LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL
31 DESEMBER 2023

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

		Halaman
I.	SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
II.	LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
III.	LAPORAN KEUANGAN POKOK	
	- Neraca per 31 Desember 2023 dan 2022	1-2
	- Laporan Laba (Rugi) Untuk Tahun-tahun Yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022	3
	- Laporan Perubahan Ekuitas Untuk Tahun-tahun Yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022	4
	- Laporan Arus Kas Untuk Tahun-tahun Yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022	5
IV.	CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
	- Umum	6-8
	- Kebijakan Akuntansi	8-12
	- Penjelasan Pos-pos Neraca	13-15
	- Penjelasan Pos-pos Laporan Laba Rugi	16-18
	- Pengungkapan Lainnya	19-20
V.	LAMPIRAN-LAMPIRAN	
	Lampiran 1. Daftar Aset Tetap	

SARANA
PEMBANGUNAN
PEKANBARU

KAWASAN INDUSTRI TENAYAN

Jl. Dr. Sutomo No. 33 B Pekanbaru Telp. (0761-28371)

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama	:	Drs. Panzi Barza, MM
Alamat Kantor	:	Jalan Dr. Sutomo No. 33 B Pekanbaru
Alamat Domisili	:	Jalan Amir Hamzah No. 46 Pekanbaru
Telephone	:	0761-28371
Jabatan	:	Manager Operasional

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan **PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru** ("Perusahaan").
2. Laporan keuangan Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan – Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar.
   b. Laporan keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Pekanbaru, 26 Maret 2024



Drs. PANZI BARZA, MM
Manager Operasional

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
BOY FEBRIAN
Registered Public Accountant

: +62 813 65465981
: boy_febrian25@yahoo.co.id

Laporan Auditor Independen

Nomor : 00008/2.1407/AU.2/05/1877-1/1/III/2024

Kepada Yth:
Pemegang saham, Dewan komisaris dan Direksi
PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak

Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan konsolidasian PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak terlampir, yang terdiri dari Neraca konsolidasian tanggal 31 Desember 2023, serta Laporan Laba Rugi konsolidasian, Laporan Perubahan Ekuitas konsolidasian, dan Laporan Arus Kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan konsolidasian, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal-hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis Untuk Opini Wajar dengan Pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, neraca PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak tanggal 31 December 2023, serta kinerja keuangan konsolidasian, dan arus kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini untuk Wajar dengan Pengecualian

PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak belum menerapkan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13 tahun 2003 yang penerapannya melalui Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) Bab 23 tentang "Imbalan Kerja" dalam Laporan Keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023.

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

Penekanan Suatu Hal

Laporan keuangan PT Sarana Pembangunan Pekanbaru dan Entitas Anak per tanggal 31 Desember 2023, diaudit oleh Auditor independen lain dengan nomor

: +62 813 65465981
: boy_febrian25@yahoo.co.id

00008/2.1142/AU.2/05/1392-1/1/III/2023 tertanggal 31 Maret 2023 yang menyatakan opini wajar dengan pengecualian.

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

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

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memeroleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan konsolidasian 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 konsolidasian, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memeroleh 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.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
BOY FEBRIAN
Registered Public Accountant

: +62 813 65465981
: boy_febrian25@yahoo.co.id

- 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 keefektivitasan 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.

- Memeroleh bukti audit yang cukup dan tepat terkait informasi keuangan entitas atau aktifitas bisnis dlam grup untuk menyatakan opini atas lapopran keuangan konsolidasian. Kami bertanggung jawab atas arahan, supervisi, dan pelaksanaan audit grup. Kami tetap bertanggung jawab sepenuhnya atas opini audit kami.

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.

Kantor Akuntan Publik Boy Febrian

Boy Febrian, SE, M.Ak., Ak., CA, CPA
Nomor Registrasi Akuntan Publik AP.1877

00008

26 Maret 2024

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
N E R A C A
31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

ASET

Uraian	Catatan	31-12-2023	31-12-2022
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2c.3.1	3.266.160.773	4.005.622.872
Piutang Usaha		669.183.775	1.097.421.693
Piutang Lain-lain	2e.3.2	4.840.371.026	6.961.696.389
Persediaan		41.724.959	61.134.455
Uang Muka	2f.3.3	79.668.798	22.279.904
Jumlah Aset Lancar		**8.897.109.330**	**12.148.155.313**
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap	2h.3.5		
Nilai perolehan (setelah dikurangi akumulasi penyusutan)		124.743.035.034	125.075.261.656
Jumlah Aset Tidak Lancar		**124.743.035.034**	**125.075.261.656**
JUMLAH ASET		**133.640.144.365**	**137.223.416.969**

Pekanbaru, 26 Maret 2024

Drs. Panzi Barza, MM
Manager Operasional

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pokok

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
NERACA (Lanjutan)
31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KEWAJIBAN DAN EKUITAS

Uraian	Catatan	31-12-2023	31-12-2022
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hutang Usaha	2j.3.6	282.373.215	1.837.415.421
Hutang Pajak		935.080	41.416.855
Hutang Biaya	2k.3.7	1.364.392.472	1.789.920.576
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**1.647.700.767**	**3.668.752.852**
EKUITAS			
Modal Saham			
Nilai nominal Rp 1.000.000 persaham			
Modal ditempatkan dan disetor 145.586 lembar tahun 2023 dan 2022	1b.3.9	145.586.000.000	145.586.000.000
Saldo Modal Ditempatkan	3.10	9.966.977	9.966.977
Modal Tambahan	3.11	2.050.500.000	2.050.500.000
Saldo Laba (Rugi)	3.12	-15.658.826.491	-14.124.823.638
		131.987.640.486	133.521.643.339
Kepentingan Non Pengendali		4.803.111	33.020.778
Jumlah Ekuitas		**131.992.443.597**	**133.554.664.117**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**133.640.144.364**	**137.223.416.969**

Pekanbaru, 26 Maret 2024

Drs. Panzi Barza, MM
Manager Operasional

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pokok

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN LABA (RUGI)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	TAHUN 2023	TAHUN 2022
Pendapatan	2l.3.13	2.970.412.038	4.068.885.203
Beban Pokok Usaha	2l.3.14	1.421.284.668	1.918.987.666
Laba (Rugi) Kotor		**1.549.127.370**	**2.149.897.537**
Beban Usaha	2l.3.15	3.084.694.313	5.107.640.701
Laba (Rugi) Usaha		**-1.535.566.943**	**-2.957.743.164**
Pendapatan dan Beban Lain-lain			
Pendapatan Lain-lain	2l.3.16	77.735.059	132.577.141
Beban Lain-lain	2l.3.16	-104.388.635	-169.228.009
		-26.653.576	-36.650.868
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan		**-1.562.220.519**	**-2.994.394.032**
Pajak Penghasilan		0	0
Laba (Rugi) Setelah Pajak Penghasilan		**-1.562.220.519**	**-2.994.394.032**
Jumlah Laba (Rugi) Komprehensif Yang Dapat Diatribusikan Kepada			
Pemilik Entitas Induk		(1.534.002.853)	(3.017.343.867)
Kepentingan Non Pengendali		(28.217.665)	22.949.835
Jumlah		**(1.562.220.519)**	**(2.994.394.032)**

Pekanbaru, 26 Maret 2024

Drs. Panzi Barza, MM
Manager Operasional

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pokok

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Modal Disetor	Modal Ditempatkan	Tambahan Modal	Saldo Laba (Rugi)	Sub Jumlah	Kepentingan Non Pengendali	Saldo Ekuitas
SALDO PER 31 DESEMBER 2021	**21.220.000.000**	**9.966.977**	**126.416.517.460**	**-11.107.479.771**	**136.539.004.666**	**10.070.943**	**136.549.075.609**
Pengurangan Tambahan Modal			-124.366.017.460		-124.366.017.460		-124.366.017.460
Tambahan Modal Saham	124.366.000.000				124.366.000.000		124.366.000.000
Laba (Rugi) Tahun Berjalan				-3.017.343.867	-3.017.343.867	22.949.835	-2.994.394.032
SALDO PER 31 DESEMBER 2022	**145.586.000.000**	**9.966.977**	**2.050.500.000**	**-14.124.823.638**	**133.521.643.339**	**33.020.778**	**133.554.664.117**
Laba (Rugi) Tahun Berjalan				-1.534.002.853	-1.534.002.853	-28.217.665	-1.562.220.519
SALDO PER 31 DESEMBER 2023	**145.586.000.000**	**9.966.977**	**2.050.500.000**	**-15.658.826.491**	**131.987.640.486**	**4.803.112**	**131.992.443.598**

Pekanbaru, 26 Maret 2024

Drs. Panzi Barza, MM
Manager Operasional

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Pokok

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	TAHUN 2023	TAHUN 2022
ARUS KAS DARI KEGIATAN OPERASI		
Laba (Rugi) tahun berjalan	-1.562.220.519	-2.994.394.032
Penyesuaian laba (rugi) tahun berjalan terhadap kas yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan operasi :		
Penyusutan	139.824.125	169.769.972
(Kenaikan) Penurunan Aset Operasi		
Piutang Usaha	428.237.918	-278.325.844
Piutang Lain-lain	2.121.325.363	4.106.298.933
Persediaan	19.409.496	54.492.200
Uang Muka	-57.388.894	110.931.694
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Operasional		
Hutang Usaha	-1.555.042.206	-125.938.832
Hutang Pajak	-40.481.775	39.532.348
Hutang Biaya	-425.528.104	257.053.706
Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan operasi	**-931.864.595**	**1.339.420.147**
ARUS KAS DARI KEGIATAN INVESTASI		
(Pembelian) Aset Tetap	-6.850.000	-4.500.000
Pelepasan Aset Tetap	199.252.496	0
Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan investasi	**192.402.496**	**-4.500.000**
ARUS KAS DARI KEGIATAN PENDANAAN		
Modal Tambahan	0	-17.461
Koreksi Laba (Rugi) Ditahan		0
Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan pendanaan	**0**	**-17.461**
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	**-739.462.099**	**1.334.902.686**
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	**4.005.622.872**	**2.670.720.186**
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	**3.266.160.773**	**4.005.622.872**

Pekanbaru, 26 Maret 2024

PT SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU

Drs. Panzi Barza, MM
Manager Operasional

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan keuangan Pokok

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru merupakan perubahan nama dan bentuk badan hukum dari Perusahaan Daerah Pembangunan Kota Pekanbaru yang didirikan di Pekanbaru dengan Peraturan Daerah Pemerintahan Kota Pekanbaru Nomor 10 Tahun 1988, yaitu berdasarkan Akta Notaris Fakhruddin Chaniago, SH.,M.Kn Nomor 01 tanggal 02 Juni 2016, Notaris di kota Pekanbaru dan telah mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Keputusan Nomor AHU-0027209.AH.01.01. Tahun 2016, serta terdaftar sebagai Perseroan dengan Nomor AHU-0068689.AH.01.11.Tahun 2016 tanggal 03 Juni 2016. Perusahaan ini berkedudukan di Pekanbaru Provinsi Riau dan Perusahaan didirikan untuk jangka waktu yang tidak terbatas.

Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, dengan akta No. 184 tanggal 19 November 2018 yang dibuat di hadapan Fakhruddin Chaniago, SH.,M.Kn. Notaris di kota Pekanbaru. Akta perubahan tersebut telah diterima dan disahkan oleh Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan surat No. AHU- AH.01.03-0268754 tanggal 28 November 2018. Akta Notaris Fatma Yulia, S.H,.M.Kn, Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 10 Januari 2020 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU—0002416.AH.01.02. TAHUN 2020 Tanggal 13 Januari 2020, Akta Notaris Fatma Yulia, S.H,.M.Kn, notaris di Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 18 Mei 2022 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU—0036249.AH.01.02.TAHUN 2022 Tanggal 30 Mei 2022 dan terakhir Akta Notaris Fatma Yulia, S.H,.M.Kn, Nomor 01 Tanggal 05 Juli 2023.

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H,.M.Kn, Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 10 Januari 2020 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU—0002416.AH.01.02. TAHUN 2020 Tanggal 13 Januari 2020 Maksud dan tujuan serta kegiatan usaha perusahaan adalah: berusaha dalam bidang Real Estet Yang Dimiliki Sendiri Atau Disewa. Kawasan Pariwisata. Kawasan Industri. Taman Wisata Alam, Penampungan, Penjernihan Dan Penyaluran Air Minum. Penampungan Dan Penyaluran Air Beku. Aktivitas Penunjang Pengelolaan Air. Pengumpulan Air Limbah Tidak Berbahaya. Pengumpulan Air Limbah Berbahaya. Pengelolaan Dan Pembuangan Air Limbah Berbahaya. Pengumpulan Sampah Tidak Berbahaya. Pengumpulan Sampah Berbahaya. Pengelolaan Dan Pembuangan Sampah Tidak Berbahaya. Produksi Kompos Sampah Organik. Perdagangan Besar Bahan Bakar Padat, Cair Dan Gas Dan Produk Yang Berhubungan Dengan Itu (YBDI). Perdagangan Besar Barang Logam Untuk Bahan Konstruksi. Perdagangan Besar Kaca. Perdagangan Besar Genteng, Batu Bata, Ubin Dan Sejenisnya dari Tanah Liat, Kapur, Semen Atau Kaca. Perdagangan Besar Semen, Kapur, Pasir Dan Batu. Perdagangan Besar Bahan Konstruksi Dari Porselin. Perdagangan Besar Bahan Konstruksi Dari Kayu. Perdagangan Besar Cat. Perdagangan Besar Berbagai Macam Material Bangunan. Perdagangan Besar Bahan Konstruksi Lainnya. Perdagangan Besar Bahan dan Barang Kimia Dasar. Konstruksi Gedung Tempat Tinggal. Konstruksi Gedung Perkantoran. Konstruksi Gedung Industri. Konstruksi Gedung Perbelanjaan. Konstruksi Gedung Pendidikan. Konstruksi Gedung Lainnya. Pemasangan Bangunan Prafabrikasi Untuk Gedung. Konstruksi Jalan Raya.

Untuk tujuan pelaporan manajemen, perusahaan saat ini memiliki dua unit usaha yaitu, Unit Danau Buatan dan Danau Wisata Bandar Khayangan (DWBK).

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM - Lanjutan

b. Struktur Kepengurusan dan Permodalan

Kepengurusan Tahun 2022

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H,.M.Kn, Nomor 02 Tanggal 18 Mei 2022 struktur kepengurusan adalah sebagai berikut:.

Direktur	: H. Heri Susanto, SH.MH
Komisaris Utama	: Muhammad Jamil, M.Ag, MSi
Komisaris Anggota	: Ahmad Ismail, ST., MT

Kepengurusan Tahun 2023

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H,.M.Kn, Nomor 02 Tanggal 18 Mei 2022 struktur kepengurusan adalah sebagai berikut:.

01 Januari 2023 s/d 4 Juli 2023

Direktur	: H. Heri Susanto, SH., MH
Komisaris Utama	: Muhammad Jamil, M.Ag, MSi
Komisaris Anggota	: Ahmad Ismail, ST., MT

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H,.M.Kn, Nomor 01 Tanggal 05 Juli 2023 struktur kepengurusan adalah sebagai berikut:.

04 Juli 2023 s/d 01 Desemberi 2023

Pelaksana Tugas Direksi	: Ahmad Ismail, ST., MT
Komisaris Utama	: Muhammad Jamil, M.Ag, MSi
Komisaris Anggota	: Ahmad Ismail, ST., MT

Berdasarkan Risalah Rapat Umum Pemegag Saham Luar Biasa PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru tanggal 01 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

1. RUPS - LB menerima pengunduran diri Bapak H. Ahmad Ismail, ST., MT selaku Pelaksana Tugas Direktur PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru berdasarkan surat pengunduran diri tertanggal 20 November 2023.

2. RUPS - LB menerima pengunduran diri Bapak DR. H. Muhammad Jamil, M.Ag., M.Si selaku Komisaris Utama PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru berdasarkan surat pengunduran diri tertanggal 30 November

3. RUPS - LB menugaskan Manager Operasional untuk menyelenggarakan operasional rutin pada PT. SPP dengan batasan kewenangan yaitu tidak memberikan kebijakan yang bersifat strategis terhadap perusahaan, menjalankan operasional rutin yaitu pembayaran gaji dan tunjangan wajib serta izin cuti karyawan. Untuk kegiatan operasional lainnya wajib berkoordisasi dengan Pemegang saham melalui Kepala Bagian Perekonomian Setda Kota Pekanbaru.

4. RUPS - LB memutuskan dilakukan seleksi kepengurusan pada PT. SPP untuk periode akhir 2023 sampai dengan 5 tahun untuk masa jabatan Direktur dan 4 tahun untuk masa jabatan Komisaris.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM - Lanjutan

b. Struktur Kepengurusan dan Permodalan - lanjutan

Permodalan

Berdasarkan Akta Notaris Fatma Yulia, S.H,.M.Kn, Pekanbaru Nomor 02 Tanggal 18 Mei 2022 yang memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor AHU—0036249.AH.01.02.TAHUN 2022 Tanggal 30 Mei 2022 modal dasar Perusahaan terdiri 200.000 saham dengan nilai nominal Rp. 1.000.000 per saham. Modal disetor sebesar Rp. 145.586.000.000,- terdiri dari 145.586 lembar saham dengan rincian sebagaiberikut:

Pemerintah Kota Pekanbaru	:	145.566	lembar	Rp.	145.566.000.000
KPRI Sejahtera Pekanbaru	:	20	lembar	Rp.	20.000.000
Jumlah		145.586	lembar	Rp.	145.586.000.000

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan telah menetapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada 1 Januari 2023. Oleh karena itu laporan keuangan tahun 2023 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

Manajemen Perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2023 dengan angka komparatif 2022 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

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

b. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi.

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

c. Prinsip-prinsip Konsolidasi

Laporan keuangan konsolidasian mencakup laporan keuangan Perusahaan dan entitas-entitas anak

Entitas anak adalah entitas yang dikendalikan oleh Grup, yakni Grup terekspos, atau memiliki hak, atas imbal hasil variabel dari keterlibatannya dengan entitas dan memiliki kemampuan untuk mempengaruhi imbal hasil tersebut melalui kemampuan kini untuk mengarahkan aktivitas relevan dari entitas (kekuasaan atas investee).

Keberadaan dan dampak dari hak suara potensial dimana Grup memiliki kemampuan praktis untuk melaksanakan (yakni hak substantif) dipertimbangkan saat menilai apakah Grup mengendalikan entitas lain.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

c. Prinsip-prinsip Konsolidasi - Lanjutan

Laporan keuangan konsolidasian Grup mencakup hasil usaha, arus kas, aset dan liabilitas dari Perusahaan dan seluruh entitas anak yang secara langsung dan tidak langsung dikendalikan oleh Perusahaan. Entitas anak dikonsolidasikan sejak tanggal efektif akuisisi, yaitu tanggal dimana Grup secara efektif memperoleh *pengendalian atas bisnis yang diakuisisi, sampai tanggal pengendalian berakhir.*
Entitas induk menyusun laporan keuangan konsolidasian dengan menggunakan kebijakan akuntansi yang sama untuk transaksi dan peristiwa lain dalam keadaan yang serupa. Seluruh transaksi, saldo, laba, beban, dan arus kas dalam intra kelompok usaha terkait dengan transaksi antar entitas dalam grup dieliminasi secara

Grup mengatribusikan laba rugi dan setiap komponen dari penghasilan komprehensif lain kepada pemilik entitas induk dan kepentingan nonpengendali meskipun hal tersebut mengakibatkan kepentingan nonpengendali memiliki saldo defisit. Grup menyajikan kepentingan nonpengendali di ekuitas dalam laporan posisi keuangan konsolidasian, terpisah dari ekuitas pemilik entitas induk.

Perubahan dalam bagian kepemilikan entitas induk pada entitas anak yang tidak mengakibatkan hilangnya pengendalian adalah transaksi ekuitas (yaitu transaksi dengan pemilik dalam kapasitasnya sebagai pemilik). Ketika proporsi ekuitas yang dimiliki oleh kepentingan nonpengendali berubah, Grup menyesuaikan jumlah tercatat kepentingan pengendali dan kepentingan nonpengendali untuk mencerminkan perubahan kepemilikan relatifnya dalam entitas anak. Selisih antara jumlah dimana kepentingan nonpengendali disesuaikan dan nilai wajar dari jumlah yang diterima atau dibayarkan diakui langsung dalam ekuitas dan diatribusikan pada pemilik dari entitas induk.

Jika Grup kehilangan pengendalian, maka Grup:
a. Menghentikan pengakuan aset (termasuk goodwill) dan liabilitas entitas anak pada jumlah tercatatnya ketika pengendalian hilang;
b. Menghentikan pengakuan jumlah tercatat setiap kepentingan nonpengendali pada entitas anak terdahulu ketika pengendalian hilang (termasuk setiap komponen penghasilan komprehensif lain yang diatribusikan pada kepentingan nonpengendali);
c. Mengakui nilai wajar pembayaran yang diterima (jika ada) dari transaksi, peristiwa, atau keadaan yang mengakibatkan hilangnya pengendalian;
d. Mengakui sisa investasi pada entitas anak terdahulu pada nilai wajarnya pada tanggal hilangnya pengendalian;
e. Mereklasifikasi ke laba rugi, atau mengalihkan secara langsung ke saldo laba jika disyaratkan oleh SAK lain, jumlah yang diakui dalam penghasilan komprehensif lain dalam kaitan dengan entitas anak;

f. Mengakui perbedaan apapun yang dihasilkan sebagai keuntungan atau kerugian dalam laba rugi yang diatribusikan kepada entitas induk.

Pada tanggal 31 Desember 2023, entitas anak yang dikonsolidasikan termasuk persentase kepemilikan Perusahaan adalah sebagai berikut:

Entitas Anak	Bidang Usaha	Persentase Kepemilikan	Jumlah Aset (Sebelum Eliminasi)	
			31-12-2023	31-12-2022
PT. Sarana Pembangunan Energi Madani	Perdagangan dan Jasa	98.4 %	791.523.141	1.009.063.080
PT. Sarana Pangan Madani	Perdagangan dan Jasa	83,33 %	237.997.685	601.087.526
PT. Transportasi Pekanbaru Madani	Perdagangan dan Jasa	95 %	5.775.602.149	8.008.448.898

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

c. Prinsip-prinsip Konsolidasi - Lanjutan

PT Sarana Pembangunan Energi Madani (Entitas Anak) didirikan berdasarkan akta Notaris No. 38 tanggal 22 April 2017 oleh Notaris Ratu Helda Purnamasari, SH, M.Kn, Notaris di Pekanbaru. (Audit)

PT Sarana Pangan Madani (Entitas Anak) didirikan berdasarkan akta Notaris No. 05 tanggal 09 Oktober 2019 oleh Notaris Fakhruddin Chaniago, SH, M.Kn, Notaris di Pekanbaru. (Tidak di Audit)

PT. Transportasi Pekanbaru Madani (Entitas Anak) didirikan berdasarkan akta Notaris No. 406 tanggal 28 Desember 2018 oleh Notaris Fakhruddin Chaniago, SH, M.Kn, Notaris di Pekanbaru. (tidak di audit)

d. Kas dan Setara Kas

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

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaanya, disajikan sebagai "Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaanya"

e. Piutang Usaha dan Piutang Lain-Lain

Piutang usaha dan piutang lain-lain disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan review individual masing-masing saldo piutang pada akhir tahun. Piutang usaha dibedakan menjadi piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

f. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

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

g. Uang Muka

Uang muka diamortisasi berdasarkan periode penggunaanya dengan metode garis lurus.

h. Transaksi-transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP Bab 28, "Pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa".

Semua transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa dengan persyaratan dan kondisi yang sama atau berbeda apabila dilakukan dengan pihak ketiga telah diungkapkan dalam laporan keuangan.

Perusahaan dikendalikan oleh Pemerintah Kota Pekanbaru (lihat catatan 1.b modal saham). Selama tahun berjalan, Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak pengendali tersebut dan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa lainnya sehubungan dengan kepengurusan dan kegiatan usaha.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

h. Transaksi-transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa - Lanjutan

Rincian pihak-pihak yang memiliki hubungan istimewa sebagai berikut :

Nama	Sifat Hubungan
Pemerintah Kota Pekanbaru	Pemegang Saham
KPRI Sejahtera Pekanbaru	Pemegang Saham
Direksi dan Dewan Komisaris	Personil / Manajemen Kunci

i. Aset tetap

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan. Penyusutan dihitung dengan metode saldo menurun dan taksiran masa manfaat ekonomis sebagai berikut:

Bangunan	5%	dari harga perolehan	20 Tahun
Kendaraan	12,5%	dari harga perolehan	8 Tahun
Mesin	25%	dari harga perolehan	4 Tahun
Inventaris Kantor	25%	dari harga perolehan	4 Tahun

Aset yang diperoleh pada bulan yang bersangkutan disusutkan satu bulan penuh.

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada tahun terjadinya. Pemugaran dan peningkatan daya guna dalam jumlah besar dikapitalisasikan. Aset tetap yang tidak digunakan lagi atau dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap dan laba atau rugi yang bersangkutan dicerminkan dalam laporan laba rugi pada tahun yang bersangkutan.

j. Hutang Usaha dan Hutang Lain-Lain

Hutang usaha dan hutang lain-lain pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali efek diskontonya tidak material.

k. Hutang Pajak

Hutang pajak adalah kewajiban terutang kepada negara atas sejumlah kewajiban pajak yang dibebankan kepada perusahaan, seperti: Hutang PPN, PPh Pasal 21, pph 23, PPh 25,PPh Pasal 29, dan PPh pasal 4 ayat 2 *bersifat final.*

l. Hutang Biaya

Hutang biaya adalah hutang imbal jasa yang timbul dari transaksi lainnya, seperti sewa pembiayaan, pinjaman yang diterima, pinjaman subordinasi, modal pinjaman dll.

m. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Properti investasi merupakan tanah atau bangunan yang dimiliki untuk sewa operasi atau kenaikan nilai, dan tidak digunakan atau dijual dalam kegiatan operasi Perusahaan.

i. Penjualan barang
Penjualan barang diakui ketika Perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan; pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat *tertagih.*

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

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual)

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

n. Pajak penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. *Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.*

o. Imbalan pasca kerja

Perusahaan belum mengakui kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana diatur dalam SAK-ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU RI No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan adalah program imbalan pasti.

Pada tanggal 31 Desember 2023, tidak terdapat saldo provisi imbalan pascakerja yang masih harus dibayar. Pada akhir periode pelaporan, perusahaan belum mencatat imbalan pascakerja berdasarkan perhitungan aktuaria independen, dan belum mengimplementasikan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 tanggal 25 Maret 2003.

o. Imbalan pasca kerja - Lanjutan

Penerapan SAK-ETAP Bab 23 tersebut memberikan pengaruh yang signifikan bagi penyajian dan pengungkapan imbalan pascakerja dalam laporan keuangan.

p. Sumber Utama Ketidakpastian Estimasi

Dalam menyusun laporan keuangan, Perusahaan menggunakan basis estimasian dan pertimbangan untuk menentukan saldo-saldo dalam laporan keuangan. Estimasi dan pertimbangan yang digunakan tersebut terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor lainnya, termasuk ekspektasi dari peristiwa masa depan yang diyakini wajar.

Meskipun estimasi dan pertimbangan tersebut disusun berdasarkan pengetahuan terbaik Perusahaan atas peristiwa dan kondisi pada saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula. Berikut ini penjelasan sifat beberapa akun yang menggunakan estimasi dan pertimbangan secara signifikan, sedangkan terkait dengan penyajian jumlah dan saldo dapat dilihat pada catatan yang relevan.

q. Kewajiban Kontinjensi

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban pontensial yang belum pasti, perusahan tidak mengakui kewajiban kontijensi sebagai kewajiban. Kewajiban kontijensi diungkapkan pada tanggal pelaporan, uraian, dan sifat kewajiban kontinjensi jika praktis dilakukan.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

PENJELASAN POS-POS NERACA

	PER 31-12-2023	PER 31-12-2022
3.1 . Kas dan Setara Kas	**3.266.160.773**	**4.005.622.872**
Merupakan saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Kas		
Kas Pusat	28.813.729	52.928.018
Kas PT. SPEM	25.307.232	38.185.520
Kas PT. SPM	37.042.152	75.341.444
Kas TMP I,II	12.230.819	73.730.809
	103.393.932	240.185.791
Bank		
Bank Riau Kepri Syariah Rek 1.010.507.904	1.873.225	1.890.947
Bank Riau Kepri (BRK)	1.000.000	1.000.000
Bank BTN	1.412.000	1.500.000
Bank BNI No. Rek 0876464885	246.000	846.000
Bank BRI No. Rek. 0696-01-000470-30-7	3.004.142.205	3.729.772.922
Bank BRI Rek. 0696-01-000849-30-2	131.630.814	7.964.616
Bank BRI Rek.1570 01 000004 309	1.674.176	1.674.176
Bank BRI Rek. 0170 01 00 3391 308	4.869.379	4.869.379
Bank BRI Rek. 0170 01 00 3396 308	17.923	17.923
Bank BNI Rek 88090666-5	589.528	589.528
Bank BRI Rek. 069601001464309	13.833.520	13.833.520
Bank BSI	1.478.070	1.478.070
	3.162.766.840	3.765.437.081
	3.266.160.773	4.005.622.872
3.2 . Piutang Usaha	**669.183.775**	**1.097.421.693**
Merupakan saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2023 dan 2022:		
3.3 . Piutang Lain-lain	**4.840.371.026**	**6.961.696.389**
Merupakan saldo Piutang Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Piutang PT. Telekomunikasi Pekanbaru Madani	33.370.000	0
Piutang Subsidi	4.732.001.026	6.886.696.389
Piutang KP-RI Sejahtera	20.000.000	20.000.000
Piutang Saham	51.000.000	51.000.000
Piutang Lain-Lain	4.000.000	4.000.000
	4.840.371.026	6.961.696.389
3.4 . Persediaan	**41.724.959**	**61.134.455**
Merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Persediaan	41.498.659	60.908.155
Bahan Habis Pakai	226.300	226.300
	41.724.959	61.134.455

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS NERACA - Lanjutan

	PER 31-12-2023	PER 31-12-2022
3.5 . Uang Muka	**79.668.798**	**22.279.904**

Merupakan saldo Uang Muka per 31 Desember 2023 dan 2022, atas sewa kantor.

Sewa Dibayar Dimuka - Sewa Kantor	76.666.680	16.666.672
Uang Muka Pembelian Token	0	2.611.114
Pajak Dibayar Dimuka	3.002.118	3.002.118
	79.668.798	22.279.904

3.6 . Aset Tetap — **124.743.035.034** — **125.075.261.656**

Merupakan nilai buku Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022. Rincian aset tetap per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:

KETERANGAN	SALDO 31/12/2022	PENAMBAHAN (PENGURANGAN)	SALDO 31/12/2023
Harga Perolehan			
Tanah	124.647.517.460	0	124.647.517.460
Bangunan	184.250.000	0	184.250.000
Kendaraan	834.120.000	-308.520.000	525.600.000
Mesin	10.575.000	0	10.575.000
Peralatan & Inventaris Kantor	341.945.409	6.850.000	348.795.409
	126.018.407.869	-301.670.000	125.716.737.869
Akumulasi Penyusutan			
Akumulasi Peny. Bangunan	117.459.375	9.212.500	126.671.875
Akumulasi Peny. Kendaraan	549.885.000	(24.285.000)	525.600.000
Akumulasi Peny. Mesin	5.982.821	2.573.429	8.556.250
Akumulasi Peny. Peralatan & Inventaris K	269.819.017	43.055.693	312.874.710
	943.146.213	30.556.622	973.702.835
Nilai Buku Aset Tetap	125.075.261.656		124.743.035.034

Daftar Aset Tetap per 31 Desember 2023, lihat lampiran 1.

3.7 . Hutang Usaha — **282.373.215** — **1.837.415.421**

Merupakan saldo Hutang Usaha per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:

PT. Transportasi Pekanbaru Madani	360.360	1.250.241.566
PT. Sarana Pangan Madani	282.012.855	587.173.855
	282.373.215	1.837.415.421

3.8 . Hutang Pajak — **935.080** — **41.416.855**

Merupakan saldo Hutang Pajak per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:

Hutang Pajak Masa	33.299	33.299
PPH Pasal 21	302.713	4.457.416
PPH Pasal 23	599.068	36.926.140
	935.080	41.416.855

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS NERACA - Lanjutan

	PER 31-12-2023	PER 31-12-2022
3.9 . Hutang Biaya	**1.364.392.472**	**1.789.920.576**

Merupakan saldo Hutang Biaya per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:

Hutang BPJS Ketenagakerjaan	3.285.678	4.116.135
Hutang BPJS Kesehatan	8.875.603	5.648.776
Beban yang masih harus dibayar	1.314.028.941	1.736.953.416
Hutang Lain-Lain PT.SPM	38.202.250	43.202.250
	1.364.392.472	1.789.920.576

3.10 . Modal Saham	**145.586.000.000**	**145.586.000.000**

Merupakan saldo Modal Saham per 31 Desember 2023 dan 2022. Tidak ada perubahan komposisi pemegang saham per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:

Pemerintah Kota Pekanbaru	145.566.000.000	145.566.000.000
KP-RI Sejahtera Kota Pekanbaru	20.000.000	20.000.000
	145.586.000.000	145.586.000.000

3.11 . Saldo Modal Ditempatkan	**9.966.977**	**9.966.977**

Merupakan saldo Saldo Modal Ditempatkan per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.12 . Modal Tambahan	**2.050.500.000**	**2.050.500.000**

Merupakan saldo Modal Tambahan per 31 Desember 2023 dan 2022.

3.13 . Saldo Laba (Rugi)	**-15.658.826.491**	**-14.124.823.638**

Merupakan saldo Saldo Laba (Rugi) per 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri dari:

Laba (Rugi) Ditahan	-14.124.823.637	-11.107.479.771
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-1.534.002.853	-3.017.343.867
	-15.658.826.491	-14.124.823.638

3.14 . Kepentingan Non Pengendali	**4.803.111**	**33.020.778**

Merupakan saldo Kepentingan Non Pengendali per 31 Desember 2023 dan 2022.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS LABA RUGI

	TAHUN 2023	TAHUN 2022
3.15. Pendapatan	**2.970.412.038**	**4.068.885.203**
Merupakan jumlah Pendapatan selama tahun 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Pendapatan Danau Buatan Rumbai	126.676.000	134.275.000
Pendapatan Bandar Khayangan	185.363.000	173.087.000
Pendapatan sewa lahan KI Tenayan	671.400.000	0
Fee Operasional Budget Sharing	949.920.336	946.913.080
Token Gas	725.908.702	18.652.100
Penjualan Kompor Gas	0	400.000
Penjualan BPNT dan Reguler	136.424.000	136.534.500
Pendapatan On Farm	174.720.000	153.228.950
Pendapatan Penjualan Tiket TPM	0	352.192.000
Pendapatan Subsidi	0	2.153.602.573
	2.970.412.038	4.068.885.203
3.16. Beban Pokok Usaha	**1.421.284.668**	**1.918.987.666**
Merupakan jumlah Beban Pokok Usaha selama tahun 2023 dan 2022 terdiri dari:		
Unit - Danau Buatan		
Beban Tenaga Kerja	204.653.338	204.916.557
Beban Pegadaan Tiket	375.000	1.650.000
Beban PDAM & Listrik	4.025.976	2.879.049
	209.054.314	209.445.606
Unit Bandar Khayangan		
Beban Tenaga Kerja	316.991.135	315.790.002
Beban Pengadaan Acara	13.343.000	10.728.000
Beban PDAM & Listrik	10.803.717	10.626.391
Beban Pegadaan Tiket	1.200.000	3.050.000
	342.337.852	340.194.393
Unit - Distribusi Gas		
Pembelian Kompor Gas	0	1.500.000
Harga Pokok Penjualan	715.404.202	0
	715.404.202	1.500.000
Unit - Sembako		
Harga Pokok Penjualan	123.133.050	128.281.850
Diskon Penjualan	0	782.516
Beban Angkut	0	541.500
Beban On Farm	31.355.250	43.159.632
	154.488.300	172.765.498
Unit - Transportasi		
Beban Gaji Langsung	0	788.696.034
Beban BBM Trans Metro Pekanbaru	0	280.129.100
Beban Perawatan Bus	0	67.720.000
Beban Cuci Bus	0	24.400.000
Beban Perlengkapan Bus	0	1.148.000
Beban BPJS Kesehatan	0	1.104.071
Beban BP Jamsostek	0	31.884.964
	0	1.195.082.169
	1.421.284.668	1.918.987.666

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS LABA RUGI - Lanjutan

	TAHUN 2023	TAHUN 2022
3.17. Beban Usaha	**3.084.694.313**	**5.107.640.701**
Merupakan jumlah Beban Usaha selama tahun 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Beban Pegawai		
Beban Gaji dan THR	1.570.397.359	1.696.875.802
Beban Honor Badan Pengawas	226.226.467	253.575.601
Beban BPJS Tenaga Kerja	60.642.598	82.124.690
Beban Pakaian Dinas	0	1.300.000
Beban BPJS Kesehatan	12.532.927	7.842.829
Beban Pesangon	0	115.887.650
Beban Honorium	343.191.788	405.824.323
	2.212.991.139	2.563.430.894
Beban Administrasi		
Beban Alat Tulis Kantor	23.623.675	44.850.700
Beban Barang Cetakan	0	10.778.182
Beban Perlengkapan Komputer	0	190.000
Beban Perlengkapan Safety	27.298.355	11.394.600
Beban Telepon	16.342.876	18.303.352
Beban Benda Pos	350.000	100.000
	67.614.906	85.616.834
Beban Umum		
Beban Konsumsi Rapat & Tamu	58.408.998	76.873.184
Beban Perlengkapan Kebersihan Kantor	1.152.000	3.225.000
Beban Kantor Lainnya	3.290.000	1.665.000
Beban Listrik Kantor	8.123.273	10.293.500
Beban Sewa Kantor	49.999.992	50.199.992
Beban Pemeliharaan Inventaris Kantor	3.821.000	5.179.000
Beban Pemeliharaan Taman	19.513.300	19.978.150
Beban Pemeliharaan Bangunan	941.000	7.995.000
Beban Pemeliharaan Instalasi	100.000	88.000
Beban Pemeliharaan Kendaraan	25.764.090	33.991.083
Beban Langganan Media Cetak/Elektronik	1.910.000	2.318.000
Beban Utilitas	10.512.500	12.802.500
Beban Perjalanan Dinas	182.746.998	365.904.520
Beban Transportasi	30.174.060	46.309.000
Beban Jasa Manajemen	156.259.339	102.000.000
Beban Perizinan	4.000.000	56.395.305
Beban Perlangkapan Kantor	0	213.500
Beban PPh Pasal 23	28.474.294	15.742.990
Beban Entertain	1.999.000	1.593.200
Beban Dokumen Perencanaan dan Pengembangan	0	1.468.000.000
Beban Lain-lain	23.074.300	8.056.076
Beban Pajak	54.000.000	0
	664.264.144	2.288.823.000

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN 2022
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PENJELASAN POS-POS LABA RUGI - Lanjutan

	TAHUN 2023	TAHUN 2022
3.17. Beban Usaha - Lanjutan		
Beban Penyusutan Aset Tetap		
Beban Penyusutan Bangunan	9.212.500	9.212.500
Beban Penyusutan Kendaraan	84.982.500	104.265.000
Beban Penyusutan Mesin	2.573.429	53.686.222
Beban Penyusutan Inventaris Kantor	43.055.695	2.606.250
	139.824.124	169.769.972
	3.084.694.313	5.107.640.701
3.18. Pendapatan Lain-lain	**77.735.059**	**132.577.141**
Merupakan jumlah Pendapatan Lain-lain selama tahun 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Pendapatan Bunga Bank	58.016.059	89.391.580
Pendapatan Dari Penjualan Aset	0	13.000.000
Pendapatan Lain-Lain	19.719.000	30.185.561
	77.735.059	132.577.141
3.19. Beban Lain-lain	**104.388.635**	**169.228.009**
Merupakan jumlah Beban Lain-lain selama tahun 2023 dan 2022, terdiri dari:		
Beban Adm Bank	13.436.135	21.381.865
Beban Denda	0	1.855.680
Beban Penghapusan Piutang Subsidi	0	145.990.464
Beban Kerugian Penjualan Aset	90.952.500	0
	104.388.635	169.228.009
3.20. Kepentingan Non Pengendali	**-28.217.665**	**22.949.835**

Merupakan jumlah Kepentingan Non Pengendali selama tahun 2023 dan 2022.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Peristiwa Setelah Tanggal Neraca

Pernyataan Keputusan Rapat PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru, Akta nomor 02 tanggal 10 januari 2024 dihadapan notaris Fatma Yulia, SH., M.Kn notaris di Pekanbaru sebagai berikut:

I. RUPS - LB menerima pengunduran diri Bapak H. Ahmad Ismail, ST., MT selaku Pelaksana Tugas Direktur PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru berdasarkan surat pengunduran diri tertanggal 20 November 2023.

II. RUPS - LB menerima pengunduran diri Bapak DR. H. Muhammad Jamil, M.Ag., M.Si selaku Komisaris Utama PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru berdasarkan surat pengunduran diri tertanggal 30 November 2023.

III. RUPS - LB menugaskan Manager Operasional untuk menyelenggarakan operasional rutin pada PT. SPP dengan batasan kewenangan yaitu tidak memberikan kebijakan yang bersifat strategis terhadap perusahaan, menjalankan operasional rutin yaitu pembayaran gaji dan tunjangan wajib serta izin cuti karyawan. Untuk kegiatan operasional lainnya wajib berkoordisasi dengan Pemegang saham melalui Kepala Bagian Perekonomian Setda Kota Pekanbaru.

IV. RUPS - LB menerima dan menyetujui hal-hal lain yang dianggap perlu di dalam Risalah Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Perseroan Terbatas PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru terkait dalam hal memutuskan akan dilaksanakan seleksi kepengurusan pada Perseroan Terbatas PT. Sarana Pembangunan Pekanbaru untuk periode akhir 2023 sampai dengan 5 (lima) tahun untuk masa jabatan Direktur dan 4 (empat) tahun untuk masa jabatan Komisaris.

Selanjutanya para peserta rapat telah setuju dan semufakat bahwa mengenai segala hutang piutang dan beban-beban pajak yang terjadi sebelum berita acara ini ditandatangani menjadi tanggung jawab dari Direksi perseroan yang lama, sedangkan yang terjadi setelah berita acara ini di tanda tangani menjadi tanggung jawab Direksi dan Dewan Komisaris yang baru.

b. Kondisi Ekonomi dan Kelangsungan Usaha

Manajemen Perusahaan berhati-hati dalam mengelola operasi dan menerapkan kebijakan dan rencana strategis dalam menghasilkan likuiditas untuk memenuhi kewajiban yang akan jatuh tempo dan

Manajemen melakukan kajian atas kelangsungan usaha sebagai alat kontrol yang terukur terhadap status keuangan Perusahaan yang dapat memprediksi potensi kebangkrutan suatu perusahaan secara kontinyu dan bersifat umum.

Metode Z-Score dikembangkan oleh Edwards Altman adalah suatu alat yang memperhitungkan dan menggabungkan serangkaian rasio-rasio keuangan yang dimasukkan dalam suatu persamaan diskriminan maka akan menghasilkan suatu angka atau skor tertentu. Angka ini memiliki memiliki penjelasan atau interprestasi tertentu.

Adapun formulasi metode Z-SCORE (Altman) sebagai berikut :

$$\text{Z-SCORE} = \frac{[1.21 \times \text{Working Capital}]}{\text{Total Assets}} + \frac{[1.40 \times \text{Retained Earnings}]}{\text{Total Assets}} + \frac{[3.30 \times \text{EBIT}]}{\text{Total Assets}}$$

$$+ \frac{[0.60 \times \text{Market Value of Equity}]}{\text{Total Liabilities}} + \frac{[1.00 \times \text{Sales}]}{\text{Total Assets}}$$

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAN ENTITAS ANAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA - Lanjutan

b. Kondisi Ekonomi dan Kelangsungan Usaha - Lanjutan

Catatan :
a. Jika hasilnya Z-SCORE, < 1,22, mengalami kesulitan keuangan
b. Jika hasilnya Z-SCORE, 1,23 ≤ Z ≤ 2,90, mengalami abu-abu
c. Jika hasilnya, Z-SCORE, > 2,90, mengalami aman (sehat)

Adapun informasi keuangan sebagai berikut :

	2023
Aset Lancar-Kewajiban Lancar	7.249.408.563
Saldo Laba (Rugi)	-15.658.826.491
Jumlah Aset	133.640.144.365
Laba (Rugi) sblm Bunga & Pajak	-1.562.220.519
Modal Disetor	145.586.000.000
Total Kewajiban	1.647.700.767
Pendapatan	2.970.412.038

Adapun perhitungan Z-SCORE sebagai berikut :

1,21	x	7.249.408.563 / 133.640.144.365	0,07
1,40	x	-15.658.826.491 / 133.640.144.365	(0,16)
3,30	x	-1.562.220.519 / 133.640.144.365	(0,04)
0,60	x	145.586.000.000 / 1.647.700.767	53,01
1,00	x	2.970.412.038 / 133.640.144.365	0,02
		Jumlah	**52,90**

Berdasarkan perhitungan Z-SCORE model untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 sebesar 52.90 maka sesuai hipotesis bahwa, jika hasilnya, Z > 2.90, maka pada tanggal 31 Desember 2023, Entitas mengalami aman dalam keuangan.

Pada tahun 2023 rugi sebelum pajak menjadi sebesar Rp 1..534.002.853,- atau naik sebesar Rp. 1.483.341.013,- dibandingkan tahun 2022, laba kotor turun sebesar Rp. 600.770.167,-

c. Tanggal Penyelesaian Laporan Keuangan

Direksi bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 yang disusun dan diotorisasi.

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023
(DALAM RUPIAH)

Lampiran 1 (1-3)

NO.	Jenis Aset	Pembeli Oleh	Tanggal Perolehan	% Peny.	Harga Perolehan 31-DES-2022	Penambahan (Pengurangan)	Harga Perolehan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan S.D. 31-12-2022	Penyusutan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan 31-DES-2023	Nilai Buku 31-DES-2023
A.	TANAH										
1	Tanah Loket Karcis	SPP	1998	0%	4.000.000	-	4.000.000	-	-	-	4.000.000
2	Tanah	SPP	Jun-2005	0%	277.500.000	-	277.500.000	-	-	-	277.500.000
3	Lahan Kawasan Industri Tenayan	SPP			124.366.017.460	-	124.366.017.460				124.366.017.460
	Jumlah A				124.647.517.460	-	124.647.517.460	-	-	-	124.647.517.460
B.	BANGUNAN										
1	Pagar Tanah di Panam	SPP	Apr-2010	5%	184.250.000		184.250.000	117.459.375	9.212.500	126.671.875	57.578.125
	Jumlah B				184.250.000	-	184.250.000	117.459.375	9.212.500	126.671.875	57.578.125
C.	KENDARAAN										
1	Bus	SPP	Jan-2016	12,50%	525.600.000		525.600.000	459.900.000	65.700.000	525.600.000	-
2	Mobil Isuzu Traga	SPM	Sep-2020	12,50%	308.520.000	(308.520.000)	-	89.985.000,00	19.282.500	109.267.500	-
										(109.267.500)	
	Jumlah C				834.120.000	(308.520.000)	525.600.000	549.885.000	84.982.500	525.600.000	-
D.	MESIN										
1	Mesin Rumput DWBK	SPP	Okt-2020	25%	1.750.000	-	1.750.000	984.375	437.500	1.421.875	328.125
2	Blower DWBK	SPP	Okt-2020	25%	2.550.000	-	2.550.000	1.434.375	637.500	2.071.875	478.125
3	Mesin Chainsaw DWBK	SPP	Jul-21	25%	1.500.000		1.500.000	562.500	375.000	937.500	562.500
4	Mesin Jahit Karung Beras	SPM	Des-2019	25%	1.425.000	-	1.425.000	1.098.438	326.563	1.425.000	-
5	Mesin Jahit 2	SPM	Apr-2020	25%	1.600.000	-	1.600.000	1.100.000	400.000	1.500.000	100.000
6	Mesin Jahit 3	SPM	Jan-21	25%	1.600.000		1.600.000	800.000	400.000	1.200.000	400.000
	Jumlah D				10.425.000	-	10.425.000	5.979.688	2.576.563	8.556.250	1.868.750
E.	INVENTARIS										
1	Meja	SPP	Sep-2002	25%	500.000	-	500.000	499.999	-	499.999	1
2	Lemari Jati	SPP	Agt-2003	25%	2.000.000	-	2.000.000	1.999.999	-	1.999.999	1
3	Cash Box	SPP	Jun-2006	25%	315.000	-	315.000	314.999	-	314.999	1
4	Kursi Direksi	SPP	Apr-2006	25%	825.000	-	825.000	824.999	-	824.999	1
5	Kursi Hadap 2 unit	SPP	Nov-2007	25%	400.000	-	400.000	399.999	-	399.999	1
6	Note Book (Laptop)	SPP	Des-2007	25%	16.250.000	-	16.250.000	16.249.999	-	16.249.999	1
7	File Kabinet	SPP	Mar-2008	25%	650.000	-	650.000	649.999	-	649.999	1
8	Kursi susun Quat Merah	SPP	Feb-2011	25%	1.850.000		1.850.000	1.849.999		1.849.999	1
9	Papan nama tanah Garuda Sakt	SPP	Feb-2011	25%	600.000	-	600.000	599.999	-	599.999	1
10	Kursi Direksi	SPP	Apr-2012	25%	1.651.100	-	1.651.100	1.651.099	-	1.651.099	1
11	Printer Brother	SPP	Apr-2013	25%	1.840.000	-	1.840.000	1.839.999	-	1.839.999	1
12	Stabilizer Merk Saxo (KP)	SPP	Mei-2013	25%	2.200.000	-	2.200.000	2.199.999	-	2.199.999	1
13	Brankas Okida DS 80A	SPP	Jun-2013	25%	6.930.000	-	6.930.000	6.929.999	-	6.929.999	1
14	Camera Sony DSCW 710 TMP	SPP	Jun-2013	25%	979.000	-	979.000	978.999	-	978.999	1
15	Meja Biro (AKAP)	SPP	Jun-2013	25%	475.000	-	475.000	474.999	-	474.999	1
16	Meja 1/2 Biro (AKAP)	SPP	Jun-2013	25%	1.280.000	-	1.280.000	1.279.999	-	1.279.999	1

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023
(DALAM RUPIAH)

Lampiran 1 (2-3)

NO.	Jenis Aset	Pembeli Oleh	Tanggal Perolehan	% Peny.	Harga Perolehan 31-DES-2022	Penambahan (Pengurangan)	Harga Perolehan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan S.D. 31-12-2022	Penyusutan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan 31-DES-2023	Nilai Buku 31-DES-2023
17	Kom Lenovo Aio M71Z G 650	SPP	Jul-2013	25%	8.800.000	-	8.800.000	8.799.999	-	8.799.999	1
18	Kom Lenovo Aio 245Ei-L200	SPP	Jul-2013	25%	15.800.000	-	15.800.000	15.799.999	-	15.799.999	1
19	Print Solution P100 TMP	SPP	Jul-2013	25%	2.000.000	-	2.000.000	1.999.999	-	1.999.999	1
20	TV LVD 32 B 70 + Briket (TMP)	SPP	Sep-2013	25%	2.850.000	-	2.850.000	2.849.999	-	2.849.999	1
21	Komputer merk Lenovo	SPP	Jan-2014	25%	12.270.000	-	12.270.000	12.269.999	-	12.269.999	1
22	Tangga Lipat (Ladder Multi Purpo	SPP	Mar-2014	25%	2.070.000	-	2.070.000	2.069.999	-	2.069.999	1
23	Laminator Paper A4 F 806	SPP	Jun-2014	25%	1.067.800	-	1.067.800	1.067.799	-	1.067.799	1
24	Lemari 3 Pintu (Keuangan TMP)	SPP	Agt-2014	25%	3.600.000	-	3.600.000	3.599.999	-	3.599.999	1
25	A/Co blk 20 liter (Air Cooling Fan	SPP	Agt-2014	25%	2.002.000	-	2.002.000	2.001.999	-	2.001.999	1
26	Komputer Lenovo C 360 (KP)	SPP	Sep-2014	25%	5.550.000	-	5.550.000	5.549.999	-	5.549.999	1
27	PC All in one Lennovo C 260	SPP	Okt-2014	25%	4.450.000	-	4.450.000	4.449.999	-	4.449.999	1
28	Printer Epson L-120 (Keuangan TM	SPP	Des-2014	25%	1.800.000	-	1.800.000	1.799.999	-	1.799.999	1
29	AC LG S-12 LGS	SPP	Apr-2015	25%	4.290.000	-	4.290.000	4.289.999	-	4.289.999	1
30	Printer Epson LX 310	SPP	Jan-2016	25%	2.100.000	-	2.100.000	2.099.999	-	2.099.999	1
31	Komputer Lenovo C20-00	SPP	Jun-2016	25%	5.090.000	-	5.090.000	5.089.999	-	5.089.999	1
32	Projector Epson EBS-400 Gift Goo	SPP	Jan-2018	25%	5.828.000	-	5.828.000	5.827.999	-	5.827.999	1
33	Harddisk Tosshiba	SPP	Nov-2019	25%	895.000	-	895.000	708.542	186.458	895.000	-
34	Plang Kantor Pemasaran KIT	SPP	Nov-2019	25%	3.000.000	-	3.000.000	2.375.000	625.000	3.000.000	-
35	Laptop merk asus	SPP	Mar-2020	25%	23.700.000	-	23.700.000	16.787.500	5.925.000	22.712.500	987.500
36	Meja dan kursi DWBK	SPP	Sep-2020	25%	550.000	-	550.000	320.833	137.500	458.333	91.667
37	Pembelian printer Epson L-3110	SPP	Mar-21	25%	2.400.000	-	2.400.000	1.100.000	600.000	1.700.000	700.000
38	Pembelian kipas angin utk kanto	SPP	Apr-21	25%	440.000	-	440.000	192.500	110.000	302.500	137.500
39	Pembelian AC daikin thai 1 pk	SPP	Apr-21	25%	4.890.000	-	4.890.000	2.139.375	1.222.500	3.361.875	1.528.125
40	Pembelian speaker portable + m	SPP	Jul-21	25%	1.650.000	-	1.650.000	618.750	412.500	1.031.250	618.750
41	Pembelian laptop merk asus P 24	SPP	Jul-21	25%	10.299.000	-	10.299.000	3.862.125	2.574.750	6.436.875	3.862.125
42	Speaker portable hardwell + star	SPP	Apr-23	25%	-	6.850.000	6.850.000	-	1.284.375	1.284.375	5.565.625
43	Kamera Pocket	SPEM	Mar-18	25%	1.560.000	-	1.560.000	1.560.000	-	1.560.000	-
44	Air Conditioner	SPEM	Apr-18	25%	6.900.000	-	6.900.000	6.900.000	-	6.900.000	-
45	Stabilizer	SPEM	Apr-18	25%	2.133.509	-	2.133.509	2.133.509	-	2.133.509	-
46	Kerangkeng Besi AC	SPEM	Apr-18	25%	750.000	-	750.000	750.000	-	750.000	-
47	Printer Epson L120	SPEM	Oct-18	25%	1.600.000	-	1.600.000	1.600.000	-	1.600.000	-
48	Printer Epson L3110	SPEM	Oct-19	25%	2.450.000	-	2.450.000	1.990.625	459.375	2.450.000	-
49	Tee Equal EL GEF + Dia 20 mm	SPEM	Jan-20	25%	1.200.000	-	1.200.000	900.000	300.000	1.200.000	-
50	Kursi Futura (10 bh)	SPEM	Feb-21	25%	1.700.000	-	1.700.000	779.167	425.000	1.204.167	495.833
51	AC Daikin Thai (1 unit)	SPEM	Jul-21	25%	4.890.000	-	4.890.000	1.833.750	1.222.500	3.056.250	1.833.750
52	Pompa celup dan mesin genset	SPEM	Jan-22	25%	4.500.000	-	4.500.000	1.125.000	1.125.000	2.250.000	2.250.000
53	Printer	SPM	Nov-2019	25%	2.275.000	-	2.275.000	1.801.042	473.958	2.275.000	-
54	AC Sharp	SPM	Nov-2019	25%	1.800.000	-	1.800.000	1.425.000	375.000	1.800.000	-
55	Laptop Asus Amd9 Silver	SPM	Jun-2020	25%	4.900.000	-	4.900.000	3.164.583	1.225.000	4.389.583	510.417
56	Laptop Asus Amd9 Ungu	SPM	Jun-2020	25%	4.900.000	-	4.900.000	3.164.583	1.225.000	4.389.583	510.417
57	Finger Print	SPM	Jun-2020	25%	1.150.000	-	1.150.000	742.708	287.500	1.030.208	119.792
58	Komputer Lenovo	SPM	Agt-2020	25%	4.990.000	-	4.990.000	3.014.792	1.247.500	4.262.292	727.708

PT. SARANA PEMBANGUNAN PEKANBARU
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023
(DALAM RUPIAH)

Lampiran 1 (3-3)

NO.	Jenis Aset	Pembeli Oleh	Tanggal Perolehan	% Peny.	Harga Perolehan 31-DES-2022	Penambahan (Pengurangan)	Harga Perolehan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan S.D. 31-12-2022	Penyusutan 31-DES-2023	Akm. Penyusutan 31-DES-2023	Nilai Buku 31-DES-2023
59	Ac Polytron	SPM	Sep-2020	25%	5.650.000	-	5.650.000	3.295.833	1.412.500	4.708.333	941.667
60	Laptop Asus Amd9 Hitam	SPM	Okt-2020	25%	4.900.000	-	4.900.000	2.756.250	1.225.000	3.981.250	918.750
61	Laptop Asus Amd4 Hitam	SPM	Nov-2020	25%	5.000.000	-	5.000.000	2.708.333	1.250.000	3.958.333	1.041.667
62	Kipas Angin Trisonic	SPM	Feb-2021	25%	150.000	-	150.000	71.875	37.500	109.375	40.625
63	Printer	SPM	Feb-2021	25%	2.480.000	-	2.480.000	1.188.333	620.000	1.808.333	671.667
64	Finger Print Solution P207	TPM	Feb-2019	25%	3.750.000	-	3.750.000	3.671.875	78.125	3.750.000	-
65	Printer Epson L120	TPM	Mar-2019	25%	1.550.000	-	1.550.000	1.485.417	64.583	1.550.000	-
66	Komputer PC Lenovo AI0	TPM	Mar-2019	25%	9.300.000	-	9.300.000	8.912.500	387.500	9.300.000	-
67	Printer Epson L3110	TPM	Mar-2019	25%	2.225.000	-	2.225.000	2.132.292	92.708	2.225.000	-
68	Mesin Hitung Uang	TPM	Mar-2019	25%	5.450.000	-	5.450.000	5.222.917	227.083	5.450.000	-
69	Printer Epson L3110	TPM	Apr-2019	25%	2.350.000	-	2.350.000	2.203.125	146.875	2.350.000	-
70	AC Daikin	TPM	Apr-2019	25%	3.900.000	-	3.900.000	3.656.250	243.750	3.900.000	-
71	Printer Epson L120	TPM	Apr-2019	25%	1.700.000	-	1.700.000	1.593.750	106.250	1.700.000	-
72	Lemari Arsip Pintu Kaca	TPM	Mei-2019	25%	5.520.000	-	5.520.000	5.060.000	460.000	5.520.000	-
73	Handphone Xiomi	TPM	Mei-2019	25%	1.250.000	-	1.250.000	1.145.833	104.167	1.250.000	-
74	Printer Epson L3110	TPM	Mei-2019	25%	2.350.000	-	2.350.000	2.154.167	195.833	2.350.000	-
75	Komputer PC Lenovo All in one 3	TPM	Jul-2019	25%	10.380.000	-	10.380.000	9.082.500	1.297.500	10.380.000	-
76	Komputer Lenovo All in one 330	TPM	Agt-2019	25%	5.190.000	-	5.190.000	4.433.125	756.875	5.190.000	-
77	KRP 8.32 TKR	TPM	Agt-2019	25%	1.935.000	-	1.935.000	1.652.813	282.188	1.935.000	-
78	Printer Epson L3110	TPM	Agt-2019	25%	2.350.000	-	2.350.000	2.007.292	342.708	2.350.000	-
79	Kamera Soni dan memory	TPM	Agt-2019	25%	3.438.000	-	3.438.000	2.936.625	501.375	3.438.000	-
80	Travo redfox MMA 188 XP	TPM	Okt-2019	25%	1.350.000	-	1.350.000	1.096.875	253.125	1.350.000	-
81	Flashdisk internal toshiba	TPM	Jan-2020	25%	1.700.000	-	1.700.000	1.275.000	425.000	1.700.000	-
82	PC all in one lenovo 330 j4005	TPM	Jan-2020	25%	5.190.000	-	5.190.000	3.784.375	1.297.500	5.081.875	108.125
83	Printer solution Epson LX 310	TPM	Jan-2020	25%	2.350.000	-	2.350.000	1.713.542	587.500	2.301.042	48.958
84	Meja 1/2 Biro dan kursi	TPM	Mar-2020	25%	1.250.000	-	1.250.000	885.417	312.500	1.197.917	52.083
85	Harddisk	TPM	Apr-2020	25%	850.000	-	850.000	584.375	212.500	796.875	53.125
86	Kursi Susun	TPM	Apr-2021	25%	4.875.000	-	4.875.000	2.132.813	1.218.750	3.351.563	1.523.438
87	Brankas Fire Save Box	TPM	Apr-2021	25%	9.578.000	-	9.578.000	4.190.375	2.394.500	6.584.875	2.993.125
88	Loker Dors Singel	TPM	Apr-2021	25%	1.649.000	-	1.649.000	721.438	412.250	1.133.688	515.313
89	Infocus Projektor Acer BS 020	TPM	Jun-2021	25%	4.800.000	-	4.800.000	1.900.000	1.200.000	3.100.000	1.700.000
90	Printer Epson L3110	TPM	Jul-2021	25%	2.450.000	-	2.450.000	918.750	612.500	1.531.250	918.750
91	Kursi Susun	TPM	Jul-2021	25%	3.500.000	-	3.500.000	1.312.500	875.000	2.187.500	1.312.500
92	Komputer Asus V 222AK	TPM	Sep-2021	25%	6.150.000	-	6.150.000	2.050.000	1.537.500	3.587.500	2.562.500
93	Kursi Susun	TPM	Sep-2021	25%	1.750.000	-	1.750.000	583.333	437.500	1.020.833	729.167
	Jumlah E				342.095.409	6.850.000	348.945.409	269.822.148	43.052.563	312.874.710	36.070.699
	JUMLAH ASET TETAP				126.018.407.869	(301.670.000)	125.716.737.869	943.146.210	139.824.125	973.702.835	124.743.035.034