



LAPORAN TAHUNAN 2023

Perusahaan Daerah
Melati Bhakti Satya
Provinsi Kalimantan Timur

www.perusdambs.com





**PERUSAHAAN DAERAH
MELATI BHAKTI SATYA
PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR**

**BERITA ACARA PENGESAHAN LAPORAN TAHUNAN 2023
PERUSAHAAN DAERAH MELATI BHAKTI SATYA
PROVINSI KALIMANTAN TIMUR**

Berdasarkan :

1. Peraturan Daerah Nomor : 05 Tahun 2004 Tentang Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Provinsi Kalimantan Timur Pasal 12 ayat (2) menyebutkan : Paling lambat 3 (tiga) bulan setelah berakhirnya tahun buku Direksi menyampaikan Laporan Keuangan kepada Gubernur melalui Ketua Badan Pengawas untuk mendapatkan pengesahan, yang terdiri dari Neraca dan Perhitungan Laba/Rugi tahunan setelah diaudit oleh Akuntan Publik.
2. Peraturan Gubernur Kalimantan Timur Nomor : 05 Tahun 2010 Tentang Kepengurusan Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) di Lingkungan Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur. Pada Pasal 8 huruf 'i' menyebutkan : Menyusun dan menyampaikan laporan tahunan mengenai seluruh kegiatan termasuk laporan keuangan Perusahaan setelah diaudit oleh Akuntan Publik kepada Badan Pengawas yang selanjutnya untuk dimintakan persetujuan dari Gubernur dengan tembusan kepada Sekretaris Daerah dan Asisten Ekonomi dan Pembangunan.

Berkenaan dengan hal tersebut, Direksi dan Badan Pengawas Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya telah mempelajari secara teliti Laporan Tahunan 2023. Selanjutnya dimohon kepada Bapak Gubernur Kalimantan Timur kiranya dapat menyetujui Laporan Tahunan 2023 Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Provinsi Kalimantan Timur sebagaimana terlampir.

Samarinda, 04 April 2024

PERUSAHAAN DAERAH MELATI BHAKTI SATYA

MENGESAHKAN :

Ir. H. Ichwansyah, M.M
Ketua Badan Pengawas

MENYAMPAIKAN :

Aji M. Abidharta W. Hakim, M.M., CRMO
Direktur Utama

**MENYETUJUI :
Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur**

Dr. Drs. Akmal Malik, M.Si
Pj. Gubernur Kalimantan Timur



PT KALTIM MELATI BHAKTI SATYA (PERSERODA)
PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR

RISALAH
RUPS PT KALTIM MELATI BHAKTI SATYA (Perseroda)
TENTANG
PENGESAHAN LAPORAN TAHUNAN TAHUN BUKU 2023, PENGESAHAN LAPORAN
KEUANGAN TAHUN BUKU 2023 DAN PENGGUNAAN LABA BERSIH TAHUN BUKU 2023

Nomor: 002/RUPS/TH/KTMBS/V/2024

I. Waktu & Tempat Pelaksanaan

Rapat Umum Pemegang Saham PT Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda) diselenggarakan pada:

Hari : Jum'at, 17 Mei 2024

Waktu : 15.00 WITA - Selesai

Tempat : Hotel Novotel, Balikpapan

Agenda : 1. Persetujuan Laporan Tahunan 2023;
2. Pengesahan Laporan Keuangan Tahun Buku 2023; dan
3. Persetujuan Penggunaan Laba Bersih Tahun Buku 2023.

II. Peserta Rapat Umum Pemegang Saham PT Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda)

Daftar Hadir Terlampir.

III. Gubernur Kalimantan Timur selaku RUPS PT Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda)
memberikan kuasa berupa hak substitusi sesuai Peraturan Pemerintah No. 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah, kepada:

Nama : Ir. Ujang Rachmad, M.Si

NIP : 19690120 199403 1 014

Tempat dan Tanggal lahir : Cicipung, 20 Januari 1969

Jabatan : Asisten Perekonomian dan Pembangunan Setda Prov. Kaltim

Alamat Rumah : Perum Villa Tamara Andalusia Blok K9 No.7, Samarinda

berdasarkan Surat Kuasa Gubernur Kalimantan Timur Nomor: 500/12117/EK tanggal 17 Mei 2024 sebagaimana Terlampir.

N



IV. Pemegang Saham dengan ini setuju dan sepakat memutuskan dan menyatakan sebagai berikut:

1. Menyetujui Laporan Tahunan Tahun Buku 2023 serta mengesahkan Laporan Keuangan untuk Tahun Buku yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 yang telah diaudit oleh Kantor Akuntan Publik (KAP): Dony Firliawan sesuai laporannya Nomor: 00015/2.1321/AU.2/05/1519-2/1/II/2024 tanggal 29 Februari 2024 perihal Laporan Auditor Independen dengan opini "**menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia**", sekaligus memberikan pelunasan dan pembebasan tanggung jawab (*Voledig Acquit et de Charge*) sepenuhnya kepada Direksi dan Dewan Komisaris PT Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda) atas pengurusan dan pengawasan yang telah dijalankan selama Tahun Buku 2023 sepanjang tindakan tersebut bukan merupakan tindakan pidana atau tidak melanggar ketentuan dan prosedur hukum yang berlaku dan tercermin dalam Laporan Tahunan dan Laporan Keuangan PT Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda), dengan pokok-pokok Terlampir;
2. Menyetujui dan menetapkan Laporan Keuangan PT Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda) yang berakhir pada 31 Desember 2023 membukukan laba bersih setelah pajak sebesar Rp10.598.186.665 (sepuluh miliar lima ratus sembilan puluh delapan juta seratus delapan puluh enam ribu enam ratus enam puluh lima;

AS

3. Menyetujui dan menetapkan penggunaan laba bersih PT Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda) tahun buku 2023, dengan perincian sebagai berikut:

No.	Penggunaan Laba	Jumlah	% (Persen)
1	PAD/Dividen	Rp5.829.002.666	55%
2	Jasa Produksi/Tantiem dan Bonus	Rp370.936.533	3,5%
3	Cadangan Usaha	Rp4.080.301.866	38,5%
4	Tanggung Jawab Sosial dan Lingkungan	Rp317.945.600	3%
Jumlah		Rp10.598.186.665	100%

V. Arahkan RUPS

Untuk tahun 2024 Agar Manajemen mengambil langkah-langkah terkait dengan Aset Dalam Proses berupa tiang pancang di lahan eks puskeb dan cadangan penghapusan piutang usaha PT Sinar Balikpapan Development.

VI. Memberikan Kuasa kepada Direksi PT Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda) dengan hak substitusi, untuk menyatakan Keputusan RUPS ini di hadapan Notaris, memperoleh pengesahan dan/atau melaporkan Keputusan RUPS ini kepada Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia serta pada pokoknya melakukan segala tindakan hukum yang diperlukan sehingga isi RUPS ini memiliki kekuatan hukum untuk berlaku, sesuai dengan ketentuan hukum dan peraturan perundangan yang berlaku.

Demikian, RUPS ini dibuat dan berlaku sejak ditandatangani.

----- Halaman selanjutnya merupakan lembar tanda tangan Pemegang Saham -----





PT KALTIM MELATI BHAkti SATYA (PERSERODA)
PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR

Balikpapan, 17 Mei 2024

**Kuasa Gubernur Kalimantan Timur selaku Pemegang Saham
Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur**



Ir. Ujang Rachmad, M.Si
Asisten Perekonomian dan Pembangunan Setda Prov. Kaltim

Direksi
PT Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda)

Aji Mohammad Abidharta Wardhana Hakim
Direktur Utama PT Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda)

Lembar Tanda Tangan Keputusan Pemegang Saham
PT Kaltim Melati Bhakti Satya (Perseroda)

DAFTAR HADIR

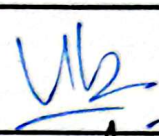
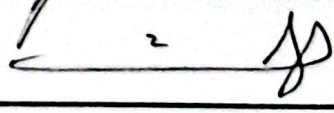
Agenda : 1. Persetujuan Laporan Tahunan 2023;
2. Pengesahan Laporan Keuangan Tahun Buku 2023;
3. Persetujuan Penggunaan Laba Bersih Tahun Buku 2023.

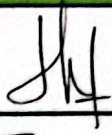
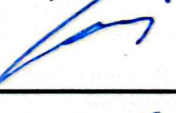
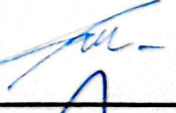
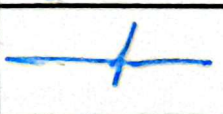
Hari/Tanggal : Jumat, 17 Mei 2024

Jam : 15.00 WITA s/d Selesai

Tempat : Hotel Novotel Balikpapan

Jl. Brigjen Ery Suparjan No. 2, Klandasan Ulu, Kec. Balikpapan Kota, Kota Balikpapan

No	Nama	Instansi/Jabatan	No Hp/Email	Tanda Tangan
1	Dr. Drs. Akmal Malik, M.Si	Pj. Gubernur Kalimantan Timur	Hp : Email :	
2	Dra. Sri Wahyuni, MPP	Sekretaris Daerah Provinsi Kalimantan Timur	Hp : Email :	
3	Ir. Ujang Rachmad, M.Si	Asisten Perekonomian dan Administrasi Pembangunan Sekda Prov. Kaltim	Hp : Email :	
4	H. Iwan Darmawan, A.K., MM	Kepala Biro Perekonomian Setda Prov. Kaltim	Hp : Email :	
5	ABIDHARTATI HARUM	PT KTMBS	Hp : Email :	
6	RANO HARUN	PT - KTMBS	Hp : Email :	
7	Ichwanasyah	Ka. Bursa PT. KMB	Hp : Email :	
8	Kusnawati		Hp : Email :	
9	Ahasari Alengroto	PT. KTMBS	Hp : Email :	
10	Teguh Wahyono	KT MBS/KSPI	Hp : Email :	
11	Kasidah U.T	KI MBS	Hp : Email :	
12	Dian Setrawan	PT. KTMBS	Hp : Email :	

No	Nama	Instansi/Jabatan	No Hp/Email	Tanda Tangan
13	Leliyana	PT KTMB	Hp : Email :	
14	ABAD MAMPA	PAP1	Hp : Email :	
15	Suriansyah	Pr. Eko	Hp : Email :	
16	M. Adhyatma Esha	B. Eko	Hp : Email :	
17	ENNY . K	"	Hp : Email :	
18	F.M.H. THAMPEW	-1-	Hp : Email :	
19	Maulida Adhira K	"	Hp : Email :	
20	Amangkar R	Staf	Hp : Email :	
21	Vetria	Staf	Hp : Email :	
22	M.H. SEHARTITO	ASPRI	Hp : Email :	
23	Stuy Yona	Staf	Hp : Email :	
24	ALFARO AGORRATIMAN	ADC PJ. CUB	Hp : Email :	
25			Hp : Email :	

Daftar Isi

RINGKASAN EKSEKUTIF	3
BAB I PENDAHULUAN	4
1.1 MAKSUD DAN TUJUAN	4
1.2 GAMBARAN UMUM	4
1.3 JENIS USAHA	5
BAB II MANAJEMEN PERUSAHAAN	7
2.1 DIREKSI	7
2.2 BADAN PENGAWAS	7
2.3 STRUKTUR ORGANISASI	8
2.4 INFORMASI PERUSAHAAN	9
2.5 REKENING PERUSAHAAN	9
BAB III PELAKSANAAN	10
3.1 LAPORAN KEUANGAN	10
3.1.1 Neraca Akhir Tahun Buku Yang Baru Lampau Dalam Perbandingan Dengan Tahun Buku Sebelumnya	10
3.1.2 Laporan Rugi Laba Dari Tahun Buku Yang Bersangkutan	11
3.1.3 Laporan Arus Kas	12
3.1.4 Laporan Perubahan Ekuitas	13
3.1.5 Catatan Atas Laporan Keuangan	13
3.2 KEGIATAN PERUSDA MBS	13
3.2.1 Pengelolaan Hotel Pandurata di Jakarta dengan Skema Kerjasama Operasi antara Perusda MBS dengan PT Bumi Liputan Jaya	13
3.2.2 Kerjasama Pengelolaan Pelabuhan Petikemas Kariangau Balikpapan	14
3.2.3 Kerjasama Lahan Eks Puskib Balikpapan	14
3.2.4 Pengelolaan Parkir di Jalan Mulawarman Samarinda	14
3.2.5 Rencana Kerjasama Pengoperasian Pesawat GA8 Airvan	15
3.2.6 Lahan Eks Lamin Indah	15
3.2.7 Kerjasama Pengelolaan Jasa Pandu dan Tunda di Jembatan Mahakam & Mahulu	15
3.2.8 Rencana Pemanfaatan Lahan Milik Perusda MBS Seluas ± 2 Ha di Sungai Siring Samarinda	16
3.2.9 Rencana Pengembangan Bisnis Jasa Maritim	16
3.2.10 Optimalisasi Anak Perusahaan yang Berpotensi	17
3.2.11 Perumahan BPJS TK Griya Sejati	17
3.3 PELAKSANAAN TANGGUNG JAWAB SOSIAL DAN LINGKUNGAN	17

3.4	RINCIAN MASALAH YANG TIMBUL SELAMA TAHUN BUKU YANG MEMPENGARUHI KEGIATAN USAHA PERUSDA MBS (TAHUN 2023)	18
3.5	TUGAS PENGAWAS YANG TELAH DILAKSANAKAN OLEH DEWAN PENGAWAS SELAMA TAHUN BUKU YANG BARU LAMPAU	20
3.6	PENGHASILAN ANGGOTA DIREKSI DAN ANGGOTA DEWAN PENGAWAS UNTUK TAHUN YANG BARU DAN LAMPAU.....	39
	BAB IV KESIMPULAN DAN SARAN	40
4.1	KESIMPULAN	40
4.2	SARAN	40
	BAB V HAL-HAL YANG MEMERLUKAN KEPUTUSAN KPM	41
	BAB IV PENUTUP	42

RINGKASAN EKSEKUTIF

Laporan keuangan Perusda MBS tahun 2023 membukukan laba bersih sebesar Rp. 10.598.186.665 yang dimana pada RKAP Perubahan tahun 2023 menargetkan laba sebesar Rp. 3.200.910.093 tercapai sebesar 331%

Kontribusi laba tahun 2023 Perusda MBS bersumber dari:

NO	Kegiatan	Target 2023	Realisasi 2023	%	Permasalahan
1	Aset Lahan & Bangunan TPK Kariangau	16.555.000.000	14.637.399.312	88%	
2	Aset Tanah Eks Puslib	833.467.815	20.393.882.548	2447%	
3	Aset Tanah & Bangunan Hotel Pandurata	1.385.000.000	1.309.801.269	95%	
4	Parkir	663.752.323	676.616.542	102%	
5	Aset Pesawat	1.080.000.000	0	0%	
6	Pendapatan Pandu & Tunda	8.980.697.250	8.526.428.079	95%	
7	Dividen Anak Perusahaan	872.000.000	1.921.957.966	220%	
8	Pendapatan Usaha di Lahan Eks Lamin Indah	400.000.000	0	0%	
9	Pendapatan Lainnya	343.200.000	862.131.874	251%	

Merujuk pada target yang telah ditetapkan Bersama antara Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur dengan Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya untuk kinerja tahun 2023, maka secara keseluruhan Perusahaan dapat mencapai target tersebut, sebagaimana tergambar pada table berikut ini :

KETERANGAN	TARGET 2023	REALISASI 2023
LABA BERSIH	3.857.040.093	10.598.186.665
SETORAN PAD	2.121.372.051	5.829.002.666
% PENURUNAN PIUTANG MACET	30%	100%
%BOPO	88%	78%
PENILAIAN KINERJA BUMD	SEHAT	SEHAT

*Pada Poin Penilaian Kinerja BUMD, dikarenakan belum ada hasil penilaian dari BPKP tahun 2023, maka Perusahaan melakukan penilaian sendiri (*self assesment*) menggunakan standart penilaian yang digunakan oleh BPKP

Laporan Keuangan Audited Perusda MBS pada tahun 2023 sebagaimana hasil audit KAP KAP Dony Firliawan dengan opini atas Laporan Keuangan Perusda MBS "Wajar Tanpa Pengecualian". Atau Sama dengan Opini audit tahun sebelumnya.

Terhadap laba tahun 2023 Perusda MBS berkontribusi pada Pendapatan Asli Daerah (PAD) Provinsi Kalimantan Timur sebesar Rp. 5.829.002.666.

BAB I PENDAHULUAN

1.1 MAKSUD DAN TUJUAN

Laporan tahunan ini disusun dalam rangka memenuhi ketentuan dalam Peraturan Pemerintah Nomor 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah Pasal 97 dan 98, serta Peraturan Menteri Dalam Negeri Nomor 118 Tahun 2018 tentang Rencana Bisnis, Rencana Kerja dan Anggaran, Kerjasama, Pelaporan dan Evaluasi Badan Usaha Milik Daerah Pasal 28.

Laporan Tahunan Perusda MBS bertujuan untuk menyajikan informasi yang terdiri atas laporan keuangan yang telah diaudit dan laporan manajemen, kemudian disampaikan kepada Kuasa Pemilik Modal (KPM) untuk mendapatkan pengesahan, juga menjadi salah satu dasar pengawasan oleh Badan Pengawas.

1.2 GAMBARAN UMUM

Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya (Perusda MBS) dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Tingkat I Kalimantan Timur Nomor 5 Tahun 1996 Tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Propinsi Daerah Tingkat I Kalimantan Timur, selanjutnya terjadi beberapa kali perubahan Peraturan Daerah dan Peraturan Gubernur yaitu:

1. Peraturan Daerah Propinsi Kalimantan Timur Nomor 05 Tahun 2004 tentang Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Propinsi Kalimantan Timur
2. Peraturan Daerah Propinsi Kalimantan Timur Nomor 18 Tahun 2008 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Propinsi Kalimantan Timur Nomor 5 Tahun 2004 Tentang Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Propinsi Kalimantan Timur.
3. Peraturan Gubernur Nomor 87 Tahun 2016 tentang Pemenuhan Penyertaan Modal Pada Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya.

Usaha-saha Perusda MBS berdasarkan Perda Nomor 5 tahun 2004 adalah Pariwisata, Jasa Umum dan Jasa Transportasi, dan berdasarkan dengan Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) Besar dari Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPMPTSP) Kota Samarinda Nomor : 503/00036/17-01/PB/100.26/2018 tanggal 26 Juli 2018 yang meliputi Jasa Transportasi Darat, Parkir, Jasa Akomodasi Hotel, Tour dan Travel, Pengadaan Hasil Pertanian, Angkutan Udara Berjadwal Domestik Umum untuk Penumpang, Penelitian Pasar dan Jajak Pendapat Masyarakat.

1.3 JENIS USAHA

Mengacu pada Perda Nomor 5 tahun 2004 dan Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) Besar dari Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu (DPMPTSP) Kota Samarinda Nomor : 503/00036/17-01/PB/100.26/2018 tanggal 26 Juli 2018, Perusda MBS melalui Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) Tahun 2023 menjalankan usaha-usaha yaitu sebagai berikut :

a. Rencana Kerja dengan Proyeksi Pendapatan

1. Pengelolaan Hotel Pandurata di Jakarta dengan skema Kerjasama Operasi antara Perusda MBS dengan PT. Bumi Liputan Jaya.
2. Kerjasama Pengelolaan Pelabuhan Petikemas Kariangau Balikpapan
3. Kerjasama Lahan Ex Puskib di Balikpapan
4. Pengelolaan parkir di Jl. Mulawarman Samarinda
5. Kerjasama Pengoperasian Pesawat GA8 Airvan
6. Optimalisasi Lahan Eks Lamin Indah (Mini Soccer, Lamin Forest dll)
7. Kerjasama Pengelolaan Jasa Pandu dan Tunda di Jembatan Mahakam

b. Rencana Kerja tanpa Proyeksi Pendapatan

1. Optimasi Lahan Milik Perusda MBS di Sungai Siring
2. Pembangunan dan Pengelolaan Kawasan Industri dan Pelabuhan Internasional Maloy (KIPI Maloy) pada KEK MBTK
3. Rencana Pengembangan Bisnis Jasa Maritim
4. Rencana optimalisasi anak perusahaan yang berpotensi
5. Perumahan BPJS TK Griya Sejati

Struktur permodalan Perusda MBS memiliki nilai penyertaan modal dengan komposisi modal yang disetor Pemprov Kaltim dalam Peraturan Gubernur Nomor 87 Tahun 2016 Tanggal 27 Desember 2016 sebagai berikut:

a. Berdasarkan Perda No. 5 Tahun 2004	Rp 32.500.000.000,-
b. Aktiva Hotel Grand Pandurata Jakarta (Perda Nomor 18 Tahun 2008)	Rp 54.100.977.199,-
c. Tanah dan bangunan Ex. RSUD Balikpapan (Perda Nomor 18 Tahun 2008)	Rp 114.667.000.000,-
d. LahanPelabuhan Rp. 550.710.000.000,- e. Nilai Proyek Sarana Prasarana Bangunan Sisi Darat Rp. 130.415.686.331 f. Nilai Proyek Pengadaan Air Minum Rp. 27.142.555.000	Rp. 708.268.241.331,-
• Lahan Ex Lamin Indah di Jl. Bhayangkara Samarinda	Rp. 316.200.090.000,-
• Bagian Dari Laba Tahun 2022	Rp 556.321.667,-
• Uang Tunai Untuk HPL Kariangau	Rp 18.805.776.920,-
JUMLAH MODAL DISETOR	Rp. 1.245.098.407.117,00,-

Penyertaan modal sebesar Rp. 1.245.098.407.117,- sebagian besar berupa asset tetap

BAB II MANAJEMEN PERUSAHAAN

2.1 DIREKSI

Direksi Perusda MBS periode 2021 – 2025 ditetapkan berdasarkan Keputusan Gubernur Kalimantan Timur Nomor 539/K.272/2021 tanggal 28 Juni 2021 tentang Pengangkatan Direksi Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Provinsi Kalimantan Timur yaitu Direktur Utama dan Direktur Operasional dan SDM. Adapun susunan Direksi Perusda MBS adalah sebagai berikut:

No.	Nama	Jabatan
1	Aji M. Abidharta W. Hakim, MM., CRMO	Direktur Utama
2	Ir. Rano Hardani, MM., CRMO	Direktur Operasional & SDM

2.2 BADAN PENGAWAS

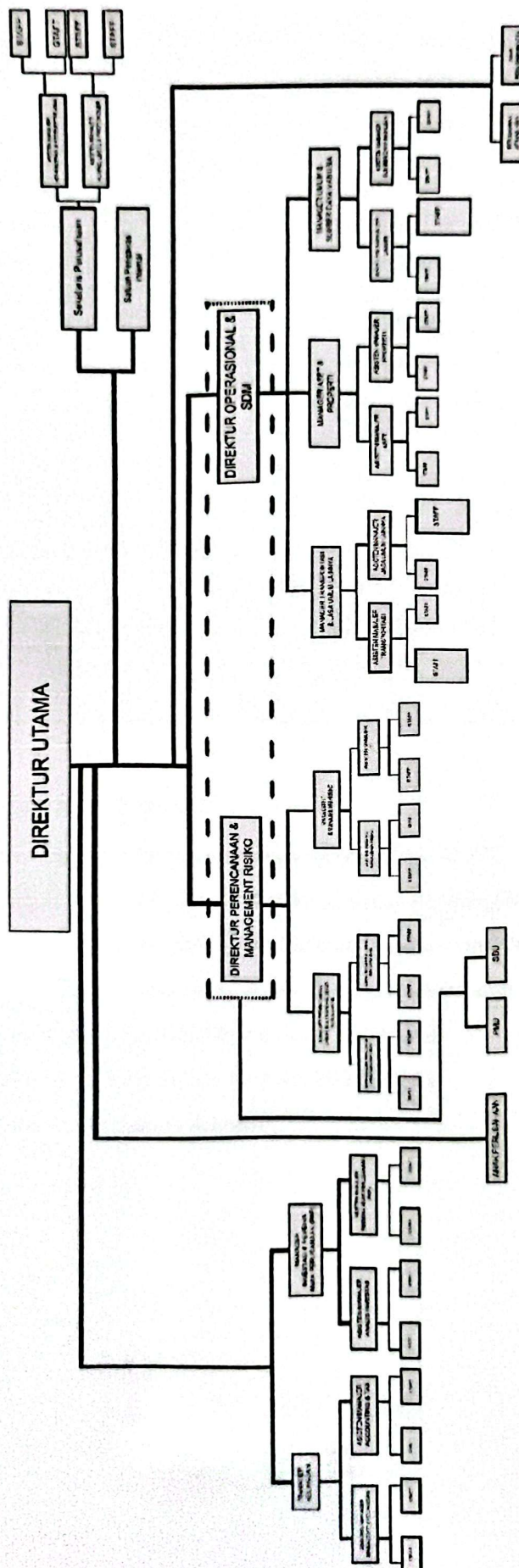
Berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Kalimantan Timur Nomor 539/K.295/2020 tanggal 31 Desember 2019 Tentang Pengangkatan Anggota Badan Pengawas Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Provinsi Kalimantan Timur Periode 2020 – 2024 adapun susunan Badan Pengawas Perusda MBS adalah sebagai berikut:

No.	Nama	Jabatan
1	Ir. H. Ichwansyah, MM	Ketua
2	H. Suriansyah, SE, M.Hum	Anggota
3	Drs. H. Kusmayadi, MM	Anggota



STRUKTUR ORGANISASI Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Prov. Kaltim

2.3 STRUKTUR ORGANISASI



2.4 INFORMASI PERUSAHAAN

Nama Perusahaan	:	Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya
Sebutan	:	Perusda MBS
Bidang Usaha	:	1. Pariwisata 2. Jasa Umum 3. Jasa Transportasi
Status Perusahaan	:	Badan Usaha Milik Daerah Pemprov Kaltim
Dasar Hukum Pendirian	:	1. Perda No. 5 Tahun 1996 Amandemen dengan 2. Perda No. 5 Tahun 2004, terakhir dengan 3. Perda No. 18 Tahun 2008
Tanggal Pendirian	:	5 Januari 1996
Modal Dasar	:	Rp. 3.000.000.000.000,-
Modal disetor	:	Rp. 1.225.736.308.530,-
Pemegang Saham	:	Pemprov Kaltim 100 %
NPWP	:	01.833.414.4-722.000
Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak	:	Pem-84/WPJ.14/KP.0203/2004
No. Tanda Daftar Perusahaan	:	17.01.6.51.00062
No. Surat Ijin Usaha Perdagangan	:	503/00036/17-01/PB/100.26/2018 Tgl 26 Juli 2018
Anggota Himpunan Kawasan Industri Indonesia	:	SKEP/88/HKI/2011

2.5 REKENING PERUSAHAAN

1. Bankaltimtara Samarinda Rekening No. 0011043272
2. Bank Mandiri - KC Samarinda Mulawarman Rekening No. 148-00-04045996
3. Bank Mandiri - KC Samarinda Mulawarman Rekening No. 148-00-15358156
4. Bank Rakyat Indonesia KC A Yani dengan Nomor Rekening 044801000486305
5. Bank Mega Syariah Rekening No. 2007697943
6. Bank Mega Syariah Rekening No. 2009373501
7. Bank Kaltim Syariah Rekening

BAB III PELAKSANAAN

3.1 LAPORAN KEUANGAN

3.1.1 Neraca Akhir Tahun Buku Yang Baru Lampau Dalam Perbandingan Dengan Tahun Buku Sebelumnya

PD. MELATI BHAKTI SATYA
NERACA
31 DESEMBER 2023

Keterangan	ASET	
	31-12-2023 Rp.	31-12-2022 Rp.
Aset Lancar		
Kas dan setara kas	40.682.160.195	17.050.714.315
Piutang Usaha	41.541.093.990	35.767.536.707
Piutang Karyawan	37.200.000	89.898.325
Piutang Lain	-	178.914.044
Uang Muka Perjalanan Dinas	-	98.746.720
Uang Muka Kerja	-	1.511.704.083
Biaya Dibayar Dimuka	1.188.086.388	72.394.651
Jumlah Aset Lancar	83.448.540.573	54.769.908.845
Aset Tidak Lancar		
Aset Tetap		
Nilai Perolehan	1.227.762.276.045	1.227.299.164.695
Akumulasi Penyusutan	(92.657.696.783)	(72.788.770.958)
Nilai Buku Aset Tetap	1.135.104.579.262	1.154.510.393.737
Penyertaan	5.853.486.780	3.826.228.050
Aset Lain	658.749.316	658.749.312
Aset Dalam Proses	17.615.656.500	
Jumlah Aset Tidak Lancar	1.159.232.471.858	1.158.995.371.099
Total Aset	1.242.681.012.431	1.213.765.279.944

KEWAJIBAN DAN EKUITAS

Kewajiban Jangka Pendek		
Utang Pajak	810.720.847	401.017.234
Pendapatan Dibayar Dimuka	938.061.234	383.752.323
Utang Dana Titipan	7.640.000.000	7.640.000.000
Hutang Lain Lain	-	5.807.287
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	9.388.782.081	8.430.576.844
Ekuitas		
Modal Pemerintah Pemprov Kaltim	1.245.098.407.117	1.225.736.308.530
Laba Ditahan	(22.404.363.432)	(22.626.892.099)
Laba Tahun Berjalan	10.598.186.665	2.225.286.669
Jumlah Ekuitas	1.233.292.230.350	1.205.334.703.100
Total Kewajiban dan Ekuitas	1.242.681.012.431	1.213.765.279.944

3.1.2 Laporan Rugi Laba Dari Tahun Buku Yang Bersangkutan

PD. MELATI BHAKTI SATYA
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

	Tahun 2023 31 Desember 2023	Tahun 2022 31 Desember 2022
Pendapatan	27.072.203.168	17.322.177.590
Beban Pokok Usaha	9.472.055.160	8.901.430.413
Laba kotor	17.600.148.008	8.420.747.177
Beban Umum dan Administrasi	27.182.532.313	9.777.831.064
Laba usaha	(9.582.384.305)	(1.357.083.887)
Pendapatan (Beban) Non Operasional	21.237.172.228	3.778.940.944
Laba Bersih sebelum pajak	11.654.787.923	2.421.857.057
Estimasi Pajak Penghasilan	1.056.601.258	196.570.388
Laba Bersih Setelah Pajak	10.598.186.665	2.225.286.669

3.1.3 Laporan Arus Kas

PD. MELATI BHAKTI SATYA LAPORAN ARUS KAS UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

	31 DESEMBER 2023	31 DESEMBER 2022
	Rp	Rp
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba bersih setelah pajak	10.598.186.665	2.225.286.669
Rekonsiliasi laba bersih untuk menyatakan kas yang diperoleh dari aktivitas operasi :		
Penyusutan aset tetap	19.868.925.825	4.043.830.599
Penghapusan Aktiva Tetap		(648.819.825)
Penurunan (kenaikan) aktiva operasi :		
Piutang Usaha	(5.773.557.283)	(2.851.545.400)
Piutang Karyawan	52.698.325	57.500.000
Piutang Lain Lain	178.914.044	779.778
Jasa Produksi	(222.528.667)	(829.208.857)
Pembayaran PAD	(1.223.907.668)	(3.040.432.475)
Biaya Dibayar Dimuka	(1.115.691.737)	86.873.581
Pemenuhan Modal dari Laba	(556.321.666)	
CSR	-	(227.000.000)
Uang Muka Kerja	1.511.704.083	188.963.010
Uang Muka Perjalanan Dinas	98.746.720	12.343.340
Kenaikan (Penurunan) kewajiban operasi :		
Utang Pajak	409.703.612	92.520.089
Pendapatan Dibayar Dimuka	554.308.911	(861.502.323)
BPJS		
Beban Yang Harus Dibayar		633.931
Utang Lainnya	(5.807.287)	(72.787)
Arus Kas Bersih Yang Diperoleh Untuk Aktivitas Operasi	24.375.373.877	(1.749.850.670)
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Aset Tetap	(463.111.350)	3.487.245.247
Aset Lain	(4)	1.301.409.534
Aset Dalam Proses	(17.615.656.500)	
Arus Kas Bersih Yang Diperoleh Untuk Aktivitas Investasi	(18.078.767.854)	4.788.654.781
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Pemenuhan Modal	19.362.098.587	
Utang Leasing	-	(55.911.962)
Penyertaan	(2.027.258.730)	(2.128.328.050)
Arus Kas Bersih Yang Diperoleh Untuk Aktivitas Pendanaan	17.334.839.857	(2.184.240.012)
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETA	23.631.445.880	854.564.097
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	17.050.714.315	16.196.150.218
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	40.682.160.195	17.050.714.315

3.1.4 Laporan Perubahan Ekuitas

**PD. MELATI BHAKTI SATYA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

	Modal Disetor	Saldo laba	Jumlah
Saldo 31 Desember 2021	1.225.736.308.530	(22.626.892.099)	1.203.109.416.431
Penyertaan Modal Provinsi		-	-
Laba Tahun Berjalan		2.225.286.669	2.225.286.669
PAD		-	-
Jasa Produksi		-	-
Sosial, Pendidikan, Sumbangan, Dana Pensiun dan Bantuan		-	-
Saldo 31 Desember 2022	1.225.736.308.530	(20.401.605.430)	1.205.334.703.100
Pemenuhan	19.362.098.587		19.362.098.587
Laba Tahun Berjalan		10.598.186.665	10.598.186.665
PAD		(1.223.907.668)	(1.223.907.668)
Jasa Produksi		(222.528.667)	(222.528.667)
Pemenuhan Modal dan Bantuan		(556.321.667)	(556.321.667)
Saldo 31 DESEMBER 2023	1.245.098.407.117	(11.806.176.767)	1.233.292.230.350

3.1.5 Catatan Atas Laporan Keuangan

Catatan atas laporan keuangan Perusda Melati Bhakti Satya terlampir.

3.2 KEGIATAN PERUSDA MBS

3.2.1 Pengelolaan Hotel Pandurata di Jakarta dengan Skema Kerjasama Operasi antara Perusda MBS dengan PT Bumi Liputan Jaya

Dalam bidang perhotelan yaitu Blue Sky Pandurata Boutique Hotel, Jalan Raden Saleh Nomor 12 Jakarta Pusat bekerja sama dengan PT. Bumi Liputan Jaya/Blue Sky Group melalui Perjanjian Kerjasama Pengelolaan Hotel Grand Pandurata antara Perusda MBS dan PT. BLJ Nomor 01/LEG/MQA/III/2019 Tanggal 5 Maret 2019 selama 20 (dua puluh) tahun.

Pada tahun 2023 diproyeksikan pendapatan sebesar Rp. 1.385.000.000,- dan Realisasi di tahun 2023 sebesar Rp. 1.309.801.269 atau 95 % di di bawah target. Nilai tersebut merupakan kontribusi tetap sebesar Rp. 905.000.000,00 dan tidak tetap Rp. 404.801.269. yang diterima tahun 2023.

3.2.2 Kerjasama Pengelolaan Pelabuhan Petikemas Kariangau Balikpapan

PT. Kaltim Kariangau Terminal (PT. KKT) merupakan perusahaan patungan antara PT. Pelindo IV (Persero) dengan Perusda MBS sesuai Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT. Kaltim Kariangau Terminal Nomor: 22 tanggal 08 Februari 2012 dengan masing-masing modal disetor sejumlah Rp. 62.500.000

Sehubungan dengan telah mergernya PT Pelindo IV ke dalam PT Pelindo sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 101/2021 tentang Penggabungan Pelindo I, III, IV ke dalam PT Pelindo Persero, sehingga perlu dilakukan penyesuaian perjanjian kerjasama yang berpedoman dengan Peraturan Pemerintah Nomor 54 tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah guna meningkatkan pendapatan yang bersumber dari asset di Pelabuhan Petikemas Kariangau Balikpapan.

Untuk pelaksanaan pengoperasian atas aset milik Perusda MBS dan aset milik Pelindo ini diproyeksikan dalam tahun 2023 pendapatan dari PT. KKT di RKAP 2023 yaitu sebesar Rp. 16.555.000.000 dengan realisasi di tahun 2023 Rp. 14.637.399.312 atau 88 % di bawah target RKAP 2023.

3.2.3 Kerjasama Lahan Eks Puskib Balikpapan

Pada tahun 2023, Perusda MBS membuat rencana pendapatan sebesar Rp. 833.467.815 dan Realisasi di tahun 2023 sebesar Rp. 20.393.882.548 atau 2.447% sesuai dengan target.

Pasca putusnya perjanjian kerjasama pada tahun 2023 maka Perusda MBS pada tahun 2024 akan melakukan kerjasama dengan mitra lain dengan mekanisme lelang dan/atau pemilihan langsung sesuai dengan SOP Perusda MBS.

3.2.4 Pengelolaan Parkir di Jalan Mulawarman Samarinda

Kegiatan usaha parkir di Jalan Mulawarman Samarinda dengan luas lahan $\pm 1140 \text{ M}^2$ yang merupakan asset Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur yang disewa oleh Perusda MBS. Sebagian lahan seluas 626 M^2 dikerjasamakan dengan PT Bank Mandiri Persero Tbk dan sebagian lagi dikelola sendiri oleh Perusda MBS untuk parkir kendaraan roda dua.

Pada tahun 2023 Bidang Usaha Parkir diproyeksikan mendapatkan pendapatan sebesar Rp. 663.752.323 dan Realisasi di tahun 2023 sebesar Rp. 676.616.542 atau 102% di atas dari target dengan rincian:

- | | |
|----------------------------------|--------------------|
| 1. Pendapatan jasa parkir | : Rp. 214.864.219. |
| 2. Pendapatan pengelolaan warung | : Rp. 78.000.000 |

3. Pendapatan kerjasama dengan Bank Mandiri: Rp. 383.752.323,

3.2.5 Rencana Kerjasama Pengoperasian Pesawat GA8 Airvan

Saat ini 1 (satu) unit Pesawat GA8 Airvan PK INJ dengan Serial Number 03-031 (serviceable) saat ini berada di hanggar Bandara APT Pranoto sedangkan 2 unit lainnya berada di Bandara Temindung Samarinda.

1. PK WLT (unserviceable) berada di eks Bandara Temindung Samarinda dengan Serial Number 03-042
2. PK INF (unserviceable) berada di eks Bandara Temindung Samarinda dengan serial number SN 03-033

Proyeksi pendapatan terhadap pada tahun 2023 adalah sejumlah Rp. 1.080.000.000 dan Realisasi di tahun 2023 sebesar Rp. 0 atau 0% dari target.

3.2.6 Lahan Eks Lamin Indah

Pada tahun 2023 Perusda MBS berfokus pada perubahan status RTRW terhadap Lahan Eks Lamin Indah yang dimana saat ini telah terbit Peraturan Daerah Kota Samarinda Nomor 7 Tahun 2023 tentang Rencana Tata Ruang Wilayah Kota Samarinda tahun 2023 – 2042 yang dimana status lahan Eks Lamin Indah terdiri dari Perdagangan dan Jasa, dan Pemukiman.

HPL Lahan Eks Lamin Indah masih atas Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur Nomor 02 seluas 40.940 M2 yang selanjutnya Perusda MBS akan menyelesaikan sertifikat HPL kepada Perusda MBS.

Saat ini telah ada rencana mitra yang berminat untuk bekerjasama memanfaatkan lahan Eks Lamin Indah dengan konsep *Green Development*.

3.2.7 Kerjasama Pengelolaan Jasa Pandu dan Tunda di Jembatan Mahakam & Mahulu

Kerjasama antara Perusda MBS dengan PT Pelindo yaitu Pengelolaan Pemanduan dan Penundaan di Jembatan Mahakan dan Mahulu, pada tahun 2023 doproyeksikan rencana pendapatan sejumlah Rp. 8.980.697.250 dengan Realisasi di tahun 2023 sebesar Rp. 8.526.428.079 atau 95 % dari target

3.2.8 Rencana Pemanfaatan Lahan Milik Perusda MBS Seluas $\pm$ 2 Ha di Sungai Siring

Samarinda

Lahan milik MBS yang bertempat di Kecamatan Sungai Siring dengan luas $\pm$ 2 Ha kegiatannya pada tahun 2023 masih fokus untuk ditargetkan untuk diselesaikan sertifikasi terlebih dahulu yang juga tengah menunggu terbitnya Perda RTRW Kota Samarinda terbaru.

Telah terbit Peraturan Daerah Kota Samarinda Nomo 7 Tahun 2023 tentang Rencana Tata Ruang Wilayah Kota Samarinda tahun 2023 – 2042 yang dimana status lahan Eks Lamin Indah terdiri dari Perdagangan dan Jasa, dan Pemukiman

3.2.9 Rencana Pengembangan Bisnis Jasa Maritim

Telah terpetakan beberapa bisnis jasa maritim yaitu sebagai berikut:

1. Loading Point Tanah Grogot dengan potensi kunjungan kapal antara 40 s.d 50 kapal perbulan
2. Loading Poin Sangkulirang dengan potensi kunjungan kapal antara 50 s.d 60 kapal perbulan
3. Loading Point Muara Jawa (sudah diajukan oleh BUP Indoperkasa) penjajakan kerjasama dengan Indoperkasa (update dari Pak Amiruddin serta persiapan konsep surat ke DJPL tembusan KUPP Samboja)
4. Loading Point Muara Badak (sudah diajukan oleh BUP PT Pelindo) penjajakan kerjasama dengan PT Pelindo (potensi market dari Muara Badak/Tanjung Santan dengan jumlah cargo $\pm$ 500.000 MT)
5. Loading Point Muara Pantai Berau (sudah ada BUP yang menjajukan tapi belum diketahui yang sekarang dalam tahap pelimpahan di lokasi STS) dengan potensi 60 s.d 70 kapal perbulan
6. Potensi kerjasama penjualan air dengan KUPP Sangatta, yang direncanakan akan bekerjasama dengan PT Multi Karya Abdillah Line dengan LCT Air berkapasitas 1200 M3 (perlu pendalaman terkait pontensi pasar) rencana sumber air dari SPAM di KEK MBTK.
7. Penjajakan kerjasama dengan BUP strategis terkait rencana pengajuan usulan Perairan Pandu Luar Biasa di lokasi Kutai Lama dan Sanga-Sanga (pembahasan skema kerjasama dan pemetaan potensi)

3.2.10 Optimalisasi Anak Perusahaan yang Berpotensi

Pada Tahun 2023, pendapatan dividen dari anak Perusahaan ditargetkan Rp. 872.000.000, dengan realisasi pada tahun 2023 adalah Rp. 1.921.957.966 atau 220% dari target yang telah ditetapkan.

3.2.11 Perumahan BPJS TK Griya Sejati

Perusda MBS saat ini masih fokus terhadap penyelesaian sertifikat lahan yang akan digunakan untuk perumahan BPJS TK, sambil menunggu proses sertifikasi selesai, maka Perusda MBS mengupayakan hal hal sebagai berikut:

1. Menyusun kajian Pra Project Perumahan
2. Penyusunan perencanaan sementara lahan yang ada untuk digunakan sebagai lahan pertanian untuk mendukung penugasan kios SIGAP sebagai Upaya untuk membantu menjaga harga dan pasokan bahan kebutuhan pokok Masyarakat seperti cabai dan bawang.
3. Melakukan penambahan terhadap KBLI (Perusahaan bergerak bidangn perdagangan) pada afiliasi Perusahaan yang nantinya akan menjadi pengembang perumahan BPJS TK (PT Jaya Abadi Mulia Sejati), dampak terhadap penambahan tersebut di tahun 2023 perusahaan telah mendapatkan project pengadaan sparepart di tahun 2023.

3.3 PELAKSANAAN TANGGUNG JAWAB SOSIAL DAN LINGKUNGAN

Pada tahun 2023, Perusda MBS telah melaksanakan tanggung jawab sosial dan lingkungan. Adapun tanggung jawab sosial dan lingkungan berupa Sosial, Pendidikan, Sumbangan, Dana Pensiun Dan Bantuan di tahun 2023 terealisasi sebesar Rp. 1.108.696.066

3.4 RINCIAN MASALAH YANG TIMBUL SELAMA TAHUN BUKU YANG MEMPENGARUHI KEGIATAN USAHA PERUSDA MBS (TAHUN

2023)

No	Unit Bisnis	Permasalahan	Penyebab	Aksi Perusda MBS
1	Hotel Pandurata	PT BLJ selaku mitra KSO mengalami permasalahan likuiditas pembayaran kewajiban kontribusi ke Perusda MBS	Pendapatan tidak sesuai target, sedangkan biaya operasional terus meningkat setiap tahun	1. Perusda meningkatkan pengawasan dan monitoring 2. Secara berkala memberi peringatan kepada PT BLJ untuk melaksanakan kewajibannya sesuai dengan perjanjian 3. Memberikan surat peringatan kepada pihak PT BLJ 4. Mendesak PT BLJ melakukan investasi berupa investasi sesuai dengan perjanjian kerjasama
2	Kaltim Kariangau Terminal	Peralatan suprapstruktur tidak optimal karena sering terjadi kerusakan	Umur alat yang sudah tua	Meminta kepada manajemen KKT untuk melakukan asesmen alat dan evaluasi vendor
3	Aset Lahan Ex. Puskib	- PT SBD masih bersihkera untuk tetap memanfaatkan lahan tersebut walau sudah diputus oleh Perusda MBS. - Rasio realisasi dengan pembayaran piutangnya tidak maksimal	Belum ada pembangunan yang dilakukan oleh pihak PT SBD sesuai dengan perjanjian	1. Siap menghadapi jika ada gugatan dari Pihak PT SBD 2. Membuka ruang untuk kerjasama kembali dengan syarat dan ketentuan yang diinginkan oleh MBS
4	Pengelolaan Parkir Jl. Mulawarman	Sistem parkir masih menggunakan karcis manual	Belum dilakukan investasi untuk menggunakan sistem parkir elektronik	Telah dilakukan pemetaan untuk kebutuhan sistem parkir elektronik
5	Pesawat GA8 Airvan	Belum beroperasi, sehingga belum bisa menghasilkan pendapatan	Pihak mitra kesulitan dalam proses pengurusan perizinan terbang Pesawat GA8 Airvan	1. Membuat opsi penjualan pesawat 2. Melakukan appraisal nilai pesawat sebagai dasar untuk harga lelang
6	Lahan Eks Lamin Indah	Belum dapat dikomersilkan sehingga belum dapat menghasilkan pendapatan	Status lahan tersebut peruntukannya adalah Ruang Terbuka Hijau sesuai dengan Perda Kota Samarinda sehingga tidak dapat dibangun	Tetap melaksanakan penawaran ke mitra sambil menunggu proses peninjauan kembali perda tata ruang kota Samarinda
7	Kerjasama Pengelolaan Jasa Pemantuan dan Penundaan di Jembatan Mahahakam & Mahulu	Waktu pembayaran Invoice oleh pihak SPJM tidak sesuai dengan perjanjian (14 hari)	Panjangnya administrasi yang ada di SPJM untuk pembayaran invoice	Melakukan koordinasi sesering mungkin kepada pihak SPJM baik di cabang maupun di pusat
8	Lahan Perusda MBS di Sungai Siring	Belum dapat dikembangkan dan belum menghasilkan pendapatan	Peruntukan lahan dalam Perda Kota Samarinda masih berupa pertanian	Tetap melaksanakan penawaran ke mitra sambil menunggu proses peninjauan kembali perda tata ruang kota Samarinda
9	Rencana Pengembangan Bisnis Jasa Maritim	Pemetaan terhadap bisnis jasa maritim belum selesai dilakukan	Butuh kajian yang lebih mendalam dan komprehensif	Melaui anak perusahaan membentuk tim PMO yang terdiri dari internal dan eksternal untuk memetakan potensi yang ada

10	Rencana Optimalisasi anak perusahaan yang berpotensi	Anak perusahaan di bentuk belum dapat menghasilkan pendapatan kecuali PT KKT dan Jamkrda	Bisnis yang dijalankan masih berporos masih menyelesaikan administrasi agar bisnis tersebut bisa jalan	- Penguatan di internal terhadap kepengurusan anak perusahaan - Memberikan setoran penyertaan modal keada anak perusahaan - Koordinasi dengan seluruh pemangku kepentingan
11	Perumahan BPJS TK Griya Sejati	Belum jalan dan belum menghasilkan pendapatan	- Lahan belum dilakukan pelunasan secara menyeluruh - Lahan masih berupa PPAT sehingga belum bisa berproses lebih lanjut untuk bisnis perumahan	- Menyiapkan anggaran untuk pelunasan dan perluasan lahan - Menyiapkan rencana mengurus peningkatan sertifikat lahan dari PPAT menjadi SHGB atas nama Perusda MBS

3.5 TUGAS PENGAWAS YANG TELAH DILAKSANAKAN OLEH DEWAN PENGAWAS SELAMA TAHUN BUKU YANG BARU LAMPAU

No	Hari / Tanggal	Agenda	Hasil/Kesimpulan
1.	Selasa/24 Januari 2023	Pra RUPS / KPM RKAP TB. 2023 PD. Melati Bhakti Satya	- Rapat dipimpin oleh Kepala Biro Perekonomian yang diwakili oleh Kepala Bagian BUMD dan BLUD Bapak H. Suriansyah, SE, M.Hum dan dihadiri oleh Direksi PD. Melati Bhakti Satya dan karyawan PD. Melati Bhakti Satya serta unsur Biro Perekonomian. - Untuk bisnis PD. Melati Bhakti Satya yang akan dilaksanakan pada tahun 2023 ada beberapa jenis bisnis yaitu : - Hotel Pandurata , pendapatan diproyeksikan sebesar Rp. 1.385.000.000 kurang lebih naik 242 juta rupiah dibandingkan tahun 2022. - Pelabuhan Petikemas Kariangau, diproyeksikan pendapatan sebesar Rp. 16.555.000.000. - Ex. Puskib, diasumsikan akan membayar kewajiban di Rp. 833.467.815. - Parkir Mulawarman, pendapatannya di angka Rp. 663.752.323. - Pesawat GA 8 Airvan, sudah fase 2 di izin terbang dengan total nilai Rp. 1.080.000.000. - Ex. Lamin Indah, laba Rp. 400.000.000. - Jasa Pandu dan Tunda, akan ada pendapatan sebesar Rp. 8.980.697.250. - Lahan Sungai Siring, masih dalam tahap perubahan tata ruang dalam zona pertanian berubah ke zona pemukiman. - KEK MBTK, akan focus dalam peningkatan infrastruktur. - Bisnis Jasa maritime, sudah membuat satu anak perusahaan KBS (Kaltim Bhakti Samudra) - Optimalisasi terhadap anak perusahaan, KBK, agromina, KEK MBTK. - Perumahan BPJS TK, telah dilakukan rups pemegang saham PT. JAMS. - Rencana pemanfaatan lahan pemprov di pendingin. - Maintenance alat pada PT KKT - Rencana pengembangan bisnis pariwisata. - Rencana pengelolaan bandara APT Pranoto Samarinda. - PD. Melati Bhakti Satya sudah melakukan monitoring terhadap kegiatan yang ada di perusahaan terhadap semua pendapatan dan biaya. - Untuk penagihan ke PT SBD dilakukan rutin. - Untuk perbedaan kegiatan usaha ada yang pendapatan yaitu 7 item itu income yang pasti ada, sedangkan sisanya masih perlu telaah lebih lanjut. Berdasarkan RKAP 2023 Renbis akan di revisi. Untuk narasi pendapatan akan diperbaiki. Akan dihapus item kegiatan yang tidak aktif dan diharapkan fokus.
2.	Selasa/07 Februari	Pembahasan Tindak Lanjut Jabatan Anggota Badan	1. Berdasarkan :

2023	Pengawas dan Direksi Perusahaan MBS	a. Surat Direksi Perusahaan MBS Nomor : 067/14/MBS-Dir/IV/2022 kepada Badan Pengawas Perusahaan MBS tanggal 06 April 2022 tentang Pemberitahuan; b. Surat Badan Pengawas Perusahaan MBS Nomor : 062/BP-MBS/XII/2022 kepada Gubernur Kalimantan Timur tanggal 20 Desember 2022 tentang Masa Jabatan Anggota Badan Pengawas dan Direksi; c. Persetujuan/Disposisi Gubernur Kalimantan Timur selaku Kuasa Pemilik Modal (KPM) tanggal 02 Februari 2023 atas Surat Badan Pengawas Perusahaan MBS Nomor : 062/BP-MBS/XII/2022 tanggal 20 Desember 2022 tentang Masa Jabatan Anggota Badan Pengawas dan Direksi, bahwa KPM Perusahaan MBS menyetujui Anggota Badan Pengawas Perusahaan MBS Periode 2022-2024 untuk dapat melaksanakan tugasnya sampai dengan masa jabatannya berakhir sesuai dengan Keputusan Gubernur Kalimantan Timur Nomor : 539/K.295/2020 tanggal 22 April 2020 tentang Pengangkatan Anggota Badan Pengawas Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Provinsi Kalimantan Timur Periode 2022-2024 dan Direktur Perencanaan Perusahaan MBS Periode 2018-2023 untuk dapat melaksanakan tugasnya sampai dengan masa jabatannya berakhir sesuai dengan Keputusan Gubernur Kalimantan Timur Nomor : 539/K.128/2018 tanggal 20 Maret 2018 tentang Pemberhentian dan Pengangkatan Direktur Perencanaan Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Provinsi Kalimantan Timur. 2. Keputusan pengaktifan kembali Direktur Perencanaan Perusahaan MBS Periode 2018-2023 angka 1 akan ditindaklanjuti melalui surat Badan Pengawas Perusahaan MBS.
3. Senin/ 27 Maret 2023	1. Penyampaian dan Pembahasan Laporan Tahunan Perusahaan MBS Tahun 2022; 2. hal-hal lainnya yang dianggap perlu.	I. Hal-Hal Yang Memerlukan Keputusan KPM a. Laporan Keuangan Tahun Buku 2022 yang telah di Audit 1. Laporan Keuangan Perusahaan MBS yang berakhir pada 31 Desember 2022 membukukan laba bersih setelah pajak sebesar Rp. 2.225.286.669 2. Laporan Keuangan Perusahaan MBS sebagaimana hasil audit Dony Firlawan tanggal 24 Maret 2023 bahwa Laporan Keuangan Perusahaan MBS Wajar Tanpa Pengecualian 3. Atas pertimbangan point 1 dan 2, maka Badan Pengawas dapat menerima hasil Laporan Keuangan Tahun Buku 2022 yang telah diaudit oleh Dony Firlawan b. Penetapan dan Penggunaan Laba Bersih Perusahaan MBS Tahun Buku 2022 Direksi dan Badan Pengawas sepakat untuk menetapkan dan penggunaan laba bersih Perusahaan MBS tahun buku 2022 yang diusulkan kepada Gubernur adalah sebagai berikut :

5.	Rabu/ 12 April 2023	1. Pembahasan dan Pengesahan Laporan Tahunan Perusahaan MBS Tahun 2022; 2. hal-hal lainnya yang dianggap perlu	III. TOP BUMD AWARD 2023 Perusda MBS akan mengikuti agenda TOP BUMD AWARD 2023 dengan memberikan sponsorship dengan paket Ruby senilai Rp 50.000.000,-, dan menambahkan 6 kursi reguler senilai Rp 1.500.000,- per kursi dengan nilai Rp 9.000.000,-, sehingga total keseluruhan adalah Rp 59.000.000,-, TOP BUMD AWARD 2023 ini akan diikuti oleh Gubernur Kaltim, Badan Pengawas Perusda MBS, Direksi Perusda MBS, Sekretaris Perusda MBS dan Humas Protokol. IV. Pembahasan Surat Gubernur Kaltim Nomor : 700.12.1/3467/Itdaprov-IV tanggal 13 Maret 2023 perihal Tindaklanjut Hasil Pemeriksaan Operasional Pada Perusda MBS TA 2021 Bahwa akan dibuatkan surat balasan terkait tindaklanjut hasil pemeriksaan operasional pada Perusda MBS TA 2021 kepada Gubernur Kaltim selaku KPM.																				
			I. Hal-Hal Yang Memerlukan Keputusan KPM a. Laporan Keuangan Tahun Buku 2022 yang telah di Audit 1. Laporan Keuangan Perusda MBS yang berakhir pada 31 Desember 2022 membukukan laba bersih setelah pajak sebesar Rp. 2.225.286.669 2. Laporan Keuangan Perusda MBS sebagaimana hasil audit Dony Firlawan tanggal 24 Maret 2023 bahwa Laporan Keuangan Perusda MBS Wajar Tanpa Pengecualian 3. Atas pertimbangan point 1 dan 2, maka Badan Pengawas dapat menerima hasil Laporan Keuangan Tahun Buku 2022 yang telah diaudit oleh Dony Firlawan b. Penetapan dan Penggunaan Laba Bersih Perusda MBS Tahun Buku 2022 Direksi dan Badan Pengawas sepakat untuk penetapan dan penggunaan laba bersih Perusda MBS tahun buku 2022 yang diusulkan kepada Gubernur adalah sebagai berikut : <table border="1" data-bbox="943 141 1145 1137"> <thead> <tr> <th>No</th><th>Penggunaan</th><th>Jumlah</th><th>%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Setoran Pendapatan Asli Daerah</td><td>Rp. 1.223.907.668</td><td>55%</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Jasa Produksi sebesar</td><td>Rp. 445.057.333</td><td>20%</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Cadangan Umum, Sosial dan Pendidikan, Sumbangan Dana Pensiun dan Bantuan</td><td>Rp. 556.321.668</td><td>25%</td></tr> <tr> <td colspan="2">Jumlah</td><td>Rp. 2.225.286.669</td><td>100%</td></tr> </tbody> </table> II. KESIMPULAN Laporan Tahunan 2022 telah dipelajari pada rapat yang telah dilaksanakan hari ini dan untuk selanjutnya dapat segera diajukan kepada Gubernur untuk mendapat persetujuan.	No	Penggunaan	Jumlah	%	1	Setoran Pendapatan Asli Daerah	Rp. 1.223.907.668	55%	2	Jasa Produksi sebesar	Rp. 445.057.333	20%	3	Cadangan Umum, Sosial dan Pendidikan, Sumbangan Dana Pensiun dan Bantuan	Rp. 556.321.668	25%	Jumlah		Rp. 2.225.286.669	100%
No	Penggunaan	Jumlah	%																				
1	Setoran Pendapatan Asli Daerah	Rp. 1.223.907.668	55%																				
2	Jasa Produksi sebesar	Rp. 445.057.333	20%																				
3	Cadangan Umum, Sosial dan Pendidikan, Sumbangan Dana Pensiun dan Bantuan	Rp. 556.321.668	25%																				
Jumlah		Rp. 2.225.286.669	100%																				

6.	Selasa/ 23 Mei 2023	1. Permohonan Persetujuan Perjanjian Kerjasama Perusda MBS dengan Subholding PT Pelindo Jasa Maritim (PT SPJM) tentang Pengelolaan Jasa Pemanduan Jembatan Mahakam dan Mahulu; 2. hal-hal lainnya yang dianggap perlu.	1. Bahwa Badan Pengawas Perusda MBS memberikan persetujuan kepada Direksi Perusda MBS untuk bekerjasama dengan PT Pelindo Jasa Maritim terkait dengan Kerjasama Operasi Pemeliharaan Aset dan Pelayanan Jasa Penundaan Di Jembatan Mahulu dan Jembatan Mahakam. 2. Bahwa Badan Pengawas Perusda MBS setuju dengan pelaksanaan Tim Building Tahun 2023 yang akan dilaksanakan dengan estimasi tanggal 19- 23 Juli dan untuk lokasi akan menyesuaikan. 3. Apabila ada hal-hal yang belum dibahas akan didiskusikan lebih lanjut yang merupakan satu kesatuan dalam notulen.																								
7.	Rabu/ 24 Mei 2023	1. Pengesahan Laporan Tahunan Tahun Buku 2022 2. Penggunaan Laba Bersih 2022	I. Rapat Pengesahan Laporan Tahunan Perusda MBS Mengambil Keputusan sebagai berikut : 1. Laporan Keuangan Perusda MBS yang berakhir pada 31 Desember 2022 membukukan laba bersih setelah pajak sebesar Rp. 2.225.286.669 2. Laporan Keuangan Perusda MBS sebagaimana hasil audit Dony Firliawan tanggal 24 Maret 2023 bahwa Laporan Keuangan Perusda MBS Wajar Tanpa Pengecualian 3. Atas pertimbangan point 1 dan 2, maka Kuasa Pemegang Saham dapat menerima hasil Laporan Keuangan Tahun Buku 2022 yang telah diaudit oleh Dony Firliawan 4. Kuasa Pemegang Saham, Direksi dan Badan Pengawas sepakat untuk penetapan dan penggunaan laba bersih Perusda MBS tahun buku 2022 yang diusulkan kepada Gubernur adalah sebagai berikut : <table border="1"> <thead> <tr> <th>No</th><th>Penggunaan</th><th>Jumlah</th><th>%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Setoran Pendapatan Asli Daerah</td><td>Rp. 1.223.907.668</td><td>55%</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Jasa Produksi sebesar</td><td>Rp. 222.528.667</td><td>10%</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Cadangan Umum, Sosial dan Pendidikan, Sumbangan Dana Pensiun dan Bantuan</td><td>Rp. 222.528.667</td><td>10%</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Pemenuhan Modal</td><td>Rp. 556.321.667</td><td></td></tr> <tr> <td colspan="2">Jumlah</td><td>Rp. 2.225.286.669</td><td>100%</td></tr> </tbody> </table> II. Hal-Hal Lain Terhadap Hutang Dana Titipan sebesar Rp. 7.640.000.000,- agar Direksi Perusda MBS menyampaikan permohonan kepada Gubernur selaku Kuasa Pemilik Modal sebagai pemenuhan modal.	No	Penggunaan	Jumlah	%	1	Setoran Pendapatan Asli Daerah	Rp. 1.223.907.668	55%	2	Jasa Produksi sebesar	Rp. 222.528.667	10%	3	Cadangan Umum, Sosial dan Pendidikan, Sumbangan Dana Pensiun dan Bantuan	Rp. 222.528.667	10%	4	Pemenuhan Modal	Rp. 556.321.667		Jumlah		Rp. 2.225.286.669	100%
No	Penggunaan	Jumlah	%																								
1	Setoran Pendapatan Asli Daerah	Rp. 1.223.907.668	55%																								
2	Jasa Produksi sebesar	Rp. 222.528.667	10%																								
3	Cadangan Umum, Sosial dan Pendidikan, Sumbangan Dana Pensiun dan Bantuan	Rp. 222.528.667	10%																								
4	Pemenuhan Modal	Rp. 556.321.667																									
Jumlah		Rp. 2.225.286.669	100%																								
8.	Senin/ 17 Juli 2023	1. Laporan Perkembangan Bisnis Perusda MBS; 2. Pengesahan Standar Operasional Prosedur (SOP) Perusda MBS; 3. hal-hal lainnya yang dianggap perlu.	1. Direksi Perusda MBS akan melaporkan kepada Gubernur terkait dengan audit konstruksi dan kronologis tentang dengan SBD mulai dari tahun 2011 sampai dengan sekarang. Hal ini untuk mengetahui kelanjutan Kerjasama dengan SBD. 2. Membuat surat undangan terkait pemanggilan mitra dan calon mitra (Bapak Munin, Bapak Juliawan dan Ibu Vidia) pada Kamis, 20 Juli 2023 terkait jual dan hibah pesawat, sehingga setelah melakukan																								

			pertemuan maka Direksi Perusda MBS dapat melaporkan perkembangan pesawat kepada Gubernur Kaltim. - Perkembangan Kerjasama Pengamanan Aset Mahakam dan Mahulu dalam hal ini MBS memiliki kewajiban untuk mengasuransikan jembatan tersebut serta memasang CCT di bawah jembatan tersebut Asuransi Jembatan Mahakam dan Mahulu yang memenangkan tender adalah PT Asuransi Perisai Listrik Nasional. - Sedangkan terhadap penyediaan kapal tunda akan berkoordinasi dengan PT PMS. - Badan Pengawas menyetujui terhadap SOP-SOP yang sudah diterbitkan walaupun belum ada persetujuan dari Badan Pengawas sebagaimana yang dimaksud pada Pasal 91 Ayat 2 PP 54 Tahun 2017 dan Badan Pengawas setuju untuk menandatangani SOP-SOP tersebut belum disetujui oleh Badan Pengawas telah disetujui dan akan terus dilakukan update jika ada perubahan-perubahan SOP.
9.	Senin/ 21 Agustus 2023	- Rencana Penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan; - Rencana Pemutusan Kerjasama dengan PT SBD terhadap kerjasama pemanfaatan lahan eks. Puskib Balikpapan; - Rencana Kegiatan <i>Team Building</i> Perusda MBS; - hal-hal lainnya yang dianggap perlu.	- Rencana Penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan H. Ichwansyah : Membuka rapat Badan Pengawas, pembahasan dimulai dengan agenda rencana penghapusan aset pesawat GA-8 Airvan; - Aji Abidharta W Hakim : Penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan akan dilakukan pada tahun ini dan sesuai mekanisme akan dimintakan izin Badan Pengawas dan izin KPM sebagaimana diamanatkan Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor: 153 Tahun 2004 Tentang Pedoman Pengelolaan Barang Daerah Yang Dipisahkan; - Rano Hardani : keadaan Pesawat sudah mengalami kerusakan dari komponennya sehingga sudah tidak layak untuk diusahakan; - Ahmad Basuki Nugroho : Mekanisme penghapusan akan dilakukan dengan cara di jual atau dimusnahkan sesuai Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor: 153 Tahun 2004 Tentang Pedoman Pengelolaan Barang Daerah Yang Dipisahkan; - Suriansyah : Selain dilakukan penghapusan sesuai Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor: 153 Tahun 2004 Tentang Pedoman Pengelolaan Barang Daerah Yang Dipisahkan juga harus dibuatkan kajian terkait penghapusan aset pesawat; H. Ichwansyah : Pada prinsipnya Badan Pengawas setuju untuk dilakukan penghapusan aset pesawat GA-8 Airvan.

II. Rencana Pemutusan Kerja Sama dengan PT SBD terhadap Kerja Sama Pemanfaatan Lahan Eks. Puskib Balikpapan

1. H. Ichwansyah :

Pembahasan dilanjutkan dengan agenda rencana pemutusan kerja sama dengan PT SBD terhadap kerja sama pemanfaatan lahan eks. Puskib Balikpapan;

2. Rano Hardani :

Audit konstruksi telah dilakukan dengan hasil Terlampir, hasil audit konstruksi ini akan menjadi acuan investasi yang telah dilakukan SBD yang akan menjadi beban MBS setelah pemutusan perjanjian dilakukan, rencana pemutusan perjanjian akan dilakukan setelah dilayangkan Surat Peringatan ke-3;

3. Ahmad Basuki Nugroho :

Terkait pengakuan hutang harus dilakukan oleh SBD dengan akta notarial;

4. Ronny Aulia Rizki :

Pengakuan hutang akan dilakukan dengan akta notariil dalam hal SBD tidak bersedia maka akan menotarikan seluruh Berita Acara pengakuan hutang yang telah dilakukan;

5. H. Suriansyah :

Perlu dilakukan pemetaan strategi pemutusan perjanjian;

6. H. Ichwansyah :

Pada prinsipnya Badan Pengawas setuju untuk dilakukan Pemutusan Kerjasama dengan PT SBD terhadap kerja sama pemanfaatan lahan eks. Puskib Balikpapan.

III. Rencana Kegiatan Team Building Perusda MBS

1. H. Ichwansyah :

Pembahasan dilanjutkan dengan agenda Rencana Kegiatan Team Building Perusda MBS;

2. Aji Abidharta W. Hakim :

Ada beberapa pertimbangan Badan Pengawas untuk dilaksanakan team building;

3. H. Ichwansyah :

Harus dipertimbangkan administrasi, biaya, jumlah pihak, tujuan, dan waktu;

4. H. Suriansyah: perlu dipenuhi perizinan dan administrasi untuk pelaksanaan team building;

IV. Agenda Lain

1. Aji Abidharta W. Hakim :

Meminta persetujuan kepada Badan Pengawas terkait pembayaran jasa produksi, kenaikan gaji; dan perubahan RKAP.

		2. H. Ichwansyah : Badan Pengawas menyetujui terkait pembayaran Jasa Produksi, kenaikan gaji dan perubahan RKAP, silakan diproses sesuai ketentuan. Hasil dan Kesimpulan I. Rencana Penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan - Badan Pengawas setuju untuk dilakukan Penghapusan Aset Pesawat GA- 8 Airvan; - Penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan harus disetujui sesuai mekanisme peraturan perundang-undangan dengan berdasarkan kajian kelayakan; - Penghapusan akan dilakukan dengan meminta persetujuan KPM melalui Badan Pengawas dengan melampirkan kajian kelayakan. II. Rencana Pemutusan Kerja Sama dengan PT SBD terhadap Kerja Sama Pemanfaatan Lahan Eks. Puskib Balikpapan - Badan Pengawas setuju untuk dilakukan Pemutusan Kerja Sama dengan PT SBD terhadap kerja sama pemanfaatan lahan eks. Puskib Balikpapan; - Akan dibuatkan kajian pemutusan kerja sama dengan PT SBD; - Akan dilakukan peninjauan kepada calon investor setelah pemutusan perjanjian dilakukan. III. Rencana Kegiatan Team Building Perusda MBS Perlu dilakukan pertimbangan tempat, biaya, dan waktu untuk dilaksanakan team building. IV. Agenda Lain Badan Pengawas menyetujui pembayaran Jasa Produksi, kenaikan gaji dan perubahan RKAP.
10.	Sabtu, 02 September 2023	I. Rencana Penghapusan aset pesawat GA-8 Airvan 1. Ir. H. Ichwansyah : Membuka rapat Badan Pengawas, pembahasan dimulai dengan agenda rencana penghapusan aset pesawat GA-8 Airvan; 2. Aji Abidharta W Hakim : Kajian berupa Proposal Rencana Penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan telah selesai dan telah disampaikan kepada Badan Pengawas keadaan Pesawat sudah mengalami kerusakan dari komponennya sehingga sudah tidak layak untuk diusahakan. Dan sesuai dengan rencana persetujuan penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan akan dilakukan pada bulan ini, sesuai mekanisme dimana akan dimintakan izin Badan Pengawas dan izin KPM sebagaimana diamanatkan Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor: 153 Tahun 2004 Tentang Pedoman Pengelolaan Barang

11.	Sabtu/ 16 September 2023	1. Pembahasan Pengajuan Usulan Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan Perubahan (RKAP - P) Tahun 2023 Perusda MBS; 2. Persetujuan Pemilihan Langsung Mitra Penyedia Kapal Tunda pada Kerja Sama Operasi Pengamanan Aset dan Pelayanan Jasa Penundaan di Jembatan Mahakam dan Mahulu; 3. Rencana Penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan; 4. Rapat Koordinasi dengan Satuan Pengawas Internal (SPI) Perusda MBS; 5. hal-hal lainnya yang dianggap perlu	Daerah Yang Dipisahkan; 3. H. Suriansyah : Kajian berupa Proposal Rencana Penghapusan Aset Pesawat GA- 8 Airvan telah cukup menggambarkan kondisi aset namun perlu dilampirkan lagi terkait keadaan/kondisi pesawat; 4. Ahmad Basuki Nugroho: mekanisme penghapusan akan dilakukan dengan cara di jual atau dimusnahkan sesuai Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor: 153 Tahun 2004 Tentang Pedoman Pengelolaan Barang Daerah Yang Dipisahkan dan terkait keadaan dan kondisi Pesawat akan ditambahkan/dilampirkan dalam proposal; 5. H. Ichwansyah : Pada prinsipnya Badan Pengawas setuju untuk dilakukan penghapusan aset pesawat GA-8 Airvan, penghapusan akan dilaksanakan setelah dikeluarkannya persetujuan oleh KPM. Hasil dan Kesimpulan - Penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan disetujui oleh Badan Pengawas; - Penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan akan dilaksanakan setelah disetujui KPM sesuai mekanisme peraturan perundang-undangan dengan berdasarkan kajian kelayakan dengan melampirkan persetujuan Badan Pengawas.
		I. Pembahasan Pengajuan Usulan Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan Perubahan (RKAP-P) Tahun 2023 Perusda MBS 1. Ir. H. Ichwansyah : Membuka rapat Badan Pengawas, pembahasan dimulai dengan agenda RKAPP 2023 dipersilakan Pak Abi menjelaskan; 2. Aji M. Abidhartha W. Hakim : Mohon maaf sebelumnya jika rapat diadakan pada hari libur ini (Sabtu) mengingat pentingnya agenda rapat ini dan padatnya agenda kita di minggu depan sehingga kita laksanakan rapat pada hari ini, terkait RKAP-P kita usulkan mengingat adanya beberapa perubahan sehingga diperlukan penyesuaian dari RKAP 2023 seperti adanya beban tambahan seperti asuransi, pendapatan pandu dan tunda termasuk dari sub-kontrakan terkait kapal pandunya, dan tambahan pendapatan lainnya. Serta ada tambahan laba di tahun 2023. Dipersilahkan Abad untuk menjelaskan rinciannya; 3. Abad : Berikut paparan perubahan RKAPP (Lampiran 1), ada penambahan pendapatan usaha 69% pada RKAPP 2023; 4. H. Kusmayadi : Terkait kapal pandu tunda, apakah beban kapal ini sudah termasuk seluruh Boponya?	

		5. Aji M. Abidhartha W. Hakim : Sudah termasuk semua pak; 6. Abad : Penambahan beban usaha sekitar meingkat 65% pada RKAPP 2023. terkait beban gaji tidak ada perubahan, admin & umum ada beberapa perubahan; 7. H. Ichwansyah : Terkait pengeluaran biaya-biaya, perlu diatur lebih lanjut seperti biaya pengobatan yang telah di cover oleh pihak lain seperti BPJS, perlu diatur lebih lanjut; 8. H. Suriansyah : Perlu dibuatkan SOP-SOP pengeluaran biaya-biaya seperti biaya pengobatan Organ dan lain-lain agar tertib administrasi, ini juga harus menjadi perhatian SPI; 9. H. Ichwansyah : Terkait beban promosi/iklan/publikasi diturunkan saja dari 250.000.000,- menjadi 200.000.000.- mengingat seperti ini tidak banyak lagi kegiatan promosi besar sampai akhir tahun 2023, terkait biaya olah raga, seni dan imtaq diturunkan saja dari 50.000.000,- menjadi 30.000.000.- dan biayanya dipindahkan ke biaya pakaian dinas dan olahraga dianggarkan dari 100.000.000,- menjadi 120.000.000,-; 10. Abad : Peningkatan terkait Biaya Penghapusan piutang/UM/Cadangan ini dikarenakan adanya pengapusan aset pesawat, uang muka dan piutang; 11. H. Suriansyah : Terkait penghapusan aset pesawat apakah bisa dilaksanakan pada tahun ini? apa bisa dilaksanakan pada tahun 2024; 12. Aji M. Abidhartha W. Hakim : Penghapusan ini diharapkan bisa dilaksanakan pada tahun ini sesuai mekanisme yang berlaku karena aset yang tidak bisa dimanfaatkan akan membebaskan Perusda MBS; 13. H. Suriansyah : Mohon penjelasan terkait piutang-piutang dan penyertaan modal anak perusahaan; 14. Aji M. Abidhartha W. Hakim : Terkait piutang dalam hal ini piutang karyawan akan disesuaikan dengan aturan, terkait penyertaan modal anak perusahaan dilakukan guna operasional anak perusahaan PT MBTK, pinjaman modal kepada PT KAMIN, kemudian dari KBK juga mengusulkan penyertaan modal dan pinjaman, kami juga mengusulkan pinjaman kepada BUMD kelistrikan dalam RKAP-P;
--	--	---

		15. Abad : Sesuai target Divisi PAP untuk mengidupkan anak perusahaan salahsatunya KBK kita mengusulkan penyertaan modal dan pinjaman untuk projek perumahan subsidi di samarinda bersama PT Embun Pagi Berseri; 16. H. Ichwansyah : Terkait pinjaman perusahaan kepada BUMD perlu dipertimbangkan lagi; 17. H. Kusmayadi : Perlu dipertimbangkan terkait pinjaman ke BUMD mengingat bukan core bisnis Perusda MBS; 18. H. Ichwansyah : Pinjaman BUMD kelistrikan tidak disetujui oleh Badan Pengawas; 19. Abad : Pendapatan pada RKAPP 2023 meningkat 99 % dari RKAP 2023. II. Persetujuan Pemilihan Langsung Mitra Penyedia Kapal Tunda pada Kerja Sama Operasi Pengamanan Aset dan Pelayanan Jasa Penundaan di Jembatan Mahakam dan Mahulu 1. Ir. H. Ichwansyah : Melanjutkan agenda pembahasan terkait pemilihan mitra kerja sama kapal tunda; 2. Dian : Terkait pemilihan mitra kami akan melakukan pemilihan langsung dengan mengundang mitra untuk mengajukan proposal beserta nilai bagi hasil dan teknisnya, kita sudah menyusun harga perkiraan sementara (HPS) terkait pemilihan mitra (Lampiran 2); 3. Abad : Menjelaskan terkait bagi hasil jasa kapal tunda (Lampiran 2); 4. H. Ichwansyah : Terkait pemilihan langsung mitra kerja sama jasa kapal tunda sesuaikan dengan peraturan perundang-undangan. III. Rencana Penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan H. Suriansyah : Terkait proposal penghapusan pesawat, agar proposal dibuatkan bentuk format dengan redaksional pada umumnya (format MS Word) jangan seperti saat ini (format MS Powerpoint) walau materinya sudah jelas.
--	--	--

IV. Rapat koordinasi dengan Satuan Pengawasan Internal (SPI) Perusda MBS

1. H. Suriansyah :

SPI harus mengumpulkan SOP-SOP untuk di audit, kemudian diharapkan SPI bersama-sama dengan Direski dan Badan Pengawas dapat memperbaiki masalah-masalah dan hambatan-hambatan di Perusda MBS baik terkait keuangan, administrasi, keuangan dan lain-lain. SPI ini juga perlu dibantu dengan staf sebagai pendukung;

2. H. Ichwansyah :

SPI diharapkan dapat memahami seluruh aspek dalam Perusda MBS, dengan hadirnya SPI dapat menjadi garda terdepan dalam hal ada pemeriksaan seperti membuat konsep jawaban dan komunikasi dengan pemeriksa. Seperti yang disampaikan oleh Pak Suriansyah, SPI ini juga perlu dibantu dengan staf sebagai pendukung, Silakan SPI memperkenalkan diri;

3. Teguh :

Memperkenalkan diri;

4. H. Ichwansyah :

SPI dalam menjalankan tugasnya perlu juga berkoordinasi dengan pihak-pihak luar;

5. H. Suriansyah :

SPI harus independen dan jangan terintervensi oleh pihak lain dalam melakukan tugasnya.

Hasil dan Kesimpulan

I. Rencana Kerja Anggaran Perusahaan Perubahan (RKAP-P) 2023

Badan Pengawas menyetujui RKAP-P 2023 Perusda MBS, dengan rincian :

Akun	RKAP-P 2023	RKAP2023
Pendapatan	52.711.938.146	31.113.117.388
Beban Operasional	45.026.230.078	27.256.007.294
Laba	7.685.708.068	3.857.040.093

II. Pemilihan Langsung Mitra Penyedia Kapal Tunda pada Kerja Sama Operasi Pengamanan Aset dan Pelayanan Jasa Penundaan di Jembatan Mahakam dan Mahulu

Badan Pengawas menyetujui pemilihan mitra kapal tunda dengan skema pemilihan langsung.

III. Rencana Penghapusan Aset Pesawat GA-8 Airvan

Sesuai format proposal pengajuan penghapusan aset GA-8 Airvan dengan format pada umumnya.

IV. Rapat koordinasi dengan Satuan Pengawasan Internal (SPI) Perusda MBS

SPI harus menjalankan tugas dan fungsinya secara independen tanpa intervensi;

V. Hal-hal lain

12.	Rabu/ 25 Oktober 2023	1. Pembahasan Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) Tahun 2024 Perusahaan MBS; 2. hal-hal lainnya yang dianggap perlu.	- Terkait biaya pengobatan Organ Perusda MBS akan diatur dalam SOP; - Sesuaikan SOP terkait pinjaman Karyawan dengan aturan yang berlaku; - pinjaman BUMD kelistrikan tidak disetujui oleh Badan Pengawas. I. Pembahasan Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) Tahun 2024 Perusda MBS H. Ichwansyah : membuka rapat Badan Pengawas, pembahasan dimulai dengan agenda Pembahasan Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) Tahun 2024 Perusda MBS, ini merupakan pembahasan pertama terkait Anggaran Perusahaan (RKAP) Tahun 2024 Perusda MBS, meskipun anggota Badan Pengawas tidak lengkap hadir karena berhalangan tetapi rapat ini tetap akan kita lanjutkan karena seperti pembahasan ini tidak selesai dalam satu kali pembahasan. Namun, nanti akan kita bahas jika seluruh anggota Badan Pengawas dapat hadir, dipersilakan Pak Abi dan rekan-rekan untuk menjelaskan; - Aji M. Abidhartha W. Hakim : ini rapat pertama kita RKAP Perusda MBS Tahun 2024 Perusda MBS, rapat ini kita laksanakan mengingat tenggat waktu terkait kita harus menyetor RKAP di tanggal 30 Oktober, ada dua hal yang saya bahas untuk hal ini yaitu taksasi RKAP 2023 dan RKAP 2024, untuk taksasi RKAP 2023 ada beberapa yang belum dilaksanakan dan perubahan : - Seperti kapal tunda yang belum dapat dilaksanakan karena mitra yang mengajukan penawaran masih belum lengkap secara administratif; - lahan eks-puskib yang diakui menjadi milik kita; - dari sisi biaya banyak terjadi efisiensi, secara total kita bisa mencapai pendapatan Rp 13 milyar. H. Ichwansyah : bagaimana perkembangan Eks. Puskib? - Aji M. Abidhartha W. Hakim : kami sudah melakukan pertemuan dengan owner PT SBD yaitu David Salim, di mana seperti David Salim tidak bersedia untuk menandatangani dengan Peronal Guarantee dan itu menunjukkan tidak ada lagi itikad baik PT SBD untuk melanjutkan perjanjian ini. Saat ini kami menunggu persetujuan KPM untuk melakukan pemutusan perjanjian dengan PT SBD; H. Ichwansyah : bagaimana dengan penghapusan pesawat? - Aji M. Abidhartha W. Hakim : sudah ada disposisi ke BPKD untuk menindaklanjuti penghapusan pesawat; H. Ichwansyah : bagaimana dengan mitra kapal? - Aji M. Abidhartha W. Hakim : saat ini masih dalam proses pemilihan mitra; H. Ichwansyah : Baik terkait RKAP 2024 silahkan disampaikan apa perubahan dan perbedaan dengan RKAP 2023; - Aji M. Abidhartha W. Hakim : terkait dengan RKAP 2024 akan dijelaskan oleh Pak Rano; - Rano Hardani : terhadap proyeksi RKAP saat ini kita merujuk kepada 5 KPI Direksi kepada Pemprov yaitu terkait laba, PAD, piutang, BOPO dan kesehatan perusahaan. Kita optimis dapat memenuhi 90% KPI tersebut. Terkait perubahan pada RKAP 2024 dapat dilihat pada lampiran RKAP 2024
-----	-----------------------	---	--

- (terlampir). Kemudian, terkait biaya RKAP 2024 akan dijelaskan lebih lanjut oleh Pak Abad;
12. Abad Manfita : terkait biaya pada RKAP 2024 dan perubahannya dari RKAP 2023 sebelumnya dapat dilihat pada lampiran RKAP 2024 ;
 13. Kusmayadi : terhadap Akun yang tidak dianggarkan dihapuskan saja;
 14. H. Ichwansyah : terhadap taksasi Desember 2023 dan RKAPP 2023 jangan terlalu jomplang jauh perbedaannya, karena dalam sisa bulan Tahun 2023 realisasinya bisa naik walau nanti realisasinya tetap dilakukan efisiensi begitu juga dengan Anggaran biaya RKAP 2024 agar anggarannya tidak jauh dari taksasi 2023;
 15. H. Ichwansyah : terhadap RKAP perlu dilakukan sinkronisasi anggaran RKAP dan program kerja dengan rincian kegiatan masing-masing Divisi setiap tahunnya;
 16. Kusmayadi : Untuk renovasi gedung jika belum ada kepastian pindah kantor sebaiknya jangan dilakukan terlebih dahulu;
 17. Kusmayadi : terkait pengamanan aset sebaiknya dilakukan secara bertahap;
 18. H. Ichwansyah : Apakah Biaya Penelitian dan Pengembangan diperlukan?
 19. Teguh : Biaya Penelitian dan Pengembangan merupakan amanat Permendagri 118 Tahun 2018;
 20. Aji M. Abidhartha W. Hakim : bisa kita terapkan untuk meneliti terkait bisnis hotel sehingga kita memiliki data sebagai komparasi;
 21. Teguh : riset tersebut juga diperlukan untuk menghitung dan membandingkan dengan bisnis hotel kita;
 22. Dovist : tidak hanya di hotel, riset ini bisa kita lakukan untuk riset pasar guna pengembangan bisnis Perusda MBS;
 23. H. Ichwansyah : jika memang diperlukan dan nomenklatur mengharuskan ada dianggarkan silahkan dipertimbangan nilainya apakah sesuai atau tidak;
 24. Abad : Laba sementara RKAP Tahun 2024 Rp8.101.319.379,-. Selanjutnya berikut rencana biaya pengadaan, biaya investasi termasuk biaya ke anak perusahaan, biaya pada 2024.
 25. Aji M. Abidhartha W. Hakim : berikut pak paparan RKAP Tahun 2024 Perusda MBS, terhadap catatan akan kami perbaiki dan perhitungan kembali untuk dibahas di rapat selanjutnya. Diharapkan kita dapat menyelesaikan RKAP 2024 selesai kita bahas dalam minggu ini agar diakhir bulan Oktober dapat di kirim ke KPM, yang dimana akhir bulan Oktober adalah masa tenggat untuk menyampaikan RKAP ke KPM;
 26. H. Ichwansyah : Agar dapat dilaksanakan rapat RKAP lanjutan kembali dengan menghadirkan Badan Pengawas secara lengkap.
- II. Hal-hal lainnya yang dianggap perlu
Rencana Kegiatan Tim Building
1. H. Ichwansyah : Bagaimana dengan Tim Building?

			2. Aji M. Abidhartha W. Hakim : terhadap Tim Building adakah ada usulan Badan Pengawas? Ada usulan ke Labuan Bajo atau Tur Jawa; 3. H. Ichwansyah : silahkan disepakati apakah ke Labuan Bajo atau Tur Jawa? 4. Aji M. Abidhartha W. Hakim : apakah bisa dilakukan outbound di Labuhan Bajo? 5. Leli : terkait outbound sesuai request bisa di mintakan; 6. Basuki : mengingat waktu dan anggaran disarankan untuk Tur Jawa saja; 7. H. Ichwansyah : baik Tim Building disepakati Tur Jawa; 8. Aji M. Abidhartha W. Hakim: Tur Jawa dilakukan dengan rute Surabaya-Semarang-Solo-Jogja atau menyesuaikan. Hasil dan Kesimpulan I. Pembahasan Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) Tahun 2024 Perusahaan MBS - Terhadap akun yang tidak dianggarkan dihapuskan; - Terhadap akun-akun yang menjadi catatan akan dibahas lebih lanjut; - RKAP perlu dilakukan sinkronisasi anggaran RKAP dan program kerja/ petunjuk operasional terhadap penggunaan anggaran setiap Divisi dengan rincian kegiatan; - Agar dapat dilaksanakan rapat RKAP lanjutan kembali dengan menghadirkan Badan Pengawas secara lengkap. II. Hal-hal lainnya yang dianggap perlu Rencana Kegiatan Tim Building Tim Building akan dilaksanakan Tur Jawa, terkait waktu akan disesuaikan kembali.
13.	Sabtu/ 28 Oktober 2023	1. Pembahasan Finalisasi Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) Tahun 2024 Perusahaan MBS; 2. hal-hal lainnya yang dianggap perlu.	I. Pembahasan Finalisasi Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) Tahun 2024 Perusahaan MBS H. Ichwansyah : membuka rapat Badan Pengawas, pembahasan dimulai dengan agenda Pembahasan Finalisasi Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) Tahun 2024 Perusahaan MBS, ini merupakan pembahasan lanjutan terkait Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) Tahun 2024 Perusahaan MBS dari rapat pembahasan sebelumnya tanggal 25-10-2023 yang sudah kita membahas detail sebelumnya. Namun, hari ini bisa dibahas kembali secara keseluruhan termasuk terkait perubahan dan revisi sebelumnya; - Aji M. Abidhartha W. Hakim : kita akan melanjutkan pembahasan terkait perubahan anggaran RKAP 2024 dan termasuk taksasi 2023, silahkan Pak Abad untuk menjelaskan secara detail; - Abad : Berikut taksasi dapat saya sampaikan (terlampir); H. Suriansyah : Pada item 2024 ini ada item-item bisnis yang seharusnya mendapatkan pendapatan tapi tidak dianggarkan karena sedang diproses penghapusannya sehingga ini perlu disampaikan alasan secara rinci penjelasan kenapa tidak adanya pendapatan pada item tersebut

		seperti terhadap item pesawat dan Eks. Puskib; 5. H. Suriansyah : Terhadap eks lamin indah ini juga bisa dibahas terlebih lagi karena ke depan ada perubahan bentuk badan hukum Perusa MBS, sehingga harus dipersiapkan secara matang segala biaya dan bebannya, begitu juga eks pusikib, SDM yang juga perlu diperkuat, serta biaya-biaya rapat sebelumnya yang hanya rapat KPM menjadi RUPS, semua harus direncanakan dan dianggarkan pada RKAP 2024; 6. Aji M. Abidhartha W. Hakim : Proses lamin indah sedang berjalan kita sudah bertemu dengan kanwil BPN, terkait sertifikasi HPL akan dilakukan oleh mitra, direncanakan bisnis di eks lamin indah akan berbasis ecogreen dengan menggabungkan konsep dan kuliner, sport, dan office yang akan dibangunkan oleh mitra. <i>Non-Disclosure Agreement</i> sudah kita kirimkan, setelah konsep matang kita akan paparkan ke Badan Pengawas, Walikota Samarinda dan Gubernur selaku KPM untuk persetujuan kerja sama ini. Direncanakan akan kita laksanakan pada Tahun 2024; 7. H. Suriansyah : Bunyikan di RKAP kegiatan dan potensi bisnis serta pendapatannya. Bisa juga dipikirkan konsep-konsep <i>outdoor</i> dan <i>indoor</i> untuk kebutuhan-kebutuhan acara seperti wedding seperti di Doda Kota Palu; 8. Aji M. Abidhartha W. Hakim : Eks. Puskib direncanakan kita akan melibatkan Jaksa Pengacara Negara untuk memusyawarahkan untuk mengakhiri perjanjian, mengingat perjanjian ini jika dibiarkan akan terus membebankan Perusa MBS; 9. Aji M. Abidhartha W. Hakim : terkait dengan penghapusan Pesawat informasi terakhir masih berproses di BPKAD Pempov Kaltim; 10. Abad : berikut rencana kerja dan anggaran 2024 (terlampir); 11. Abad : Terkait beban pokok usaha akan saya jelaskan RKAP 2024 dan Taksasi 2023 (terlampir) secara bersamaan; 12. H. Suriansyah : Terkait pandu, kenapa beban kapal pada beban pokok usaha berbeda antar RKAP 2024 dengan RKAP 2023? 13. Aji M. Abidhartha W. Hakim : Terhadap RKAPP 2023 sebelumnya sudah kita sepakati akan menambah pendapatan dari 2 kapal. Namun, saat ini kegiatan pandu tersebut masih berproses dan di prediksi akan cukup memakan waktu sehingga belum kita anggarkan 2024; 14. Abad : Berikut saya jelaskan Beban Gaji dan Honorarium (terlampir); 15. Abad : Berikut saya jelaskan Beban Administrasi dan Umum Kantor (terlampir); 16. H. Ichwansyah : terhadap taksasi 2023 angkanya jika bisa dibulatkan saja; 17. H. Ichwansyah : biaya penelitian dan pengembangan apakah dibutuhkan? 18. Aji M. Abidhartha W. Hakim : penelitian dan pengembangan ini tetap dibutuhkan untuk kita dapat meneliti bisnis seperti penelitian untuk bisnis hotel-hotel di Jakarta agar dapat menjadi <i>benchmarking</i>; 19. H. Ichwansyah : biaya penelitian dan pengembangan perlu ditambahkan dari Rp 50.000.000,-
--	--	---

	menjadi Rp 200.000.000,-; 20. Abad : untuk target laba pada RKAP 2024 sebesar Rp 8.084.669.379,- dan perkiraan laba 2023 sebesar Rp 10.532.930.391,-; 21. H. Suriansyah : terkait dengan kas setara kas sebesar Rp 35.856.217.100,- apakah kami dapat diyakinkan atas angka ini; 22. Oaji M. Abidhartha W. Hakim : terhadap angka ini bisa dilihat dari depositonya Perusahaan MBS; 23. H. Suriansyah : Terhadap anak perusahaan perlu di dorong dan peran aktif dalam kegiatan pengembangan dan segala eksekusi yang di minta oleh Pemerintah seperti PT Maloy Batuta Trans Kalimantan pada KEK MBTK, PT Kaltim Agro Mina Nusantara dan PT Kaltim Bhakti Samudera; 24. Abad : Berikut saya jelaskan Anggaran Investasi (terlampir); 25. H. Suriansyah : Perlu diberikan target, waktu dan fakta integritas pendapatan atas anak Perusahaan seperti PT Maloy Batuta Trans Kalimantan pada KEK MBTK, PT Kaltim Agro Mina Nusantara dan PT Kaltim Bhakti Samudera; 26. Abad : Berikut saya jelaskan Rencana Pengadaan (terlampir); 27. Aji M. Abidhartha W. Hakim : berikut paparan dan penjelasan dari kami, waktu dan tempat kami kembalikan pada pimpinan rapat; 28. H. Ichwansyah : Baik terima kasih, sesuai dengan target menyerahkan ke Pemprov tanggal 30 November 2023, perlu dimuatkan semua saran dan catatan dari Badan Pengawas, dengan ini RKAP tahun buku 2024 yang telah disahkan Badan Pengawas pada hari ini Selasa 28 Oktober 2023 untuk selanjutnya dapat disampaikan ke Gubernur Kalimantan Timur untuk mendapatkan persetujuan. II. Hal-hal lainnya yang dianggap perlu Rencana Kegiatan Tim Building 1. H. Ichwansyah : Bagaimana dengan rencana Tim Building Tur Jawa?; 2. Basuki : Kita akan melakukan Tur Jawa dengan rute Surabaya-Malang-Solo- Yogyakarta dengan menggunakan Bis dari tanggal 14 November sampai dengan 19 November, nanti juga akan ada kegiatan pembekalan di Yogyakarta tanggal 17 November; 3. H. Ichwansyah: Apakah ada outbound? 4. Basuki: Bisa dimasukkan agenda outbound di Malang; 5. H. Suriansyah : Diusulkan dibuatkan jaket Hasil dan Kesimpulan I. Pembahasan Finalisasi Rencana Kerja dan Anggaran Perusahaan (RKAP) Tahun 2024 Perusahaan MBS RKAP tahun buku 2024 yang telah disahkan Badan Pengawas pada hari ini Selasa 28 Oktober 2023 untuk selanjutnya dapat disampaikan ke Gubernur Kalimantan Timur untuk mendapatkan persetujuan.
--	--

			II. Hal-hal lainnya yang dianggap perlu Rencana Kegiatan Tim Building Tim Building akan dilaksanakan Tur Jawa dari tanggal 14 s/d 19 November 2024 dengan rute Surabaya-Malang-Solo-Yogyakarta, seta pembekalan di tanggal 17 November 2024.
14.	Jumat/ 10 November 2023	1. Penghapusan Piutang dan Uang Muka Tidak Tertagih Perusahaan MBS; 2. Pemindahan Aset Pesawat GA-8 Airvan dari Aktiva Tetap menjadi Aset Lainnya dengan Nominal 1 Rupiah; 3. hal-hal lainnya yang dianggap perlu.	I. Penghapusan Piutang dan Uang Muka Tidak Tertagih Perusahaan MBS 1. H. Ichwansyah : membuka rapat Badan Pengawas, pembahasan dimulai dengan agenda Penghapusan Piutang dan Uang Muka Tidak Tertagih Perusahaan MBS dipersilakan kepada Direksi untuk menjelaskan; 2. Aji M. Abidhartha W. Hakim : terkait Penghapusan Piutang dan Uang Muka Tidak Tertagih Perusahaan MBS akan dijelaskan lebih lanjut oleh Abad; 3. Abad: Berikut dapat saya sampaikan; (terlampir I) II. Pemindahan aset Pesawat GA-8 Airvan dari Aktiva Tetap menjadi Aset Lainnya dengan Nominal 1 Rupiah 1. H. Ichwansyah : pembahasan dilanjutkan dengan agenda Pemindahan Aset Pesawat GA-8 Airvan dari Aktiva Tetap Menjadi Aset Lainnya dengan Nominal 1 Rupiah dipersilakan kepada Direksi untuk menjelaskan; 2. Aji M. Abidhartha W. Hakim: terkait Penghapusan Piutang dan Uang Muka Tidak Tertagih Perusahaan MBS akan dijelaskan lebih lanjut oleh Abad; 3. Abad: Berikut dapat saya sampaikan (terlampir I); Hasil dan Kesimpulan I. Penghapusan Piutang dan Uang Muka Tidak Tertagih Perusahaan MBS Badan Pengawas menyetujui penghapusan aset lancar berupa piutang usaha, piutang karyawan, uang muka dan aset lainnya yang tidak tertagih Perusahaan MBS. (rincian terlampir II) II. Pemindahan aset Pesawat GA-8 Airvan dari Aktiva Tetap menjadi Aset Lainnya dengan Nominal 1 Rupiah Badan Pengawas menyetujui pemindahan atau penghentian pengakuan aktiva tetap berupa aset Pesawat GA-8 Airvan dari aktiva tetap menjadi aset lainnya dengan nominal 1 Rupiah. (rincian terlampir II)
15.	Jumat/ 15 Desember 2023	1. Paparan Hasil Penilaian/Appraisal KIPP terhadap Aset Pesawat GA-8 Airvan Milik Perusahaan MBS; 2. hal-hal lainnya yang dianggap perlu.	I. Paparan Hasil Penilaian/Appraisal KIPP terhadap Aset Pesawat GA-8 Airvan Milik Perusahaan MBS 1. Bapak Kusmayadi : membuka rapat Badan Pengawas, pembahasan dimulai dengan agenda Paparan Hasil Penilaian/Appraisal KIPP terhadap Aset Pesawat GA-8 Airvan Milik Perusahaan MBS dipersilakan kepada Direksi untuk menjelaskan. 2. Bapak Rano Hardani : Kita sudah melakukan appraisal pesawat kita sudah memulai proses ini kurang lebih 1 bulan lalu dari KIPP Wahyudi Utomo yang ditunjuk sesuai SOP Perusahaan MBS.

		Penilaian pesawat dilakukan pada seluruh aset pesawat Perusda MBS. Penilaian ini dilakukan dengan tujuan untuk menjual pesawat ini. Kepada tim dipersilakan untuk memaparkan. 3. Bapak Wahyudi : kita telah merangkum dalam presentasi terkait hasil penilaian properti pesawat terbang GA-8 Airvan milik Perusda MBS. Penilaian ini ditujukan untuk dijual pesawat maka kami mengeluarkan atau menghitung nilai pasar dan nilai likuidasi untuk mengkomodir dalam hal penjualan dilakukan melalui proses lelang. Berikut paparan hasil appraisal (Terlampir). 4. Bapak Wahyu : pesawat ini masih bagus tetapi tidak layak operasi, dan menjadikan pesawat layak operasi cukup mahal, hal ini analogi dengan mobil mewah di timur tengah. Pesawat tidak layak terbang dapat dianggap rongsokan walau keadaan fisik masih bagus. Pesawat layak salah satu variabelnya adalah life time mesinnya. Pengajuan layak terbang pesawat harus dari perusahaan AOC. Pengoperasian pesawat didasarkan oleh aturan yang berlaku (terlampir). Pesawat di APT Pranoto sudah fase ke-4, hanya saja masih memiliki catatan yang membuatnya mundur lagi karena baterai habis, asuransi habis dan lain-lain. 5. Bapak Surliansyah : disampaikan penilaian pesawat memang untuk dijual, ada yang setengah layak ada yang juga sudah crash. Tadi bapak bilang pesawat hanya dapat terbang malam apa bisa di jelaskan. Kemudian kenapa angka penilaian ini perbedaannya jauh sekali padahal secara fisik hampir sama keadaannya. 6. Bapak Wahyudi : Perbedaan ini dikarenakan keadaan tidak bisa terbang sehingga kami hanya menghitung dari beratnya barang tersebut seperti mesin beratnya 199 Kg, badan pesawat bisa sampai 700 Kg dan barang-barang lainnya. Pengurangan ini diakibatkan karena ketidaklengkapan komponen pesawat. Pada badan pesawat kami perkirakan 80% dari total kelengkapan. Itu yang mengakibatkan pengurangan nilai. Dan perlu diketahui bahwa tidak semua pesawat memiliki mesinnya. 7. Bapak Wahyu : ada barang-barang yang tidak bernilai lagi karena sudah expired. Terkait model pesawat yang tidak dapat terbang malam, Pesawat ini memiliki jarak pandang yang rendah sehingga memang lebih baik diterbangkan siang hari. 8. Bapak Rano : jadi meskipun beberapa barang ada tapi jika sudah expired menjadikan pesawat tidak bernilai. 9. Bapak Wahyudi : Berdasarkan SK Kementerian Keuangan umur pesawat udara 20 tahun, namun umur pemanfaatan pesawat dapat bertambah 3 tahun jika ada perbaikan 0%-25%. 10. Bapak Wahyu : PM Perhubungan No. 07 Tahun 2016 pesawat komersil dibatasi 25 Tahun, selebih itu hanya untuk angkutan barang. Jadi pesawat ini hanya memiliki waktu 5 tahun. 11. Bapak Teguh : Dengan harga hasil penilaian ini apa ada yang beli? 12. Bapak Wahyu : Dengan pertimbangan pesawat ini memiliki area terbatas di wilayah landai, keadaan pesawat saat ini sehingga saran kami diusahakan untuk dijual. 13. Bapak Wahyudi : Apa ada pembandingnya dari penilaian ini?
--	--	---

		14. Bapak Wahyudi : Berikut pembandingnya (Terlampir). 15. Bapak Kusmayadi : Apa laporan hasil penilaian ini ada batas waktunya? 16. Bapak Wahyudi : Terkait batas waktu laporan tidak ada aturan yang membatasi jangka waktunya, bisa berbeda-beda bagi pengguna seperti swasta dan pemerintah berbeda. 17. Bapak Rano : Jika tidak ada lagi maka saya kembalikan ke pada pimpinan rapat 18. Bapak Kusmayadi : aturan-aturan dan penilaian ini terkait dapat menjadi pertimbangan kita tindak lanjut aset pesawat ini dalam RKAP kita. Hasil dan Kesimpulan Hasil penilaian dan aturan-aturan terkait Pesawat ini dapat menjadi pertimbangan kita untuk tindak lanjut Pesawat GA-8 Airvan yang akan kita muat dalam RKAP Perusda MBS.
--	--	--

3.6 PENGHASILAN ANGGOTA DIREKSI DAN ANGGOTA DEWAN PENGAWAS UNTUK TAHUN YANG BARU DAN LAMPAU

Jabatan	Penghasilan Baru	Penghasilan Lampau
Direktur Utama	Rp. 52.897.503	Rp. 47.347.772.
Direktur Operasional & SDM	Rp. 47.717.753.	Rp.42.722.995
Ketua Badan Pengawas	Rp. 21.159.001	Rp. 18.939.108.
Anggota Badan Pengawas	Rp. 15.908.850	Rp. 14.204.331
Anggota Badan Pengawas	Rp. 15.908.850	Rp. 14.204.331

BAB IV KESIMPULAN DAN SARAN

4.1 KESIMPULAN

1. Laporan Tahunan Perusda MBS yang berakhir pada 31 Desember 2023 membukukan laba bersih setelah pajak sebesar Rp. 10.598.186.665,-
2. Laporan Keuangan Perusda MBS sebagaimana hasil audit KAP Dony Firliawan 29 Februari 2024 bahwa Laporan Keuangan Perusda MBS Wajar Tanpa Pengecualian
3. Atas pertimbangan point 1 dan 2, maka Badan Pengawas dapat menerima hasil Laporan Keuangan Tahun Buku 2023

4.2 SARAN

Dari kesimpulan tersebut di atas disarankan agar Perusda MBS dapat melakukan upaya terbaik dimasa yang akan datang, maka harus dilakukan optimalisasi terhadap aset - aset yang belum maksimal dan mencari peluang bisnis diluar aset penyertaan modal daerah untuk meningkatkan pendapatan guna meningkatkan PAD.

BAB V HAL-HAL YANG MEMERLUKAN KEPUTUSAN KPM

1. Menerima dan Menyetujui Laporan Tahunan perusda MBS tahun buku 2023 yang telah disahkan oleh Badan Pengawas Perusda MBS
2. Menerima dan menyetujui penggunaan laba berdasarkan Peraturan Daerah Nomor: 05 Tahun 2004 Tentang Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Propinsi Kalimantan Timur dengan rincian sebagai berikut:

No	Penggunaan	Jumlah	%
1	Setoran Pendapatan Asli Daerah	Rp. 5.829.002.666	55 %
2	Jasa Produksi sebesar	Rp. 2.119.637.333	20 %
3	Cadangan Umum, Sosial dan Pendidikan, Sumbangan Dana Pensiun dan Bantuan	Rp. 2.649.546.666	25 %
Jumlah		Rp. 10.598.186.665	100 %

3. Penunjukan Kantor Akuntan Publik yang akan mengaudit Laporan Keuangan Perusda MBS tahun 2024 berdasarkan persetujuan KPM/RUPS

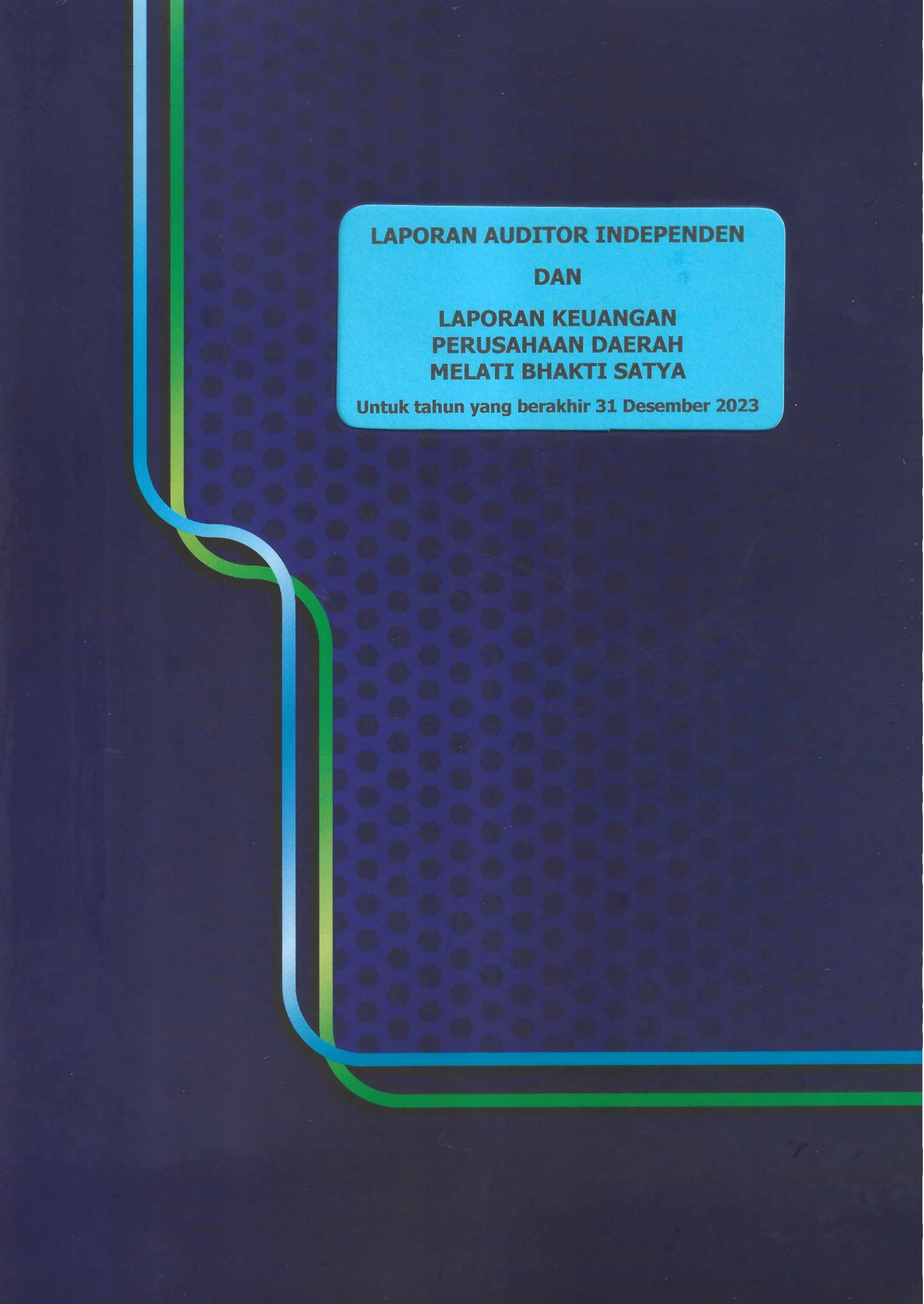
BAB IV PENUTUP

Laporan Keuangan Perusda MBS Prov Kaltim pada tahun 2023 membukukan laba bersih sebesar Rp. 10.598.186.665 yang dimana pada RKAP Perubahan tahun 2023 menargetkan laba sebesar Rp. 3.200.910.093 tercapai sebesar 331%

Kontribusi laba tahun 2023 antara lain berasal dari pengelolaan Hotel Pandurata di Jakarta yang pengelolaannya kerjasama antara Perusda MBS dengan PT. Bumi Liputan Jaya, PT Kaltim Kariangau Terminal, pengelolaan parkir, PT Sinar Balikpapan Development, Kerjasama Pengelolaan Pemanduan dan Penundaan di Jembatan Mahakan dan Mahulu dan pendapatan lain-lain diluar usaha.

Kegiatan usaha Perusda MBS kedepan akan terus dikembangkan sehingga diharapkan mampu menggerakkan ekonomi daerah dan memberikan kontribusi terhadap Pendapatan Asli Daerah Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur.

Berkenaan dengan capaian kinerja Perusda MBS, maka kami sampaikan apresiasi dan terimakasih kepada Gubernur Kalimantan Timur dan jajaran Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur, Badan Pengawas serta semua pihak yang telah mendukung kemajuan dan keberhasilan Perusda MBS. Semoga Allah SWT Yang Maha Kuasa senantiasa melimpahkan rahmat dan karunianya kepada kita semua.



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAN

**LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN DAERAH
MELATI BHAKTI SATYA**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023

**PD. MELATI BHAKTI SATYA
TAHUN 2023**

DAFTAR ISI

Halaman

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

LAPORAN KEUANGAN

- Neraca	1-2
- Laporan Laba Rugi	3
- Laporan Perubahan Ekuitas	4
- Laporan Arus Kas	5

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	6
--------------------------------------	---

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



**PERUSAHAAN DAERAH
MELATI BHAKTI SATYA
PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR**

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023
PERUSAHAAN DAERAH MELATI BHAKTI SATYA**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Aji M. Abidharta W Hakim, MM
Alamat Kantor : Jl. Basuki Rahmat No. 45 Samarinda, Kalimantan Timur
Jabatan : Direktur Utama

menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya.
2. Laporan keuangan Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP).
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Laporan keuangan Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
 - c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
3. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Samarinda, 29 Februari 2024

Atas nama dan mewakili Direksi

**PERUSAHAAN DAERAH
MELATI BHAKTI SATYA**



Aji M. Abidharta W Hakim, MM
Direktur Utama

LAPORAN KEUANGAN

PD. MELATI BHAKTI SATYA
NERACA
31 Desember 2023 dan 2022
Disajikan dalam Rupiah

Uraian	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	2b, 3	40.682.160.195	17.050.714.315
Piutang Usaha	2d, 4	41.541.093.990	35.767.536.707
Piutang Karyawan	5	37.200.000	89.898.325
Piutang Lain	6	-	178.914.044
Uang Muka Perjalanan Dinas	7	-	98.746.720
Uang Muka Kerja	8	-	1.511.704.083
Biaya dibayar dimuka	2f, 9	1.188.086.388	72.394.651
Jumlah aset lancar		83.448.540.573	54.769.908.845
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap (setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp. 92.657.696.783 tahun 2023 dan Rp.72.788.770.958 tahun 2022)	2g, 10	1.135.104.579.262	1.154.510.393.737
Penyertaan	11	5.853.486.780	3.826.228.050
Aset Lain	12	658.749.316	658.749.312
Aset Dalam Proses	13	17.615.656.500	-
Jumlah aset tidak lancar		1.159.232.471.858	1.158.995.371.099
JUMLAH ASET		1.242.681.012.431	1.213.765.279.944

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

PD. MELATI BHAKTI SATYA
NERACA
31 Desember 2023 dan 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	2023	2022
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hutang Pajak	2k, 14	810.720.847	401.017.234
Pendapatan Diterima Dimuka	15	938.061.234	383.752.323
Hutang Dana Titipan	16	7.640.000.000	7.640.000.000
Hutang Lain-lain	17	-	5.807.287
Biaya Yang masih Harus Dibayar		-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		9.388.782.081	8.430.576.844
EKUITAS			
Modal Pemerintah Pemprov Kaltim	18	1.245.098.407.117	1.225.736.308.530
Laba Ditahan		(22.404.363.432)	(22.626.892.099)
Laba Tahun Berjalan		10.598.186.665	2.225.286.669
JUMLAH EKUITAS		1.233.292.230.350	1.205.334.703.100
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		1.242.681.012.431	1.213.765.279.944

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

PD. MELATI BHAKTI SATYA
LAPORAN LABA RUGI
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

Uraian	Catatan	2023	2022
PENDAPATAN USAHA	2m, 19	27.072.203.168	17.322.177.590
BEBAN POKOK USAHA	2m, , 20	(9.472.055.160)	(8.901.430.413)
LABA KOTOR		17.600.148.008	8.420.747.177
BEBAN USAHA			
Beban Umum dan Administrasi	2m, 21	(27.182.532.313)	(9.777.831.064)
LABA USAHA		(9.582.384.305)	(1.357.083.887)
PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL	2m, 22	21.237.172.228	3.778.940.944
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		11.654.787.923	2.421.857.057
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	2k	(1.056.601.258)	(196.570.388)
LABA BERSIH		10.598.186.665	2.225.286.669

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

PD. MELATI BHAKTI SATYA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

	Penyertaan Modal Provinsi	Saldo Laba	Jumlah
Saldo 31 Desember 2021	1.225.736.308.530	(18.530.250.766)	1.207.206.057.764
Laba Tahun Berjalan		2.225.286.669	2.225.286.669
PAD		(3.040.432.475)	(3.040.432.475)
Jasa Produksi		(829.208.858)	(829.208.858)
Sosial, pendidikan, Sumbangan, Dana Pensiun dan Bantuan		(227.000.000)	(227.000.000)
Saldo 31 Desember 2022	1.225.736.308.530	(20.401.605.430)	1.205.334.703.100
Pemenuhan	19.362.098.587		19.362.098.587
Laba Tahun Berjalan		10.598.186.665	10.598.186.665
PAD		(1.223.907.668)	(1.223.907.668)
Jasa Produksi		(222.528.667)	(222.528.667)
Pemenuhan Modal dan bantuan		(556.321.667)	(556.321.667)
Saldo 31 Desember 2023	1.245.098.407.117	(11.806.176.767)	1.233.292.230.350

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

PD. MELATI BHAKTI SATYA
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba bersih setelah pajak	10.598.186.665	2.225.286.669
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba bersih menjadi kas bersih untuk aktivitas operasi :		
Penyusutan aset tetap	19.868.925.825	4.043.830.599
Penghapusan Aset Tetap	-	(648.819.825)
Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	<u>30.467.112.490</u>	<u>5.620.297.443</u>
Perubahan modal kerja :		
Piutang usaha	(5.773.557.283)	(2.851.545.400)
Piutang Karyawan	52.698.325	57.500.000
Piutang lain-lain	178.914.044	779.778
Uang muka perjalanan dinas	98.746.720	12.343.340
Jasa Produksi	(222.528.667)	(829.208.857)
Pembayaran PAD	(1.223.907.668)	(3.040.432.475)
Biaya Dibayar Dimuka	(1.115.691.737)	86.873.581
Pemenuhan Modal dari Laba	(556.321.666)	-
CSR	-	(227.000.000)
Uang Muka Kerja	1.511.704.083	188.963.010
Hutang Pajak	409.703.613	92.520.089
Hutang Lain-lain	(5.807.287)	(72.787)
Pendapatan Dibayar Dimuka	554.308.911	(861.502.323)
Beban Yang Masih Harus Dibayar	-	633.931
Arus kas bersih yang diperoleh(digunakan) dari aktivitas operasi	<u>24.375.373.879</u>	<u>(1.749.850.672)</u>
ARUS KAS DARI INVESTASI		
Perolehan aset tetap	(463.111.350)	3.487.245.247
Pelepasan aset lain	(4)	1.301.409.534
Pelepasan Aset Dalam Proses	(17.615.656.500)	-
Arus kas bersih diperoleh(digunakan) dari aktivitas Investasi	<u>(18.078.767.854)</u>	<u>4.788.654.781</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Jaminan	19.362.098.587	-
Penyertaan	(2.027.258.730)	(2.128.328.050)
Hutang Leasing	-	(55.911.962)
Arus kas bersih diperoleh(digunakan) dari aktivitas pendanaan	<u>17.334.839.857</u>	<u>(2.184.240.012)</u>
Kenaikan bersih kas dan setara kas	<u>23.631.445.882</u>	<u>854.564.097</u>
Kas dan setara kas awal tahun	<u>17.050.714.315</u>	<u>16.196.150.218</u>
Kas dan setara kas akhir tahun	<u>40.682.160.197</u>	<u>17.050.714.315</u>

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

PD. MELATI BHAKTI SATYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya (selanjutnya disebut Perusahaan) adalah Badan Usaha Milik Daerah Provinsi Kalimantan Timur. Didirikan berdasarkan Peraturan Daerah No 05 Tahun 1996, Peraturan Daerah No 05 Tahun 2004 kemudian, Peraturan Daerah 18 Tahun 2008 dan terakhir Peraturan Gubernur Kalimantan Timur No 87 tahun 2016

Maksud dan Tujuan

Bidang usaha yang dijalankan oleh perusahaan adalah :

1. Bidang Jasa Transportasi
2. Bidang Pariwisata
3. Bidang Jasa Umum Lainnya

Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut diatas, perusahaan menjalankan usaha yang bergerak di bidang :

1. Jasa Pengelolaan parkir di Samarinda
2. Pengelolaan Hotel Pandurata di Jakarta
3. Pengelolaan Pelabuhan Peti Kemas di Kariangau, Pelabuhan Balikpapan
4. Pembangunan Balikpapan City Centre
5. Bidang Usaha Transportasi Udara Pengoperasian Pesawat GA8 Airvan
6. Pemanfaatan lahan Ex Lamin Indah Samarinda

Tempat Kedudukan

Perusahaan berkedudukan di Jl. Basuki Rahmat No.45 Samarinda, Kalimantan Timur

Susunan Pengurus

Berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Provinsi Kalimantan Timur No.539/K.272/2021 dan Surat Keputusan Gubernur Kalimantan Timur No.539/K.42/2017, susunan pengurus Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya per 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut :

Direksi

Direktur Utama	: Aji M Abidharta W Hakim
Direktur Operasional dan SDM	: Rano Hardani
Direktur Perencanaan	: M Zaini Anwar

Badan Pengawas

Ketua	: Ir.H.Ichwansyah, MM
Sekretaris	: Drs.H. Kusmayadi
Anggota	: Suriansyah, SH.M Hum.

Legalitas

1. Surat Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak Nomor : Pem/WPJ.14/KP.0203/2004 dari Kantor Pelayanan Pajak Pratama Samarinda, Kalimantan Timur.
2. NPWP : 01.833.414.4-722.000

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Penyajian Laporan Keuangan

Perusahaan telah menerapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada 1 Januari 2019.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal perolehan.

b. Kas dan Setara Kas

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

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

c. Transaksi-transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa

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

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

d. Piutang

Piutang disajikan sebesar jumlah nilai bruto. Perusahaan tidak mengadakan cadangan untuk piutang tak tertagih. Piutang akan dihapuskan berdasarkan penelaahan manajemen terhadap saldo piutang masing-masing pada akhir tahun.

e. Persediaan

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

Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Entitas mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah daripada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

f. Biaya dibayar dimuka

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

Beban dibayar dimuka antara lain : Uang muka pekerjaan, asuransi dibayar dimuka, sewa dibayar dimuka, perjalanan dinas dibayar dimuka, uang muka PPh 25, uang muka PPN, Uang muka PPh Psl.23.

g. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai.

Aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (straight line method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis, sedangkan pesawat terbang menggunakan metode jam jasa namun didalam pelaporan fiskal menggunakan metode garis lurus dengan rincian sebagai berikut:

	Tarif	Penyusutan
Tanah	-	-
Bangunan	5%	20 Tahun
Kendaraan	12,5%	8 Tahun
Inventaris Kantor	25%	4 Tahun
Pesawat terbang	-	-

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 datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi. 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. Aset dalam penyelesaian

Aset tetap dalam penyelesaian dicatat berdasarkan nilai perolehan beserta semua biaya yang akan dikeluarkan untuk memperoleh / membangun aset tersebut dan diakui sesuai dengan persentase bobot penyelesaiannya pada akhir tahun dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersial.

Aset tetap dalam penyelesaian yang telah selesai dilaksanakan dan siap dioperasikan dipindahkan dalam kelompok aset tetap.

i. Properti Investasi

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

Pada saat pengakuan awal, properti investasi diukur sebesar biaya perolehannya. Setelah perolehan awal properti investasi diukur pada biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan kerugian penurunan nilai. Biaya perolehan properti investasi meliputi harga pembelian dan setiap pengeluaran yang dapat diatribusikan secara langsung.

j. Imbalan Pasca Kerja

Perusahaan tidak menghitung kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 " Imbalan Kerja". Pengakuan tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan No.13/2003. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU Ketenagakerjaan No.13/2003 adalah program imbalan pasti.

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 terhutang untuk periode tersebut. Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset.

l. Kewajiban kontinjensi

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

m. Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto, tidak termasuk diskon penjualan dan potongan volume. Jumlah yang menjadi bagian pihak ketiga seperti pajak pertambahan nilai dikeluarkan dari pendapatan. Jika terjadi pembayaran tangguh, maka entitas mengakui pendapatan sebesar nilai wajar yaitu sebagai nilai kini dari seluruh penerimaan masa depan yang ditentukan berdasarkan tingkat bunga terkait (imputed interest rate)

Pendapatan diakui sebagai berikut :

Penjualan jasa

Penjualan jasa diakui dengan metode persentase penyelesaian dalam periode akuntansi ketika semua kondisi berikut terpenuhi :

- a). Jumlah pendapatan dapat diukur dengan andal ;
- b). Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke perusahaan;
- c). Tingkat penyelesaian transaksi pada akhir periode pelaporan dapat diukur secara andal; dan
- d). Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.

Beban diakui , dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan biaya-biaya seperti gaji, listrik dan sebagainya dikaitkan dengan periode menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka.

3. KAS DAN SETARA KAS

	2023	2022
Kas	203.636.390	121.550.998
Bank		
PT.Bank Mandiri Tbk. Ac:1480004045996 Mulawarman	278.298.770	255.004.161
PT.Bank Mandiri Tbk. Ac:1480015358156	3.639.681	3.958.681
Bank BPD Kaltim / KALTIMTARA 0011043272	7.168.349.198	37.318.112
PT.Bank Rakyat Indonesia Tbk.Ac:044801000486305	297.796.847	566.885.899
PT.Bank Mega Syariah Ac : 2007697943	24.195.819	31.111.561
PT.Bank Mega Syariah Ac : 2009373501	59.348	7.646.043.795
PT.Bank Mega Syariah Ac :	10.501.984.080	-
Bank Kaltim Syariah Ac :	1.272.406.372	1.087.841.108
Jumlah Bank	19.750.366.505	9.749.714.315
Deposito	20.931.793.690	7.301.000.000
Jumlah Kas dan Setara Kas	40.682.160.195	17.050.714.315

Tingkat bunga untuk deposito berjangka adalah 3,50 - 5,50 per Tahun

4. PIUTANG USAHA

	2023	2022
PT.Sinar Balikpapan Development	35.274.443.791	31.505.924.340
PT.SPJM	2.679.611.184	-
PT.Bumi Liputan Jaya	2.258.242.128	2.159.620.918
PT.Kaltim Kariangu Terminal	1.328.796.887	1.368.681.617
PT.Rolindo	-	111.468.775
PT.ITA	-	29.700.000
PT.ADI	-	148.391.057
PT.MTA	-	443.750.000
Jumlah Piutang Usaha	41.541.093.990	35.767.536.707

5. PIUTANG KARYAWAN

	2023	2022
Dian Setiawan	14.500.000	11.500.000
Ermando Febrianda	5.000.000	-
Erna Ningsih	10.200.000	-
Supiansyah	7.500.000	-
Raenaldy Ferryza	-	4.000.000
Donni Susanto	-	17.000.000
Irwan Atthariq	-	17.000.000
M.Idris	-	4.500.000
Rano Hardani	-	24.000.000
Dovist Calvino	-	7.000.000
Mahlon Patuli,SE	-	4.898.325
Lain-lain	-	-
Jumlah Piutang Karyawan	37.200.000	89.898.325

6. PIUTANG LAIN

	2023	2022
Piutang Parkir	-	7.435.600
Bunga deposito	-	4.373.644
PT.Kaltim Aviation	-	167.104.800
Jumlah Piutang Lain	-	178.914.044

7. UANG MUKA PERJALANAN DINAS

	2023	2022
Uang muka perjalanan dinas	-	98.746.720
Jumlah Uang Muka Perjalanan Dinas	-	98.746.720

8. UANG MUKA KERJA

	2023	2022
A.Nurtjahyo,SE	-	753.287.883
Divisi Penerbangan	-	408.823.800
Perbaikan pesawat	-	170.588.000
Spot Charter	-	141.800.400
Kalibrasi pesawat	-	34.400.000
Inspeksi pesawat	-	1.600.000
Expo Harganas	-	1.204.000
Jumlah Uang Muka Kerja	-	1.511.704.083

9. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

	2023	2022
Sewa Tanah dan Bangunan (BPKAD)	603.536.388	72.394.651
Asuransi Jembatan	584.550.000	-
Jumlah Biaya Dibayar Dimuka	1.188.086.388	72.394.651

10. ASET TETAP

	2023			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai perolehan				
Tanah	1.008.636.612.448	-	-	1.008.636.612.448
Bangunan	194.210.931.230	169.290.000	-	194.380.221.230
kendaraan	2.643.495.512	-	-	2.643.495.512
Inventaris Kantor	608.125.505	293.821.350	-	901.946.855
Pesawat Terbang	21.200.000.000	-	-	21.200.000.000
Jumlah	1.227.299.164.695	463.111.350	-	1.227.762.276.045
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	59.662.796.495	8.826.574.340	-	68.489.370.835
kendaraan	2.384.969.471	63.312.500	-	2.448.281.971
Inventaris Kantor	424.450.339	95.593.638	-	520.043.977
Pesawat Terbang	10.316.554.653	10.883.445.347	-	21.200.000.000
Jumlah	72.788.770.958	19.868.925.825	-	92.657.696.783
Nilai buku bersih	1.154.510.393.737			1.135.104.579.262

	2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai perolehan				
Tanah	1.006.686.612.448	1.950.000.000	-	1.008.636.612.448
Bangunan	194.210.931.230	-	-	194.210.931.230
kendaraan	2.643.495.512	-	-	2.643.495.512
Inventaris Kantor	6.045.370.752	122.347.578	5.559.592.825	608.125.505
Pesawat Terbang	21.200.000.000	-	-	21.200.000.000
Jumlah	1.230.786.409.942	2.072.347.578	5.559.592.825	1.227.299.164.695

Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	50.836.222.154	8.826.574.341	-	59.662.796.495
kendaraan	2.311.644.892	73.324.579	-	2.384.969.471
Inventaris Kantor	5.929.338.486	-	5.504.888.147	424.450.339
Pesawat Terbang	10.316.554.653	-	-	10.316.554.653
Jumlah	69.393.760.185	8.899.898.920	5.504.888.147	72.788.770.958
Nilai buku bersih	1.161.392.649.757			1.154.510.393.737

Beban penyusutan yang dibebankan ke dalam beban pokok usaha untuk tahun 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp. 8.781.459.922 dan Rp.8.781.459.924

11. PENYERTAAN

	2023	2022
PT.Intan	250.000.000	250.000.000
PT.Kaltim Aviation	125.000.000	125.000.000
PT.Kaltim Kariangau Terminal	62.500.000	62.500.000
PT.Kaltim Agro Mina Nusantara	124.000.000	124.000.000
PT.Kaltim Bina Sarana	36.400.000	36.400.000
PT. Jamkrida	100.000.000	100.000.000
PT.Jaya Abadi Mulia Sejati	1.000.000.000	1.000.000.000
PT.Maloy Batuta Trans Kalimantan	3.755.001.775	1.914.072.025
PT.Kaltim Bhakti Samudra	400.585.005	214.256.025
Jumlah Penyertaan	5.853.486.780	3.826.228.050

12. ASET LAIN

	2023	2022
Biaya Pra Operasi Pesawat	75.633.481	75.633.481
Biaya Pra Operasi Proyek Super Mall Balikpapan	270.310.864	270.310.864
Biaya Pra Operasional Kaltim Air	207.706.467	207.706.467
Biaya Pra Operasi Kaltim Binasarana Konstruksi	105.098.500	105.098.500
Pesawat Terbang GA 8 Airvan 4 Unit	4	-
Jumlah Aset Lain	658.749.316	658.749.312

13. ASET DALAM PROSES

	2023	2022
Aset Dalam Proses	17.615.656.500	-
Jumlah Aset Lain	17.615.656.500	-

14. HUTANG PAJAK

	2023	2022
PPN Keluaran	131.141.535	371.141.362
PPH Psl.29	679.579.312	29.875.872
Jumlah Hutang Pajak	810.720.847	401.017.234

15. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

	2023	2022
Pendapatan Sewa Lahan ke Bank Mandiri	938.061.234	383.752.323
Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka	938.061.234	383.752.323

16. HUTANG DANA TITPAN

	2023	2022
Dana Hibah SP2D Pemprov Kaltim	7.640.000.000	7.640.000.000
Jumlah Hutang Dana Titipan	7.640.000.000	7.640.000.000

17. HUTANG LAIN-LAIN

	2023	2022
BPJS	-	826.309
Biaya Listrik dan Telepon	-	4.980.978
Jumlah Utang Lain-lain	-	5.807.287

18. EKUITAS**Penyertaan Modal Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur**

Berdasarkan Perda No.05 Tahun 1996 dan Perda No.05 Tahun 2004 Tentang Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Provinsi Kalimantan Timur bahwa modal dasar Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya Provinsi Kalimantan Timur adalah sebesar Rp.32.500.000.000,- yang seluruhnya merupakan penyertaan modal Pemerintah Daerah dan merupakan kekayaan Pemerintah Daerah yang dipisahkan yang terdiri atas 32.500 lembar saham dengan nilai nominal Rp.1.000.000 per lembar.

Berdasarkan Perda No.08 Tahun 2008 penyertaan modal Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur pada Perusahaan Daerah Melati Bhakti Setya Provinsi Kalimantan Timur.

Berdasarkan Keputusan Gubernur Kalimantan Timur No.028/K.22/2018 Tentang Penghapusan Barang Milik Daerah Dari Pencatatan Daftar Inventaris milik Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur sebagai Pemenuhan Penyertaan Modal kepada Perusahaan Daerah Melati Bhakti Setya Provinsi Kalimantan Timur tanggal 16 Januari 2018.

Berdasarkan Keputusan Gubernur Kalimantan Timur No.028.1/K.127/2018 Tentang Penghapusan Barang Milik Daerah Dari Daftar kekayaan Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur berupa tanah dan Bangunan di Pelabuhan Peti Kemas Kariangau kepada Perusahaan Daerah Melati Bhakti SĘtya Provinsi Kalimantan Timur dalam rangka penyertaan modal tanggal 20 Maret 2018.

Nilai Penyertaan Modal Pemerinta Provinsi Kalimantan Timur sampai dengan tanggal 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut :

A. Penyertaan Modal Pemerintah Provinsi Kalimantan Timur		32.500.000.000
B. Hotel Grand Panduratta, Jakarta yang terdiri dari :		
- Tanah seluas 1.602 M2 X Rp. 8.145.000	13.048.290.000	
- Perencanaan dan Pengawasan	1.632.786.000	
- Pengadaan fasilitas hotel	4.910.773.000	
- Bangunan	34.509.128.199	
Sub Jumlah		54.100.977.199
C. Tanah dan Bangunan Ex. RSUD (Puskib)		114.667.000.000
D. Tanah Ex.Lamin Indah di Jl.Bayangkara Samarinda		316.200.090.000
E. Tanah dan Bangunan di Kariangau terdiri dari :		
- Tanah di Pelabuhan Peti Kemas Kariangau	550.710.000.000	
- Sarana dan Prasarana Bangunan Sisi Darat	130.415.686.331	
- Pengadaan air minum Pelabuhan Peti Kemas	27.142.555.000	
Sub Jumlah		708.268.241.331
Jumlah		1.225.736.308.530

	2023	2022
Modal (Penyertaan) Pemprov Kaltim	1.245.098.407.117	1.225.736.308.530
Laba Ditahan	(20.401.605.430)	(22.626.892.099)
Laba Tahun Berjalan	10.598.186.665	2.225.286.669
PAD	(1.223.907.668)	-
Jasa Produksi	(222.528.667)	-
Pemenuhan Modal dan Bantuan	(556.321.667)	-
Jumlah	1.233.292.230.350	1.205.334.703.100

19. PENDAPATAN USAHA

	2023	2022
Pendapatan dari PT.KKT	16.559.357.278	14.395.508.425
Pendapatan Tunda Jembatan	8.526.428.079	-
Pendapatan Hotel Grand Pandurata	1.309.801.269	1.321.466.842
Pendapatan Parkir	676.616.542	683.702.323
Pendapatan Pesawat	-	921.500.000
Jumlah	27.072.203.168	17.322.177.590

20. BEBAN POKOK USAHA

	2023	2022
Beban Pokok Usaha PT.KKT		
Beban penyusutan bangunan	7.877.912.067	7.877.912.064
Sub Jumlah	7.877.912.067	7.877.912.064
Beban Pokok Usaha Hotel		
Beban penyusutan bangunan hotel	903.547.853	903.547.860
Sub Jumlah	903.547.853	903.547.860
Beban Pokok Usaha Pandu		
Beban Asuransi	584.550.000	-
Sub Jumlah	584.550.000	-
Beban Pokok Usaha Parkir		
Beban cetak	7.600.000	10.200.000
Beban perforasi	62.130.000	66.475.100
Beban sewa tanah	36.315.240	43.295.389
Sub Jumlah	106.045.240	119.970.489
Jumlah Beban Pokok Usaha	9.472.055.160	8.901.430.413

21. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

	2023	2022
Beban Umum dan Administrasi Penerbangan		
Beban gaji	-	161.830.696
Beban listrik	7.290.600	8.935.122
Sub Jumlah	7.290.600	170.765.818
Beban Umum dan Administrasi Parkir		
Beban Honorarium harian petugas parkir	-	108.646.282
Beban pajak (PBB ,retribusi dll)	16.910.420	16.910.420
Beban penyusutan gedung parkir	11.313.150	11.313.150
Beban pemeliharaan gedung dan area parkir	-	-
Beban cetak/ foto copy/ ATK	-	800.000
Sub Jumlah	28.223.570	137.669.852
Beban Umum dan Administrasi Kantor		
Beban gaji dan honor kantor pusat	5.623.091.455	4.443.318.096
Beban PPh	1.450.934.473	1.274.447.413
Beban perjalanan dinas	1.440.098.012	958.916.988
Beban team building	606.053.700	6.949.000
Beban honor kegiatan	377.150.000	189.710.000
Beban BPJS	355.038.600	233.759.932
Beban pemeliharaan gedung	12.749.000	27.064.120
Beban representatif direksi	482.426.804	257.487.626

Beban penyusutan kendaraan	63.312.500	73.324.579
Beban sewa kantor	39.405.399	43.578.190
Beban sumbangan	315.911.121	257.968.733
Beban training/kursus/seminar	164.504.755	47.740.000
Beban pengobatan	61.395.738	49.237.276
Beban jasa konsultan	817.324.625	386.102.500
Beban jamuan tamu	141.951.854	100.057.218
Beban penyusutan inventaris kantor	95.593.639	54.704.678
Beban penyusutan bangunan kantor	33.801.270	33.801.270
Beban bahan bakar kendaraan	86.940.827	39.695.806
Beban legalitas /STNK/ PBB	32.299.573	35.523.850
Beban rumah tangga kantor	38.373.599	43.168.650
Beban rapat	131.357.571	64.062.815
Beban pemeliharaan kendaraan	53.303.335	57.621.389
Beban pemeliharaan inventaris kantor	4.155.000	8.260.000
Beban cetak / foto copy / ATK	36.706.955	33.987.075
Beban transpor /sewa kendaraan	110.504.281	54.689.313
Beban telepon dan internet	37.118.497	34.092.925
Beban Jasa Akuntan publik	42.231.420	36.335.600
Beban listrik	39.525.279	27.999.650
Beban promosi/iklan dan publikasi	75.967.257	46.140.475
Beban olahraga	16.427.000	53.739.342
Beban akomodasi	50.465.930	23.571.405
Beban pakaian dinas	86.122.004	26.525.000
Beban asuransi	20.441.620	19.725.430
Beban keanggotaan Forkom	4.500.000	9.000.000
Beban air	1.235.610	1.760.813
Beban penghapusan piutang / uang muka	13.406.644.702	201.306.350
Beban IT	71.504.221	5.634.008
Beban Imbalan Pasca Kerja	720.450.517	208.387.879
Sub Jumlah	27.147.018.143	9.469.395.394
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	27.182.532.313	9.777.831.064

22. PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL

	2023	2022
Pendapatan Lain-lain :		
Pendapatan kompensasi belum membangun PT.SBD	20.393.882.548	3.333.871.258
Pendapatan tabungan suka-suka	566.960.000	-
Pendapatan bunga deposito	241.282.679	140.648.763
Pendapatan jasa giro	53.889.195	26.933.186
Pendapatan lainnya	-	293.059.348
Sub Jumlah	21.256.014.422	3.794.512.555
Beban Lain-lain :		
Beban bunga leasing	-	(2.907.037)
Beban administrasi bank	(9.529.804)	(9.474.447)
Pajak bunga jasa giro	(9.312.390)	(3.190.127)
Sub Jumlah	(18.842.194)	(15.571.611)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain	21.237.172.228	3.778.940.944

23. TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 yang diselesaikan pada tanggal 29 Februari 2024.

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



Nomor : 00015/2.1321/AU.2/05/1519-2/1/II/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**Badan Pengawas dan Direksi
PERUSAHAAN DAERAH MELATI BHAKTI SATYA**

Opini Wajar Tanpa Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Daerah Melati Bhakti Satya, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

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

Hal Audit Utama

Hal audit utama adalah hal-hal yang, menurut pertimbangan profesional kami, merupakan hal yang paling signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan periode ini. Hal-hal tersebut disampaikan dalam konteks audit kami atas laporan keuangan secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama tersebut.



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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang 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 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 pengguna basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengkomunikasikan 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.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengkomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DONY FIRLIAWAN**

Dony Firliawan, SE, CPA
NRAP : AP. 1519

29 Februari 2024

