

**PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI**  
**Laporan Keuangan dan Laporan Auditor Independen**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir**  
**31 Desember 2019**

## DAFTAR ISI

Surat Pernyataan Dewan Direksi .....	i
Laporan Auditor Independen .....	iii
Laporan Posisi Keuangan (Neraca).....	1
Laporan Laba Rugi.....	2
Laporan Perubahan Ekuitas.....	3
Laporan Arus Kas.....	4
Catatan Atas Laporan Keuangan.....	5
Lampiran	



**BADAN USAHA MILIK DAERAH  
(Regional Owned Enterprise)  
PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI**

**SURAT PERNYATAAN  
DEWAN DIREKSI  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019**

---

Memenuhi tanggung jawab dalam undang-undang Republik Indonesia No.8 Tahun 1997 tentang Dokumen Perusahaan dan Undang-undang Republik Indonesia No.40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas, kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Nurul Amin  
Alamat Kantor : Jl. Sukarno-Hatta No.08 Kota Dumai  
Alamat Rumah : Jl. Suka Karya Gg. Jati Blok B/6. Kel. Tuah Karya Pekanbaru  
Nomor Telepon : 085265609111  
Jabatan : Direktur

Dewan direksi PT. Pelabuhan Dumai Berseri sebagai pihak yang bertanggung jawab atas PT. Pelabuhan Dumai Berseri menyatakan bahwa:

1. PT. Pelabuhan Dumai Berseri adalah entitas yang memenuhi kriteria sebagai entitas yang tidak memiliki akuntabilitas publik signifikan sebagaimana di definisikan dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
2. Telah menyusun dan menyajikan laporan keuangan PT. Pelabuhan Dumai Berseri untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 yang terdiri atas neraca, laporan laba (rugi), laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan sebagaimana disajikan pada laporan keuangan terlampir.
3. Laporan keuangan PT. Pelabuhan Dumai Berseri untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2019 tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
4. Semua Informasi dalam laporan keuangan PT. Pelabuhan Dumai Berseri telah memuat secara lengkap dan benar. Laporan keuangan tersebut tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
5. PT. Pelabuhan Dumai Berseri telah membuat catatan, bukti pembukuan, dan data pendukung administrasi keuangan, merupakan bukti adanya hak dan kewajiban serta kegiatan usaha suatu perusahaan, termasuk catatan yang terdiri dari neraca tahunan, perhitungan laba rugi tahunan, rekening, jurnal transaksi harian, atau setiap tulisan yang berisi keterangan mengenai hak dan kewajiban serta hal-hal



**BADAN USAHA MILIK DAERAH**  
**(Regional Owned Enterprise)**  
**PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI**

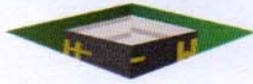
yang berkaitan dengan kegiatan usaha suatu perusahaan, dan dokumen-dokumen tersebut disimpan oleh perusahaan, dan dokumen-dokumen tersebut disimpan oleh perusahaan sesuai dengan ketentuan Undang-undang yang berlaku.

6. Dewan Direksi PT. Pelabuhan Dumai Berseri bertanggung jawab atas tatakelola, bahwa peristiwa yang terjadi setelah tanggal laporan keuangan terkait Pandemi Covid-19 telah diidentifikasi dan yang memerlukan penyesuaian atau pengungkapan sesuai dengan kerangka pelaporan keuangan yang berlaku telah disesuaikan dan diungkapkan.
7. Dewan direksi PT. Pelabuhan Dumai Berseri bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. Pelabuhan Dumai Berseri.

Demikianlah pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Dumai, 16 April 2020  
PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI

**Nurul Amin**  
Direktur



**Kantor Akuntan Publik Hariswanto**  
Registered Public Accountants  
License : 123/KM.1/2018

## **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

No: 009/123/AU.2/06/1427-1/1/IV/2020

**Kepada Yth.**

**Direktur**

**PT. Pelabuhan Dumai Berseri**

**Jl. Sukarno-Hatta No.08 Kota Dumai**

**Di Dumai**

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **PT. Pelabuhan Dumai Berseri** terlampir, yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2019, serta Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

### **Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan**

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

### **Tanggung jawab auditor**

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.



**Kantor Akuntan Publik Hariswanto**  
Registered Public Accountants  
License : 123/KM.1/2018

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini wajar dengan pengecualian kami.

#### **Basis untuk opini wajar dengan pengecualian**

Saldo Piutang Perusahaan tanggal 31 Desember 2019 sebesar **Rp 2.410.945.273,-** kepada PT (Persero) Pelabuhan Indonesia, merupakan Pendapatan yang faktur pajaknya belum diterbitkan. Sebagaimana yang diungkapkan pada Catatan atas laporan keuangan no.2e.4, faktur pajak diterbitkan pada tanggal 3 Januari 2020, dan sesuai catatan no. 1 umum serta catatan 2.m, Perusahaan belum melakukan perubahan Akta No.10 tanggal 8 Juni 2017 setelah keluarnya Surat Keputusan Walikota. Terhadap terlambatnya penerbitan faktur pajak dan terbitkan perubahan Akta ini akan berdampak terhadap laporan keuangan, sesuai dengan Undang-undang dan Regulasi Perpajakan, serta Undang-undang Perseroan Terbatas yang berlaku.

#### **Opini wajar dengan pengecualian**

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Neraca **PT. Pelabuhan Dumai Berseri** tanggal 31 Desember 2019, serta Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Hormat Kami,  
**PUBLIC ACCOUNTANT OFFICE**  
**HARISWANTO**



**Hariswanto, S.E., M.Si., Ak., CA., CPA.**

Izin Praktek/Practice License: No. AP.1427

Pekanbaru, 16 April 2020

**PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI**

**NERACA**

**Per 31 Desember 2019 dan 2018**

(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	Tahun 2019	Tahun 2018
<b>ASET</b>			
<b>Aset Lancar</b>			
Kas dan Setara Kas	2d.3	191.493.251	1.395.944.854
Piutang Usaha	2e.4	5.595.309.628	5.156.548.923
Piutang Karyawan	5	351.129.740	352.492.000
Piutang Pemegang Saham	6	1.101.040.541	1.101.040.541
Beban Dibayar di Muka	2f.7	1.345.891.994	819.793.735
Pajak Dibayar di Muka	8	873.717.951	912.002.394
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>9.458.583.105</b>	<b>9.737.822.447</b>
<b>Aset Tidak Lancar</b>			
Aset Tetap Setelah Dikurangi Akumulasi Penyusutan 2019 dan 2018 Sebesar Rp733.299.177,- dan Rp631.192.817,-	2g.9	661.315.655	122.587.015
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<b>661.315.655</b>	<b>122.587.015</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>10.119.898.761</b>	<b>9.860.409.462</b>
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>			
<b>Liabilitas</b>			
Beban Masih Harus Dibayar	10	467.644.979	43.750.000
Hutang usaha	11	1.798.098.640	2.272.972.842
Hutang Pajak	12	13.072.181	5.583.749
<b>Jumlah Kewajiban Lancar</b>		<b>2.278.815.800</b>	<b>2.322.306.592</b>
<b>EKUITAS</b>			
Modal Dasar Rp32.000.000.000,- terdiri atas 320.000 lembar Saham Nominal Perlembar Saham Rp100.000,- Telah Disetujui dan disetor Penuh	13	8.217.600.000	8.217.600.000
Laba (Rugi) Ditahan	13	(376.517.039)	(679.497.129)
<b>Jumlah Ekuitas</b>		<b>7.841.082.961</b>	<b>7.538.102.871</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>		<b>10.119.898.761</b>	<b>9.860.409.462</b>

Dumai, 8 April 2020

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI

  
**Nurul Amin**  
 Direktur



**PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI**  
**LAPORAN LABA RUGI**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	Tahun 2019	Tahun 2018
<b>PENDAPATAN</b>	2i,14	<b>12.284.414.057</b>	<b>10.309.115.628</b>
<b>BEBAN POKOK USAHA</b>	15	<b>(6.423.146.426)</b>	<b>(5.886.754.486)</b>
<b>LABA KOTOR</b>		<b>5.861.267.631</b>	<b>4.422.361.142</b>
<b>BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI</b>	16	<b>(4.797.483.208)</b>	<b>(3.528.605.036)</b>
<b>LABA USAHA</b>		<b>1.063.784.423</b>	<b>893.756.106</b>
<b>PENDAPATAN DAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>	17		
Jasa Giro		7.915.727	25.858.716
Selisih Kurs		171.826.795	495.737.664
Lain-lain		100	5.406.755
Selisih Kurs		(289.555.895)	(382.786.654)
Administrasi Bank		(4.052.901)	(9.297.777)
Beban Lainnya		(84.181.055)	54.650.693
<b>Total Pendapatan (Beban) lain-lain</b>		<b>(198.047.229)</b>	<b>80.268.012</b>
<b>LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK</b>		<b>865.737.194</b>	<b>974.024.118</b>
Pajak Penghasilan	2k	(170.668.599)	(215.335.707)
<b>LABA (RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK</b>		<b>695.068.596</b>	<b>758.688.411</b>

Dumai, 8 April 2020

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI

**Nurul Amin**


Direktur



**PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	<b>Modal Saham</b>	<b>Saldo Laba</b>	<b>Total</b>
<b>TAHUN 2018</b>			
<b>Saldo Awal 1 Januari 2018</b>	8.217.600.000	(1.214.037.037)	7.003.562.963
Laba Bersih tahun Berjalan	-	758.688.411	758.688.411
Dividen	-	(224.148.503)	(224.148.503)
Koreksi Laba Ditahan	-	-	-
<b>Saldo Akhir 31 Desember 2018</b>	<b>8.217.600.000</b>	<b>(679.497.129)</b>	<b>7.538.102.871</b>
<b>TAHUN 2019</b>			
<b>Saldo Awal 1 Januari 2019</b>	8.217.600.000	(679.497.129)	7.538.102.871
Laba (Rugi) Bersih Tahun berjalan	-	695.068.596	659.068.596
Dividen	-	(12.744.500)	(12.744.500)
Koreksi Laba Ditahan	-	(379.344.005)	(379.344.005)
<b>Saldo Akhir 31 Desember 2019</b>	<b>8.217.600.000</b>	<b>(376.517.039)</b>	<b>7.841.082.961</b>

Dumai, 8 April 2020  
PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI

  
**Nurul Amin**  
Direktur



**PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI**

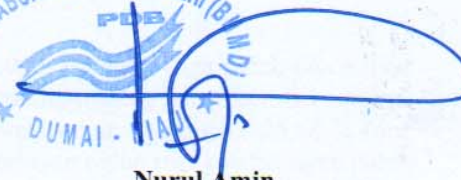
**LAPORAN ARUS KAS**

**Per 31 Desember 2019 dan 2018**

(Dinyatakan dalam Rupiah)

	<b>Tahun 2019</b>	<b>Tahun 2018</b>
<b>LABA (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN</b>	<b>695.068.596</b>	<b>758.688.411</b>
<b>ARUS KAS DARI (UNTUK) KEGIATAN OPERASI</b>		
Penyusutan Aktiva Tetap	102.106.360	39.260.552
Piutang Usaha	(438.760.705)	945.938.051
Piutang Karyawan	1.362.260	(15.000.000)
Piutang Pemegang Saham	-	-
Beban Dibayar Dimuka	(526.098.259)	(692.867.132)
Pajak Dibayar Dimuka	38.284.443	(397.109.656)
Beban Masih Harus Dibayar	423.894.979	(78.664.000)
Hutang Usaha	(474.874.202)	(367.624.775)
Hutang Pajak	7.488.432	(5.233.982)
<b>Jumlah Arus Kas Dari (untuk) Kegiatan Operasi</b>	<b>(866.596.693)</b>	<b>178.387.470</b>
<b>ARUS KAS DARI (UNTUK) KEGIATAN INVESTASI</b>		
Perolehan Aset Tetap	(640.835.000)	(77.976.182)
<b>Jumlah Arus Kas Dari (untuk) Kegiatan Investasi</b>	<b>(640.835.000)</b>	<b>(77.976.182)</b>
<b>ARUS KAS DARI (UNTUK) KEGIATAN PENDANAAN</b>		
Pembagian Dividen	(12.744.500)	(224.148.503)
Koreksi Laba Ditahan	(379.344.005)	-
<b>Jumlah Arus Kas dari (untuk) Kegiatan Pendanaan</b>	<b>(392.088.505)</b>	<b>(224.148.503)</b>
<b>Penambahan (Pengurangan) Kas dan Setara Kas</b>	<b>(1.204.451.603)</b>	<b>(123.737.215)</b>
<b>Saldo Kas dan Setara Kas Awal Tahun</b>	<b>1.395.944.854</b>	<b>1.519.682.068</b>
<b>Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Tahun</b>	<b>191.493.251</b>	<b>1.395.944.854</b>

Dumai, 8 April 2020  
PT. PELABUHAN DUMAI  
BERSERI

  
**Nurul Amin**  
Direktur

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

**1. UMUM**

**Pendirian Perusahaan**

PT. Pelabuhan Dumai Berseri didirikan berawal dari Perusahaan Daerah Pelabuhan Dumai Berseri, sesuai dengan Surat Keputusan Wali Kota Dumai Nomor: 27 tanggal 4 September 2004 Tentang Perusahaan Daerah Pelabuhan Dumai Berseri dan Peraturan Daerah Nomor 7 tahun 2005 tanggal 28 November 2005. Kemudian dirubah menjadi Perseroan (PT) Pelabuhan Dumai Berseri, Sesuai dengan Peraturan Daerah Kota Dumai Nomor: 46 tanggal 21 Juni 2013 yang dibuat dihadapan H. Ismail, Sarjana Hukum, Notaris kota Dumai dan telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor: AHU-47468.AH.01.01.TH. 2013 tanggal 10 September 2013. Kemudian dirubah dengan Akte Pernyataan Keputusan Rapat Nomor 15 tanggal 9 juni 2016 yang dibuat dihadapan H. Ismail, S.H., Notaris Kota Dumai tentang perubahan bidang usaha, perubahan tersebut telah mendapatkan pengesahan Menteri Hukum dan Hak Azazi Manusia Republik Indonesia Sesuai SK Nomor: AHU-0010979.AH.02. Tahun 2016 tanggal 10 Juni 2016. Terakhir dirubah lagi dengan Akte Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Tentang Perubahan Direksi dan Komisaris Nomor: 10 Tanggal 08 Juni 2017. Perubahan teah diterima dan dicatat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Azazi Manusia Republik Indonesia dengan Nomor: AHU-AH.01.03-0145219 Tanggal 13 Juni 2017. Sesuai Akte Pendirian Nomor: 46 Tanggal 21 Juni 2013 maksud dan tujuan perseroan adalah menjalankan usaha dalam bidang jasa kepelabuhanan.

Berdasarkan Keputusan Walikota Dumai No.93/ADM-PEREKO/2019 tanggal 2 Januari 2019 tentang Pemberhentian dan Pengangkatan Pejabat Sementara Dewan Komisari PT. Pelabuhan Dumai Berseri dan Keputusan Walikota Dumai No. 94/ADM-PEREKO/2019 Tanggal 16 Januari 2019 tentang pemberhentian Direktur Operasional pada BUMD PT. Pelabuhan Dumai Berseri, terakhir Keputusan Walikota Dumai No.895/PEREKO/2019 tanggal 25 November 2019 tentang Pemberhentian Pejabat Sementara Dewan Komisaris dan Pengkatan Komisaris BUMD PT. Pelabuhan Dumai Berseri. Atas perubahan tersebut, Manajemen yang baru belum melakukan perubahan Akta Nomor 10 Tanggal 08 Juni 2017, sehingga berdasarkan Keputusan Walikota maka susunan organisasi PT. Pelabuhan Dumai Berseri per 31 Desember 2019, adalah sebagai berikut:

**Dewan Komisaris dan Direksi:**

Dewan Komisaris : Tn. Herdi Salioso

Direksi : Tn. Nurul Amin

**Struktur Permodalan**

Berdasarkan Akta pendirian, modal dasar perseroan berjumlah Rp32.000.000.000,- (tiga puluh dua milyar rupiah) terbagi atas 320.000 (tiga ratus dua puluh ribu) lembar saham. masing-masing saham bernilai nominal Rp100.000,- (seratus ribu rupiah). Dari modal dasar tersebut telah ditempatkan dan disetor 25,68 % (dua puluh lima koma enam puluh delapan persen) atau sejumlah 82.176 (delapan puluh ribu seratus tujuh puluh enam) saham dengan nilai seluruhnya sebesar Rp8.217.600.000,- (delapan milyar dua ratus tujuh belas juta enam ratus ribu rupiah) dengan rincian sebagai berikut. :

2019			
Nama Pemegang Saham	Lembar Saham	% Pemilikan	Jumlah Disetor
Pemerintas Kota Dumai	82.138	99,95%	8.213.800.000
Tn. Syarifuddin Atan Wahid, SH	38	0,05%	3.800.000
<b>Jumlah</b>	<b>82.276</b>	<b>100%</b>	<b>8.217.600.000</b>
2018			
Nama Pemegang Saham	Lembar Saham	% Pemilikan	Jumlah Disetor
Pemerintah Kota Kota Dumai	82.138	99,95%	8.213.800.000
Tn. Syarifuddin Atan Wahid, SH	38	0,05%	3.800.000
<b>Jumlah</b>	<b>82.276</b>	<b>100%</b>	<b>8.217.600.000</b>

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG TERPENTING**

**a. Penerapan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik**

Berdasarkan persyaratan dan kriteria dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP), Perusahaan memenuhi kriteria sebagai entitas tanpa akuntabilitas publik. Oleh karena itu manajemen perusahaan memutuskan untuk menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) sebagai basis dalam penyusunan dan penyusunan dan penyajian laporan keuangan.

Perusahaan memilih untuk menerapkan SAK-ETAP, dengan mempertimbangkan informasi yang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan SAK-ETAP masih mampu mencerminkan substansi ekonomi dari kegiatan operasi dan bisnis perusahaan. Pertimbangan lainnya adalah biaya dan manfaat dalam penyusunan laporan keuangan berdasarkan SAK-ETAP lebih efisien bagi perusahaan.

**b. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan**

Laporan keuangan perusahaan tersiri atas Neraca, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan Atas Laporan Keuangan. Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali lapran arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

**c. Mata Uang Pelaporan Transaksi**

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang rupiah. Mata uang rupiah digunakan karena memenuhi indicator sebagai mata uang fungsional, yaitu indicator arus kas, indicator harga jual, dan indikator biaya.

**d. Kas dan Setara Kas**

kas di bank dan deposito dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penetapan dan tidak dipergunakan sebagai jaminan atas pinjaman diklasifikasikan sebagai "setara kas".

**e. Piutang Usaha**

Piutang usaha adalah tagihan pemakaian jasa kepelabuhan dan disajikan sesuai dengan nilai dalam nota tagihan yang diterbitkan.

**f. Biaya Dibayar Dimuka**

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

**g. Aset Tetap**

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung berdasarkan metode garis lurus (straight line method) sesuai dengan tariff penyusutan berdasarkan taksiran umur ekonomis aktiva tetap yang bersangkutan sebagai berikut.

	Masa Manfaat	%
Inventaris Kantor Golongan I	4 Tahun	25%
Inventaris Kantor Golongan II	8 Tahun	12,5%
Inventaris Kantor Golongan III	16 Tahun	6,25%
Kendaraan Golongan II	8 Tahun	12,5%

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa yang akan

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

---

datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitaliasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

**h. Kewajiban Atau Hutang**

Kewajiban atau hutang merupakan seluruh kewajiban perusahaan yang terhutang pada akhir tahun. Semua kewajiban /hutang yang telah diketahui dicatat, jika kewajiban yang telah terjadi belum dapat ditentukan secara pasti jumlahnya, maka pencatatan dapat dilakukan dengan taksiran yang wajar.

**i. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

Pendapatan terdiri dari penjualan barang dan jasa, pendapatan diakui sebagai berikut :

Pendapatan diakui ketika perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan; pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat ditagih.

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

Pendapatan atas jasa kepelabuhan diakui pada saat realisasi pekerjaan jasa selesai dan dapat diterbitkan bukti tagihan, sedangkan pendapatan denda dan lainnya diakui pada saat terjadinya penerimaan kas, serta dapat diukur secara handal.

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual) dan dapat diukur secara handal.

**j. Akuntansi Imbalan Kerja**

Menurut Undang-undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2008 tentang ketenagakerjaan bahwa perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal pengunduran diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan kerja pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja.

Pencadangan kewajiban imbalan kerja harus dilakukan berdasarkan standar akuntansi keuangan (SAK-ETAP) Nomor 23 tentang imbalan kerja adalah program imbalan pasti.

Perusahaan menerapkan imbalan kerja sesuai peraturan perusahaan yaitu bagi karyawan yang mengundurkan diri atas keinginan sendiri maka perusahaan membayar uang penggantian hak dan uang pisah. Sedangkan karyawan yang pensiun perusahaan membayarkan uang pesangon dan penggantian hak.

**k. Pajak Penghasilan**

Berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 24 mengenai 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 terhutang untuk periode tersebut. Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

**l. Penyertaan Modal Pemerintah**

Penyertaan Pemerintah Indonesia, Provinsi Riau dan Kota Dumai berupa modal dan aset yang diserahkan untuk dikelola oleh perusahaan dicatat sebesar nilai kekayaan yang diserahkan dan disajikan dalam akun entitas.

**m. Peristiwa Setelah tanggal Neraca**

Tidak terdapat peristiwa setelah tanggal neraca yang bersifat material namun Perusahaan belum melakukan perubahan Akta No.10 tanggal 8 Juni 2017, dan Dewan Direksi telah memitigasi risiko terkait pandemi covid-19.

**3. KAS DAN SETARA KAS**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Kas	119.162.237	203.478.376
PT. Bank Riau	1.170.449	37.275.417
PT. Bank Mandiri	57.013.543	330.061.654
PT. Bank Negara Indonesia	11.267.066	391.385.595
PT. Bank Syariah Mandiri	2.879.957	433.743.812
<b>Jumlah</b>	<b>191.493.251</b>	<b>1.395.944.854</b>

**4. PIUTANG USAHA**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Jasa Tunda Pandu	2.771.651.283	2.886.436.106
Jasa Bongkar Muat	370.463.072	774.084.461
PT. Dumai Maju Jaya	40.000.000	40.000.000
PT. Merpati Cahaya Dumai	-	1.199.441.539
Operasi Pelabuhan Barang dan Penumpang	-	256.586.818
Piutang Operasi Pengelolaan Pass Masuk <sup>*)</sup>	2.410.945.273	-
Piutang Jasa Terminal Penumpang BSJ	2.250.000	-
<b>Jumlah Piutang Usaha</b>	<b>5.595.309.628</b>	<b>5.156.548.923</b>

<sup>\*)</sup> faktur diterbitkan tanggal 3 Januari 2020

**5. PIUTANG KARYAWAN**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Piutang Karyawan Kustiana	2.000.000	4.000.000
Piutang Karyawan Junaidi Apilla	2.500.000	3.500.000
Piutang Karyawan Fitriana	4.000.000	1.500.000
Piutang Karyawan Zulfan	-	5.500.000
Piutang Karyawan Syafruddin	314.992.000	314.992.000
Piutang Karyawan Nasrul	500.000	2.500.000
Piutang Karyawan Purnama Sari	2.000.000	3.000.000
Piutang Karyawan Nur Amin	5.000.000	-
Piutang Karyawan Muh. Yunus	-	6.000.000
Piutang Karyawan Ruzita	1.000.000	3.500.000
Piutang Karyawan Cristina	-	3.000.000
Piutang T.S. Harun	-	500.000
Piutang Khairi Andrian	-	500.000
Piutang Rahmad Nurhadianto	-	1.500.000
Piutang Andi Prayuda	-	2.500.000
Piutang Haricha Dwi randa	3.600.000	-
Piutang Mirwan (BSJ)	3.500.000	-
Piutang Ruzief Arief (BSJ)	3.000.000	-

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

Piutang Edi Zulfan (BSJ)	2.500.000	-
Piutang Zuria	2.000.000	-
Piutang Alif Thabafi	4.500.000	-
Piutang Lain-lain	37.740	-
<b>Jumlah Piutang Karyawan</b>	<b>351.129.740</b>	<b>352.492.000</b>

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

**6. PIUTANG PEMEGANG SAHAM**

	2019	2018
Pemerintah Kota Dumai	1.101.040.541	1.101.040.541
<b>Jumlah</b>	<b>1.101.040.541</b>	<b>1.101.040.541</b>

**7. BEBAN DIBAYAR DIMUKA**

	2019	2018
Biaya Dimuka Investasi Terminal Penumpang BSJ	1.342.497.903	816.431.448
Biaya Dimuka Asuransi Kendaraan	3.394.091	3.362.287
<b>Jumlah Biaya Dibayar Di Muka</b>	<b>1.345.891.994</b>	<b>819.793.736</b>

**8. PAJAK DIBAYAR DIMUKA**

	2019	2018
Pajak Pertambahan Nilai	873.717.951	912.002.394
Pajak Penghasilan Pasal 23 & Pasal 22	-	-
<b>Jumlah Pajak Dibaya Di Muka</b>	<b>873.717.951</b>	<b>912.002.394</b>

**9. ASET TETAP**

	2019			
	01 Jan 2019	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2019
<b>Nilai Perolehan</b>				
Inventaris Kantor I	254.560.150	113.388.500	-	367.948.650
Inventaris Kantor II	90.902.750	51.470.000	-	142.372.750
Inventaris Kantor III	10.410.000	-	-	10.410.000
Kendaraan I	16.287.182	-	-	16.287.182
Kendaraan II	381.619.750	475.976.500	-	857.596.250
<b>Jumlah Nilai Perolehan</b>	<b>753.779.832</b>	<b>(77.976.182)</b>	-	<b>1.394.614.832</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>				
Inventaris Kantor I	193.897.650	43.509.906	-	237.407.556
Inventaris Kantor II	58.301.156	10.246.677	-	68.547.833
Inventaris Kantor III	9.217.188	650.625	-	9.867.813
Kendaraan I	2.035.898	4.071.795	-	6.107.693
Kendaraan II	367.740.926	43.627.355	-	411.368.281
<b>Jumlah Akumulasi Penyusutan</b>	<b>631.192.817</b>	<b>(39.260.553)</b>	-	<b>733.299.177</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>122.587.015</b>			<b>661.315.655</b>

	2018			
	01 Jan 2018	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2018
<b>Nilai Perolehan</b>				
Inventaris Kantor I	210.712.150	43.848.000	-	254.560.150
Inventaris Kantor II	73.061.750	17.841.000	-	90.902.750
Inventaris Kantor III	10.410.000	-	-	10.410.000
Kendaraan I	-	16.287.182	-	16.287.182
Kendaraan II	381.619.750	-	-	381.619.750
<b>Jumlah Nilai Perolehan</b>	<b>675.803.650</b>	<b>77.976.182</b>	-	<b>753.779.832</b>

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

**9. ASET TETAP (Lanjutan)**

	2018		
	01 Jan 2018	Penambahan	Pengurangan
<b>Akumulasi Penyusutan</b>			
Inventaris Kantor I	181.100.275	12.797.375	-
Inventaris Kantor II	53.014.323	5.286.833	-
Inventaris Kantor III	8.566.563	650.625	-
Kendaraan I	-	2.035.898	-
Kendaraan II	349.251.105	18.489.821	-
<b>Jumlah Akumulasi Penyusutan</b>	<b>591.932.266</b>	<b>39.260.552</b>	<b>-</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>83.871.384</b>		<b>122.587.015</b>

Rincian lebih lanjut, lihat lampiran I

**10. BEBAN MASIH HARUS DIBAYAR**

Akun ini merupakan saldo beban yang masih harus dibayar per 31 Desember 2019 dan 2018, sebagai berikut:

	2019	2018
Listrik & Air		
Administrasi Kantor Lainnya	56.250.000	43.750.000
Hutang Pembelian Mobil Kredit	354.118.004	-
Utang Lain-lain Yang masih Harus Dibayar	57.276.975	-
<b>Jumlah</b>	<b>467.644.979</b>	<b>43.750.000</b>

**11. HUTANG USAHA**

Akun ini merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2019 dan 2018, sebagai berikut:

	2019	2018
<b>Hutang Jasa Tunda Pandu</b>		
PT. Kebun Asri Nusa (T & P)	1.374.169.570	1.430.036.636
PT. Kebun Asri Nusa (Beban Pandu)	11.678.830	11.678.830
<b>Sub Jumlah</b>	<b>1.385.848.400</b>	<b>1.441.715.466</b>
<b>Hutang Bongkar Muat</b>		
PT. PELINDO	69.161	69.161
PT. Kebun Asri Nusa	52.633.251	52.633.251
PT. KID	76.320	76.320
PT. Semen Padang	2.570.400	2.570.400
PT. Tirta Cipta M	1.122.059	1.122.059
Jasa Bongkar Muat Semen Padang	351.336.550	774.786.185
Hutang Usaha Lainnya	4.442.500	-
<b>Sub Jumlah</b>	<b>412.250.240</b>	<b>831.257.376</b>
<b>Jumlah</b>	<b>1.798.098.640</b>	<b>2.272.972.842</b>

**12. PERPAJAKAN**

a. Hutang Pajak

	2019	2018
Pajak Pertambahan Nilai		
Pajak Penghasilan Pasal 24 Ayat 2		147.420
Pajak Penghasilan Pasal 25	7.162.529	-
Pajak Penghasilan Pasal 21	5.909.652	4.745.927
Pajak Penghasilan Pasal 29	-	690.402

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

	Jumlah	13.072.181	5.583.749
b. Perhitungan Pajak Penghasilan Badan		2019	2018
Laba Rugi Sebelum Pajak (Ph. Netto Komersial)		865.737.194	974.024.118
Koreksi Fiskal Negatif;			
Pendapatan PPh Final;			
Pendapatan Terminal Penumpang BSJ		17.305.018	-
Koreksi Fiskal Positif;			
Biaya Usaha		-	174.550.236
Pajak Giro		-	-
Penghasilan Netto Fiskal		848.432.176	1.148.574.354
Kompensasi Kerugian Tahun Sebelumnya			-
Penghasilan Kena Pajak		848.432.176	1.148.574.354
Pembulatan Penghasilan Kena Pajak		848.432.176	1.148.574.354
PPh:			
50% X 25% X 331.515.563		41.439.445	65.343.045
25% X 516.916.613		129.229.153	149.992.662
		170.668.599	215.335.707
Kredit Pajak			
PPh Pasal 22/23		(163.506.070)	(214.645.305)
PPh Lebih (Kurang) Bayar		7.162.529	690.402

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

**13. EKUITAS**

Sebagaimana tertera di dalam akta pendirian Nomor 46 tanggal 21 juni 2013 yang dibuat dihadapan H. ISMAIL, SH, Notaris Kota Dumai bahwa modal dasar perusahaan sebesar Rp32.000.000.000 terdiri dari 320.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp100.000. Dari modal tersebut disetujui untuk disetor sebesar Rp8.217.600.000 dengan rincian sebagai berikut.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Modal PEMKO Dumai	8.213.800.000	8.213.800.000
Syafruddin Attan Wahid, SH	3.800.000	3.800.000
<b>Jumlah</b>	<b><u>8.217.600.000</u></b>	<b><u>8.217.600.000</u></b>

**SALDO LABA**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Laba (Rugi) Ditahan	<b>(679.497.129)</b>	(1.214.037.037)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	695.068.596	758.688.411
Dividen	(12.744.500)	(224.148.503)
Koreksi Laba Ditahan	(379.344.005)	-
<b>Jumlah</b>	<b><u>(376.517.039)</u></b>	<b><u>(679.497.129)</u></b>

**14. PENDAPATAN USAHA**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pendapatan Jasa Tunda & Pandu	-	-
Pendapatan Jasa Bongkar/Muat	7.129.440.584	6.760.164.549
Pendapatan Operasi Lalu Lintas Barang dan Penumpang	906.991.818	3.381.270.909
Pendapatan Operasional Terminal Penumpang BSJ	1.837.036.382	167.680.170
Pendapatan Operasi Pengelolaan Pass Masuk	2.410.945.273	-
<b>Jumlah</b>	<b><u>12.284.414.057</u></b>	<b><u>10.309.115.628</u></b>

**15. BEBAN POKOK USAHA**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beban Jasa Bongkar Muat	6.381.166.426	5.886.754.486
Beban Operasional Lainnya	41.980.000	-
<b>Jumlah</b>	<b><u>6.423.146.426</u></b>	<b><u>5.886.754.486</u></b>

**16. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gaji Karyawan dan Honorium	2.831.283.992	2.329.225.778
Administrasi Kantor	54.833.650	64.144.300
Iklan & Media Massa	16.460.000	2.055.000
Keamanan / Pass	820.000	200.000
Pos & Materai	12.392.000	8.752.600
Perlengkapan Dapur/KM	23.966.200	21.089.800
Perijinan, Konsultasi, Retribusi, Denda & dll	197.808.000	147.740.228
Listrik & Air	27.958.250	23.745.600
Operasional Motor, Mobil	43.375.000	43.795.900
Komunikasi / Telp / Fax / Internet	14.398.812	13.530.312
Komunikasi Operasional di Lapangan	300.000	-
Penyusutan	102.106.359	39.260.552
Event & Community Development (CD)	61.316.000	19.113.472

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018**

**17. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI (lanjutan)**

Perjalanan Dinas	256.269.839	399.592.750
Pemeliharaan Inventaris Kantor	37.171.500	47.134.100
Entertain & Konsumsi	31.089.630	41.946.800
Asuransi dan Pajak Kendaraan	25.644.625	14.099.000
Pengembangan SDM	3.000.000	9.000.000
Sewa Kantor & Lain-lain	75.000.000	75.000.000
Biaya Berupa CSR	24.158.000	-
Biaya Pengembangan Lahan Selinsing	1.674.000	-
<b>Jumlah</b>	<b>3.841.025.858</b>	<b>3.299.426.192</b>
<b>Biaya Pengembangan Terminal Penumpang BSJ</b>		
BSJ. Biaya Gaji, Insentif, Honor,	193.654.250	64.344.500
BSJ. Biaya Administrasi Kantor	60.226.800	9.897.320
BSJ. Biaya Iklan & Media Massa	1.202.000	4.899.000
BSJ. Biaya Keamanan / Pass	104.150.000	3.410.000
BSJ. Biaya Pos & Materai	-	645.000
BSJ. Biaya Perlengkapan Dapur/KM	18.213.200	5.365.400
BSJ. Biaya Perijinan, Konsultasi, Retribusi, Denda & dll	-	500.000
BSJ. Biaya Listrik & Air	147.306.300	14.865.869
BSJ. Biaya Operasional Motor, Mobil	350.000	550.000
BSJ. Biaya Komunikasi / Telp / Fax / Internet	8.737.150	328.350
BSJ. Biaya Komunikasi Operasional di Lapangan	-	237.500
BSJ. Biaya Penyusutan Investasi	311.725.249	43.099.277
BSJ. Biaya Event & Community Development (CD)	11.650.000	18.237.500
BSJ. Biaya Perjalanan Dinas & Survey	400.000	7.924.000
BSJ. Biaya Pemeliharaan Inventaris Kantor	45.153.300	35.264.600
BSJ. Biaya Entertain & Konsumsi	44.732.000	14.844.040
BSJ. Biaya BBM	145.600	-
BSJ. Biaya Pajak	1.945.502	4.766.489
BSJ. Biaya Biaya pasang / upah lainnya	6.866.000	-
<b>Jumlah</b>	<b>956.457.350</b>	<b>229.178.845</b>
<b>JUMLAH BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI</b>	<b>4.797.483.208</b>	<b>3.528.605.036</b>

**18. PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Jasa Giro	100	25.858.716
Selisih Kurs	7.915.727	495.737.664
Lain-lain	171.826.795	5.406.775
Selisih kurs	(289.555.895)	(382.786.654)
Administrasi Bank	(4.052.901)	(9.297.777)
Beban Lain-lain	(84.181.055)	(54.650.693)
<b>JUMLAH</b>	<b>(198.047.229)</b>	<b>80.268.012</b>

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019**

**Lampiran I**

No.	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Masa Pakai (Th)	Tarif / Bln	Harga Perolehan Desember 2019	Penyusutan		Nilai Buku Des '19
								Desember 2019	s/d Desember 2019	
A Inventaris Kantor Gol. I										
1	Kursi Putar	28-Aug-2004	2 Bh	1	4	25,00%	1.350.000,00	-	1.350.000,00	
2	Meja 1 Biro	28-Aug-2004	2 Bh	1	4	25,00%	1.340.000,00	-	1.340.000,00	
3	Mesin Fax/ Telpn	28-Aug-2004	1 Bh	1	4	25,00%	1.600.000,00	-	1.600.000,00	
4	Meja 1/2 Biro	28-Oct-2004	3 Bh	1	4	25,00%	877.500,00	-	877.500,00	
5	Kursi Putar Kecil	28-Oct-2004	2 Bh	1	4	25,00%	195.000,00	-	195.000,00	
6	Kursi Plastik	28-Oct-2004	5 Bh	1	4	25,00%	65.000,00	-	65.000,00	
7	Mesin Tik	28-Oct-2004	1 Bh	1	4	25,00%	325.000,00	-	325.000,00	
8	Printer Epson LQ-680Pro	21-Apr-2005	1 Unit	1	4	25,00%	600.000,00	-	600.000,00	
9	Speaker Komputer (Komic GW-2050)	24-Apr-2005	1 Unit	1	4	25,00%	100.000,00	-	100.000,00	
10	Meja Kursi Tamu	31-May-2005	1 Set	1	4	25,00%	1.550.000,00	-	1.550.000,00	
11	Lemari Arsip	29-Jun-2005	1 Unit	1	4	25,00%	700.000,00	-	700.000,00	
12	Dispenser (Merk Miyako)	16-Jul-2005	1 Unit	1	4	25,00%	150.000,00	-	150.000,00	
13	Meja 1/2 Biro	20-Oct-2005	3 Unit	1	4	25,00%	1.575.000,00	-	1.575.000,00	
14	Meja 1 Biro	20-Oct-2005	2 Unit	1	4	25,00%	1.500.000,00	-	1.500.000,00	
15	Meja + Kaca	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25,00%	637.500,00	-	637.500,00	
16	Kursi Direktur	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25,00%	337.500,00	-	337.500,00	
17	Kursi Hidrolik	20-Oct-2005	4 Unit	1	4	25,00%	1.050.000,00	-	1.050.000,00	
18	Kursi Forket Hidrolik	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25,00%	157.500,00	-	157.500,00	
19	Kursi Manual	20-Oct-2005	3 Unit	1	4	25,00%	360.000,00	-	360.000,00	
20	Lemari	20-Oct-2005	2 Unit	1	4	25,00%	630.000,00	-	630.000,00	
21	Meja Komputer	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25,00%	225.000,00	-	225.000,00	
22	Komputer Desktop Pent.4	12-Dec-2005	1 Unit	1	4	25,00%	7.000.000,00	-	7.000.000,00	
23	Printer Epson LQ-2180	12-Dec-2005	1 Unit	1	4	25,00%	7.000.000,00	-	7.000.000,00	
24	Meja Direktur HOM	13-Jul-2006	1 Unit	1	4	25,00%	5.500.000,00	-	5.500.000,00	
25	Lemari buku rendah	11-Sep-2006	2 Set	1	4	25,00%	2.500.000,00	-	2.500.000,00	
26	Letter tray mustang (3 rak)	11-Sep-2006	1 Unit	1	4	25,00%	365.000,00	-	365.000,00	
27	Kursi Hadap	11-Sep-2006	1 Unit	1	4	25,00%	475.000,00	-	475.000,00	
28	Kursi Rapat Futura	11-Sep-2006	12 Unit	1	4	25,00%	3.540.000,00	-	3.540.000,00	
29	Meja meeting oval	11-Sep-2006	1 Unit	1	4	25,00%	1.675.000,00	-	1.675.000,00	
30	Meja kursi Soga Ligna + Kaca	11-Sep-2006	1 Set	1	4	25,00%	6.000.000,00	-	6.000.000,00	
31	Flashdisk with Recorder	27-Sep-2006	1 Unit	1	4	25,00%	425.000,00	-	425.000,00	
32	Tempat Tidur + Kasur	31-Oct-2006	1 Set	1	4	25,00%	500.000,00	-	500.000,00	
33	Meja TV "Zena"	1-Nov-2006	1 Set	1	4	25,00%	400.000,00	-	400.000,00	
34	TV Panasonic 21"	1-Nov-2006	1 Unit	1	4	25,00%	1.550.000,00	-	1.550.000,00	
35	Komputer Pentium 4 + Monitor Flat	1-Nov-2006	1 Unit	1	4	25,00%	7.270.000,00	-	7.270.000,00	
36	Komputer Pentium 4 CPU	8-Nov-2006	1 Unit	1	4	25,00%	3.450.000,00	-	3.450.000,00	
37	Komputer Pentium 4 + Monitor Flat	23-Jan-2007	1 Unit	1	4	25,00%	7.550.000,00	-	7.550.000,00	
38	Software Installer	31-Jan-2007	13 Bh	1	4	25,00%	465.000,00	-	465.000,00	
39	Stabilizer	31-Jan-2007	1 Unit	1	4	25,00%	290.000,00	-	290.000,00	
40	Wireless Acces Point Linklist	31-Jan-2007	1 Set	1	4	25,00%	650.000,00	-	650.000,00	

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019**

**Lampiran I**

No.	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Masa Pakai (Th)	Tarif / Bln	Harga Perolehan Desember 2019	Penyusutan		Nilai Buku Des '19
								Desember 2019	s/d Desember 2019	
85	Printer Epson L360	1-Aug-2018	2 Unit	1	4	25,00%	4.300.000,00	89.583,33	1.522.916,67	2.777.083,33
86	Laptop HP sn. SCD8059QV9,	1-Aug-2018	2 Unit	1	4	25,00%	12.900.000,00	268.750,00	4.568.750,00	8.331.250,00
87	Komputer HP Slimline dan Printer BSJ	18-Sep-2018	1 Unit	1	4	25,00%	5.500.000,00	114.583,33	1.833.333,33	3.666.666,67
91	Mesin absensi BSJ (finger print)	1-Oct-2018	1 Unit	1	4	25,00%	1.648.900,00	34.352,08	515.281,25	1.133.618,75
88	Laptop HP x660 11AD019TU N4200	4-Oct-2018	1 Unit	1	4	25,00%	6.200.000,00	129.166,67	1.937.500,00	4.262.500,00
92	UPS merk APC (BSJ)	5-Oct-2018	1 Unit	1	4	25,00%	600.000,00	12.500,00	187.500,00	412.500,00
89	Laptop HP Dual Core 5501286B	23-Oct-2018	1 Unit	1	4	25,00%	7.000.000,00	145.833,33	2.187.500,00	4.812.500,00
90	Mesin absensi (finger print)	24-Oct-2018	1 Unit	1	4	25,00%	1.349.100,00	28.106,25	421.593,75	927.506,25
91	Epson L360	8-Nov-2018	1 Unit	1	4	25,00%	2.250.000,00	46.875,00	656.250,00	1.593.750,00
92	Komunikasi HT merk KENWOOD	12-Feb-2019	4 Unit	1	4	25,00%	7.600.000,00	158.333,33	1.741.666,67	5.858.333,33
93	CCTV Set	26-Feb-2019	2 Unit	1	4	25,00%	26.509.500,00	552.281,25	6.075.093,75	20.434.406,25
94	Meja 1/2 biro kaki besi	27-Feb-2019	3 Unit	1	4	25,00%	1.850.000,00	38.541,67	423.958,33	1.426.041,67
95	Meja 1/2 biro kaki besi + kaca	27-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	900.000,00	18.750,00	206.250,00	693.750,00
96	Kursi susun warna biru	27-Feb-2019	2 Unit	1	4	25,00%	600.000,00	12.500,00	137.500,00	462.500,00
97	Kursi Futura	27-Feb-2019	6 Unit	1	4	25,00%	2.550.000,00	53.125,00	584.375,00	1.965.625,00
98	Monitor LED Samsung	28-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	1.650.000,00	34.375,00	378.125,00	1.271.875,00
99	Meja imigrasi	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	27.250.000,00	567.708,33	6.244.791,67	21.005.208,33
100	Meja Informasi	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	7.010.000,00	146.041,67	1.606.458,33	5.403.541,67
101	Meja Pemeriksaan	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	2.900.000,00	52.083,33	572.916,67	1.927.083,33
102	Meja Pass Tiket	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	6.150.000,00	128.125,00	1.409.375,00	4.740.625,00
103	Amplifier Merk TOA (BSJ)	1-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	2.100.000,00	43.750,00	481.250,00	1.618.750,00
104	Line Krisbow (BSJ)	11-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	7.270.000,00	151.458,33	1.666.041,67	5.603.958,33
105	Alat Komunikasi HT	1-Mar-2019	2 Unit	1	4	25,00%	3.800.000,00	79.166,67	791.666,67	3.008.333,33
106	Meja 1/2 biro (BSJ)	3-May-2019	1 Unit	1	4	25,00%	750.000,00	15.625,00	125.000,00	625.000,00
107	Meja 1/2 biro	3-May-2019	1 Unit	1	4	25,00%	750.000,00	15.625,00	125.000,00	625.000,00
108	CCTV + Setting Jaringan Online (BSJ)	3-May-2019	4 Unit	1	4	25,00%	9.250.000,00	192.708,33	1.541.666,67	7.708.333,33
109	Bel meja komputer	24-Jun-2019	1 Unit	1	4	25,00%	500.000,00	10.416,67	72.916,67	427.083,33
110	Laptop HP 4 Silver	5-Aug-2019	1 Unit	1	4	25,00%	3.999.000,00	74.979,17	374.895,83	3.224.104,17
111	Lemari rak tingkat	9-Sep-2019	1 Unit	1	4	25,00%	800.000,00	16.666,67	66.666,67	733.333,33
			0				-	-	-	-
			0				-	-	-	-
							367.948.650,00	3.928.052,08	237.407.556,25	130.541.093,75
<b>B Inventaris Kantor Gol II</b>										
1	Kipas Angin (CMC)	23-Aug-2004	1 Bh	2	8	12,50%	125.000,00	-	125.000,00	-
2	Kipas Angin (CMC Teestar)	3-Sep-2004	1 Bh	2	8	12,50%	203.000,00	-	203.000,00	-
3	Rak Buku Besi	28-Oct-2004	3 Bh	2	8	12,50%	321.750,00	-	321.750,00	-
4	Kipas Angin (Sunex)	28-Oct-2004	2 Bh	2	8	12,50%	195.000,00	-	195.000,00	-
5	Air Condition Panasonic 1,5 PK	1-Dec-2005	0 Unit	2	8	12,50%	-	-	-	-
6	Air Condition Panasonic 1,5 PK	24-Aug-2006	1 Unit	2	8	12,50%	7.000.000,00	-	7.000.000,00	-
7	Air Condition Panasonic 2 PK	24-Aug-2006	2 Unit	2	8	12,50%	4.800.000,00	-	4.800.000,00	-
8	Lemari Merk Mustang	11-Sep-2006	1 Unit	2	8	12,50%	1.650.000,00	-	1.650.000,00	-
9	Kulkas Sanyo	1-Nov-2006	1 Unit	2	8	12,50%	1.250.000,00	-	1.250.000,00	-
10	Air Condition Panasonic 1 PK	7-Feb-2007	1 Unit	2	8	12,50%	3.500.000,00	-	3.500.000,00	-

**PT. PELABUHAN DUMAI DUMAI BERSERI**  
**DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTAN**  
**PER 31 DESEMBER 2019**

**Lampiran I**

No.	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Masa Pakai (Th)	Tarif / Bln	Harga Perolehan Desember 2019	Penyusutan		Nilai Buku Des '19
								Desember 2019	s/d Desember 2019	
11	Lemari Arsip Merk Mustang	26-Mar-2007	1 Unit	2	8	12,50%	1.800.000,00	-	1.800.000,00	-
12	Lemari besi (Brankas)	30-Aug-2007	1 Unit	2	8	12,50%	4.250.000,00	-	4.250.000,00	-
13	Lemari besi merk Mustang	10-Sep-2009	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
14	Lemari Slending Kaca merk mustang	27-Jan-2010	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
15	Lemari Mustang	16-Aug-2011	2 Unit	2	8	12,50%	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-
16	Lemari arsip pintu kaca dorong	15-Feb-2012	2 Unit	2	8	12,50%	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-
17	Air Condition Sharp 1 PK	14-Mar-2012	1 Unit	2	8	12,50%	3.350.000,00	34.895,83	3.280.208,33	69.791,67
18	Kipas angin Maspion besar 18"	27-Apr-2012	1 Unit	2	8	12,50%	350.000,00	3.645,83	335.416,67	14.583,33
19	Mesin Pompa Power Jett	31-May-2012	1 Unit	2	8	12,50%	777.000,00	8.093,75	736.531,25	40.468,75
20	Lemari arsip pintu kaca dorong	3-Sep-2012	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
21	Lemari besi merk Mustang	30-Jan-2014	2 Unit	2	8	12,50%	5.000.000,00	52.083,33	3.750.000,00	1.250.000,00
22	Air Condition Panasonic 1,5 PK IOWA	23-Jul-2014	1 Unit	2	8	12,50%	4.250.000,00	44.270,83	2.921.875,00	1.328.125,00
23	Lemari Arsip	30-Jan-2015	1 Unit	2	8	12,50%	3.500.000,00	36.458,33	2.187.500,00	1.312.500,00
24	Lemari besi merk Mustang	7-Apr-2015	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000,00	26.041,67	1.484.375,00	1.015.625,00
25	Lemari besi merk Mustang	2-Mar-2016	1 Unit	2	8	12,50%	2.600.000,00	27.083,33	1.245.833,33	1.354.166,67
26	Lemari Arsip	29-Nov-2016	2 Unit	2	8	12,50%	5.100.000,00	53.125,00	2.018.750,00	3.081.250,00
27	Exhaust fan	20-Dec-2016	1 Unit	2	8	12,50%	490.000,00	5.104,17	188.854,17	301.145,83
28	Lemari Arsip	6-Apr-2017	1 Unit	2	8	12,50%	2.550.000,00	26.562,50	876.562,50	1.673.437,50
29	Kulkas kecil mini bar	5-Feb-2018	1 Unit	2	8	12,50%	1.200.000,00	12.500,00	287.500,00	912.500,00
30	Lemari arsip kaca mustang	6-Apr-2018	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000,00	26.041,67	546.875,00	1.953.125,00
31	Meja dan kursi (BSJ)	24-Aug-2018	1 Unit	2	8	12,50%	2.520.000,00	26.250,00	446.250,00	2.073.750,00
32	Filling kabinet (BSJ)	6-Sep-2018	1 Unit	2	8	12,50%	2.350.000,00	24.479,17	391.666,67	1.958.333,33
33	Lemari Arsip	6-Nov-2018	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000,00	26.041,67	364.583,33	2.135.416,67
34	Peralatan (Safety)	23-Nov-2018	1 Unit	2	8	12,50%	2.461.000,00	25.635,42	358.895,83	2.102.104,17
35	Speaker Toa (BSJ)	27-Dec-2018	1 Unit	2	8	12,50%	480.000,00	5.000,00	65.000,00	415.000,00
36	Meja Kerja (BSJ)	7-Dec-2018	2 Unit	2	8	12,50%	2.400.000,00	25.000,00	325.000,00	2.075.000,00
37	Kursi hudup (BSJ)	17-Dec-2018	1 Unit	2	8	12,50%	950.000,00	9.895,83	128.645,83	821.354,17
38	Kipas angin (BSJ)	17-Dec-2018	2 Unit	2	8	12,50%	480.000,00	5.000,00	65.000,00	415.000,00
39	Kursi tunggu 4 sheet (BSJ)	31-Jan-2019	1 Unit	2	8	12,50%	7.500.000,00	78.125,00	937.500,00	6.562.500,00
40	Kipas dinding merk Arasi	27-Feb-2019	5 Unit	2	8	12,50%	5.250.000,00	54.687,50	601.562,50	4.648.437,50
41	Lemari arsip Mustang	27-Feb-2019	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000,00	26.041,67	286.458,33	2.213.541,67
42	Cash box	27-Feb-2019	1 Unit	2	8	12,50%	1.350.000,00	14.062,50	154.687,50	1.195.312,50
43	Beli kursi roda	15-Mar-2019	1 Unit	2	8	12,50%	1.700.000,00	17.708,33	177.083,33	1.522.916,67
44	Kipas angin + kabel 2 (BSJ)	3-May-2019	2 Unit	2	8	12,50%	2.300.000,00	23.958,33	191.666,67	2.108.333,33
45	Lemari arsip	3-May-2019	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000,00	26.041,67	208.333,33	2.291.666,67
46	Mesin potong rumput BSJ	3-May-2019	1 Unit	2	8	12,50%	1.645.000,00	17.135,42	137.083,33	1.507.916,67
47	AC Standing 5 PK Polytren	12-Aug-2019	1 Unit	2	8	12,50%	20.075.000,00	209.114,58	1.045.572,92	19.029.427,08
48	Meja 1/2 biro kaki besi (BSJ)	9-Oct-2019	3 Unit	2	8	12,50%	2.250.000,00	23.437,50	70.312,50	2.179.687,50
49	Kursi susun futura biro (BSJ)	9-Oct-2019	2 Unit	2	8	12,50%	850.000,00	8.854,17	26.562,50	823.437,50
50	Lemari arsip rendah kaca dorong Mustang	9-Oct-2019	1 Unit	2	8	12,50%	2.000.000,00	20.833,33	62.500,00	1.937.500,00
51	Meja 1 biro kaki besi	9-Oct-2019	1 Unit	2	8	12,50%	1.550.000,00	16.145,83	48.437,50	1.501.562,50
							142.372.750,00	1.039.354,17	68.547.833,33	73.824.916,67

Jumlah Inventaris Kantor Gol. II

## Lampiran I

## Lampiran I