

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
PT. BHINEKA PERKASA JAYA

UNTUK TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2023

KAP M. LIAN DALIMUTHE DAN REKAN
REGISTER PUBLIC ACCOUNTANT
Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021

DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Direksi	
Neraca	2
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6 - 12
Lampiran Aset Tetap	



PT. BHINEKA PERKASA JAYA

061 7176 9601

BHINEKAPERKASAJAYA@GMAIL.COM

JL. NEGARA DOMASAN PUSAT SENI, BUDAYA DAN OLAH RAGA
LUBUK PAKAM 20574



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
PT BHINEKA PERKASA JAYA**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Ir. Taufik Ismail, ST.,MT
Alamat Rumah : Jl. Tuba II No.44-C Kec. Medan Denai
Alamat Kantor : Jl. Negara (Kawasan Pusat Seni dan Budaya) Lubuk Pakam
Kab. Deli Serdang-Propinsi Sumatera Utara
Jabatan : Direktur Utama

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. BHINEKA PERKASA JAYA.
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).
3. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. BHINEKA PERKASA JAYA telah memuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan keuangan PT. BHINEKA PERKASA JAYA tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
5. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal PT. BHINEKA PERKASA JAYA

Demikian Pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya

Deli Serdang, 24 Januari 2024



METEPEL
TEMPEL

Ir. Taufik Ismail, ST.,MT.
Direktur Utama



Trust is always earned,
we are better

KAP M. LIAN DALIMUNTHE DAN REKAN

Registered Public Accountant

Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021

JL. SETIA BUDI. KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO. 6 TJ. REJO

MEDAN SUNGGAL - 20122

Telp. (061) 8218300 Fax. (061) 8219300

No. 00004/2.1342/AU.2/05/1695-3/1/II/2024

Kepada Yth.

Direktur, Dewan Komisaris
PT BHINEKA PERKASA JAYA
Deli Serdang – Sumatera Utara

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT Bhineka Perkasa Jaya ("Perusahaan"), yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini

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

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

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

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

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



Trust is always earned,
we are better

KAP M. LIAN DALIMUNTHE DAN REKAN

Registered Public Accountant

Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021

JL. SETIA BUDI, KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO. 6 TJ. REJO

MEDAN SUNGGAL - 20122

Telp. (061) 8218300 Fax. (061) 8219300

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga :

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal.
- laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.



Trust is always earned,
we are better

KAP M. LIAN DALIMUNTHE DAN REKAN

Registered Public Accountant

Izin Kantor Akuntan Publik No. 714/KM.1/2021

JL. SETIA BUDI. KOMP. BISNIS POINT BLOK. CC. NO. 6 TJ. REJO

MEDAN SUNGGAL - 20122

Telp. (061) 8218300 Fax. (061) 8219300

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

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



Afrizar Pane, SE.Ak.,MSi.,CA.,CPA
Nomor Register Akuntan Publik
428/KM.1/2021. AP.1695

Medan, 24 Januari 2024.



00004

PT BHINEKA PERKASA JAYA

2023

Neraca

Laporan Laba Rugi

Laporan Perubahan Ekuitas

Laporan Arus Kas

PT BHINEKA PERKASA JAYA
NERACA
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah
kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	CAT	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	D,2,1	216,338,138	113,006,163
Piutang Usaha	D,2,3	330,971,647	365,326,850
Piutang Karyawan	D,2,3	13,209,000	13,209,000
Panjar Deviden		60,000,000	60,000,000
Persediaan	D,5,4	81,614,220	86,311,721
Jumlah Aset Lancar		702,133,005	637,853,734
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap	D,6,6		
Aset Tetap setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar tahun 2023 Rp.754.860.457.- dan Rp. Rp.615.484.222.- tahun 2022.		894,125,896	770,235,478
Jumlah Aktiva Tidak Lancar		894,125,896	770,235,478
ASET TIDAK LANCAR LAINNYA			
Biaya Pra Operasional		0.40	(0.40)
Jumlah Aktiva Tidak Lancar		0.40	(0.40)
TOTAL ASET		1,596,258,901	1,408,089,212
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	8	41,595,000	-
Hutang Pajak	9	12,926,352	12,926,352
Jumlah Kewajiban Lancar		54,521,352	12,926,352
EKUITAS			
Modal Pemda Kab.Deli Serdng	D,2,9	2,475,000,000	2,475,000,000
Modal KPRI Pemkab Deli Serdang	D,2,9	25,000,000	25,000,000
Laba Ditahan		(1,104,837,140)	(1,125,620,002)
Rugi (Laba) Tahun Berjalan		146,574,689	20,782,863
Jumlah Ekuitas		1,541,737,549	1,395,162,860
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		1,596,258,901	1,408,089,212

Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian
Yang Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

PT BHINEKA PERKASA JAYA
LAPORAN LABA RUGI
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah
kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	CAT	2023	2022
PENDPATAN USAHA	10	2,827,537,916	2,863,228,049
BEBAN LANGSUNG	11	<u>(1,073,585,964)</u>	<u>(1,558,551,541)</u>
LABA (RUGI) BRUTO		1,753,951,952	1,304,676,508
BEBAN TIDAK LANGSUNG	12	<u>(1,689,954,181)</u>	<u>(1,351,047,336)</u>
LABA (RUGI)		63,997,771	(46,370,828)
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN	13	<u>82,576,918</u>	<u>67,153,690</u>
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		146,574,689	20,782,863
PAJAK PENGHASILAN		-	-
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		<u>146,574,689</u>	<u>20,782,863</u>

Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PT BHINEKA PERKASA JAYA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah
kecuali dinyatakan lain)

	<u>Modal Saham di Setor</u>	<u>Laba (Rugi) Di Tahan</u>	<u>Laba (Rugi) Tahun Berjalan</u>	<u>Jumlah Ekuitas</u>
Saldo 01 Januari 2019				
Modal Pemda Kab.Deli Serdng	2,475,000,000			
Modal KPRI Pemkab Deli Serdang	25,000,000			
Total Modal	2,500,000,000	(430,356,616)		2,069,643,384
Laba (Rugi) Bersih Tahun 2020			(845,180,373)	(845,180,373)
SALDO 31 DESEMBER 2019	2,500,000,000	(430,356,616)	(845,180,373)	1,224,463,012
Saldo 01 Januari 2020	2,500,000,000	(1,275,536,989)		1,224,463,012
Koreksi Utang PPN		415,180,363		415,180,363
Rugi (Laba) Tahun 2021			(265,263,377)	(265,263,377)
SALDO 31 DESEMBER 2020	2,500,000,000	(860,356,626)	(265,263,377)	1,374,379,998
Saldo 01 Januari 2021	2,500,000,000	(1,125,620,002)		1,374,379,998
Rugi (Laba) Tahun 2022			20,782,863	20,782,863
SALDO 31 DESEMBER 2021	2,500,000,000	(1,125,620,002)	20,782,863	1,395,162,860
Saldo 01 Januari 2022	2,500,000,000	(1,125,620,002)	20,782,863	1,395,162,860
Rugi (Laba) Tahun 2023			146,574,689	146,574,689
SALDO 31 DESEMBER 2021	2,500,000,000	(1,125,620,002)	167,357,552	1,541,737,549

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PT BHINEKA PERKASA JAYA
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah
kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	2023	2022
<u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :</u>		
Laba (Rugi) Setelah Pajak	146,574,689	20,782,863
Penyesuaian untuk :	-	-
- Penyusutan Aktiva Tetap	140,674,603	137,786,563
<u>Perubahan modal kerja :</u>	-	-
- Piutang Usaha	34,355,203	(74,385,850)
- Piutang Karyawan	-	-
- Panjar Deviden	-	-
- Persediaan	4,697,501	(15,626,029)
- Pra Operasional	-	-
- Hutang Usaha	41,595,000	-
- Hutang Pajak	-	-
Kas Perubahan Modal Kerja	80,647,704	(90,011,879)
Kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi	367,896,996	68,557,546
<u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI :</u>		
- Penambahan Aktiva Tetap	(264,565,021)	(157,573,600)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	(264,565,021)	(157,573,600)
Penurunan bersih kas dan setara kas	103,331,975	(89,016,054)
Kas dan setara kas awal tahun	113,006,163	202,022,217
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	216,338,138	113,006,163

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PT BHINEKA PERKASA JAYA

2023

Catatan Atas Laporan Keuangan

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah
kecuali dinyatakan lain)

A. PENJELASAN UMUM

PT. Bhineka Perkasa Jaya berkedudukan dan berkantor pusat di Kabupaten Deli Serdang, Provinsi Sumatera Utara, dan dapat membuka kantor cabang atau unit-unit usaha perwakilan di tempat lain, baik didalam maupun di luar wilayah Republik Indonesia yang telah di tetapkan oleh Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS). Didirikan dan telah di aktekan sesuai akte No. 85 tanggal 24 Februari 2017 oleh Mauliddin Shati, Sarjana Hukum Notaris di kota Medan.

Maksud dan tujuan PT. Bhineka Perkasa Jaya adaiah berusaha dalam bidang pertanian dan perkebunan, perikanan kelautan, energi dan sumber daya mineral, kepariwisataan, jasa konstruksi, jasa lingkungan, jasa angkutan darat, laut, dan udara, telekomunikasi, air minum, kepelabuhan, kebandarudaraan, kawasan industri, properti dan perhotelan.

Modal dasar PT. Bhineka Perkasa Jaya ditetapkan sebesar Rp.10.000.000.000,(Sepuluh miliar rupiah), terbagi atas 10.000 saham, masing-masing saham dengan nilai nominal sebesar Rp.1.000.000.-. Dari modal tersebut telah ditempatkan dan disetor oleh Kabupaten Deli Serdang 25% (dua puluh lima persen) atau sejumlah 2.500 saham dengan nilai nominal seluruhnya sebesar Rp. 2.500.000.000,- (Dua miliar lima ratus juta rupiah), Saham-saham yang masih dalam simpanan akan dikeluarkan menurut kebutuhan PT. Bhineka Perkasa Jaya dengan syarat, jumlah, dan harga berdasarkan persetujuan Rapat Umum Pemegang Saham atas usul Direksi setelah mendapatkan tanggapan tertulis dari Dewan Komisaris.

B. STRUKTUR ORGANISASI

Susunan Struktur Organisasi Perusahaan. Berdasarkan Akta Notaris Nomor 01, tanggal 01 Agustus 2017 yang dibuat oleh Notaris Siti Aisyah Siregar, Sarjana Hukum, Notaris Pengganti dari Irwansyah Nasution, Sarjana Hukum. Notaris di kabupaten Deli serdang mengenai pengangkatan Direksi dan Komisaris PT. Bhineka Perkasa Jaya dengan susunan sebagai berikut :

Komisaris	: Drs. H. Asrin Naim
Direktur Utama	: H. Syafrullah, S.Sos, MAP
Direktur Umum dan Keuangan	: Drs. Antonius Pangaribuan, M.MA
Direktur Operasional	: Endang Purwanto, SH

Endang Purwanto, SH mengajukan pengunduran diri sebagai Direktur Operasional PT. Bhineka Perkasa Jaya sesuai dengan surat pengunduran diri tanggal 09 Juli 2018.

Selanjutnya sesuai dengan perubahan akta nomor 02 Tanggal 11 Maret 2019 yang dibuat oleh Irwansyah Nasution, Sarjana Hukum di Kabupaten Deli Serdang tentang pengangkatan anggota Direksi dan Komisaris PT Bhineka Perkasa Jaya dengan susunan sebagai berikut :

Komisaris Utama	: H. Zainuddin Mars
Komisaris	: Drs, H. Asrin Naim
Direktur Utama	: H. Syafrullah, S.Sos, MAP
Direktur Umum dan Keuangan	: Drs, Antonius Pangaribuan, M MA

Berdasarkan Notulen Rapat Urnum Pemegang Saham Tahunan tanggal 30 Desember 2020 di Lubuk Pakam, telah memutuskan menerima dan mengesahkan pengunduran diri Saudara H. Zainuddin Mars dari jabatannya sebagai Komisaris Utama sejak rapat ditutup, dan menegaskan berakhirnya jabatan Saudara Drs. H. Asrin Naim sebagai Komisaris Perseroan sejak tanggal 30 Juli 2020. Kemudian mengangkat dan mengesahkan Dewan Komisaris yang baru, untuk masa jabatan selama 3 (tiga) tahun terhitung sejak rapat ini ditutup sampai dengan tanggal 29 Desember 2023, sehingga susunan struktur organisasi menjadi sebagai berikut:

Komisaris Utama	: Edwin Nasution, SH
Komisaris	: Endang Purwanto, SH
Direktur Utama	: H. Syafrullah, S.Sos, MAP
Direktur Umum dan Keuangan	: Drs, Antonius Pangaribuan, M.MA

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah
kecuali dinyatakan lain)

Struktur Organisasi Lanjutan

Sesuai Akte No.01 tertanggal 10 Januari 2022. Adapun perubahan akte tersebut yaitu dengan komposisi kepengurusan PT.Bhineka Perkasa Jaya yaitu :

Komisaris Utama	: Edwin Nasution, SH
Komisaris	: Endang Purwanto, SH
Direktur Utama	: Ir. Taufik Ismail, ST, MT
Direktur Umum dan Keuangan	: Zahri Fadli, S.E.,Ak.,MM

C. MODAL SAHAM

Sesuai Akta No. 85 tanggal 24 Februari 2017 yang dibuat dihadapan Notaris Mauliddin Shati, SH di Medan, bahwa PT. Bhineka Perkasa Jaya memiliki modal dasar sejumlah Rp. 10.000.000.000.- terbagi dalam 10.000 lembar saham, nilai nominal Rp.1000.000.-/Lembar. Dari jumlah tersebut telah ditempatkan dan disetor penuh sebanyak 2.500 lembar saham dengan nilai Rp. 2.500.000.000.-. Rincian sebagai berikut :

<u>Pemilik Saham</u>	<u>Saham</u>	<u>Rupiah</u>	<u>% Saham</u>
Modal Pemda Kab.Deli Serdng	2,475	2,475,000,000	99%
Modal KPRI Peinkab Deli Serdang	25	25,000,000	1%
Jumlah	2,500	2,500,000,000	100%

D. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan Akuntansi yang dilaksanakan perusahaan adalah sebagai berikut:

1. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia yaitu Standar Akuntansi Keuangan, Standar Akuntansi yang digunakan sebagai acuan adalah Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang ditertibkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia. Tahun buku adalah tahun kalender. Mata uang yang dipergunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah.

Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

2. Kas dan Setara kas

Kas dan Setara kas terdiri dari saldo kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu setahun atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijaminkan serta tidak dibatasi penggunaannya.

3. Investasi Jangka Pendek

Deposito berjangka yang jatuh temponya kurang dari tiga bulan pada saat penempatan namun dijaminkan, atau telah ditentukan penggunaannya dan deposito berjangka yang jatuh temponya lebih dari tiga bulan pada saat penempatan disajikan sebagai investasi jangka pendek. Deposito disajikan sebesar nilai nominal.

4. Piutang

Piutang dicatat menurut nilai nominal atau sejumlah nilai yang direalisasi dan perusahaan tidak mengadakan penyisihan untuk kemungkinan adanya piutang tak tertagih.

5. Persediaan

Persediaan dicatat berdasarkan harga perolehan, dengan penilaian persediaan ditetapkan dan dicatat menggunakan metode First In First Out (FIFO).

6. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan mencakup biaya biaya/pengeluaran yang timbul sampai dengan aset siap digunakan dan dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Semua aset kecuali tanah, disusutkan menggunakan metode garis lurus selama masa manfaatnya, yaitu :

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah
kecuali dinyatakan lain)

Kebijakan Akuntansi Lanjutan

<u>Jenis Aset Tetap</u>	<u>Tahun</u>	<u>Persentase Penyusutan</u>
Bangunan	20	5%
Mesin dan Instalasi	8	12,5%
Sarana & Prasarana	8	12,5%
Kendaraan	8	12,5%
Peralatan	4	25%

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan manfaat ekonomis, dikapitalisasikan dan disusutkan sesuai dengan tarif penyusutan yang ada. apabila aset tetap tidak digunakan lagi atau dijual, maka nilai tercatat dan akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari laporan keuangan dan keuntungan serta kerugian yang dihasilkan diakui dalam laporan laba rugi.

7. Aset Lain - Lain

Akun ini meliputi saldo biaya pra operasi perusahaan sebelum kegiatan komersial dan saldo biaya pengurusan perizinan usaha (biaya legal). Masing-masing biaya tersebut diakui sebagai aset lain-lain dan diamortisasi berdasarkan metode garis lurus. Biaya pra operasional diamortisasi selama jangka waktu 4 (empat) tahun, sedangkan biaya legal diamortisasi selama jangka waktu 20 (dua puluh) tahun.

8. Pendapatan dan Beban

Pengakuan Pendapatan dan Beban dilakukan dengan pendekatan Akrua (Accrual Basis). Pendapatan diakui pada saat terjadinya transaksi penjualan dan beban diakui pada saat terjadinya.

E. PENJELASAN POS-POS NERACA (Dalam Rupiah)

1 Kas dan Setara Kas

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kas :		
Kas Kecil PT. Bhineka Perkasa Jaya	127,750,108	54,674,979
Bank :		
Bank Sumut Giro (106 01.04.002018-5)	5,849,419	25,849,419
Bank Sumut Tabungan (106 02.04.024457-1)	5,238,945	5,238,945
Bank Mandiri (105-00-1348133-22)	4,194,601	4,194,601
Bank Mega Syariah (20002006752723)	67,717,945	16,700,755
Bank Mega Giro (100001000165032)	5,087,120	5,847,464
Bank Syariah Indonesia	500,000	500,000.00
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>216,338,138</u>	<u>113,006,163</u>

2 Piutang Usaha

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari :

<u>Keterangan</u>	<u>Saldo Awal</u>	<u>Mutasi</u>		<u>Saldo Akhir</u>
	<u>2022</u>	<u>Tambah</u>	<u>Kurang</u>	<u>2022</u>
Piutang Beras	126,121,000		6,000,000	120,121,000
Piutang Kerjasama	196,520,000			196,520,000
Piutang Kerja Sama	30,085,850	55,006,460	72,861,663	12,230,647
Sewa Foodcourt	12,600,000	2,100,000	12,600,000	2,100,000
	<u>365,326,850</u>	<u>57,106,460</u>	<u>91,461,663</u>	<u>330,971,647</u>

Piutang Kerjasama Beras Merupakan Piutang atas nama Suwarno sesuai dengan surat perjanjian kerjasama pemasaran beras sejumlah 20 ton tetapi hingga sampai dengan 31 Desember 2023 keuntungan dari hasil kerjasama tersebut belum diberikan. Dan atas piutang Ibu Murni sejumlah 2,3 ton dalam kategori lancar.

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah
kecuali dinyatakan lain)

3 Piutang Karyawan

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp. 13.209.000,- merupakan pinjaman karyawan atas nama Rahmat yang terdiri dari :

	2023	2022
Rahmat	13,209,000	13,209,000
Jumlah	13,209,000	13,209,000

4 Panjar Dividen

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sejumlah Rp.60.000.000,- merupakan pembayaran Pendapatan Asli Daerah kepada pemegang saham (pemerintah Kabupaten Deli Serdang dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Setoran PAD tahun 2021	30,000,000	30,000,000
Setoran PAD tahun 2020	30,000,000	30,000,000
Jumlah	60,000,000	60,000,000

5 Persediaan

Akun ini per 31 Desember 2023 dan 2022 terdiri dari :

	2023	2022
Beras	-	-
Karung Beras	52,589,721	52,589,721
Minuman	6,894,499	24,392,000
Karcis	300,000	1,845,000
Bahan Kimia & Obat Pembersih Kolam	21,830,000	7,485,000
Jumlah	81,614,220	86,311,721

6 Aset Tetap

Saldo akun ini terdiri dari :

a. Harga Perolehan	Saldo Awal	Mutasi Dalam Tahun 2022		Saldo Akhir
	31 Desember 2022	Tambah	Kurang	31 Desember 2023
Sarana & Prasarana	1,111,699,300	212,296,000	-	1,323,995,300
Peralatan	274,020,400	52,269,021	-	326,289,421
Jumlah	1,385,719,700	264,565,021	-	1,650,284,721
b. Akumulasi Penyusutan				
Sarana & Prasarana	422,734,092	130,729,903	-	553,463,995
Peralatan	192,750,129	9,944,700	-	202,694,829
Jumlah	615,484,222	140,674,603	-	756,158,825
c. (a-b) Nilai Buku				
Sarana & Prasarana	688,965,208	-	-	770,531,305
Peralatan	81,270,271	-	-	123,594,592
Jumlah	770,235,478	-	-	894,125,896

Penambahan Aset tetap Sarana dan Prasarana sebesar Rp.212.296.000,- adalah penambahan dan perbaikan terhadap Kolam Renang. Perbaikan terhadap kolam renang tersebut, pengerjaan dilakukan melalui Swakelola dan tidak dikerjakan oleh pihak ketiga. Dalam pemeriksaan kami, hal itu dilakukan untuk Efisiensi biaya. Pengeluaran Perbaikan kolam renang tersebut seperti Material dan Upah. Dan dalam pemeriksaan kami juga bahwa Prasarana dan Sarana diketahui untuk pengeluaran perbaikan kolam renang belum pernah dilakukan secara total dari berdirinya kolam renang tersebut. Sesuai dengan kebijakan akuntansi perusahaan maka terhadap biaya perolehan yang dikeluarkan akan menambah umur aset tersebut. Pada tahun 2023 penambahan aset sebesar Rp. 52.269.021,- merupakan penambahan aset inventaris perusahaan.

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah
kecuali dinyatakan lain)

7 ASET TIDAK LANCAR LAINNYA

Biaya Pra Operasional

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 sejumlah Rp. 0.- merupakan seluruh biaya yang dikeluarkan perusahaan selama masa pra operasional yang terdiri dari:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Beban Honor & Gaji	232,459,722	232,459,722
Beban Transportasi & Akomodasi	6,480,000	6,480,000
Beban Administrasi	3,201,395	3,201,395
Beban Utilitas	848,571	848,571
Beban Konsultan	57,000,000	57,000,000
Beban Perlengkapan	6,053,800	6,053,800
Beban Rapat	6,079,450	6,079,450
Beban Surat Izin	38,580,000	38,580,000
Beban Penyusutan Aset Tetap	1,874,167	1,874,167
Beban Lain-Lain	3,435,841	3,435,841
Jumlah	356,012,946	356,012,946
Akumulasi Amortisasi	(356,012,946)	(356,012,946)
Jumlah Biaya Pra Operasional	(0.40)	(0.40)

8 Utang Usaha

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Utang Pembelian Obat Kolam	41,595,000	-
Jumlah	41,595,000	-

8 Utang Pajak

Akun ini per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Retribusi	10,000,000	10,000,000
PPh Pasal 4 Ayat 2 (Final)*	2,926,352	2,926,352
Jumlah	12,926,352	12,926,352
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pendapatan Tahun 2022	585,270,455	585,270,455
Tarif Pasal 4 Ayat 2 (PP 23/2018)	0.01	0.5%
Jumlah PPh Pasal 4 Ayat 2 Tahun 2022	2,926,352	2,926,352

Akun perkiraan utang pajak, untuk sub akun Utang Pajak Pertambahan Nilai sebesar Rp 415.180.363.- pada tahun 2021 dilakukan koreksi. Koreksi dilakukan dikarenakan PT.Bhineka Perkasa Jaya Non PKP sampai akhir pelaksanaan audit dan dalam peraturan perpajakan lewat Peraturan Menteri Keuangan (PMK) Nomor 197/PMK. 03/2013 ditetapkan bahwa perusahaan dengan omzet tahunan di bawah Rp 4,8 miliar tidak wajib dikukuhkan sebagai PKP. Dan pengenaan pajak untuk wajib pajak PT.Bhineka Perkasa Jaya yaitu sesuai dengan tarif PPh Final adalah 0,5% seperti tertuang dalam Peraturan Pemerintah (PP) Nomor 23 Tahun 2018 tentang Pajak Penghasilan atas Penghasilan Dari Usaha yang Diterima atau Diperoleh Wajib Pajak yang Memiliki Peredaran Bruto

9 Modal Saham

Akun ini Per 31 Desember 2023 dan 2022 sejumlah Rp. 2.500.000,- merupakan penyertaan modal saham yang disetor oleh pemilik saham sesuai dengan Akta No. 85 tanggal 24 Februari 2017 yang dibuat dihadapan Notaris Mauliddin Shati, SH di Medan (**Lihat Catatan C**).

PT BHINEKA PERKASA JAYA
 DAFTAR ASET TETAP
 PER 31 DESEMBER 2023

NO.	Keterangan	Tahun Perolehan	% Peny	Biaya Perolehan Per 31 Desember 2022	Mutasi		Biaya Perolehan Per 31 Desember 2023	Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2022	Penyusutan Tahun 2023	Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2023	Nilai Buku Per 31 Desember 2023
					Dr	Cr					
	Sarana dan Prasarana										
1	Wahana Bermain Kolam renang	Nov-18	12.50%	47,000,000			47,000,000	24,479,167	5,875,000	30,354,167	16,645,833
2	Prasarana Kolam Renang	Des-18	12.50%	205,078,500			205,078,500	102,539,251	23,634,813	128,174,064	76,904,436
3	Taman	Des-18	12.50%	68,205,000			68,205,000	34,102,500	8,525,625	42,628,125	25,576,875
4	Gapura	Feb-19	12.50%	3,500,000			3,500,000	1,713,542	437,500	2,151,042	1,348,958
5	Prasaran Kolam Renang	Jun-19	12.50%	16,320,000			16,320,000	7,140,000	2,040,000	9,180,000	7,140,000
6	Evaluasi Bibit Kolam	Okt-19	12.50%	74,288,000			74,288,000	29,405,663	9,286,000	38,691,663	35,596,337
7	Wahana Bermain Kolam renang	Nov-19	12.50%	489,035,000			489,035,000	138,482,240	61,129,375	249,611,612	239,423,388
8	Prasarana Kolam Renang	Des-19	12.50%	90,478,000			90,478,000	34,871,729	11,309,750	46,181,479	44,296,521
	Total sarana dan prasana			993,904,500			993,904,500	422,734,092	124,238,063	546,972,152	446,932,348
1	Perbaikan pra sarana dan sarana/aset inventaris	2022		117,794,800			117,794,800	-	5,889,740	5,889,740	111,905,060
2	Perbaikan pra sarana dan sarana/aset inventaris	2023			12,042,000		12,042,000	-	602,100	602,100	11,439,900
3	Perbaikan pra sarana dan sarana/aset inventaris	2023			200,254,000		200,254,000				200,254,000
	Total rehab sarana dan prasarana/aset inventaris			117,794,800	212,296,000		330,090,800	-	6,491,840	6,491,840	323,598,960
	Peralatan Kantor										
1	Laptop ACER Core i3	4 Sep 2017	25%	6,000,000			6,000,000	5,999,999	-	5,999,999	1
2	Printer Canon	9/4/2017	25%	1,140,000			1,140,000	1,139,999	-	1,139,999	1
3	Papan tulis	9/4/2017	25%	350,000			350,000	349,999	-	349,999	1
4	Printer Epson	10/17/2017	25%	2,500,000			2,500,000	2,499,999	-	2,499,999	1
5	Laptop Asus Core i3	10/17/2017	25%	13,000,000			13,000,000	12,999,999	-	12,999,999	1
6	Komputer PC	10/17/2017	25%	5,320,000			5,320,000	5,319,999	-	5,319,999	1
7	In focus BENQ	10/17/2017	25%	7,000,000			7,000,000	6,999,999	-	6,999,999	1
8	Layar infocus	10/17/2017	25%	850,000			850,000	849,999	-	849,999	1
9	Pointer	10/17/2017	25%	165,000			165,000	164,999	-	164,999	1
10	Hard disk Toshiba 1 TB	7/25/2018	25%	1,165,000			1,165,000	1,164,999	-	1,164,999	1
11	Timbangan Beras	7/25/2018	25%	2,000,000			2,000,000	1,708,333	-	1,708,333	291,667
12	Mesin jahit karung	7/25/2018	25%	1,000,000			1,000,000	854,167	-	854,167	145,833
13	Kipas Angin	7/30/2018	25%	550,000			550,000	469,792	-	469,792	80,208
14	Vacum Head	10/3/2018	25%	1,950,000			1,950,000	1,584,375	-	1,584,375	365,625
15	Espa pool Pump	10/3/2018	25%	7,500,000			7,500,000	6,093,750	-	6,093,750	1,406,250
16	Mesin Vacum kolam	10/3/2018	25%	1,600,000			1,600,000	1,300,000	-	1,300,000	300,000
17	Karpet Rumput statis	10/27/2018	25%	32,380,000			32,380,000	25,634,167	-	25,634,167	6,745,833
18	Kursi Besi	11/12/2018	25%	6,967,600			6,967,600	5,516,017	-	5,516,017	1,451,583
19	Mesin Kasir	12/13/2018	25%	2,850,000			2,850,000	2,256,250	-	2,256,250	593,750
20	Kursi Plastik	11/14/2018	25%	2,850,000			2,850,000	2,256,250	-	2,256,250	593,750
21	Kursi Santai	11/14/2018	25%	2,400,000			2,400,000	1,900,000	-	1,900,000	500,000
22	Plank Pemberitahuan	11/19/2018	25%	3,510,000			3,510,000	2,778,750	-	2,778,750	731,250
23	Meja Kayu Panjang	11/19/2018	25%	2,000,000			2,000,000	1,541,667	-	1,541,667	458,333
24	Kerucut 5 warna	12/22/2018	25%	5,000,000			5,000,000	3,750,000	-	3,750,000	1,250,000
25	Tenda	12/29/2018	25%	70,000,000			70,000,000	52,500,000	-	52,500,000	17,500,000
26	Meja Tamu Kaca Ruang Direktur	3/1/2019	25%	600,000			600,000	562,500	-	562,500	37,500
27	Mesin Pompa Air	3/5/2019	25%	5,500,000			5,500,000	5,156,250	-	5,156,250	343,750
28	Pompa Air	4/8/2019	25%	5,000,000			5,000,000	4,583,333	-	4,583,333	416,667
29	Mesin Pompa Air	4/9/2019	25%	8,200,000			8,200,000	7,516,667	-	7,516,667	683,333
30	Kursi	6/3/2019	25%	7,000,000			7,000,000	6,125,000	-	6,125,000	875,000
31	Brankas	6/3/2019	25%	3,489,000			3,489,000	3,052,875	-	3,052,875	436,125
32	AC	7/3/2019	25%	3,400,000			3,400,000	2,904,167	-	2,904,167	495,833
33	Mesin Finger Print	8/28/2019	25%	750,000			750,000	625,000	-	625,000	125,000
34	Mesin Vacum Kolam	10/14/2019	25%	2,325,000			2,325,000	1,937,500	-	1,937,500	387,500
35	Mesin Vacum kolam	12/27/2019	25%	7,800,000			7,800,000	6,012,500	-	6,012,500	1,787,500
36	Mesin Head	12/28/2019	25%	3,480,000			3,480,000	2,682,500	-	2,682,500	797,500
37	Vacum head (custom)	2/25/2020	25%	3,500,000			3,500,000	2,333,333	-	2,333,333	1,166,667

PT BHINEKA PERKASA JAYA
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

NO.	Keterangan	Tahun Perolehan	% Peny	Biaya Perolehan Per 31 Desember 2022	Mutasi		Biaya Perolehan Per 31 Desember 2023	Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2022	Penyusutan Tahun 2023	Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2023	Nilai Buku Per 31 Desember 2023
					Dr	Cr					
38	Troli (sorongan sampah)	2/28/2020	25%	750,000			750,000	500,000	-	500,000	250,000
39	Mesin semprot cat (cova)	3/27/2020	25%	400,000			400,000	250,000	-	250,000	150,000
40	Lemari Kantor	4/14/2020	25%	2,000,000			2,000,000	875,000	-	875,000	1,125,000
41	Pompa Kolam	6/6/2022	25%	27,500,000			27,500,000	-	6,875,000	6,875,000	20,625,000
42	Cleaning Pad	5/30/2022	25%	10,228,800			10,228,800	-	2,557,200	2,557,200	7,671,600
43	Handphone (marketing)	12/25/2022	25%	2,050,000			2,050,000	-	512,500	512,500	1,537,500
44	Mesin Vacuum kolam	1/28/2023	25%		3,255,000		3,255,000	-	-	-	3,255,000
45	Trompolin dan wahana balon	2/14/2023	25%		27,100,000		27,100,000	-	-	-	27,100,000
46	Lemari arsip	10/24/2023	25%		2,000,000		2,000,000	-	-	-	2,000,000
47	Kursi dan meja kantor	11/13/2023	25%		4,500,000		4,500,000	-	-	-	4,500,000
48	Pembuatan WEB	12/11/2023	25%		5,000,000		5,000,000	-	-	-	5,000,000
49	Printer Epson	12/13/2023	25%		2,250,000		2,250,000	-	-	-	2,250,000
50	Mesin pompa kolam	12/15/2023	25%		3,705,000		3,705,000	-	-	-	3,705,000
51	Pembelian ban wahana	12/15/2023	25%		4,459,021		4,459,021	-	-	-	4,459,021
	TOTAL PERALATAN KANTOR			274,020,400	52,269,021	-	326,289,421	192,750,133	9,944,700	202,694,833	123,594,588
							1.650,284,721	615,484,225	140,674,603	756,158,825	894,125,896
	TOTAL ASET TETAP			1,385,719,700	264,565,021		1,650,284,721	615,484,225	140,674,603	756,158,825	894,125,896

PT BHINEKA PERKASA JAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Angka dalam tabel disajikan dalam rupiah
kecuali dinyatakan lain)

10 Pendapatan Usaha

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 terdiri dari :

	2023	2022
Penjualan Tiket Kolam Renang	2,682,556,000	2,112,207,000
Penjualan Beras	-	305,037,000
Pendapatan Even Wahana	-	311,185,449
Pendapatan Kerja Sama P3Ud	144,981,916	134,798,600
Jumlah	2,827,537,916	2,863,228,049

11 Beban Langsung

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 terdiri dari :

	2023	2022
Beban Operasional Kolam Kenang	856,679,963	912,410,241
Beban Pokok Minuman	70,085,001	287,792,800
Beban Pembelian Beras	-	287,704,500
Beban Retribusi P3Ud	131,821,000	59,144,000
Beban Insentif P3Ud	15,000,000	11,500,000
Jumlah	1,073,585,964	1,558,551,541

12 Beban Tidak Langsung

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 terdiri dari :

	2023	2022
Beban Honor & Gaji	1,219,466,108	993,766,983
Beban Penyusutan Aset Tetap	140,674,603	137,786,563
Beban BPJS Ketenagakerjaan	44,240,399	39,013,748
Beban BPJS Kesehatan	19,890,126	17,377,920
Beban ATK dan Fotocopy	6,686,685	4,020,795
Beban Utilitas	117,540,258	64,121,139
Beban Konsumsi	28,543,744	20,872,304
Beban Pajak	1,000,000	680,000
Beban Konsultan	2,500,000	300,000
Beban Lain-Lain	56,565,426	-
Beban Bahan Bakar Minyak	7,900,873	397,000
Beban Sumbangan	6,820,000	9,465,816
Beban Bunga Bank	741,953	144,568
Beban Perjalanan Dinas	200,000	36,660,500
Beban Pajak Hiburan	9,184,006	8,000,000
Beban Audit	12,000,000	9,000,000
Beban Notaris	16,000,000	8,000,000
Beban Persediaan	-	1,440,000
Jumlah	1,689,954,181	1,351,047,336

13 Pendapatan (Beban) Lain-Lain

Akun ini selama tahun 2023 dan 2022 terdiri dari :

a.) Pendapatan Lain-Lain **Belum**

	2023	2022
Pendapatan Jasa Giro	-	-
Pendapatan Lainnya	83,053,317	68,501,110
Jumlah	83,053,317	68,501,110

PT BHINEKA PERKASA JAYA
 DAFTAR ASET TETAP
 PER 31 DESEMBER 2023

NO.	Keterangan	Tahun Perolehan	% Peay	Biaya Perolehan Per 31 Desember 2022	Mutasi		Biaya Perolehan Per 31 Desember 2023	Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2022	Penyusutan Tahun 2023	Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2023	Nilai Buku Per 31 Desember 2023
					Dr	Cr					
Sarana dan Prasarana											
1	Wahana Bermain Kolam renang	Nov-18	12.50%	47.000,000			47.000,000	24,479,167	5.875,000	30,354,167	16,645,833
2	Prasarana Kolam Renang	Des-18	12.50%	205,078,500			205,078,500	102,539,251	23,634,813	128,174,064	76,904,436
3	Taman	Des-18	12.50%	68,205,000			68,205,000	34,102,500	8,525,625	42,628,125	25,576,875
4	Gapura	Feb-19	12.50%	3,500,000			3,500,000	1,713,542	437,500	2,151,042	1,348,958
5	Prasaran Kolam Renang	Jun-19	12.50%	16,320,000			16,320,000	7,140,000	2,040,000	9,180,000	7,140,000
6	Evaluasi Bibit Kolam	Okt-19	12.50%	74,288,000			74,288,000	29,405,663	9,286,000	38,691,663	35,596,337
7	Wahana Bermain Kolam renang	Nov-19	12.50%	489,035,000			489,035,000	188,482,240	61,129,375	249,611,612	239,423,388
8	Prasarana Kolam Renang	Des-19	12.50%	90,478,000			90,478,000	34,871,729	11,309,750	46,181,479	44,296,521
Total sarana dan prasana				993,904,500			993,904,500	422,734,092	124,238,063	546,972,152	446,932,348
1	Perbaikan pra sarana dan sarana/aset inventaris	2022		117,794,800			117,794,800	-	5,889,740	5,889,740	111,905,060
2	Perbaikan pra sarana dan sarana/aset inventaris	2023			12,042,000		12,042,000	-	602,100	602,100	11,439,900
3	Perbaikan pra sarana dan sarana/aset inventaris	2023			200,254,000		200,254,000				200,254,000
Total rehab sarana dan prasarana/aset inventaris				117,794,800	212,296,000		330,090,800	-	6,491,840	6,491,840	323,598,960
Peralatan Kantor											
1	Laptop ACER Core i3	4 Sep 2017	25%	6,000,000			6,000,000	5,999,999	-	5,999,999	1
2	Printer Canon	9/4/2017	25%	1,140,000			1,140,000	1,139,999	-	1,139,999	1
3	Papan tulis	9/4/2017	25%	350,000			350,000	349,999	-	349,999	1
4	Printer Epson	10/17/2017	25%	2,500,000			2,500,000	2,499,999	-	2,499,999	1
5	Laptop Asus Core i3	10/17/2017	25%	13,000,000			13,000,000	12,999,999	-	12,999,999	1
6	Komputer PC	10/17/2017	25%	5,320,000			5,320,000	5,319,999	-	5,319,999	1
7	In focus BENQ	10/17/2017	25%	7,000,000			7,000,000	6,999,999	-	6,999,999	1
8	Layar infocus	10/17/2017	25%	850,000			850,000	849,999	-	849,999	1
9	Pointer	10/17/2017	25%	165,000			165,000	164,999	-	164,999	1
10	Hard disk toshiba 1 TB	7/25/2018	25%	1,165,000			1,165,000	1,164,999	-	1,164,999	1
11	Timbangan Beras	7/25/2018	25%	2,000,000			2,000,000	1,708,333	-	1,708,333	291,667
12	Mesin jahit karung	7/25/2018	25%	1,000,000			1,000,000	854,167	-	854,167	145,833
13	Kipas Angin	7/30/2018	25%	550,000			550,000	469,792	-	469,792	80,208
14	Vacum Head	10/3/2018	25%	1,950,000			1,950,000	1,584,375	-	1,584,375	365,625
15	Espa pool Pump	10/3/2018	25%	7,500,000			7,500,000	6,093,750	-	6,093,750	1,406,250
16	Mesin Vacum kolam	10/3/2018	25%	1,600,000			1,600,000	1,300,000	-	1,300,000	300,000
17	Karpet Rumput statis	10/27/2018	25%	32,380,000			32,380,000	25,634,167	-	25,634,167	6,745,833
18	Kursi Besi	11/12/2018	25%	6,967,600			6,967,600	5,516,017	-	5,516,017	1,451,583
19	Mesin Kasir	12/13/2018	25%	2,850,000			2,850,000	2,256,250	-	2,256,250	593,750
20	Kursi Plastik	11/14/2018	25%	2,850,000			2,850,000	2,255,250	-	2,255,250	593,750
21	Kursi Santai	11/14/2018	25%	2,400,000			2,400,000	1,900,000	-	1,900,000	500,000
22	Plank Pemberitahuan	11/19/2018	25%	3,510,000			3,510,000	2,778,750	-	2,778,750	731,250
23	Meja Kayu Panjang	11/19/2018	25%	2,000,000			2,000,000	1,541,667	-	1,541,667	458,333
24	Kerucut 5 warna	12/22/2018	25%	5,000,000			5,000,000	3,750,000	-	3,750,000	1,250,000
25	Tenda	12/29/2018	25%	70,000,000			70,000,000	52,500,000	-	52,500,000	17,500,000
26	Meja Tamu Kaca Ruang Direktur	3/1/2019	25%	600,000			600,000	562,500	-	562,500	37,500
27	Mesin Pompa Air	3/5/2019	25%	5,500,000			5,500,000	5,156,250	-	5,156,250	343,750
28	Pompe Air	4/8/2019	25%	5,000,000			5,000,000	4,583,333	-	4,583,333	416,667
29	Mesin Pompa Air	4/9/2019	25%	8,200,000			8,200,000	7,516,667	-	7,516,667	683,333
30	Kursi	6/3/2019	25%	7,000,000			7,000,000	6,125,000	-	6,125,000	875,000
31	Brankas	6/3/2019	25%	3,489,000			3,489,000	3,052,875	-	3,052,875	436,125
32	AC	7/3/2019	25%	3,400,000			3,400,000	2,904,167	-	2,904,167	495,833
33	Mesin Finger Print	8/28/2019	25%	750,000			750,000	625,000	-	625,000	125,000
34	Mesin Vacum Kolam	10/14/2019	25%	2,325,000			2,325,000	1,937,500	-	1,937,500	387,500
35	Mesin Vacum kolam	12/27/2019	25%	7,800,000			7,800,000	6,012,500	-	6,012,500	1,787,500
36	Mesin Head	12/28/2019	25%	3,480,000			3,480,000	2,682,500	-	2,682,500	797,500
37	Vacum head (custom)	2/25/2020	25%	3,500,000			3,500,000	2,333,333	-	2,333,333	1,166,667

PT BHINEKA PERKASA JAYA
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

NO.	Keterangan	Tahun Perolehan	% Peny	Biaya Perolehan Per 31 Desember 2022	Mutasi		Biaya Perolehan Per 31 Desember 2023	Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2022	Penyusutan Tahun 2023	Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2023	Nilai Buku Per 31 Desember 2023
					Dr	Cr					
38	Troli (sorongan sampah)	2/28/2020	25%	750,000			750,000	500,000	-	500,000	250,000
39	Mesin semprot cat (cova)	3/27/2020	25%	400,000			400,000	250,000	-	250,000	150,000
40	Lemari Kantor	4/14/2020	25%	2,000,000			2,000,000	875,000	-	875,000	1,125,000
41	Pompa Kolam	6/6/2022	25%	27,500,000			27,500,000	-	6,875,000	6,875,000	20,625,000
42	Cleaning Pad	5/30/2022	25%	10,228,800			10,228,800	-	2,557,200	2,557,200	7,671,600
43	Handphone (marketing)	12/25/2022	25%	2,050,000			2,050,000	-	512,500	512,500	1,537,500
44	Mesin Vacuum kolam	1/28/2023	25%		3,255,000		3,255,000	-	-	-	3,255,000
45	Trompolin dan wahana balon	2/14/2023	25%		27,100,000		27,100,000	-	-	-	27,100,000
46	Lemari arsip	10/24/2023	25%		2,000,000		2,000,000	-	-	-	2,000,000
47	Kursi dan meja kantor	11/13/2023	25%		4,500,000		4,500,000	-	-	-	4,500,000
48	Pembuatan WEB	12/11/2023	25%		5,000,000		5,000,000	-	-	-	5,000,000
49	Printer Epson	12/13/2023	25%		2,250,000		2,250,000	-	-	-	2,250,000
50	Mesin pompa kolam	12/15/2023	25%		3,705,000		3,705,000	-	-	-	3,705,000
51	Pembelian ban wahana	12/15/2023	25%		4,459,021		4,459,021	-	-	-	4,459,021
	TOTAL PERALATAN KANTOR			274,020,400	52,269,021	-	326,289,421	192,750,133	9,944,700	202,694,833	123,594,588
	TOTAL ASET TETAP			1,385,719,700	264,565,021	-	1,650,284,721	615,484,225	140,674,603	756,158,825	894,125,896