

PT DHIRGA SURYA SUMATERA UTARA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

Dengan angka perbandingan 31 Desember 2022

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

PT Dhirga Surya Sumatera Utara merupakan Badan Usaha Milik Daerah Pemerintah Provinsi Sumatera Utara yang berkedudukan dan berkantor pusat di Medan, didirikan berdasarkan Perda No. 06 Tahun 2014 mengenai perubahan bentuk badan hukum Perusahaan Daerah (PD) Perhotelan Provinsi Sumatera Utara menjadi Perseroan Terbatas (PT) Dhirga Surya Sumatera Utara, selanjutnya sesuai Akta No.01 tanggal 02 April 2015 dihadapan Notaris Zulnafriyanti, SH tentang pendirian Perseroan Terbatas PT. Dhirga Surya Sumatera Utara dan telah disahkan berdasarkan Surat Keputusan Menteri Hukum dan Hak Azasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-0015565.AH.01.01 Tahun 2015 pada tanggal 07 April 2015. Kemudian Perusahaan melakukan Akta Perubahan sesuai Akta No. 06 tanggal 28 Februari 2023 oleh Notaris Sri Yuliatl, SH. Akta ini telah mendapatkan persetujuan dari Kemenhum dengan No AHU-0054004.AH.01.11.Tahun 2023 tanggal 16 Maret 2023 . Perusahaan membuat Akta Perubahan , sesuai Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham No. 01 tanggal 7 Oktober 2022 oleh Notaris Zulnafriyanti, SH dimana salah satu isi dari Butir yang disetujui adalah Penyertaan Modal yang disetor sebesar Rp. 5.000.000.000,- (Lima Milyar Rupiah) kepada PT Dhirga Surya Sumatera Utara melalui Pemerintah Provinsi Sumatera Utara pada Perubahan Anggaran Pendapatan Belanja Daerah Tahun 2021.

Maksud dan Tujuan Perusahaan berdasarkan Akta Perubahan No. 06 Tanggal 28 Februari 2023 Oleh Notaris Sri Yuliatl, SH pada tahun 2023 adalah :

- a. Industri Penggilingan Padi dan Penyosohan Beras (10631)
- b. Konstruksi Gedung Perkantoran (41012)
- c. Konstruksi Gedung Penginapan (41017)
- d. Perdagangan Besar Atas Dasar Balas Jasa (Fee) Atau Kontrak (46100)
- e. Perdagangan Besar Berbagai Macam Barang (46900)
- f. Aklitfitas Perparkiran di Luar bandan Jalan (52215)
- g. Penyediaan Akomodasi Jangka Pendek Lainnya (55199)
- h. Restoran (56101)
- i. Bar (56301)
- j. Penyiaran Radio Oleh Swasta (60102)
- k. Aktivitas Penyiaran dan pemograman Televisi oleh Swasta (60202)
- l. Real Estate yang dimiliki sendiri atau disewa (68111)
- m. Periklanan (73100)
- n. Aktivitas Penyediaan Tenaga Kerja Waktu Tertentu (78200)
- o. Aktivitas Agen Perjalanan Wisata (79111), Jasa Reservasi (79990), Aktivitas Kebersihan (81210)
- p. Jasa Penyelenggaraan Pertemuan (82301), Jasa Penyelenggara Event Khusus (82302)
- q. Jasa Pendidikan (85491) Pendidikan Lainnya Swasta (85499)
- r. Aktivitas Pelayanan Kesehatan oleh Tenaga Kesehatan selain dokter dan dokter gigi (86901)

Penugasan lainnya berdasarkan Peraturan Gubernur Sumatera Utara Nomor 38 Tahun 202 tentang penugasan kepada PT. Dhirga Surya Sumatera Utara Dalam Pengelolaan Bahan Panga Untuk Sumut Bermartabat tanggal 16 Desember 2022.

PT DHIRGA SURYA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
Dengan angka perbandingan 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM - Lanjutan

Berdasarkan Akta No. 01 tanggal 13 Maret 2023 yang dibuat dihadapan Notaris Sri Yulianti, SH Notaris di Medan telah ditetapkan susunan Komisaris PT Dhirga Surya Sumatera dengan rincian sebagai berikut :

Komisaris :

2023

- Komisaris : DR. H. Agus Tripriyono, SE, Msi, Ak, CA

Berdasarkan Akta No. 08 tanggal 26 Juni 2023 yang dibuat dihadapan Notaris Sri Yulianti, SH Notaris di Medan telah ditetapkan susunan Direksi PT Dhirga Surya Sumatera dengan rincian sebagai berikut :

Direksi :

- Direktur : Yan Leoce Abdullah, SE

Perusahaan beralamat di Jln. Imam Bonjol No. 11 Medan

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

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 kriteia sebagai entitas tanpa akuntabilitas publik. Oleh karena itu manajemen Perusahaan memutuskan untuk menerapkan SAK ETAP sebagai basis dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan.

Perusahaan memilih untuk menerapkan SAK ETAP, dengan pertimbangan bahwa informasi yang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP masih mampu mencerminkan substansi ekonomi dari kegiatan operasi dan bisnis Perusahaan.

b. Pernyataan Kepatuhan Terhadap SAK ETAP

Manajemen Perusahaan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2023 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

c. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan, kecuali untuk laporan arus kas, disusun berdasarkan pada saat terjadinya (*accrual basis*) dengan konsep biaya perolehan (*historical cost*).

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas yang diklasifikasikan dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Laporan arus kas disajikan dengan menggunakan metode tidak langsung.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam laporan keuangan adalah mata uang Rupia Indonesia.

PT DHIRGA SURYA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
Dengan angka perbandingan 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING - Lanjutan

i. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan (kecuali tanah yang tidak disusutkan). Revaluasi aset tetap tidak diperkenankan, kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan.

Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*), berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

	<u>Masa Manfaat / Tarif Penyusutan</u>
Bangunan	5%
Mesin dan Peralatan	10%
Kendaraan	25%
Inventaris Kantor	20%
Biaya Pra Operasional	10%

Biaya pemeliharaan dan perbaikan rutin dibebankan pada perhitungan rugi-laba pada saat terjadinya. Biaya pemugaran dan perbaikan dalam jumlah besar dikapitalisasi ke aset tetap yang bersangkutan. Aset tetap yang sudah tidak digunakan atau dijual, dikeluarkan dari perkiraan aset tetap, dan laba atau rugi yang bersangkutan dibukukan sebagai pendapatan atau beban lain-lain dalam perhitungan rugi-laba tahun yang bersangkutan.

j. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui sesuai tanggal penyerahan faktur. Beban diakui pada saat terjadinya (*accrual basis*).

k. 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.

PT DHIRGA SURYA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
 Dengan angka perbandingan 31 Desember 2022
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Kas		
Kas	178.519.519	26.344.406
Bank (Rupiah)		
PT Bank Sumut , Tbk	283.869.478	304.390.426
PT Bank Sumut Syariah, Tbk	48.760.155	5.066.477
PT Bank Sumut, Tbk	21.167.539	21.167.539
PT Bank Sumut, Tbk	3.853.492	3.886.411
PT Bank Sumut, Tbk	2.111.400	271.078.082
Deposito		
PT Bank Sumut, Tbk Giro	1.500.000.000	-
PT Bank Sumut Syariah, Tbk	-	357.297.315
Jumlah Kas dan Setara Kas	2.038.281.583	989.230.656

Saldo kas dan setara kas ini digunakan untuk kegiatan operasional Perusahaan.

4. KAS YANG DIBATASI PENGGUNAANYA

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Deposit Tiket GOS	10.344.391	10.344.391
Deposit Tiket MMBC	324.974	324.974
Deposito PT BPD Sumatera Utara Tbk	-	7.000.000.000
Jumlah Kas Yang Dibatasi Penggunaanya	10.669.365	7.010.669.365

5. PIUTANG USAHA

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
PUPR	9.215.000	-
Karyawan	7.600.500	-
Imi Sumut	4.225.000	625.000
Disbunnaksu	2.016.000	-
RM. Tapsel	1.875.000	1.875.000
Bina Swalayan	1.565.000	625.000
Personal	755.000	437.500
Dinas Kehutanan Pemprovsu	138.000	26.125.000
Café Pohon	-	625.000
Deny Catering	-	1.250.000
Dinas Kesehatan Pemrovsu	-	6.250.000
Jumlah Piutang Usaha	27.389.500	37.812.500

Manajemen tidak melakukan penyisihan piutang usaha, karena manajemen berkeyakinan piutang usaha dapat tertagih.

PT DHIRGA SURYA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
 Dengan angka perbandingan 31 Desember 2022
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PERSEDIAAN

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Persediaan Karung 5 Kg Super	23.004.168	81.328.602
Persediaan Karung 10 Kg Super	4.217.850	8.648.250
Persediaan Karung 50 Kg (Polos)	967.500	967.500
Persediaan Gabah Kering Giling	-	65.680.767
Persediaan Beras 5 Kg Super	-	34.288.187
Persediaan Beras 5 Kg Medium	-	3.470.253
Persediaan Beras 10 Kg Super	-	18.063.283
Jumlah Persediaan	28.189.518	212.446.842

7. PIUTANG KARYAWAN

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Eks Direktur utama (Isfan F. Fachruddin, SE, MSP)	175.000.000	45.000.000
Eks Direktur Operasional (Budi Hartoyo, SE, MM)	45.000.000	45.000.000
Eks Komisaris (Walid Musthafa Sembiring)	20.000.000	-
Staff Marketing (Abdul Arif)	9.000.000	-
Jumlah Piutang Karyawan	249.000.000	90.000.000

8. UANG MUKA

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Uang Muka PAD	679.370.066	679.370.066
Jumlah Uang Muka	679.370.066	679.370.066

Saldo Uang Muka merupakan pembayaran Pendapatan Asli Daerah (PAD) kepada Pemerintah Provinsi Sumatera Utara yang lebih bayar disebabkan lebih tingginya pembayaran PAD dari tahun 2015 sampai dengan tahun 2019, dibandingkan dengan Realisasi atau pencapaian yang seharusnya disetorkan ke Pemerintah Provinsi Sumatera Utara.

9. PIUTANG LAIN - LAIN

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
PD. Aneka Industri dan Jasa	4.247.000.000	3.947.000.000
Piutang Tiket	31.900.500	31.900.500
Piutang Staff Ahli Travel (Rahmad Gustin)	10.000.000	10.000.000
Tumpal Panggabean (Eks Direktur Operasi)	10.000.000	10.000.000
Dicky Zulkarnain (Eks Direktur Keuangan & Adm)	10.000.000	10.000.000
Jumlah Uang Muka	4.308.900.500	4.008.900.500

Saldo Piutang Lain - Lain merupakan saldo Piutang yang lebih dari 1 tahun, yang belum dapat ditagih.

PT DHIRGA SURYA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
 Dengan angka perbandingan 31 Desember 2022
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

10. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari :

Tahun 2023	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Nilai tercatat :				
Tanah	219.463.558.000	-	-	219.463.558.000
Bangunan	10.451.501.164	-	-	10.451.501.164
Kendaraan	1.031.265.000	-	-	1.031.265.000
Mesin dan Peralatan Pabrik	11.431.691.680	-	-	11.431.691.680
Inventaris Kantor	1.110.167.200	8.294.000	-	1.118.461.200
Aset Pra Operasional	1.855.982.971	-	-	1.855.982.971
Sub - Jumlah	245.344.166.015	8.294.000	-	245.352.460.015

Akumulasi penyusutan :

Bangunan	811.357.515	525.455.058	-	1.336.812.573
Kendaraan	944.490.000	86.775.000	-	1.031.265.000
Mesin dan Peralatan Pabrik	285.871.458	1.143.881.669	-	1.429.753.127
Inventaris Kantor	321.572.339	175.290.515	-	496.862.854
Aset Pra Operasional	46.399.574	185.598.297	-	231.997.871
Sub - Jumlah	2.409.690.885	2.117.000.539	-	4.526.691.425

Nilai Buku	242.934.475.130		240.825.768.590
-------------------	------------------------	--	------------------------

Tahun 2022	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Nilai tercatat :				
Tanah	219.463.558.000	-	-	219.463.558.000
Bangunan	2.367.700.000	8.083.801.164	-	10.451.501.164
Kendaraan	1.031.265.000	-	-	1.031.265.000
Mesin dan Peralatan Pabrik	-	11.431.691.680	-	11.431.691.680
Inventaris Kantor	315.314.000	794.853.200	-	1.110.167.200
Aset Pra Operasional	17.929.535.885	-	(16.073.552.914)	1.855.982.971
Sub - Jumlah	241.107.372.885	20.310.346.044	(16.073.552.914)	245.344.166.015

Akumulasi penyusutan :

Bangunan	591.925.000	219.432.515	-	811.357.515
Kendaraan	770.940.000	173.550.000	-	944.490.000
Mesin dan Peralatan Pabrik	-	285.871.458	-	285.871.458
Inventaris Kantor	253.504.167	68.068.172	-	321.572.339
Aset Pra Operasional	-	46.399.574	-	46.399.574
Sub - Jumlah	1.616.369.167	793.321.719	-	2.409.690.885

Nilai Buku	239.491.003.718		242.934.475.130
-------------------	------------------------	--	------------------------

Manajemen Perusahaan tidak melakukan penyisihan atas aktiva tetap , karena manajemen berkeyakinan tidak akan terjadi penurunan nilai aset tetap tersebut.

PT DHIRGA SURYA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
 Dengan angka perbandingan 31 Desember 2022
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

11. UTANG USAHA

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Universitas Medan Area	88.000.000	88.000.000
Jumlah Utang Usaha	88.000.000	88.000.000

Akun Utang Usaha ini merupakan sisa pembayaran Kajian Bisnis Usaha pengelolaan Garam untuk Sumatera Utara, namun sampai akhir periode tahun ini belum mendapatkan persetujuan dari Pemegang Saham.

12. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Jasa Produksi (PD Perhotelan)	36.857.730	36.857.731
THR Direksi Tahun 2017	33.800.000	33.800.000
THR Direksi Tahun 2018	25.050.000	25.050.000
PT Coway	-	10.309.099
CVGemilang	-	7.000.000
Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar	95.707.730	113.016.830

13. UTANG BANK JANGKA PENDEK

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
PT Bank Sumut, Tbk	-	1.225.581.038
Jumlah Utang Bank Jangka Pendek	-	1.225.581.038

14. UTANG PAJAK

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Pajak Penghasilan Pasal 23	3.276.000	3.276.000
Jumlah Utang Pajak	3.276.000	3.276.000

Saldo Utang Pajak Tahun 2023 sebesar Rp. 3.276.000,- merupakan Pajak PPh 23 atas pekerjaan Program Jurnal yang belum memberikan faktur pajak kepada PT Dhirga Surya Sumatera Utara .

15. UTANG BANK JANGKA PANJANG

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
PT Bank Sumut, Tbk	-	2.242.825.357
PT Bank Sumut Syariah, Tbk	-	201.217.491
Jumlah Utang Bank Jangka Panjang	-	2.444.042.848

PT DHIRGA SURYA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
 Dengan angka perbandingan 31 Desember 2022
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

16. EKUITAS

Modal Dasar Perusahaan adalah Rp. 733.863.558.000,- (Tujuh Ratus Tiga Puluh Tiga Milyar Delapan Ratus Enam Puluh Tiga Juta Lima Ratus Lima Puluh Delapan Ribu Rupiah), Modal Disetor / Ditempatkan sebesar Rp. 243.863.558.000,- (Dua Ratus Empat Puluh Tiga Milyar Delapan Ratus Enam Puluh Tiga Juta Lima Ratus Lima Puluh Delapan Ribu Rupiah). Komposisi Modal adalah sebagai berikut :

	31 Desember 2023	
	Nilai (Rp)	Kepemilikan (%)
Pemerintah Prov. Sumatera Utara	248.863.558.000	100%
Jumlah Modal Saham	248.863.558.000	100%

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Modal Disetor	248.863.558.000	248.863.558.000
Dana Cadangan yang Disetor	5.631.149.647	5.631.149.647
Modal Penyertaan dari PT Crystal Cakrawala Indah	1.100.000.000	1.100.000.000
Laba (Rugi) Ditahan	(3.505.719.304)	(1.502.224.257)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(4.108.402.951)	(2.003.495.047)
Jumlah Ekuitas	247.980.585.392	252.088.988.343

Saldo Penyesuaian Dana Cadangan Disetor merupakan saldo Asset dan Kewajiban yang belum dimasukkan kedalam penyertaan modal pada saat Peraturan Daerah mengenai Perubahan Bentuk Badan Usaha Perusahaan Daerah Perhotelan berubah menjadi Perseroan Terbatas PT. Dhirga Surya Sumatera Utara sebesar Rp. 5.631.149.647,- (Lima milyar enam ratus tiga puluh satu juta seratus empat puluh sembilan ribu enam ratus empat puluh tujuh rupiah).

17. PENDAPATAN

Akun ini merupakan pendapatan dari :

	2023	2022
Penjualan Beras IR 64	1.834.369.620	315.618.400
Fixed Indome dari PT. Crystal Cakrawala Indah	1.265.000.000	1.265.000.000
Jumlah Pendapatan Usaha	3.099.369.620	1.580.618.400

18. BEBAN POKOK USAHA

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Beban Bahan Baku	1.953.132.929	289.577.744
Beban Penyusutan	1.733.670.023	285.871.459
Beban Produksi	303.674.976	76.422.744
Beban Pengiriman dan Pengangkutan	35.283.224	7.855.300
Beban Iklan dan Promosi	34.624.978	4.758.350
Beban Bantuan Beras	32.405.195	3.058.486
Beban Lainnya	7.077.000	-
Jumlah Beban Pokok Usaha	4.099.868.325	667.544.083

PT DHIRGA SURYA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
 Dengan angka perbandingan 31 Desember 2022
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

19. BEBAN OPERASIONAL

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Beban Gaji Pokok dan Tunjangan	1.678.609.997	1.641.623.501
Beban Tunjangan Hari Raya	80.172.750	136.042.750
Beban Listrik	30.521.347	35.656.802
Beban Telepon	16.695.528	10.448.413
Beban Bantuan/Bumbu Daging Pegawai	15.200.000	20.100.000
Beban Air	12.913.860	21.112.836
Jumlah Beban Operasional	1.834.113.482	1.864.984.302

20. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Beban Penyusutan dan Amortisasi	383.330.516	507.450.260
Beban Konsultan	286.458.000	148.740.080
Beban Asuransi	202.719.001	171.912.348
Beban Representative Direksi	162.039.265	196.310.749
Beban Perjalanan Dinas	153.875.454	160.597.855
Beban Perlengkapan Kantor dan Operasional	139.901.254	138.494.638
Beban Perawatan	139.652.842	143.633.963
Beban Iuran dan Sumbangan	124.937.882	94.294.447
Beban Bunga Bank	110.224.479	103.867.028
Beban Transportasi dan Komunikasi	82.000.000	136.200.000
Beban Pajak	45.682.300	73.466.269
Beban Sewa	45.000.000	-
Beban Konsumsi dan Tamu Perusahaan	41.376.086	48.958.176
Beban Jasa Audit	30.000.000	25.000.000
Beban Inventaris & Asuransi Kendaraan	22.010.164	5.817.375
Beban Supplies dan Material	1.702.000	87.353.608
Jumlah Beban Administrasi dan Umum	1.970.909.243	2.042.096.796

21 PENDAPATAN LAIN - LAIN

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Bunga Pinjaman PD AII	300.000.000	300.000.000
Lainnya	230.450.000	294.258.450
Sewa kantin dan Parkir	121.851.960	150.019.080
Bagi Hasil Deposito	109.096.185	238.904.105
Jasa Giro	6.642.621	13.156.456
Penggenapan	96	2
Pendapatan Dari Sei Semangke	-	39.854.500
Jumlah Pendapatan Lain - Lain	768.040.862	1.036.192.593

PT DHIRGA SURYA SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
Dengan angka perbandingan 31 Desember 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

22. BEBAN LAIN - LAIN

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Penyesuaian Persediaan	44.512.136	-
Administrasi Bank	20.849.136	45.425.810
Lainnya	5.302.000	-
Barang Rusak	259.111	255.049
Jumlah Beban Lain - Lain	70.922.383	45.680.859

23. KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

Perusahaan membuat Akta Penegasan Keputusan Pemegang Saham sesuai Akta No. 02 tanggal 6 Februari 2024 oleh Notaris Sri Yulianti,SH , adapun Akta ini berisi tentang beberapa keputusan yaitu :

- a. Pengesahan Laporan Keuangan PT Dhirga Surya Sumatera Utara Tahun 2021 yang ditetapkan pada tanggal 21 Juli 2022 berdasarkan Keputusan Pemegang saham No. 15/SK/DS/VI/2022. Laporan keuangan tersebut telah diaudit oleh Kantor Akuntan Publik Kanaka Puradiredja Suhartono dengan No Laporan : R-001/3.0324/AU.2/05/1453-3/I/II/2022 tanggal 14 Februari 2022.
- b. Atas Laporan Keuangan Tahun Buku Perseroan dan Laporan Pengawasan Dewan Komisaris untuk Tahun Buku yang berakhir tanggal 31 Desember 2021 menjadi tanggung jawab Direksi dan Dewan Komisaris,
- c. Penyetoran ke Kas Daerah sebesar 60% sesuai dengan Peraturan Daerah No. 6 Tahun 2014 tentang Perubahan Bentuk Badan Hukum Perusahaan Daerah Perhotelan Provinsi Sumatera Utara sejumlah Nihil karena pada tahun 2021 perseroan mengalami kerugian sebesar Rp. 572.347.116,- (Limaratus tujuh puluh dua juta tiga ratus empat puluh tujuh ribu seratus enambelas rupiah).
- d. Penyertaan Modal yang disetor sebesar Rp. 5.000.000.000,- kepada PT Dhirga Surya Sumatera Utara melalui Pemerintah Provinsi Sumatera Utara pada Perubahan Anggaran Pendapatan Belanja Daerah tahun 2021.
- f. Menyetujui Peminjaman Kredit pada Bank Sumut senilai Rp. 7.000.000.000,- (Tujuh milyar rupiah).
- g. Memberikan kuasa kepada Manager Umum dan HRD PT Dhirga Surya Sumatera Utara , Ganda Maulana,SH dengan Hak Substitusi untuk menyatakan yang diputuskan dalam keputusan ini dalam bentuk etentik dihadapan Notaris atau Pejabat yang berwenang.
- h. Keputusan ini berlaku pada saat tanggal ditetapkan yaitu tanggal Pemegang saham menandatangani dengan ketentuan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan didalamnya akan diadakan perbaikan sebagaimana

24. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan keuangan disusun oleh manajemen dan diselesaikan pada tanggal 07 Februari 2024.