemulihan penurunan nilai.

k. Utang Usaha dan Utang Lain-Lain

Utang usaha adalah kewajiban membayar pembelian bahan baku dan barang jadi yang telah diterima dari pemasok.

Utang Lain-lain adalah kewajiban membayar barang atau jasa selain pembelian bahan baku dan barang jadi yang telah diterima.

Utang usaha dan utang lain-lain pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode Suku Bunga Efektif, kecuali utang usaha dan utang lain-lain yang diklasifikasikan sebagai liabilitas jangka pendek dimana efek diskontonya tidak material.

Utang usaha dan utang lain-lain diklasifikasikan sebagai liabilitas jangka pendek jika pembayarannya jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal, jika lebih lama). Jika tidak, utang tersebut disajikan sebagai liabilitas jangka panjang.

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

4. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan..)

l. Pinjaman

Pada saat pengakuan awal, pinjaman diakui sebesar nilai wajar, dikurangi dengan biaya- biaya transaksi yang terjadi. Selanjutnya, pinjaman diukur pada biaya perolehan diamortisasi menggunakan metode Suku Bunga Efektif, kecuali pinjaman jangka pendek yang efek diskontonya tidak material.

Pinjaman diklarifikasikan sebagai Liabilitas Jangka Panjang kecuali yang akan jatuh tempo dalam 12 bulan setelah tanggal laporan posisi keuangan.

Biaya pinjaman yang dapat diatribusikan secara langsung dengan perolehan, konstruksi, atau produksi aset kualifikasian dikapitalisasi sebagai bagian biaya perolehan aset tersebut. Jumlah yang dikapitalisasi ditentukan dari biaya pinjaman aktual yang terjadi selama periode berjalan, dikurangi penghasilan yang diperoleh dari investasi sementara atas dana hasil pinjaman tersebut. Untuk pinjaman yang tidak dapat diatribusikan secara langsung pada suatu aset kualifikasian, jumlah biaya pinjaman yang dikapitalisasi ditentukan dengan mengalikan tingkat kapitalisasi terhadap jumlah yang dikeluarkan untuk memperoleh aset kualifikasian.

Tingkat kapitalisasi dihitung berdasarkan rata-rata tertimbang biaya pinjaman yang dibagi dengan jumlah pinjaman yang tersedia selama periode, selain pinjaman yang secara spesifik diambil untuk tujuan memperoleh suatu aset kualifikasian. Biaya pinjaman lainnya diakui sebagai beban pada periode terjadinya.

m. Imbalan Kerja

Imbalan Kerja Jangka Pendek

Imbalan kerja jangka pendek diakui pada saat terutang kepada karyawan berdasarkan metode Akrua.

Imbalan Pascakerja

Manfaat pascakerja diakrua dan diakui sebagai beban pada saat jasa diberikan oleh karyawan. Imbalan

tersebut ditentukan berdasarkan persyaratan dalam Undang-Undang Tenaga Kerja No. 13/2003.

Selanjutnya, UU No.13/2003 telah diamandemen berdasarkan Undang-Undang Republik Indonesia No.11 Tahun 2020 tentang Cipta Kerja (UU No.11/2020) dengan ketentuan lebih lanjut diatur dalam Peraturan Pemerintah No.35 Tahun 2021.

Perusahaan membukukan imbalan pascakerja berdasarkan program imbalan pasti.

Dalam program imbalan pasti:

- (i) kewajiban entitas adalah menyediakan imbalan yang dijanjikan kepada pekerja yang ada saat ini maupun mantan pekerja; dan
- (ii) risiko aktuarial (biaya untuk imbalan lebih besar dari yang diharapkan) dan risiko investasi secara substansi ditanggung entitas. Jika pengalaman aktuarial atau investasi lebih buruk dari yang diharapkan, maka kewajiban entitas akan meningkat.

Total biaya program imbalan pasti dapat dipengaruhi oleh banyak variabel, seperti gaji terakhir, perputaran pekerja dan mortalitas, iuran pekerja, dan tren biaya kesehatan. Total biaya program tidak dapat dipastikan dan ketidakpastian ini kemungkinan besar akan berlanjut untuk jangka waktu yang panjang.

Kewajiban imbalan pascakerja program imbalan pasti diukur dengan menggunakan dasar terdiskonto karena kemungkinan kewajiban tersebut baru terselesaikan beberapa tahun setelah pekerja memberikan jasanya.

4. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan..)

Imbalan Pascakerja (Lanjutan..)

Perusahaan mengakui liabilitas imbalan pascakerja berdasarkan nilai kini liabilitas imbalan pasti pada akhir periode pelaporan dikurangi dengan nilai wajar aset program. Liabilitas imbalan pasti dihitung setiap tahun oleh aktuaris independen dengan menggunakan metode Projected Unit Credit.

Nilai kini liabilitas imbalan pasti ditentukan dengan mendiskontokan estimasi arus kas di masa depan dengan menggunakan tingkat bunga obligasi pemerintah jangka panjang pada tanggal pelaporan dalam mata uang Rupiah sesuai dengan mata uang di mana imbalan tersebut akan dibayarkan dan yang memiliki jangka waktu yang sama dengan liabilitas imbalan pascakerja yang bersangkutan. Keuntungan dan kerugian aktuarial yang timbul dari penyesuaian dan perubahan dalam asumsi-asumsi aktuarial langsung diakui seluruhnya melalui penghasilan komprehensif lain.

Biaya jasa lalu yang timbul dari perubahan atau pengurangan program diakui sebagai beban dalam laba rugi pada saat terjadinya.

n. Instrumen Keuangan

Instrumen keuangan adalah setiap kontrak yang menimbulkan aset keuangan dari suatu entitas dan kewajiban keuangan atau instrumen ekuitas entitas lainnya.

Aset Keuangan

Perusahaan mengklasifikasikan aset keuangannya ke dalam kategori pengukuran berikut :

- (i) Aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi.
- (ii) Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain.
- (iii) Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi.

Klasifikasi tergantung pada model bisnis Perusahaan untuk mengelola aset keuangan dan ketentuan kontraktual dari arus kas.

Pada pengakuan awal, Perusahaan mengukur aset keuangan pada nilai wajar ditambah, dalam hal aset keuangan tidak diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung dengan perolehan aset keuangan tersebut. Biaya transaksi aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi dibebankan dalam laba rugi.

Pengukuran aset keuangan selanjutnya tergantung pada model bisnis Perusahaan untuk mengelola aset keuangan dan karakteristik arus kas aset keuangan tersebut.

Pembelian dan penjualan reguler aset keuangan diakui pada tanggal perdagangan, yaitu tanggal dimana Perusahaan berkomitmen untuk membeli atau menjual aset.

Aset Keuangan Diukur pada Biaya Perolehan Diamortisasi

Aset Keuangan Diukur pada Biaya Perolehan Diamortisasi adalah aset keuangan yang dikelola dalam model bisnis yang bertujuan untuk memiliki aset keuangan dalam rangka mendapatkan arus kas kontraktual dimana arus kas tersebut semata-mata merupakan pembayaran pokok dan bunga dari jumlah pokok terutang, yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi. Penghasilan bunga dari aset keuangan tersebut disajikan dalam laba rugi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 aset keuangan Perusahaan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi terdiri dari kas dan bank, piutang usaha dan piutang lain-lain.

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

4. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan..)

n. Instrumen Keuangan (Lanjutan..)

Liabilitas Keuangan

Perusahaan mengklasifikasikan liabilitas keuangannya dalam dua kategori yaitu :

- (i) Liabilitas keuangan yang diukur kemudian pada nilai wajar melalui laba rugi, dan
- (ii) Liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, Perusahaan yang memiliki liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi yang terdiri dari utang usaha dan utang lain-lain.

Setelah pengakuan awal sebesar nilai wajarnya ditambah biaya transaksi, Perusahaan mencatat liabilitas keuangan sebesar biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif, jika dampak diskontonya signifikan.

Keuntungan dan Kerugian Aset dan Liabilitas Keuangan

Untuk aset keuangan atau liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar, keuntungan dan kerugian akan dicatat dalam laba rugi atau penghasilan komprehensif lain. Untuk investasi dalam instrumen ekuitas yang tidak dimiliki untuk diperdagangkan, akan tergantung apakah Perusahaan telah melakukan pemilihan yang tidak dapat dibatalkan pada saat pengakuan awal untuk memperhitungkan investasi dalam instrumen ekuitas pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain.

Saling Hapus Instrumen Keuangan

Aset keuangan dan liabilitas keuangan saling hapus dan nilai bersihnya disajikan dalam laporan posisi keuangan, jika, dan hanya jika, Perusahaan saat ini memiliki hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah yang telah diakui tersebut dan berniat untuk menyelesaikan secara neto atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitasnya secara simultan.

Reklasifikasi Aset dan Liabilitas Keuangan

Perusahaan mereklasifikasi seluruh aset keuangan yang terpengaruh, jika dan hanya jika, Perusahaan mengubah model bisnis untuk pengelolaan aset keuangan tersebut. Sedangkan liabilitas keuangan tidak direklasifikasi.

Penurunan Nilai Aset Keuangan

Perusahaan melakukan penilaian masa depan atas kerugian kredit ekspektasian terkait dengan aset keuangannya yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi dan nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain. Metode penurunan nilai yang diterapkan tergantung pada apakah terdapat peningkatan risiko kredit yang signifikan.

Untuk piutang usaha, Perusahaan menerapkan pendekatan yang disederhanakan untuk mengukur kerugian kredit ekspektasian yang disyaratkan oleh PSAK 71 yang mengharuskan penggunaan provisi kerugian kredit ekspektasian sepanjang umur untuk semua piutang usaha. Untuk aset keuangan lainnya, di luar piutang usaha, Perusahaan menerapkan pendekatan umum untuk mengukur kerugian kredit ekspektasian.

Perusahaan mengakui kerugian kredit ekspektasian (atau pemulihan kerugian kredit) dalam laba rugi, sebagai keuntungan atau kerugian penurunan nilai dan disajikan sebagai item baris terpisah dalam laporan laba rugi.

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

4. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan..)

Penghentian Pengakuan Aset dan Liabilitas Keuangan

Aset keuangan dihentikan pengakuannya ketika hak untuk menerima arus kas dari aset keuangan telah berakhir atau telah dialihkan dan Perusahaan telah mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset keuangan. Sedangkan liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya jika, dan hanya jika liabilitas keuangan tersebut berakhir, yaitu ketika kewajiban yang ditetapkan dalam kontrak dilepaskan atau dibatalkan atau kedaluwarsa.

Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset dan liabilitas keuangan diakui secara langsung dalam laporan laba rugi dan disajikan sebagai "Penghasilan (Beban) Lain-Lain - Bersih".

o. Maksud dan Tujuan Perusahaan

Maksud dan Tujuan Perusahaan berusaha dalam bidang :

- a. Konstruksi
- b. Perdagangan Besar dan Eceran, Reparasi dan Perawatan Mobil dan Sepeda Motor
- c. Real Estate
- d. Aktivitas Penyewaan dan Sewa Gedung Usaha Tanpa Hak Opsi, Ketenagakerjaan, Agen Perjalanan dan Penunjang Usaha lainnya
- e. Pengangkutan dan pergudangan

Dan untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut, perseroan dapat melaksanakan kegiatan usaha sebagai berikut :

- a) Menjalankan usaha dalam bidang Konstruksi :
 - Kontruksi Gedung Human
 - Konstruksi Gedung Industri
 - Konstruksi Gedung lainnya
 - Konstruksi Bangunan Sipil Jalan
 - Konstruksi bangunan sipil
 - Konstruksi jalan rel
 - Konstruksi BANGUNAN
 - Konstruksi BANGUNAN pelabuhan bukan perikanan
 - Konstruksi BANGUNAN sipil
 - instalasi saluran air (plumbing)
- b) Menjalankan usaha dalam bidang perdagangan Besar dan Eceran, Reperasi dan Perawatan Mobil dan Sepeda Motor
 - Perdagangan Besar Hasil Pertanian dan Hewan Hidup Lainnya
 - Perdagangan Besar Alat Tulis dan Gambar
 - Perdagangan Besar Barang Percetakan dan Penertiban Dalam Berbagai Bentuk
 - Perdagangan Besar Mesin Kantor dan Industri Pengolahan,Suku Cadang dan Perlengkapan
 - Perdagangan Besar Berbagai Macam Material Bangunan
 - Perdagangan Besar Bahan Konstruksi Lainnya
 - Perdagangan Besar Pupuk dan Produk Agrokimia
 - Perdagangan Besar Berbagai Macam Barang

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

4. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan..)

o. Maksud dan Tujuan Perusahaan (Lanjutan..)

- c) Menjalankan usaha dalam bidang Real Estate
 - Real Estate yang dimiliki sendiri atau disewa
 - Konstruksi Jalan Rel
 - Kontruksi Bangunan Prasarana Sumber Daya Air
 - Konstruksi Bangunan Pelabuhan Bukan Perikanan
 - Konstruksi Bangunan Sipil Lainnya Ytdl
 - Instalasi Saluran Air (Plumbing)
 - Konstruksi Bangunan Prasarana Sumber Daya Air
- d) Menjalankan usaha dalam bidang pengangkutan dan perdagangan;
 - Angkutan Sungai dan Danau Liner (Trayek Tetap dan Tidak Teratur) untuk penumpang
 - Angkutan penyebrangan perintis antar provinsi untuk penumpang
 - Angkutan penyebrangan perintis antar kabupaten/kota untuk penumpang
 - Angkutan penyebrangan perintis dalam kabupaten/kota untuk penumpang

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

5. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

a. KAS DAN SETARA KAS	2023	2022
	Rp.	Rp.
Kas		
Kas PT PPSU	17.153.701	13.215.973
Kas Umum-ST	14.529.515	12.577.193
Kas pendapatan-ST	145.066.597	232.899.080
Sub jumlah	176.749.813	258.692.246
Bank :		
Bank Sumut Cabang Utama	78.534.920	102.008.098
Bank Sumut KMP	233.464.518	2.820.388.994
Bank Sumut Syariah	216.648.061	193.487.467
Bank Sumut Syariah Unit PRSU	83.375.567	627.537.147
Bank Mandiri	564.156.828	7.230.540
Bank BRI KC Medan Putri Hijau	1.797.284.901	-
Bank BTN	1.650.000	5.530.727
Bank Aceh	-	2.348.705
Bank BRI Pangururan	221.902	28.783.208
Bank BRI KMP	34.079.136	-
Sub Jumlah Bank	3.009.415.833	3.787.314.886
Deposito	59.500.000.000	31.500.000.000
Rekening pendapatan Non Tunai	3.855.400	14.006.232
Sub jumlah	59.503.855.400	31.514.006.232
JUMLAH KAS DAN SETRA KAS	62.690.021.046	35.560.013.364
b. PIUTANG LANCAR	2023	2022
PIUTANG USAHA	Rp.	Rp.
Piutang Usaha Transportasi	781.012.397	746.380.855
Piutang Usaha PRSU	898.964.110	307.192.522
Piutang Usaha Konstruksi dan Properti	2.059.922.405	
Piutang Usaha PJK3	-	5.500.000
Jumlah Piutang Usaha	3.739.898.912	1.059.073.377
c. Penyisihan Piutang	2023	2022
	Rp.	Rp.
Piutang PT. Sapta Sarana Sejahtera	221.316.165	221.316.165
Piutang Karyawan	24.770.001	24.770.001
Piutang Lain-lain	197.618.819	197.618.819
Piutang PT. Aneka Industri Dan Jasa	2.728.500.000	2.728.500.000
Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih	3.172.204.985	3.172.204.985
Beban Penyisihan Piutang tak tertagih	(842.161.500)	(561.441.000)
Jumlah	2.330.043.485	2.610.763.985

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

5. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

d. PERSEDIAAN	2023	2022
	Rp.	Rp.
Persediaan BBM	280.353.295	253.141.144
Jumlah Persediaan	280.353.295	253.141.144
Persediaan Bahan Bakar Minyak(solar) per 31 Desember 2023 berada ditangki kapal KMP SUMUT I DAN KMP SUMUT II		
e. PAJAK DIBAYAR DIMUKA	2023	2022
	Rp.	Rp.
Pajak di bayar dimuka Saldo akun ini terdiri dari		
Saldo akun ini terdiri dari		
PPN Masukan	-	8.735.641
Pajak Dibayar Di Muka - PPh 23	-	146.120.000
PPh Pasal 28	-	-
Jumlah	-	154.855.641
f. Aset Tetap	2023	2022
	Rp.	Rp.
Perolehan Aset Tetap		
Bangunan	-	1.645.725.525
Sarana dan Prasaran	-	4.400.401.060
Kendaraan	748.931.200	344.931.200
Mesin dan perlengkapan	95.845.900	95.845.900
Peralatan Kantor	2.081.084.421	1.990.596.216
Jumlah Perolehan Aset Tetap	2.925.861.521	8.477.499.901
Aset Tidak Berwujud		
Aset tidak berwujud	52.400.000	52.400.000
Jumlah Aset Tidak Berwujud	52.400.000	52.400.000
Aset Tetap dan Aset Tidak Berwujud	2.978.261.521	8.529.899.901
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap dan Aset Tidak Berwujud		
Jumlah Akumulasi penyusutan Aset Tetap dan Aset Tidak Berwujud	(2.231.239.531)	(2.638.011.276)
Nilai Buku Aset Tetap dan Aset Tidak Berwujud	747.021.990	5.891.888.625

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

5. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

g. Aset Lain Lain	2023 Rp.	2022 Rp.
Piutang Tidak Lancar		
Pihak berelasi :		
PD. Aneka Industri dan Jasa	3.244.099.525	3.244.099.525
PT. Tani Mulia Sukajadi	3.808.002.509	3.808.002.509
PT. Pembangunan Perumahan	-	62.219.481
PT. Haluan Samudera	2.130.670.121	2.130.670.121
Jumlah Aset Lain lain	<u>9.182.772.155</u>	<u>9.244.991.636</u>
Salah satu bentuk aset lain-lain merupakan pinjaman modal kerja kepada PD. Aneka Industri dan Jasa dengan Surat Perjanjian Nomor 015/PK-PPSU/VII/2011 tanggal 15 Juli 2011 sejumlah Rp.500.000.000,- dan telah melakukan tiga kali addendum. Berdasarkan Surat Perjanjian Kesepakatan Pinjaman Modal Kerja Nomor 023/PK-PSU/VII/2015 dan Nomor 020/ALU/VII/2015 masing-masing tanggal 08 Juli 2015 perusahaan kembali memberikan Pinjaman Modal Kerja sejumlah Rp.500.000.000,-		
g. Aset Lain Lain (Lanjutan..)		
Tahap-1(15 Juli 2011)		500.000.000
Tahap-11 (08 Juli 2015)		500.000.000
Tahap III (29 Mei 2019)		350.000.000
Tahap IV (13 Januari 2020)		1.894.099.525
Jumlah Pokok Pinjaman		<u>3.244.099.525</u>
Denda pokok pinjaman (16 Apr 2013-31 Des 2021)		2.728.500.000
Jumlah		<u>5.972.599.525</u>
* Denda pokok Pinjaman masuk sebagai Penyisihan Piutang		2.728.500.000
Shingga Piutang PD. Aneka Industri dan Jasa menjadi		<u>3.244.099.525</u>
Sesuai dengan Putusan Perkara Perdata Nomor 629/PDT/2019/PT Mdn tanggal 24 Februari 2020, Piutang Usaha kepada IPT Haluan Samudera Makmur sejumlah Rp.2.130.670.121,- terdiri dari pokok pinjaman sejumlah Rp.981.495.121,- dan denda keterlambatan sejumlah Rp.1.149.175.000		
Sesuai dengan Putusan Perkara Perdata Nomor 802/PDT-6/2018/PT Mdn tanggal 12 November 2019, Piutang Usaha kepada PT Tani Mulia Sukajadi sejumlah Rp.3.808.002.509,- terdiri dari pokok pinjaman sejumlah Rp.3.577.455.196,- piutang berbunga sejumlah Rp.214.647.312,- dan denda keterlambatan sejumlah Rp 40.900.000		
h. INVESTASI	2023 Rp.	2022 Rp.
PT Artha Nugraha Agung	150.000.000	150.000.000
Penyertaan PT Sumut Energi	439.849.601	409.849.601
Jumlah Investasi	<u>589.849.601</u>	<u>559.849.601</u>

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

5. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

i. UTANG USAHA	2023	2022
	Rp.	Rp.
PT Bima Andalas Permai	-	808.362.000
CV. Royal Perdana	9.157.500	9.157.500
PT. Miduk Arta	18.315.000	12.210.000
Beban dilingkungan pelabuhan	91.540.907	-
PT Biro Klasifikasi Indonesia	-	221.930.459
Jumlah Utang Usaha	119.013.407	1.051.659.959
j. BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR	2023	2022
	Rp.	Rp.
Asuransi Jasa Raharja Putera	11.154.887	9.747.373
Asuransi (Jasa Raharja)	70.874.505	53.457.785
Beban Manajemen Pengelolaan	-	55.272.077
Di Lingkungan Pelabuhan	-	92.482.000
Pakaian Seragam Dinas	-	81.000.000
Proyek Sport Center PT PP Urban	97.424.600	-
Biaya Nataru Simanindo - Tigaras Tahun 2023	70.762.000	-
Biaya pengurusan ijin amdal	77.000.000	-
Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar	316.061.105	291.959.235
k. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA	2023	2022
	Rp.	Rp.
Pendapatan booking tiket online kapal	76.415.414	-
Panjar Sewa gedung serbaguna	24.500.000	-
Jumlah	100.915.414	-
l. UTANG PAJAK	2023	2022
	Rp.	Rp.
Utang Pajak		
Hutang Pajak - PPh 15	14.264.168	118.097.337
PPN Keluaran	27.740.361	73.458.001
Hutang Pajak - PPh 21	22.623.675	27.796.344
Hutang Pajak - PPh 4ayat2	131.754.103	1.636.250
Hutang Pajak Lainnya	2.425.792.816	5.142.500
Jumlah Hutang Pajak	2.622.175.123	226.130.432

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

5. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

m. UTANG LAIN-LAIN	2023	2022
	Rp.	Rp.
Utang Lain-lain		
Utang asuransi simanindo	-	-
Pakaian Seragam Dinas	-	-
Asuransi Pensiun Karyawan	-	-
Jumlah	-	-

n. MODAL SAHAM

Rincian Pemilik saham entitas pada tanggal 31 Desember 2023 ada sebagai berikut :

PT.Pembangunan Prasarana Sumatera Utara memiliki modal dasar sejumlah Rp.20.100.000.000, yang terbagi atas 201.000 lembar saham, dengan nominal sebesar Rp.100.000 per lembar. Terdiri atas :

Tahun 2023

Pemilik Saham	Saham	Rupiah
Pemerintah Provinsi Sumatera Utara	200.000	20.000.000.000
Pemerintah Kota Binjai	1.000	100.000.000
	201.000	20.100.000.000

Sesuai dengan Undang-undang No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas (UUPT), dalam RUPS akan diputuskan berapakah dividen yang akan diterima oleh para pemegang saham, berdasarkan keputusan RUPS tersebut dapat ditetapkan sebagian atau seluruh laba bersih digunakan untuk pembagian dividen kepada pemegang saham, cadangan, dan/atau pembagian lain seperti tansiem (kancerme) untuk anggota Direksi dan Dewan Komisaris, serta bonus untuk karyawan

o. PENDAPATAN	2023	2022
	Rp.	Rp.
Saldo akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari:		
Pendapatan KMP Sumut I dan II	17.475.090.036	13.582.424.070
Pendapatan Usaha Unit PRSU	5.670.949.733	2.129.174.785
Pendapatan Bidang Konstruksi dan Properti	1.855.785.950	-
Pendapatan PJK3	-	55.049.550
Jumlah Pendapatan Usaha	25.001.825.719	15.766.648.405

p. BEBAN OPERASIONAL	2023	2022
	Rp.	Rp.
Unit KMP Sumut I dan II	10.261.772.487	9.295.805.029
Unit PRSU	3.442.283.421	3.508.416.968
Properti	1.316.618.181	-
PJ3K	-	72.600.206
Jumlah Beban Operasional	15.020.674.088	12.876.822.203

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

5. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

p. BEBAN OPERASIONAL (Lanjutan..)	2023	2022
	Rp.	Rp.
a. Beban Usaha Unit KMP Sumut I dan II :		
Beban Asuransi Marine Hull/ Wreck Removal	141.266.000	141.266.000
Beban Gaji / Upah Awak Kapal	745.297.437	531.560.420
Beban Jamsostek Awak Kapal	134.109.013	108.531.383
Beban Makan Awak Kapal	157.635.000	158.295.000
Beban Trip ABK	594.666.012	532.849.946
THR ABK	-	43.731.206
Beban Natura ABK	22.549.000	30.398.000
Beban Pakaian ABK	32.780.000	24.000.000
Beban BBM Kapal	3.914.012.970	2.809.561.226
Beban Angkut BBM	157.355.000	126.610.000
Beban Supervisi BBM	67.550.000	63.700.000
Beban di Lingkungan Pelabuhan	351.400.832	320.931.574
Beban Repairs, Maintenance & Supplies	300.430.601	294.791.888
Beban Oli dan Pelumas Kapal	50.945.766	94.730.780
Beban Promosi & Iklan	1.007.500	2.000.000
Beban Jasa Profesional dan Konsultan	215.049.970	350.820.340
Beban Dokumen Legalitas	330.387.216	297.201.769
Beban Docking	-	1.878.895.462
Beban Gaji/Upah Pegawai Darat	802.289.215	710.812.430
Beban Makan Pegawai Darat	69.005.000	145.370.000
Beban Trip Darat	148.078.756	107.901.479
Beban THR Pegawai Darat	104.449.757	47.050.293
Beban Pakaian Dinas Pegawai Darat	26.000.000	27.000.000
Beban Sewa Kapal	1.463.023.000	-
Beban Kantor Cabang dan perwakilan	115.668.660	91.924.518
Beban kebutuhan/pemeliharaan kantor unit	5.659.520	6.634.700
Beban ATK dan barang cetakan	77.169.100	60.720.600
Beban Telp, Pos, PLN dan air tawar	48.628.599	35.000.300
Beban Manajemen & Pengelolaan	19.811.000	32.931.000
Beban Pengawasan & Perjalanan Dinas	165.547.562	220.284.715
Total	10.261.772.487	9.295.505.029
b. Beban Usaha Properti	1.316.618.181	-
Total	1.316.618.181	-
c. Beban Usaha PJK3	-	72.600.206
Total	-	72.600.206

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

5. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

p. BEBAN OPERASIONAL (Lanjutan..)	2023	2022
	Rp.	Rp.
d. Beban Usaha Unit PRSU :		
Beban Gaji	343.699.689	735.416.930
Beban Tunjangan Operasional	-	16.579.200
Beban Tunjangan UMT	93.925.000	244.535.000
Beban Tunjangan Perusahaan	55.149.405	272.628.703
Beban Tunjangan Jabatan	8.229.035	18.000.000
Beban Tunjangan Pegawai Tetap	687.105	8.659.170
Beban Komunikasi	-	3.000.000
Beban BPJS Karyawan unit PRSU	61.060.552	126.857.656
Beban Lembur	22.667.084	39.164.004
Beban Rapat (Dalam dan Luar Kantor)	7.099.750	10.017.000
Beban Pesangon	407.317.142	557.323.487
Beban Perjalanan Dinas	44.042.542	17.235.000
Beban ATK, Foto copy, dan Cetak Cetakan	367.000	565.500
Beban Pemeliharaan Mesin Genset dan Instalasi Listrik	680.000	664.000
Beban Pemeliharaan Penerangan dan Pemeliharaan Panel	1.663.000	18.659.000
Beban Pemeliharaan Jaringan Air	-	224.000
Beban Pemeliharaan Gedung Serbaguna	198.726.360	35.381.800
Beban Pemeliharaan Inventaris PRSU	20.090.000	25.318.500
Beban Kebersihan & Retribusi Sampah	31.924.007	37.830.642
Beban Kebutuhan Kantor Unit	-	1.633.000
Beban Jasa Profesional	714.262.392	379.222.184
Beban Seragam Dinas	11.000.000	10.500.000
Beban Tunjangan Hari Raya	45.685.497	92.611.055
Beban Ekspedisi	1.426.500	782.000
Beban Promosi (Iklan)	4.331.500	645.000
Beban Pajak Unit PRSU	1.548.217	11.294.899
Beban Air Mineral	8.585.500	5.343.000
Beban Air Bersih / PDAM Tirtanadi	32.702.128	24.073.351
Beban Listrik / PLN	719.004.513	382.814.605
Beban Penyusutan	77.403.667	380.799.579
Beban Lainnya Unit PRSU	6.692.944	50.638.703
Beban Penyelenggaraan PRSU	522.312.892	-
Total	3.442.283.421	3.508.416.968
d. Beban umum dan administrasi :		
Beban Gaji	1.033.935.663	794.718.374
Beban Tunjangan Operasional	51.729.440	91.402.480
Beban Tunjangan Jabatan	254.400.000	295.200.000
Beban Tunjangan Pegawai Tetap	10.332.723	33.764.950
Beban Tunjangan Perusahaan	49.584.026	136.051.496
Beban Tunjangan UMT	88.185.000	69.995.000

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

5. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

p. BEBAN OPERASIONAL (Lanjutan..)	2023	2022
	Rp.	Rp.
d. Beban umum dan administrasi (Lanjutan..) :		
Beban Tunjangan Komunikasi	1.400.000	10.200.000
Beban Tunjangan Hari Besar Keagamaan	87.613.251	131.451.193
Beban Tunjangan Uang Pisah Karyawan	139.859.826	31.772.347
Beban Tunjangan Kendaraan Direksi	285.000.000	342.000.000
Beban Tunjangan Representasi	116.031.761	119.322.105
Bonus/Tantiem/Jasa Produksi	-	246.147.067
Pakaian Seragam Dinas	19.900.000	19.500.000
Beban Rapat (dalam & Luar kantor)	29.196.809	33.622.650
Beban Pemeliharaan Gedung	65.935.575	115.753.926
Beban Telepon dan Fax	894.221	779.316
Beban Operasional Mobil kantor	80.872.224	62.940.850
Beban Pelatihan	24.500.000	26.926.250
Beban Internet & Website	23.586.690	17.142.915
Beban Maintenance Server	32.700.000	40.188.000
Beban Air Mineral	10.384.500	11.948.500
Beban Ekspedisi	758.000	1.404.000
Beban Langganan Surat Kabar	-	360.000
Beban Transportasi Lokal	-	173.000
Beban ATK, Percetakan, Foto Copy dan Materai	45.064.276	49.546.150
Beban Kebutuhan Kantor	15.939.533	29.172.334
Beban Jasa Profesional	211.160.456	440.825.366
Beban Perjalanan Dinas	78.289.870	123.221.317
Beban Pemeliharaan Inv. Kantor	1.486.000	4.604.000
BPJS Kesehatan dan Tenaga Kerja	180.731.957	229.736.890
Beban Pajak	916.941.064	237.643.539
Beban Penyusutan	342.613.549	131.527.774
Beban Lembur	24.121.554	16.105.238
Beban lain-lain	546.904.091	172.604.685
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	280.720.500	280.720.500
Bantuan Pendidikan Anak Sekolah	324.751.914	396.404.495
Asuransi Jaminan Pensiun Karyawan	89.399.828	96.918.430
Asuransi Jaminan Pensiun Direksi	361.361.623	362.723.246
Jumlah	5.826.285.924	5.204.518.383
q. PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN	2023	2022
	Rp.	Rp.
Pendapatan lain - lain		
Pendapatan Jasa Giro	90.321.909	60.977.361
Pendapatan Bunga Deposito	1.541.479.225	697.121.614
Pendapatan Fee Asuransi	146.004.002	76.915.104
Pendapatan Lainnya	75.429.178	2.021.255.490

**PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

5. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

q. PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN (Lanjutan..)	2023	2022
	Rp.	Rp.
Pendapatan lain - lain		
Pendapatan Dividen	24.809.443.834	13.144.615.788
Jumlah Pendapatan Lain-lain	<u>26.662.678.148</u>	<u>16.000.885.357</u>
 Beban lain lain		
Beban Administrasi dan Materai	10.867.051	12.961.275
Beban Pajak Jasa Giro	121.645.596	82.670.621
Sub Jumlah	<u>132.512.647</u>	<u>95.631.896</u>
 Total	<u>26.530.165.501</u>	<u>15.905.253.461</u>

PT.PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

Lampiran - 1

Tanggal	Uraian	Harga Perolehan				Tarif (%)	Akm.Penyusutan	Beban	Akm.Penyusutan	Nilai Buku
		31 Des 2022	Mutasi		31 Des 2023		31/12/2022	Penyusutan 2023	31/12/2023	31/12/2023
			Debet	Kredit						
	Mesin dan Perlengkapan									
	Mesin dan Perlengkapan PPSU									
19/06/2020	Money Detector	889.200	-	-	889.200	25%	592.800	222.300	815.100	74.100
19/06/2020	Money Detector	889.700	-	-	889.700	25%	593.133	222.425	815.558	74.142
26/06/2020	Genset Merk HERTZ GFH4500LX	3.500.000	-	-	3.500.000	25%	2.333.334	875.000	3.208.334	291.666
26/06/2020	Genset Merk Hertz GFH4500LX	3.500.000	-	-	3.500.000	25%	2.333.333	875.000	3.208.333	291.667
27/08/2020	Komputer	4.450.000	-	-	4.450.000	25%	2.781.250	1.112.500	3.893.750	556.250
28/08/2020	Camera CCTV	4.190.000	-	-	4.190.000	25%	2.618.750	1.047.500	3.666.250	523.750
28/08/2020	Camera CCTV	4.190.000	-	-	4.190.000	25%	2.618.750	1.047.500	3.666.250	523.750
28/08/2020	Camera CCTV	4.190.000	-	-	4.190.000	25%	2.618.750	1.047.500	3.666.250	523.750
28/08/2020	Camera CCTV	4.190.000	-	-	4.190.000	25%	2.618.750	1.047.500	3.666.250	523.750
28/09/2020	Repeater VHF Rakitan	37.160.000	-	-	37.160.000	25%	22.450.833	9.290.000	31.740.833	5.419.167
27/10/2020	Radio HT	1.650.000	-	-	1.650.000	25%	962.500	412.500	1.375.000	275.000
27/10/2020	Radio HT	1.650.000	-	-	1.650.000	25%	962.500	412.500	1.375.000	275.000
28/12/2020	Radio HT	2.300.000	-	-	2.300.000	25%	1.197.917	575.000	1.772.917	527.083
08/12/2020	Mesin Hitung Uang	1.000.000	-	-	1.000.000	25%	520.833	250.000	770.833	229.167
08/12/2020	Radio HT	1.650.000	-	-	1.650.000	25%	859.375	412.500	1.271.875	378.125
08/12/2020	Radio HT	1.650.000	-	-	1.650.000	25%	859.375	412.500	1.271.875	378.125
28/12/2020	Radio HT	2.300.000	-	-	2.300.000	25%	1.197.917	575.000	1.772.917	527.083
30/09/2020	Mesin Pompa Air	1.297.000	-	-	1.297.000	25%	756.583	324.250	1.080.833	216.167
10/09/2020	Mesin Cuci	1.800.000	-	-	1.800.000	25%	1.050.000	450.000	1.500.000	300.000
10/09/2020	TV LED 32 Inchi	2.150.000	-	-	2.150.000	25%	1.254.167	537.500	1.791.667	358.333
26/06/2020	Kipas Angin	675.000	-	-	675.000	25%	450.000	168.750	618.750	56.250
12/01/2021	Baterai GS MF N-200	3.700.000	-	-	3.700.000	25%	1.850.000	925.000	2.775.000	925.000
12/01/2021	Baterai GS MF N-200	3.700.000	-	-	3.700.000	25%	1.850.000	925.000	2.775.000	925.000
05/03/2021	UPS Merk Prolink 1200 VA	1.250.000	-	-	1.250.000	25%	572.917	312.500	885.417	364.583
05/03/2021	UPS Merk Prolink 1200 VA	1.250.000	-	-	1.250.000	25%	572.917	312.500	885.417	364.583
	Sub Jumlah (I-a)	95.170.900	-	-	95.170.900		56.476.684	23.792.725	80.269.409	14.901.491
	Mesin dan Perlengkapan PRSU									
26/06/2020	Kipas Angin	675.000	-	-	675.000	25%	450.000	168.750	618.750	56.250
	Sub Jumlah (I-b)	675.000	-	-	675.000		450.000	168.750	618.750	56.250
	Sub Jumlah (I)	95.845.900	-	-	95.845.900		56.926.684	23.961.475	80.888.159	14.957.741
	Inventaris Kantor									
	Inventaris Kantor - PPSU									
27/08/2020	Komputer	4.450.000	-	-	4.450.000	25%	2.688.542	1.112.500	3.801.042	648.958
27/10/2020	Radio HT	1.650.000	-	-	1.650.000	25%	962.500	412.500	1.375.000	275.000
23/03/2020	Mesin Semprot Air (4 Unit)	2.200.000	-	-	2.200.000	25%	1.558.333	550.000	2.108.333	91.667
01/01/2009	Meja Direksi A 151 - 6 M	11.176.627	-	-	11.176.627	25%	11.176.627	-	11.176.627	-
01/01/2009	Kursi Direksi Merk Arton	6.464.770	-	-	6.464.770	25%	6.464.770	-	6.464.770	-
01/01/2009	Lemari Buku 3 Pintu	1.873.200	-	-	1.873.200	25%	1.873.200	-	1.873.200	-
01/01/2009	Kursi Tik Figura Tangan Coklat	5.508.100	-	-	5.508.100	25%	5.508.100	-	5.508.100	-
01/01/2009	Meja Komputer DC 132 BRT	1.705.950	-	-	1.705.950	25%	1.705.950	-	1.705.950	-

PT.PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

Lampiran - 1

Tanggal	Uraian	Harga Perolehan				Tarif (%)	Akm.Penyusutan	Beban	Akm.Penyusutan	Nilai Buku
		31 Des 2022	Mutasi		31 Des 2023		31/12/2022	Penyusutan 2023	31/12/2023	31/12/2023
			Debet	Kredit						
01/01/2009	Meja Tulis Biro E - Class Beech / Meja Rapat	5.184.750	-	-	5.184.750	25%	5.184.750	-	5.184.750	-
01/01/2009	Lemari Buku BC-B Expo Mahogany	724.750	-	-	724.750	25%	724.750	-	724.750	-
01/01/2009	Sofa Seiko	2.943.600	-	-	2.943.600	25%	2.943.600	-	2.943.600	-
01/01/2009	Meja Tamu MT C7	418.125	-	-	418.125	25%	418.125	-	418.125	-
01/01/2009	Lukisan Dinding	669.000	-	-	669.000	25%	669.000	-	669.000	-
01/01/2009	Filling Cabinet 4 Laci	1.672.500	-	-	1.672.500	25%	1.672.500	-	1.672.500	-
01/01/2009	Kas Box Carl CB 8500	557.500	-	-	557.500	25%	557.500	-	557.500	-
01/01/2009	Calculator Casio 16 Digit	133.800	-	-	133.800	25%	133.800	-	133.800	-
01/01/2009	Jam Dinding Mirado	278.750	-	-	278.750	25%	278.750	-	278.750	-
01/01/2009	Komputer PC Samsung	5.602.875	-	-	5.602.875	25%	5.602.875	-	5.602.875	-
01/01/2009	Printer HP Officejet K7100	3.010.500	-	-	3.010.500	25%	3.010.500	-	3.010.500	-
01/01/2009	Scanner Lide Cannon	779.385	-	-	779.385	25%	779.385	-	779.385	-
01/01/2009	Laptop HP Pavilion C2D	14.210.675	-	-	14.210.675	25%	14.210.675	-	14.210.675	-
01/01/2009	Laptop HP Note Book / Mini Note	6.857.250	-	-	6.857.250	25%	6.857.250	-	6.857.250	-
01/01/2009	Printer Cannon IP 1980 + Infus	925.450	-	-	925.450	25%	925.450	-	925.450	-
01/01/2009	UPS ICA CE 1200	1.616.750	-	-	1.616.750	25%	1.616.750	-	1.616.750	-
01/01/2009	Memory / Flash Disk Kingstone	328.925	-	-	328.925	25%	328.925	-	328.925	-
01/01/2009	Infocus	6.913.000	-	-	6.913.000	25%	6.913.000	-	6.913.000	-
01/01/2009	Layar Screen Projector	1.672.500	-	-	1.672.500	25%	1.672.500	-	1.672.500	-
01/01/2009	AC Panasonic 1,5 PK	4.292.750	-	-	4.292.750	25%	4.292.750	-	4.292.750	-
01/01/2009	AC Panasonic 0,5 PK	2.397.250	-	-	2.397.250	25%	2.397.250	-	2.397.250	-
01/01/2009	Mesin Fax Panasonic KX - FP 206	1.952.588	-	-	1.952.588	25%	1.952.588	-	1.952.588	-
01/01/2009	PABX	546.350	-	-	546.350	25%	546.350	-	546.350	-
01/01/2009	Pesawat Telepon Cybertron	390.250	-	-	390.250	25%	390.250	-	390.250	-
01/01/2009	Handycam JVC 62 - MB 330 Blue	5.462.385	-	-	5.462.385	25%	5.462.385	-	5.462.385	-
02/07/2010	AC Uchida 1 PK	2.700.000	-	-	2.700.000	25%	2.700.000	-	2.700.000	-
02/07/2010	Komputer PC Samsung	7.900.000	-	-	7.900.000	25%	7.900.000	-	7.900.000	-
02/07/2010	Genset Tekiro	7.322.000	-	-	7.322.000	25%	7.322.000	-	7.322.000	-
02/07/2010	Meublair	9.500.000	-	-	9.500.000	25%	9.500.000	-	9.500.000	-
02/07/2010	Kamera digital Samsung	1.714.000	-	-	1.714.000	25%	1.714.000	-	1.714.000	-
02/07/2010	Kalkulator Citizen	75.000	-	-	75.000	25%	75.000	-	75.000	-
02/07/2010	AC LG 2 PK	5.238.000	-	-	5.238.000	25%	5.238.000	-	5.238.000	-
01/05/2011	PABX 2 buah	4.292.882	-	-	4.292.882	25%	4.292.882	-	4.292.882	-
01/05/2011	Komputer Merk Samsung duol core + Printer Canon MP 258	5.069.347	-	-	5.069.347	25%	5.069.347	-	5.069.347	-
01/06/2011	Laptop merk ACER + Modem 1 buah	4.810.103	-	-	4.810.103	25%	4.810.103	-	4.810.103	-
01/06/2011	Exhousefan 2 buah	817.700	-	-	817.700	25%	817.700	-	817.700	-
01/06/2011	Kursi Putar merk oscar 1 buah	682.500	-	-	682.500	25%	682.500	-	682.500	-
01/06/2011	Lemari Buku 1 buah	1.470.000	-	-	1.470.000	25%	1.470.000	-	1.470.000	-
03/01/2011	Meja Kerja Merk Export 1 buah	900.000	-	-	900.000	25%	900.000	-	900.000	-
01/01/2011	Meja Kerja Merk Olimpic 1 buah	550.000	-	-	550.000	25%	550.000	-	550.000	-
01/08/2011	Kursi Putar Bertangan 2 buah	717.500	-	-	717.500	25%	717.500	-	717.500	-
01/08/2011	Lemari File 1 buah	922.500	-	-	922.500	25%	922.500	-	922.500	-
01/08/2011	Pompa Air 1 buah	486.875	-	-	486.875	25%	486.875	-	486.875	-
01/08/2011	Printer 1 buah	682.000	-	-	682.000	25%	682.000	-	682.000	-

PT.PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

Lampiran - 1

Tanggal	Uraian	Harga Perolehan				Tarif (%)	Akm.Penyusutan	Beban Penyusutan 2023	Akm.Penyusutan	Nilai Buku
		31 Des 2022	Mutasi		31 Des 2023		31/12/2022		31/12/2023	31/12/2023
			Debet	Kredit						
01/04/2012	Meja dan Kursi I set	8.600.000	-	-	8.600.000	25%	8.600.000	-	8.600.000	-
01/04/2012	Meja Komputer dan Rak buku 1 set	2.500.000	-	-	2.500.000	25%	2.500.000	-	2.500.000	-
01/04/2012	Filling Kabinet 4 T 2 buah	2.600.000	-	-	2.600.000	25%	2.600.000	-	2.600.000	-
01/04/2012	Pesawat Telepon merk Sahitel	970.000	-	-	970.000	25%	970.000	-	970.000	-
01/04/2012	Kabel telepon dan kabel LAN	1.230.000	-	-	1.230.000	25%	1.230.000	-	1.230.000	-
01/04/2012	AC Merk Samsung 2 buah	6.810.000	-	-	6.810.000	25%	6.810.000	-	6.810.000	-
01/04/2012	AC merk Samsung 1 buah	3.400.000	-	-	3.400.000	25%	3.400.000	-	3.400.000	-
01/04/2012	AC Merk Samsung 2 buah	6.800.000	-	-	6.800.000	25%	6.800.000	-	6.800.000	-
01/04/2012	Kunci pintu kantor 7 buah	1.750.000	-	-	1.750.000	25%	1.750.000	-	1.750.000	-
01/04/2012	Pompa air merk Shimizu 1 buah	600.000	-	-	600.000	25%	600.000	-	600.000	-
01/01/2014	Modem Mobile	350.000	-	-	350.000	25%	350.000	-	350.000	-
01/02/2014	Mesin Genset	9.750.000	-	-	9.750.000	25%	9.750.000	-	9.750.000	-
01/06/2014	Projector	4.275.000	-	-	4.275.000	25%	4.275.000	-	4.275.000	-
01/06/2014	Printer	1.275.000	-	-	1.275.000	25%	1.275.000	-	1.275.000	-
01/09/2014	Lemari File	4.200.000	-	-	4.200.000	25%	4.200.000	-	4.200.000	-
01/11/2014	CPU Komputer Duol Core	4.000.000	-	-	4.000.000	25%	4.000.000	-	4.000.000	-
01/11/2014	Pompa Air	590.000	-	-	590.000	25%	590.000	-	590.000	-
01/04/2014	Kabel telepon dan kabel LAN	1.230.000	-	-	1.230.000	25%	1.230.000	-	1.230.000	-
01/05/2015	Laptop Acer Core i3	5.300.000	-	-	5.300.000	25%	5.300.000	-	5.300.000	-
01/06/2015	Meja kerja	630.000	-	-	630.000	25%	630.000	-	630.000	-
01/06/2015	Meja kerja	1.207.500	-	-	1.207.500	25%	1.207.500	-	1.207.500	-
01/06/2015	Baterai HP Mini 6 Cell Ori	670.000	-	-	670.000	25%	670.000	-	670.000	-
01/06/2015	Laptop	6.900.000	-	-	6.900.000	25%	6.900.000	-	6.900.000	-
01/06/2015	Hardisk Eksternal	1.000.000	-	-	1.000.000	25%	1.000.000	-	1.000.000	-
01/06/2015	Printer Epsion L 120	3.260.000	-	-	3.260.000	25%	3.260.000	-	3.260.000	-
01/06/2015	Laptop Acer Core i3	9.900.000	-	-	9.900.000	25%	9.900.000	-	9.900.000	-
01/06/2015	UPS ICA CE 1200	1.100.000	-	-	1.100.000	25%	1.100.000	-	1.100.000	-
01/07/2015	Meja Kerja	900.000	-	-	900.000	25%	900.000	-	900.000	-
01/07/2015	Meja Kerja	550.000	-	-	550.000	25%	550.000	-	550.000	-
01/07/2015	Lemari File	4.200.000	-	-	4.200.000	25%	4.200.000	-	4.200.000	-
01/07/2015	Kursi Staff	12.600.000	-	-	12.600.000	25%	12.600.000	-	12.600.000	-
01/07/2015	Meja tulis	5.400.000	-	-	5.400.000	25%	5.400.000	-	5.400.000	-
01/07/2015	Meja Tulis	3.600.000	-	-	3.600.000	25%	3.600.000	-	3.600.000	-
01/07/2015	Filling Kabinet	6.600.000	-	-	6.600.000	25%	6.600.000	-	6.600.000	-
01/10/2015	Mouse dan keyboard	500.000	-	-	500.000	25%	500.000	-	500.000	-
01/10/2015	Laptop HP	9.699.000	-	-	9.699.000	25%	9.699.000	-	9.699.000	-
01/10/2015	Meja dan Kursi Staff	3.350.000	-	-	3.350.000	25%	3.350.000	-	3.350.000	-
01/11/2015	Meja Tamu	3.500.000	-	-	3.500.000	25%	3.500.000	-	3.500.000	-
01/06/2011	Meja rapat	6.867.360	-	-	6.867.360	25%	6.867.360	-	6.867.360	-
01/06/2011	Meja tulis 1 Biro merk Axel	1.207.500	-	-	1.207.500	25%	1.207.500	-	1.207.500	-
01/06/2011	Meja tulis 1/2 Biro	630.000	-	-	630.000	25%	630.000	-	630.000	-
01/06/2011	Kursi putar biasa	1.115.000	-	-	1.115.000	25%	1.115.000	-	1.115.000	-
01/01/2014	Beko	375.000	-	-	375.000	25%	375.000	-	375.000	-
01/01/2014	Meja Komputer	175.000	-	-	175.000	25%	175.000	-	175.000	-

PT.PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

Lampiran - 1

Tanggal	Uraian	Harga Perolehan				Tarif (%)	Akm.Penyusutan	Beban Penyusutan 2023	Akm.Penyusutan	Nilai Buku
		31 Des 2022	Mutasi		31 Des 2023		31/12/2022		31/12/2023	
			Debet	Kredit						
01/01/2014	Lemari Besi File merk Excell	1.555.000	-	-	1.555.000	25%	1.555.000	-	1.555.000	-
01/08/2011	Meja tulis 1/2 Biro	820.000	-	-	820.000	25%	820.000	-	820.000	-
01/08/2011	Kursi putar biasa	717.500	-	-	717.500	25%	717.500	-	717.500	-
01/08/2011	Lemari File	922.500	-	-	922.500	25%	922.500	-	922.500	-
01/08/2011	Printer Canon	650.000	-	-	650.000	25%	650.000	-	650.000	-
01/08/2011	Pompa air Sanyo	486.875	-	-	486.875	25%	486.875	-	486.875	-
01/01/2013	Kalkulator Citizen	60.000	-	-	60.000	25%	60.000	-	60.000	-
01/01/2013	Kalkulator King Way	35.000	-	-	35.000	25%	35.000	-	35.000	-
01/01/2013	Jam Dinding Quartz	50.000	-	-	50.000	25%	50.000	-	50.000	-
01/01/2013	Pompa Air Panasonic	650.000	-	-	650.000	25%	650.000	-	650.000	-
01/01/2013	Meja Rapat	6.867.360	-	-	6.867.360	25%	6.867.360	-	6.867.360	-
01/01/2013	Meja Tulis 1 Biro Axel	1.207.500	-	-	1.207.500	25%	1.207.500	-	1.207.500	-
01/01/2013	Meja tulis 1/2 Biro	630.000	-	-	630.000	25%	630.000	-	630.000	-
01/01/2013	Kursi Putar Oscar	682.500	-	-	682.500	25%	682.500	-	682.500	-
01/01/2013	Kursi putar	1.115.000	-	-	1.115.000	25%	1.115.000	-	1.115.000	-
01/01/2013	Lemari File	1.470.000	-	-	1.470.000	25%	1.470.000	-	1.470.000	-
01/01/2013	TOA Sirine	2.020.000	-	-	2.020.000	25%	2.020.000	-	2.020.000	-
01/04/2012	Kalkulator	99.000	-	-	99.000	25%	99.000	-	99.000	-
01/04/2012	Printer Canon IP 1980 +Infus	1.350.000	-	-	1.350.000	25%	1.350.000	-	1.350.000	-
01/07/2015	Meja rapat	6.867.360	-	-	6.867.360	25%	6.867.360	-	6.867.360	-
01/01/2014	Mesin tik listrik	2.670.000	-	-	2.670.000	25%	2.670.000	-	2.670.000	-
02/02/2016	Selang air	700.000	-	-	700.000	25%	700.000	-	700.000	-
02/02/2016	Travo las	1.550.000	-	-	1.550.000	25%	1.550.000	-	1.550.000	-
08/03/2016	Filling Kabinet	2.200.000	-	-	2.200.000	25%	2.200.000	-	2.200.000	-
18/04/2016	Kursi Export (Kursi Tunggu)	1.150.000	-	-	1.150.000	25%	1.150.000	-	1.150.000	-
21/01/2016	Proyektor merek nec	6.950.000	-	-	6.950.000	25%	6.950.000	-	6.950.000	-
28/10/2016	Baterai genset	700.000	-	-	700.000	25%	700.000	-	700.000	-
08/03/2016	Lemari file	3.600.000	-	-	3.600.000	25%	3.600.000	-	3.600.000	-
06/10/2016	UPS	900.000	-	-	900.000	25%	900.000	-	900.000	-
05/09/2016	Modem wifi N300	1.100.000	-	-	1.100.000	25%	1.100.000	-	1.100.000	-
29/04/2016	Dinamo Motor 3 Pase	2.350.000	-	-	2.350.000	25%	2.350.000	-	2.350.000	0
18/04/2016	Meja dan Kursi Staff	2.400.000	-	-	2.400.000	25%	2.400.000	-	2.400.000	-
06/10/2016	Led Monitor	1.100.000	-	-	1.100.000	25%	1.100.000	-	1.100.000	-
12/03/2016	AC 2 PK	6.000.000	-	-	6.000.000	25%	6.000.000	-	6.000.000	-
29/09/2016	Nozzle	1.400.000	-	-	1.400.000	25%	1.400.000	-	1.400.000	-
11/03/2016	pesawat telepon 1 set	6.790.000	-	-	6.790.000	25%	6.790.000	-	6.790.000	0
06/10/2016	HT	1.700.000	-	-	1.700.000	25%	1.700.000	-	1.700.000	-
29/08/2018	Pembelian 1 Buah Dispenser Untuk Keperluan Ruangn Usaha PT. PPSU	500.000	-	-	500.000	25%	500.000	-	500.000	-
06/10/2016	Kompas merek Suunto KB-14	1.700.000	-	-	1.700.000	25%	1.700.000	-	1.700.000	-
08/03/2016	Meja Direktur + Kursi	8.800.000	-	-	8.800.000	25%	8.800.000	-	8.800.000	0
18/04/2016	Meja Rapat	4.500.000	-	-	4.500.000	25%	4.500.000	-	4.500.000	-
03/10/2018	Pembelian 1 Unit Pompa Air Shimizu	650.000	-	-	650.000	25%	650.000	-	650.000	-
23/03/2017	UPS 100 EYOTA	1.460.000	-	-	1.460.000	25%	1.460.000	-	1.460.000	-

PT.PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

Lampiran - 1

Tanggal	Uraian	Harga Perolehan				Tarif (%)	Akm.Penyusutan	Beban Penyusutan 2023	Akm.Penyusutan	Nilai Buku 31/12/2023
		31 Des 2022	Mutasi		31 Des 2023		31/12/2022		31/12/2023	
			Debet	Kredit						
12/09/2016	Meja dan kursi kerja	2.750.000	-	-	2.750.000	25%	2.750.000	-	2.750.000	-
29/09/2016	E/R Pompa Celup	2.500.000	-	-	2.500.000	25%	2.500.000	-	2.500.000	-
29/09/2016	E/R Pompa Celup	2.500.000	-	-	2.500.000	25%	2.500.000	-	2.500.000	-
25/05/2016	Karet Empeller SP KAshiyama	5.100.000	-	-	5.100.000	25%	5.100.000	-	5.100.000	-
08/06/2017	Meja kerja 1/2 biro	1.700.000	-	-	1.700.000	25%	1.700.000	-	1.700.000	-
15/04/2017	Pintu Rg. Dirops	1.900.000	-	-	1.900.000	25%	1.900.000	-	1.900.000	-
15/04/2017	Pintu Rg. Usaha	1.900.000	-	-	1.900.000	25%	1.900.000	-	1.900.000	-
18/04/2016	Meja dan Kursi Direktur	7.700.000	-	-	7.700.000	25%	7.700.000	-	7.700.000	-
07/10/2016	Filing Cabinet	3.600.000	-	-	3.600.000	25%	3.600.000	-	3.600.000	-
17/03/2017	Vertical Blind rg Dirops	2.186.800	-	-	2.186.800	25%	2.186.800	-	2.186.800	-
05/09/2016	Printer Epson L220	4.300.000	-	-	4.300.000	25%	4.300.000	-	4.300.000	-
15/03/2016	Laptop Merek HP	19.200.000	-	-	19.200.000	25%	19.200.000	-	19.200.000	-
23/03/2017	Handy Talky Doubleband Lupax VEV-V18	2.600.000	-	-	2.600.000	25%	2.600.000	-	2.600.000	-
15/04/2017	Sofa	2.600.000	-	-	2.600.000	25%	2.600.000	-	2.600.000	-
22/03/2016	Laptop merek HP	13.050.000	-	-	13.050.000	25%	13.050.000	-	13.050.000	-
06/10/2016	GPS	4.850.000	-	-	4.850.000	25%	4.850.000	-	4.850.000	-
20/05/2016	Printer Canon MF 215	9.000.000	-	-	9.000.000	25%	9.000.000	-	9.000.000	-
29/12/2017	Pembelian 1 Buah Mouse Iriscan Executive	1.883.021	-	-	1.883.021	25%	1.883.021	-	1.883.021	-
07/04/2016	Baterai N100 GS Astra	16.400.000	-	-	16.400.000	25%	16.400.000	-	16.400.000	0
06/12/2017	Pembelian Inventaris Kantor Berupa Filling Cabinet 4DN	2.200.000	-	-	2.200.000	25%	2.200.000	-	2.200.000	-
08/06/2017	Kursi kerja	3.000.000	-	-	3.000.000	25%	3.000.000	-	3.000.000	-
23/10/2016	Laptop acer core i3	5.200.000	-	-	5.200.000	25%	5.200.000	-	5.200.000	-
10/04/2018	Lemari File	2.000.000	-	-	2.000.000	25%	2.000.000	-	2.000.000	-
23/03/2017	Genset Yamakoyo GFH 2800	3.730.000	-	-	3.730.000	25%	3.730.000	-	3.730.000	-
10/04/2018	Filing Cabinet	2.200.000	-	-	2.200.000	25%	2.200.000	-	2.200.000	-
22/10/2019	Pembelian Pompa Air PS230 Bit	1.335.000	-	-	1.335.000	25%	1.056.875	278.125	1.335.000	-
23/03/2017	Printer EPSON LX 310	4.100.000	-	-	4.100.000	25%	4.100.000	-	4.100.000	-
21/07/2017	Baterai N 120	3.500.000	-	-	3.500.000	25%	3.500.000	-	3.500.000	-
08/01/2019	Pembelian D1 (Satu) Buah Hardisc HDD 2 TB Eksternal Merk WD	1.870.000	-	-	1.870.000	25%	1.870.000	-	1.870.000	-
23/03/2017	Tiang Antrian Stainless Stell	4.520.000	-	-	4.520.000	25%	4.520.000	-	4.520.000	-
08/06/2017	Printer Epson L360	4.290.000	-	-	4.290.000	25%	4.290.000	-	4.290.000	-
21/08/2018	Pembelian 1 (satu) Buah Lemari File Cabinet Kepada Toko Mustika di Medan Untuk Keperluan Bagian Umum	2.300.000	-	-	2.300.000	25%	2.300.000	-	2.300.000	-
29/09/2016	Fire house/selang pemadam	9.000.000	-	-	9.000.000	25%	9.000.000	-	9.000.000	-
29/08/2018	Pembelian 1 Buah Printer Merk Epson Type L360	2.700.000	-	-	2.700.000	25%	2.700.000	-	2.700.000	-
08/06/2017	Laptop Asus X441UA	5.099.000	-	-	5.099.000	25%	5.099.000	-	5.099.000	-
01/01/2019	Printer untuk tiket di loket tigaras	2.500.000	-	-	2.500.000	25%	2.500.000	-	2.500.000	-
06/12/2017	Pembelian Inventaris Kantor Berupa Door Cabinet 5B-034	4.000.000	-	-	4.000.000	25%	4.000.000	-	4.000.000	-
24/09/2018	Kulkas merk polytron	2.900.000	-	-	2.900.000	25%	2.900.000	-	2.900.000	-
13/09/2019	Pembelian 1 (Satu) Unit Printer L3110 Untuk Keperluan Team Design PRSU	2.225.000	-	-	2.225.000	25%	1.854.167	370.833	2.225.000	0
23/09/2019	Pembelian 1(Satu) Unit Printer Epson Type L3110 untuk keperluan Bagian Akuntansi	2.225.000	-	-	2.225.000	25%	1.807.813	417.188	2.225.000	-
21/04/2017	AC 2 PK Merek Panasonic	6.300.000	-	-	6.300.000	25%	6.300.000	-	6.300.000	-

PT.PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

Lampiran - 1

Tanggal	Uraian	Harga Perolehan				Tarif (%)	Akm.Penyusutan	Beban Penyusutan 2023	Akm.Penyusutan	Nilai Buku
		31 Des 2022	Mutasi		31 Des 2023		31/12/2022		31/12/2023	31/12/2023
			Debet	Kredit						
19/03/2018	Teropong merk Busnel	3.750.000	-	-	3.750.000	25%	3.750.000	-	3.750.000	-
23/06/2016	Server	16.920.000	-	-	16.920.000	25%	16.920.000	-	16.920.000	-
25/09/2019	Printer Epson type LX 310 untuk loket simanindo	2.300.000	-	-	2.300.000	25%	1.868.750	431.250	2.300.000	-
29/06/2018	AC Panasonic 1 PK	3.500.000	-	-	3.500.000	25%	3.500.000	-	3.500.000	-
05/09/2016	Laptop acer ESI-AZI 14"	13.500.000	-	-	13.500.000	25%	13.500.000	-	13.500.000	-
29/08/2018	Pembelian 2 Buah Lemari File Untuk Keperluan Bagian Usaha PT. PPSU	3.500.000	-	-	3.500.000	25%	3.500.000	-	3.500.000	-
20/08/2018	Pembelian 1 Buah Mesin Finger Print X 606S	3.500.000	-	-	3.500.000	25%	3.500.000	-	3.500.000	-
23/03/2017	Laptop HP 14 AM013 T4 CORE N3060/4 GB	7.670.000	-	-	7.670.000	25%	7.670.000	-	7.670.000	-
31/07/2019	Pembelian 1 (Satu) Unit Dispenser Sanken 2 Galon Type HWD Z 88 Warna Merah Stainles Steel	3.000.000	-	-	3.000.000	25%	2.562.500	437.500	3.000.000	-
10/04/2018	Handy talky	5.550.000	-	-	5.550.000	25%	5.550.000	-	5.550.000	-
07/06/2018	Handy Talky	5.550.000	-	-	5.550.000	25%	5.550.000	-	5.550.000	-
21/07/2017	Baterai N 150	9.000.000	-	-	9.000.000	25%	9.000.000	-	9.000.000	-
10/10/2018	2 Unit Printer Epson L360	5.560.000	-	-	5.560.000	25%	5.560.000	-	5.560.000	-
21/07/2017	Baterai N 200	11.680.000	-	-	11.680.000	25%	11.680.000	-	11.680.000	-
10/10/2018	1 Unit Laptop Merk HP i5	8.625.000	-	-	8.625.000	25%	8.625.000	-	8.625.000	-
07/05/2019	Pembelian 1 (satu) Unit Laptop Merk Asus Notebook A407 UF Core i5 Untuk Direktur Operasional	8.500.000	-	-	8.500.000	25%	7.791.667	708.333	8.500.000	-
12/04/2018	Tilam,bantal,Selimut	13.200.000	-	-	13.200.000	25%	13.200.000	-	13.200.000	-
14/10/2019	Pembelian 1 (satu) Unit Komputer Note Book Merek Asus S510UQ-BQ439 Gold Metal (Ci5-7200U/1TB+128GB SSD/4GB/VGA Nvidia GT 2GB/DOS/15,6 inch FHD)	8.000.000	-	-	8.000.000	25%	6.500.000	1.500.000	8.000.000	-
10/08/2019	Laptop Merek Asus Vivo Book S330FA-EY503T Silver Metal/Intel Core i5-8265U/13 Inc/Intel HD Graphik/4GB/256GB W.10. Serial Number KINOCV095783044. CN 8666 untuk keperluan Direktur Operasional	9.999.000	-	-	9.999.000	25%	8.540.813	1.458.188	9.999.000	-
28/06/2019	Pembelian 1 Unit Samsung Galaxy Book 12-7200U-4GB-128GB Win 10 Untuk Direktur Utama	12.499.000	-	-	12.499.000	25%	10.936.625	1.562.375	12.499.000	-
15/10/2019	Brankas merk sargentsafe	12.800.000	-	-	12.800.000	25%	10.400.000	2.400.000	12.800.000	-
06/12/2019	Pembelian 10 (sepuluh) Unit HT Merek I-COM	14.500.000	-	-	14.500.000	25%	11.177.083	3.322.917	14.500.000	-
14/01/2020	Laptop Notebook Merek HP 14-CF2004TX 15 VGA	7.980.000	-	-	7.980.000	25%	5.985.000	1.995.000	7.980.000	-
24/01/2020	Meja 1 Biro Expo	1.900.000	-	-	1.900.000	25%	1.425.000	475.000	1.900.000	-
24/01/2020	Meja 1 Biro Expo	1.900.000	-	-	1.900.000	25%	1.425.000	475.000	1.900.000	-
24/01/2020	Meja 1 Biro Expo	1.900.000	-	-	1.900.000	25%	1.425.000	475.000	1.900.000	-
24/01/2020	Kursi Putar Sandaran Tinggi	950.000	-	-	950.000	25%	712.500	237.500	950.000	-
24/01/2020	Kursi Putar Sandaran Tinggi	950.000	-	-	950.000	25%	712.500	237.500	950.000	-
24/01/2020	Kursi Putar Sandaran Tinggi	950.000	-	-	950.000	25%	712.500	237.500	950.000	-
24/01/2020	Kursi Sekertasi Pakai Tangan (Coklat)	450.000	-	-	450.000	25%	337.500	112.500	450.000	-
24/01/2020	Kursi Sekertasi Pakai Tangan (Coklat)	450.000	-	-	450.000	25%	337.500	112.500	450.000	-
24/01/2020	Lemari Obat Yurika	1.850.000	-	-	1.850.000	25%	1.387.500	462.500	1.850.000	-
18/02/2020	Lemari File	1.850.000	-	-	1.850.000	25%	1.348.958	462.500	1.811.458	38.542
18/02/2020	Filling Cabinet	1.350.000	-	-	1.350.000	25%	984.375	337.500	1.321.875	28.125
16/03/2020	1 (satu) Hardise External Merek WD Kapasitas 1 TB	825.000	-	-	825.000	25%	584.375	206.250	790.625	34.375

PT.PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

Lampiran - 1

Tanggal	Uraian	Harga Perolehan				Tarif (%)	Akm.Penyusutan	Beban	Akm.Penyusutan	Nilai Buku
		31 Des 2022	Mutasi		31 Des 2023		31/12/2022	Penyusutan 2023	31/12/2023	31/12/2023
			Debet	Kredit						
16/03/2020	1 (satu) Hardise External Merek WD Kapasitas 1 TB	825.000	-	-	825.000	25%	584.375	206.250	790.625	34.375
11/03/2020	AC Panasonic 2 PK	7.200.000	-	-	7.200.000	25%	5.100.000	1.800.000	6.900.000	300.000
11/03/2020	AC Panasonic 2 PK	7.200.000	-	-	7.200.000	25%	5.100.000	1.800.000	6.900.000	300.000
12/03/2020	Sound Sistem Wireles	2.600.000	-	-	2.600.000	25%	1.841.667	650.000	2.491.667	108.333
12/06/2020	AC Panasonic 2 PK	7.825.000	-	-	7.825.000	25%	5.053.646	1.956.250	7.009.896	815.104
12/06/2020	AC Panasonic 2 PK	7.825.000	-	-	7.825.000	25%	5.053.646	1.956.250	7.009.896	815.104
18/06/2020	Printer Merek Epson L3110	2.250.000	-	-	2.250.000	25%	1.453.125	562.500	2.015.625	234.375
19/06/2020	Lemari File Merek Yasika	1.350.000	-	-	1.350.000	25%	871.875	337.500	1.209.375	140.625
19/06/2020	Smart TV Merek Samsung Uk. 40 Inc	4.150.000	-	-	4.150.000	25%	2.680.208	1.037.500	3.717.708	432.292
24/06/2020	Meja dan Kursi Direksi	6.850.000	-	-	6.850.000	25%	4.423.958	1.712.500	6.136.458	713.542
26/06/2020	Lemari File Merk Yasika	1.350.000	-	-	1.350.000	25%	871.875	337.500	1.209.375	140.625
26/06/2020	Lemari File Merek Yasika	1.350.000	-	-	1.350.000	25%	871.875	337.500	1.209.375	140.625
08/07/2020	Kursi Rapat Putar Jaring Hitam (1)	400.000	-	-	400.000	25%	250.000	100.000	350.000	50.000
30/09/2020	Meja Rapat	17.500.000	-	-	17.500.000	25%	10.208.333	4.375.000	14.583.333	2.916.667
17/11/2020	Lemari File Merek Yasika	1.600.000	-	-	1.600.000	25%	866.667	400.000	1.266.667	333.333
23/01/2020	HT Merk ICOM IC-V80	5.800.000	-	-	5.800.000	25%	4.350.000	1.450.000	5.800.000	-
14/01/2020	Laptop Notebook Merek Asus X441UA	5.670.000	-	-	5.670.000	25%	4.252.500	1.417.500	5.670.000	-
16/01/2020	Drone Mini Merek DJL Mavic Mini Combo Nomor Seri : 1WGDGCM212XSWG	8.350.000	-	-	8.350.000	25%	6.262.500	2.087.500	8.350.000	-
12/03/2020	3 Roll Selang Hydrant Canvas 2,5 inc/30 meter	6.804.000	-	-	6.804.000	25%	4.819.500	1.701.000	6.520.500	283.500
07/02/2020	Laptop Merek Acer 514-52G-59RA Intel Core i5-10210U	8.150.000	-	-	8.150.000	25%	5.942.708	2.037.500	7.980.208	169.792
17/02/2020	Komputer All In One (AIO) Merek Lenovo Type FOE9 005XID AIO A340-221CB Ci5 9400T/8GB/DOS/White/21,5 inc	8.800.000	-	-	8.800.000	25%	6.416.667	2.200.000	8.616.667	183.333
06/03/2020	Printer Merk Epson TMU 220	2.440.000	-	-	2.440.000	25%	1.728.333	610.000	2.338.333	101.667
06/03/2020	Printer Merk Epson TMU 220	2.440.000	-	-	2.440.000	25%	1.728.333	610.000	2.338.333	101.667
03/03/2020	AC 1 PK Merek Sharp	3.800.000	-	-	3.800.000	25%	2.691.667	950.000	3.641.667	158.333
03/03/2020	AC 1 PK Merek Sharp	3.800.000	-	-	3.800.000	25%	2.691.667	950.000	3.641.667	158.333
04/03/2020	Pembelian 5 (lima) Unit AC Merek Panasonic 2 PK	36.000.000	-	-	36.000.000	25%	25.500.000	9.000.000	34.500.000	1.500.000
04/09/2020	Meja Rapat	17.500.000	-	-	17.500.000	25%	10.208.333	4.375.000	14.583.333	2.916.667
15/06/2020	Alat Penghancur Kertas Krisbow S340	835.200	-	-	835.200	25%	539.400	208.800	748.200	87.000
26/06/2020	Lemari File Merek Yasika	1.350.000	-	-	1.350.000	25%	871.875	337.500	1.209.375	140.625
08/07/2020	Kursi Rapat Putar Jaring Hitam	400.000	-	-	400.000	25%	250.000	100.000	350.000	50.000
08/07/2020	Kursi Rapat Putar Jaring Hitam	400.000	-	-	400.000	25%	250.000	100.000	350.000	50.000
08/07/2020	Kursi Rapat Putar Jaring Hitam	400.000	-	-	400.000	25%	250.000	100.000	350.000	50.000
08/07/2020	Kursi Rapat Putar Jaring Hitam	400.000	-	-	400.000	25%	250.000	100.000	350.000	50.000
08/07/2020	Kursi Putar Jaring Hitam	400.000	-	-	400.000	25%	250.000	100.000	350.000	50.000
03/09/2020	Merk Canon TR4570S	1.260.000	-	-	1.260.000	25%	735.000	315.000	1.050.000	210.000
10/07/2020	Camera Merek SONY A7 MARK II	22.000.000	-	-	22.000.000	25%	13.750.000	5.500.000	19.250.000	2.750.000
19/01/2021	Drone (Aset Appraisal)	536.162.000	-	-	536.162.000	25%	268.081.000	134.040.500	402.121.500	134.040.500
28/01/2021	Lemari file	1.450.000	-	-	1.450.000	25%	725.000	362.500	1.087.500	362.500
03/02/2021	Komputer Merk Lenovo	4.550.000	-	-	4.550.000	25%	2.180.208	1.137.500	3.317.708	1.232.292
03/02/2021	Komputer Merk Lenovo	4.550.000	-	-	4.550.000	25%	2.180.208	1.137.500	3.317.708	1.232.292
03/02/2021	Komputer Merk Lenovo	4.550.000	-	-	4.550.000	25%	2.180.208	1.137.500	3.317.708	1.232.292
03/02/2021	Komputer Merk Lenovo	4.550.000	-	-	4.550.000	25%	2.180.208	1.137.500	3.317.708	1.232.292

PT.PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

Lampiran - 1

Tanggal	Uraian	Harga Perolehan				Tarif (%)	Akm.Penyusutan	Beban	Akm.Penyusutan	Nilai Buku
		31 Des 2022	Mutasi		31 Des 2023		31/12/2022	Penyusutan 2023	31/12/2023	31/12/2023
			Debet	Kredit						
03/02/2021	Notebook Merk Asus	15.900.000	-	-	15.900.000	25%	7.618.750	3.975.000	11.593.750	4.306.250
11/02/2021	Printer Merk Epson Type L5190	5.450.000	-	-	5.450.000	25%	2.611.458	1.362.500	3.973.958	1.476.042
19/02/2021	Penghancur Kertas Merk Krisbow	4.078.000	-	-	4.078.000	25%	1.954.042	1.019.500	2.973.542	1.104.458
18/03/2021	Printer Epson L3110 dan 2 buah kabel USB	2.350.000	-	-	2.350.000	25%	1.077.083	587.500	1.664.583	685.417
22/03/2021	HT Merk Icom V80	1.800.000	-	-	1.800.000	25%	825.000	450.000	1.275.000	525.000
22/03/2021	HT Merk Icom V80	1.800.000	-	-	1.800.000	25%	825.000	450.000	1.275.000	525.000
03/05/2021	Kursi Rapat	4.680.000	-	-	4.680.000	25%	1.950.000	1.170.000	3.120.000	1.560.000
15/06/2021	Laptop Merk Asus Type A416J core i3	8.050.000	-	-	8.050.000	25%	3.186.458	2.012.500	5.198.958	2.851.042
01/07/2021	Beko Roda 3	500.000	-	-	500.000	25%	187.500	125.000	312.500	187.500
07/07/2021	Laptop	10.800.000	-	-	10.800.000	25%	4.050.000	2.700.000	6.750.000	4.050.000
07/09/2021	Alat Perekam Suara	2.800.000	-	-	2.800.000	25%	933.333	700.000	1.633.333	1.166.667
07/10/2021	Printer	2.750.000	-	-	2.750.000	25%	859.375	687.500	1.546.875	1.203.125
07/10/2021	Laptop	8.440.528	-	-	8.440.528	25%	2.637.665	2.110.132	4.747.797	3.692.731
12/10/2021	Lemari	1.450.000	-	-	1.450.000	25%	453.125	362.500	815.625	634.375
16/12/2021	Printer	2.800.000	-	-	2.800.000	25%	758.333	700.000	1.458.333	1.341.667
21/12/2021	Lemari	2.900.000	-	-	2.900.000	25%	785.417	725.000	1.510.417	1.389.583
27/12/2021	TOA	1.100.000	-	-	1.100.000	25%	297.917	275.000	572.917	527.083
16/06/2022	HT Merk Hytera BD558	2.500.000	-	-	2.500.000	25%	364.583	625.000	989.583	1.510.417
11/05/2022	Laptop Merk Asus Core i3	5.950.000	-	-	5.950.000	25%	991.667	1.487.500	2.479.167	3.470.833
28/01/2022	Lemari	6.000.000	-	-	6.000.000	25%	1.500.000	1.500.000	3.000.000	3.000.000
31/01/2022	Printer	2.650.000	-	-	2.650.000	25%	662.500	662.500	1.325.000	1.325.000
15/02/2022	Air Conditioner (AC)	3.300.000	-	-	3.300.000	25%	756.250	825.000	1.581.250	1.718.750
28/03/2022	Lemari	7.600.000	-	-	7.600.000	25%	1.583.333	1.900.000	3.483.333	4.116.667
08/10/2022	Alat Pelindung Diri	6.480.000	-	-	6.480.000	25%	405.000	1.620.000	2.025.000	4.455.000
24/10/2022	Body Harness Double Hook Absorder	5.000.000	-	-	5.000.000	25%	312.500	1.250.000	1.562.500	3.437.500
20/01/2022	Lemari	4.350.000	-	-	4.350.000	25%	996.875	1.087.500	2.084.375	2.265.625
02/03/2022	Hardisk	850.000	-	-	850.000	25%	177.083	212.500	389.583	460.417
09/12/2022	Lemari	849.000	-	-	849.000	25%	17.688	212.250	229.938	619.063
17/02/2023	Tool Set	-	3.916.900	-	3.916.900	25%	-	897.623	897.623	3.019.277
03/11/2023	Lemari	-	2.739.600	-	2.739.600	25%	-	114.150	114.150	2.625.450
08/06/2023	Air Conditioner (AC)	-	3.600.000	-	3.600.000	25%	-	525.000	525.000	3.075.000
10/06/2023	Mesin Cuci	-	2.300.000	-	2.300.000	25%	-	335.417	335.417	1.964.583
25/08/2023	Televisi	-	17.805.405	-	17.805.405	25%	-	1.854.730	1.854.730	15.950.675
31/08/2023	Lemari	-	1.350.000	-	1.350.000	25%	-	140.625	140.625	1.209.375
01/09/2023	breket	-	1.500.000	-	1.500.000	25%	-	125.000	125.000	1.375.000
30/10/2023	Televisi dan Breket	-	6.600.000	-	6.600.000	25%	-	412.500	412.500	6.187.500
26/10/2023	Printer	-	3.075.000	-	3.075.000	25%	-	192.188	192.188	2.882.813
08/11/2023	Meja	-	2.860.000	-	2.860.000	25%	-	119.167	119.167	2.740.833
17/11/2023	Meja	-	750.000	-	750.000	25%	-	31.250	31.250	718.750
09/12/2023	Meja	-	4.275.000	-	4.275.000	25%	-	89.063	89.063	4.185.938
09/12/2023	Laptop	-	16.499.000	-	16.499.000	25%	-	343.729	343.729	16.155.271
14/12/2023	Kipas Blower	-	14.442.300	-	14.442.300	25%	-	300.881	300.881	14.141.419
16/12/2023	Lemari	-	1.650.000	-	1.650.000	25%	-	34.375	34.375	1.615.625
20/12/2023	HT	-	4.050.000	-	4.050.000	25%	-	84.375	84.375	3.965.625

PT.PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2023

Lampiran - 1

Tanggal	Uraian	Harga Perolehan			Tarif (%)	Akm.Penyusutan	Beban Penyusutan 2023	Akm.Penyusutan	Nilai Buku
		31 Des 2022	Mutasi			31 Des 2023		31/12/2022	
			Debet	Kredit					
28/12/2023	Printer	-	3.075.000	-	3.075.000	25%	64.063	64.063	3.010.938
	Sub Jumlah (II-a)	1.677.298.216	90.488.205	-	1.767.786.421		1.224.404.366	248.018.024	1.472.422.359
	b. PRSU								
28/10/2019	Pembelian HT Merk ICOM IC-V80	2.900.000	-	-	2.900.000	25%	2.295.833	604.167	2.900.000
13/09/2019	Pembelian 1 (Satu) Unit Printer Epson Type L1800 Kertas A3 Untuk Keperluan Team Design PRSU	6.925.000	-	-	6.925.000	25%	5.770.833	1.154.167	-
07/10/2019	Pembelian 4 (empat) buah Baterai merek GS N200 Premium kepada Toko Kiky Baterai untuk keperluan Mesin Genset PRSU	9.400.000	-	-	9.400.000	25%	7.441.667	1.958.333	-
12/03/2020	4 pcs Jet Nozzle 2,5 inc	2.784.000	-	-	2.784.000	25%	1.972.000	696.000	116.000
12/03/2020	9 Tabung Pemadam Kebakaran Dry Chemical Powder 9 kg	8.550.000	-	-	8.550.000	25%	6.056.250	2.137.500	8.193.750
12/03/2020	1 Unit Tabung Pemadam Kebakaran Foam AFFF/Liquid isi 9 liter	890.000	-	-	890.000	25%	630.417	222.500	852.917
27/03/2020	Pembelian Sound System	159.599.000	-	-	159.599.000	25%	113.049.291	39.899.750	152.949.041
27/03/2020	Pembelian 6 (enam) Set GATE AUTOMATIC SMARTQ TRIPOD TYPE SQ8820 Mesin Card Pintu Masuk PRSU	120.000.000	-	-	120.000.000	25%	85.000.000	30.000.000	115.000.000
17/02/2020	Pembelian 1 (satu) unit Printer Epson Type L3110	2.250.000	-	-	2.250.000	25%	1.640.625	562.500	2.203.125
	Sub Jumlah (II-b)	313.298.000	-	-	313.298.000		223.856.916	77.234.917	301.091.833
	Sub Jumlah (II)	1.990.596.216	90.488.205	-	2.081.084.421		1.448.261.282	325.252.941	1.773.514.222
	Kendaraan								
07/03/2016	Mobil Avanza	224.440.000	-	-	224.440.000	13%	193.388.750	28.055.000	221.443.750
19/01/2021	Mobil Panther (Aset Appraisal)	120.491.200	-	-	120.491.200	25%	60.245.600	30.122.800	90.368.400
24/10/2023	Mobil		404.000.000	-	404.000.000	13%	12.625.000	12.625.000	391.375.000
	Sub Jumlah (III)	344.931.200	404.000.000	-	748.931.200		253.634.350	70.802.800	324.437.150
	Jumlah I, II, III (Aktiva Tetap)	2.431.373.316	494.488.205	-	2.925.861.521		1.758.822.316	420.017.216	2.178.839.531
JUMLAH AKTIVA TETAP DAN AKTIVA TIDAK BERWUJUD									
	Aktiva Tidak Berwujud								
	Jumlah Aktiva Tidak Berwujud	52.400.000	-	-	52.400.000	13%	52.400.000	-	52.400.000
	Jumlah Aktiva Tidak Berwujud	52.400.000	-	-	52.400.000		52.400.000	-	-
	Jumlah (Aktiva Tetap dan Aktiva Tidak Berwujud)	2.483.773.316	494.488.205	-	2.978.261.521		1.811.222.316	420.017.216	2.231.239.531

PT. PEMBANGUNAN PRASARANA SUMATERA UTARA

ANALISA RATIO KEUANGAN

Per 31 Desember 2023

Lampiran - 2

R A T I O		PERHITUNGAN		
1	Modal Kerja			
	Aktiva Lancar	69.040.316.738		
	Hutang Lancar	3.158.165.049		
	Jumlah Modal Kerja	65.882.151.689		
2	Ratio Lancar			
	Aktiva Lancar	69.040.316.738		
	----- x 100 %	----- x 100 %	=	<u><u>2.186.09 %</u></u>
	Hutang Lancar	3.158.165.049		
3	Solvabilitas Ratio			
	Total Aktiva	79.559.960.483		
	----- x 100 %	----- x 100 %	=	<u><u>2.519.18 %</u></u>
	Total Hutang	3.158.165.049		
4	Rentabilitas Ratio			
	Laba Sebelum Pajak	-		
	----- x 100 %	----- x 100 %	=	<u><u>- %</u></u>
	Pendapatan Bersih	9.981.151.631		
5	Ratio Laba atas Aktiva Tetap			
	Laba Sebelum Pajak	-		
	----- x 100 %	----- x 100 %	=	<u><u>- %</u></u>
	Total Aktiva Tetap	79.559.960.483		
6	Ratio Laba atas Aktiva			
	Laba Sebelum Pajak	-		
	----- x 100 %	----- x 100 %	=	<u><u>- %</u></u>
	Total Aktiva	79.559.960.483		
7	Ratio Laba atas Modal			
	Laba Sebelum Pajak	-		
	----- x 100 %	----- x 100 %	=	<u><u>- %</u></u>
	Total Modal	76.401.795.434		