

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
(INDEPENDENT AUDITOR REPORT)

ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI

**LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

DAFTAR ISI

Halaman

A. SURAT PERNYATAAN DIREKSI

- Surat Pernyataan Direksi

B. LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

- Laporan Auditor Independen

C. LAPORAN KEUANGAN

- Neraca	1
- Laporan Laba Rugi	3
- Laporan Perubahan Ekuitas	4
- Laporan Arus Kas	5
- Laporan Sumber dan Penyaluran Zakat	6
- Laporan Sumber dan Penggunaan Dana Kebajikan	7
- Catatan atas Laporan Keuangan	8 - 27

=== ooOoo ===

A. SURAT PERNYATAAN DIREKSI

Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023

Res. Chemist: Val. Gibson; Ritz Gibson

4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PT BPR Syariah Cipta Mandiri.

PT BPR Syariah Cilegon Mandiri ➤

Thomas E. Schuchman, New Rochelle
Christopher J. Harris

B. LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Referensi : 0000502.1/15140.2/07/0029-1/1/PA/2024

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
PT BPR Syariah Cilegon Mandiri

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT BPR Syariah Cilegon Mandiri ("Perusahaan"), yang terdiri dari laporan neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan modal dan laporan arus dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk informasi kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan tersebut menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dari arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik 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 dengan 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 menyimpulkan audit basis daya opini audit kami.

Hal Lain

Laporan keuangan PT BPR Syariah Cilegon Mandiri tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain dengan laporan auditor independen (26/140.2/07/0019-LTRW/2023 yang menyatakan opini tanpa modifikasi atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 1 April 2023).

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penjelasan opini 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 kesalahan maupun penyalahgunaan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan keberlangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan Ancutnya, hal-hal yang berkaitan dengan keberlangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi keberlangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intent untuk melanjutkan Perusahaan dan menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melikuidasinya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses penyusunan laporan 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. Hal 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 agregat, dapat mempengaruhi secara wajar dan mempengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

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

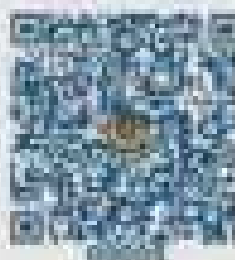
- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, merencanakan dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghapusan secara sengaja, pemutaran salah atau pengabaian pengendalian internal.
- Mengasah 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 keefektifan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kelengkapan akuntansi yang digunakan serta kesesuaian estimasi akuntansi dan pengungkapan tertulis yang dibuat dan manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelompoknya usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu keterbatasan material yang terkait dengan pemisahan atau bundel yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu keterbatasan material, kami disarankan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, kami menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, pemisahan atau bundel 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 memberikan informasi memadai dan relevan yang sesuainya dengan suatu cara yang memadai penyajian wajar.

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

KAP Bustaman, Ezeddin & Putranto



Harlan Bustaman, CA, CPA
AP 0110



Jakarta, 20 Maret 2024

C. LAPORAN KEUANGAN

PT SPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
NERACA
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
Aset			
Kas	3	185,128,400	899,439,700
Penempatan pada bank lain	4	38,600,685,482	74,532,844,178
Penyisihan penghapusan aset produktif		(116,239,010)	(100,754,224)
Jumlah penempatan pada bank lain - bersih		38,484,346,452	74,342,189,954
Piutang Murabahah	6	65,041,411,710	53,606,212,262
Penyisihan penghapusan aset produktif		(1,249,267,802)	(1,482,587,882)
Jumlah piutang murabahah - bersih		63,792,124,108	52,123,624,380
Piutang Istisna	8	-	5,328,543
Penyisihan penghapusan aset produktif		-	(28,643)
Jumlah piutang istisna - bersih		-	5,301,900
Piutang Multijasa	6	1,479,215,890	2,811,456,035
Penyisihan penghapusan aset produktif		(121,037,263)	(193,855,260)
Jumlah piutang multijasa - bersih		1,358,178,627	2,457,600,775
Pembayaran Musyarakah	7	34,860,900,384	11,429,495,825
Penyisihan penghapusan aset produktif		(181,802,958)	(458,942,551)
Jumlah piutang musyarakah - bersih		34,679,097,428	10,970,493,274
Pinjaman Qard	8	10,400,000	22,982,508
Penyisihan penghapusan aset produktif		(52,000)	(576,878)
Jumlah pinjaman qard - bersih		10,348,000	22,305,630
Piutang Ijarah	9	7,470,209,840	3,421,655,745
Penyisihan penghapusan aset produktif		(12,874,021)	-
Jumlah piutang ijarah - bersih		7,457,335,819	3,421,655,745
Aset tetap	10		
Harga perolehan		10,034,565,282	9,914,744,392
Akumulasi penyusutan		(6,732,087,618)	(6,454,759,008)
Nilai buku aset tetap		3,282,477,670	3,459,985,384
Aguhan Yang Diambil Alih	11	516,320,250	516,320,250
Aset Lain-lain	12	719,677,129	527,775,766
Jumlah Aset		150,497,033,889	148,744,692,760

↓
~ 1.1%

PT BPR SYARIAH CILESON MANDIRI

NERACA

PER 31 DESEMBER 2013 DAN 2012

(dalam jutaan Rupiah)

URAIAN	Catatan	2013	2012
Kewajiban dan Ekuitas			
Kewajiban			
Kewajiban jangka panjang	10	400.087.818	400.071.000
Bagi hasil yang belum dibagikan	14	-	306.120.001
Takungan	15	1.500.511.185	8.132.418.388
Utang Pajak	16	93.198.074	20.398.173
Kewajiban lain-lain	17	977.271.000	883.877.000
Liabilitas pada akhir tahun	18	<u>20.009.094</u>	<u>100.942.230</u>
Jumlah Kewajiban		8.921.078.177	8.943.890.892
Dana Syirkah Temporer	19		
Bahan Bank			
Tabungan multibank		17.500.000.000	18.224.823.132
Deposito multibank		74.518.281.048	69.171.400.000
Bank			
Tabungan multibank		-	-
Deposito multibank		-	3.000.000.000
Jumlah Dana Syirkah Temporer		92.018.281.048	81.396.223.132
Jumlah Kewajiban dan Dana Syirkah Temporer		180.872.365.899	99.438.613.891
Ekuitas			
Modal dasar	20	88.000.000.000	88.000.000.000
Tambahan modal dasar		8.305.870.000	384.800.000
Cadangan umum		2.478.014.000	2.478.014.000
Cadangan khusus		6.004.021.881	5.034.021.881
Saldo laba		<u>121.343.005.719</u>	<u>118.880.407.754</u>
Jumlah Ekuitas		46.130.891.590	48.306.078.796
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas		180.872.365.899	148.744.692.796

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Cilegon, 20 Maret 2014
PT BPR Syariah


Husein, Direktur Operasional
Direktur Utama

PT BPR SYARIAH CILESON MANDIRI
LAPORAN LABA RUGI
 TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
 (Disajikan dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2023	2022
Pendapatan Pengelolaan Dana Oleh Bank Sebagai Mudharir 21			
Pendapatan dari jual beli:			
Miturabah		4,873,008,137	4,829,368,978
Istisna		174,005	1,446,898
Mudharabah		327,495,911	708,258,208
Pendapatan dari sewa:			
Ijarah		940,285,600	107,276,853
Pendapatan bagi hasil:			
Mudharabah		2,373,845,428	840,478,987
Pendapatan usaha lainnya		3,103,997,480	1,848,464,697
Jumlah pendapatan pengelolaan		11,418,886,672	8,133,284,518
Hak pihak ketiga atas bagi hasil dana syaria'ah temporal 22		(4,742,145,347)	(3,148,075,338)
Hak bagi hasil milik bank		6,678,661,228	4,884,208,283
Pendapatan operasional lainnya 23		2,831,851,886	10,050,876,884
Labu operasional utama		9,288,312,881	18,035,088,287
Beban usaha			
Beban tenaga kerja	24	9,130,888,041	7,588,584,944
Beban umum dan administrasi	25	3,580,516,083	3,535,454,411
Beban penyisihan kerugian aset produktif	26	1,125,512,379	8,886,550,888
Beban lainnya	27	545,668,292	833,985,381
Jumlah beban usaha		14,382,385,885	20,731,676,714
Labu Usaha		(5,174,067,913)	(5,694,488,447)
Pendapatan (Beban) Non Operasional 28			
Pendapatan Non Operasional		783,315,142	9,404,805,873
Beban Non Operasional		(303,288,418)	(326,337,412)
Jumlah pendapatan (beban) non-operasional		480,229,723	9,078,468,461
Labu (rugi) sebelum zakat penghasilan		(4,693,834,190)	3,381,979,114
Zakat penghasilan			
Labu sebelum pajak penghasilan		(4,693,834,190)	3,381,979,114
Pajak lain 18			
Labu (rugi) netto		(4,693,834,190)	3,381,979,114

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT. BPR Syariah Cileson, 20 Maret 2024

CILESON MANDIRI

Haris Erisman Setiadin
 Direktur Utama

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

U R A I A N	Modal		Cadangan		Saldo Laba	Jumlah
	Modal Disetor	Tambahan Modal Disetor	Cadangan Umum	Cadangan Tujuan		
Saldo 31 Desember 2021	56.600.000.000	355.800.000	2.478.514.052	5.534.221.851	(22.044.436.218)	42.924.099.685
Pengembalian dana deviden	-	-	-	-	-	-
Penambahan modal disetor	3.000.000.000	-	-	-	-	3.000.000.000
Laba (Rugi) bersih tahun berjalan	-	-	-	-	3.381.979.114	3.381.979.114
Saldo per 31 Desember 2022	59.600.000.000	355.800.000	2.478.514.052	5.534.221.851	(18.662.457.104)	49.306.078.799
Koreksi saldo laba	-	-	-	-	12.409.581	12.409.581
Penambahan	-	5.000.000.000	-	-	-	5.000.000.000
Laba (Rugi) bersih tahun berjalan	-	-	-	-	(4.693.838.190)	(4.693.838.190)
Saldo per 31 Desember 2023	59.600.000.000	5.355.800.000	2.478.514.052	5.534.221.851	(23.343.885.713)	49.624.650.190

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI

LAPORAN ARUS KAS

TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Disajikan dalam Rupiah)

U R A I A N	2 0 2 3	2 0 2 2
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba netto	(4.693.838.190)	3.419.004.797
Ditambah/(kurang) unsur yang tidak mempengaruhi arus kas:		
Penyusutan aset tetap	297.328.608	(208.480.873)
Penyusutan aset ijarah		-
Pendapatan penyisihan aset produktif		2.094.089.314
Arus kas dari operasi sebelum perubahan aktivitas operasi	<u>(4.396.509.583)</u>	<u>5.304.613.238</u>
Kas dihasilkan dari operasi:		
(Kenaikan) Penurunan penempatan pada bank lain	35.932.358.716	(49.061.509.095)
(Kenaikan) Penurunan piutang	(10.297.630.759)	
(Kenaikan) Penurunan pembiayaan	(23.451.464.559)	4.723.216.442
(Kenaikan) Penurunan persediaan		1.760.312.313
(Kenaikan) Penurunan pinjaman Qardh	12.582.608	
(Kenaikan) Penurunan piutang Ijarah	(4.048.554.095)	
Penyisihan penghapusan aset produktif (PPAP)	(593.550.686)	
(Kenaikan) Agunan yang diambil alih	-	171.579.389
(Penurunan) Kenaikan aset lain-lain	(191.901.331)	87.743.013
(Penurunan) Kenaikan kewajiban segera	46.525.652	196.972.608
(Penurunan) Kenaikan bagi hasil yang belum dibagikan	(206.122.501)	(19.346.352)
(Penurunan) Kenaikan tabungan wadiah	2.758.092.777	899.820.126
(Penurunan) Kenaikan imbalan paska kerja	(80.802.981)	
(Penurunan) Kenaikan kewajiban utang pajak	57.097.901	12.415.069
(Penurunan) Kenaikan kewajiban lain-lain	(286.406.536)	(2.831.937.784)
Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Operasi	<u>(349.775.794)</u>	<u>(44.060.734.271)</u>
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
(Kenaikan) penurunan aset tetap	(119.820.900)	(96.938.900)
Penjualan aset tetap		699.040.567
Arus kas netto dari aktivitas investasi	<u>(119.820.900)</u>	<u>602.101.667</u>
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Tabungan mudharabah - bukan Bank	(701.506.152)	1.637.058.067
Deposito mudharabah - bukan Bank	5.446.891.548	(750.000.000)
Deposito mudharabah - Bank	(5.600.000.000)	33.827.400.000
Penambahan modal disetor	5.000.000.000	3.000.000.000
Koreksi saldo laba	12.409.581	-
Arus kas netto dari aktivitas pendanaan	<u>4.157.794.977</u>	<u>37.714.458.067</u>
Kenaikan (penurunan) bersih kas dan setara kas	(708.311.300)	(439.561.300)
Kas dan setara kas awal periode	893.439.700	1.333.001.000
Kas dan setara kas akhir periode	<u>185.128.400</u>	<u>893.439.700</u>
Kas dan setara kas terdiri dari		
Kas	185.128.400	893.439.700
Jumlah kas dan setara kas	<u>185.128.400</u>	<u>893.439.700</u>

Lihat catatan atas lapoan keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
LAPORAN SUMBER DAN PENYALURAN ZAKAT
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
 (Disajikan dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	2 0 2 3	2 0 2 2
Sumber Dana			
Zakat dari Bank		-	-
Zakat dari Pihak Luar Bank		167.262.141	121.490.866
Infaq dan Shodaqah		5.892.359	1.143.372
Jumlah sumber dana		173.154.500	122.634.238
Penggunaan Dana Zakat			
Disalurkan ke lembaga pihak lain		43.794.472	12.000.000
Disalurkan sendiri		120.072.917	102.872.111
Jumlah penggunaan dana		163.867.389	114.872.111
Kenaikan (Penurunan) Dana Zakat		9.287.111	7.762.127
Saldo Awal		86.445.605	78.683.478
Saldo Dana Akhir		95.732.716	86.445.605

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
LAPORAN SUMBER DAN PENGGUNAAN DANA KEBAJIKAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
 (Disajikan dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	2 0 2 3	2 0 2 2
Sumber Dana Kebajikan			
Infaq dan Shodaqah		4.479.245	455.405
Jumlah sumber dana		<u>4.479.245</u>	<u>455.405</u>
Penggunaan Dana Kebajikan			
Pinjaman			3.000.000
Lainnya		37.873	12.000
Jumlah penggunaan dana kebajikan		<u>37.873</u>	<u>3.012.000</u>
Kenaikan (Penurunan) Dana		4.441.372	(2.556.595)
Saldo Awal		<u>3.707.188</u>	<u>6.263.783</u>
Saldo Dana Akhir		<u><u>8.148.560</u></u>	<u><u>3.707.188</u></u>

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT Bank Pembiayaan Rakyat Syariah CILEGON MANDIRI (Perusahaan) didirikan di Kota Cilegon berdasarkan Peraturan Daerah Kota Cilegon No. 7 Tahun 2002 dan No. 7 Tahun 2005, yang telah diumumkan dalam Lembaran Daerah Kota Cilegon. Akta Pendirian PT BPR Syariah CILEGON MANDIRI No. 07 tertanggal 3 Juni 2013 dibuat oleh notaris Muhammad Isyah, SH., yang berkedudukan di Kota Cilegon dan telah disahkan oleh Kementerian Hukum dan HAM RI dengan Keputusan Menteri Hukum dan HAM RI No. AHU-62916.AH.01.01.Tahun 2013 tanggal 3 Desember 2013 tentang Pengesahan Badan Hukum Perseroan Terbatas PT BPR Syariah CILEGON MANDIRI. Akta Perusahaan telah mengalami beberapa perubahan, yang terakhir yaitu Akta No. 55 tanggal 27 Desember 2023 yang dibuat oleh Notaris Ahmad Syafri, S.H., M.Kn., yang berkedudukan di Kota Cilegon, mengenai Perubahan Data Perseroan dan Perubahan Anggaran Dasar. Akta tersebut telah disahkan oleh Kementerian Hukum dan HAM RI dengan No. AHU-AH.01.03-0164552 tertanggal 29 Desember 2023.

Perusahaan bergerak dalam bidang Bank Pembiayaan Rakyat Syariah dengan melaksanakan kegiatan dalam bentuk menghimpun dana dari masyarakat dalam bentuk Tabungan, Deposito, dan bentuk lain yang menggunakan prinsip wadi'ah atau murabahah, menyalurkan dana kepada masyarakat dalam bentuk transaksi jual beli, transaksi sewa menyewa, pembiayaan bagi hasil berdasar prinsip mudharabah, musyarakah, dan qardh, meningkatkan kesejahteraan ekonomi masyarakat, menumbuhkan usaha sektor riil terutama pada kelompok usaha kecil dan mikro, mengembangkan permodalan, menambah lapangan kerja, meningkatkan Pendapatan Asli Daerah (PAD), membina semangat ukhuwah Islamiyah melalui kegiatan ekonomi, dan melaksanakan semua kegiatan usaha sesuai dengan Prinsip Syariah dan tidak melanggar perundang-undangan.

b. Maksud dan Tujuan

Perusahaan bergerak dalam bidang Bank Pembiayaan Rakyat Syariah dengan melaksanakan kegiatan dalam bentuk menghimpun dana dari masyarakat dalam bentuk Tabungan, Deposito, dan bentuk lain yang menggunakan prinsip wadi'ah atau murabahah, menyalurkan dana kepada masyarakat dalam bentuk transaksi jual beli, transaksi sewa menyewa, pembiayaan bagi hasil berdasar prinsip mudharabah, musyarakah, dan qardh, meningkatkan kesejahteraan ekonomi masyarakat, menumbuhkan usaha sektor riil terutama pada kelompok usaha kecil dan mikro, mengembangkan permodalan, menambah lapangan kerja, meningkatkan Pendapatan Asli Daerah (PAD), membina semangat ukhuwah Islamiyah melalui kegiatan ekonomi, dan melaksanakan semua kegiatan usaha sesuai dengan Prinsip Syariah dan tidak melanggar perundang-undangan.

Perusahaan berkedudukan di Komp. Perkantoran Sukmajaya Mandiri Jl. Jend. Ahmad Yani Kav. 5, Kota Cilegon.

c. Susunan Pengurus Perusahaan

Berdasarkan Akta Notaris No. 55 tanggal 27 Desember 2023 yang dibuat oleh Notaris Ahmad Syafri, S.H., M.Kn., susunan pengurus Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dewan Komisaris		
Komisaris Utama	: Muhamad Dadang Kertajumena	Muhamad Dadang Kertajumena
Komisaris	: Hj. Beatrice Noviana Ramadin, SH., I	Hj. Beatrice Noviana Ramadin, SH., I
Direksi		
Direktur Utama	: Novran Erviatman Syarifuddin	Novran Erviatman Syarifuddin
Direktur Operasi dan Kepatuhan	: Zamroni Tama	-
Direktur Bisnis	: Yoyo Hartoyo, SE.	-
Dewan Pengawas Syariah		
Ketua	: -	Drs. KH. Abdul Karim Ismail
Anggota	: Drs. H. Fajri Ali, MM.	Drs. H. Fajri Ali, MM.

Pengangkatan Komisaris dan Dewan Pengawas Syariah telah mendapat persetujuan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) berdasarkan No. S-51/KR.0113/2023 tanggal 9 Maret 2023.

Sesuai dengan Peraturan Bank Indonesia (PBI) No. 11/3/PBI/2009 tanggal 29 Januari 2009 tentang Bank Umum Syariah, Dewan Pengawas Syariah (DPS) bertugas dan bertanggung jawab memberikan nasihat dan saran kepada Direksi serta mengawasi kegiatan Bank agar sesuai dengan prinsip syariah.

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, Perusahaan memiliki karyawan masing-masing sebanyak 67 karyawan (tidak diaudit).

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan Bank disusun berdasarkan pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK), No. 101 (Revisi 2011) tentang "Penyajian Laporan Keuangan Syariah", PSAK No.102 (Revisi 2013) tentang "Akuntansi Murabahah", PSAK No.105 tentang "Akuntansi Mudharabah", PSAK No. 106 tentang "Akuntansi Musyarakah", PSAK No.107 tentang "Akuntansi Ijarah", PSAK No.110 tentang "Akuntansi Sukuk", dan Pedoman Akuntansi Perbankan Syariah Indonesia (PAPSI), Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP), yang diterapkan Ikatan Akuntansi Keuangan (IAI), dan jika diperlukan, menggunakan praktik yang lazim berlaku dalam industri perbankan serta pedoman akuntansi dan pelaporan yang ditetapkan oleh otoritas perbankan Indonesia.

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep akrual dan dasar pengukuran dengan menggunakan biaya historis, kecuali untuk akun-akun tertentu yang diukur dengan menggunakan dasar seperti yang disebutkan dalam catatan yang relevan.

Laporan keuangan Bank disajikan dalam rupiah (Rp) yang merupakan mata uang fungsional Bank. Angka-angka yang disajikan dalam laporan keuangan kecuali bila dinyatakan secara khusus, adalah dibulatkan dalam Rupiah.

Laporan arus kas disusun berdasarkan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan dengan menggunakan metode tidak langsung. Untuk penyajian laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari giro Bank Indonesia dan giro pada bank lain, penempatan pada Bank Indonesia termasuk Sertifikat Bank Indonesia Syariah dan penempatan pada bank lain yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.

Laporan rekonsiliasi pendapatan dan bagi hasil merupakan rekonsiliasi antara pendapatan Bank yang menggunakan dasar akrual (*accrual basis*) dan pendapatan yang dibagikan kepada pemilik dana yang menggunakan dasar kas (*cash basis*).

Laporan sumber dan penyaluran dana zakat dan dana kebajikan merupakan laporan yang mencerminkan peran Bank sebagai pemegang amanah dana kegiatan sosial yang dikelola secara terpisah.

Laporan sumber dan penggunaan dana zakat merupakan laporan yang menunjukkan sumber dana, penyalur dalam jangka waktu tertentu serta dana zakat yang belum disalurkan pada tanggal tertentu.

Laporan sumber dan penggunaan dana kebijakan merupakan laporan yang menunjukkan sumber dan penggunaan dana Qardh selama suatu jangka waktu tertentu serta saldo qardh pada tanggal tertentu.

Investasi terikat adalah investasi yang bersumber dari pemilik dana investasi terikat dan sejenisnya yang dikelola oleh Bank sebagai agen investasi berdasarkan akad mudharabah muqayyadah yang peruntukannya telah ditentukan oleh pemilik dana. Investasi terikat bukan merupakan aset maupun liabilitas Bank karena Bank tidak mempunyai hak untuk menanggung risiko investasi. Bank mendapatkan keuntungan sebesar nisbah atas keuntungan investasi. Jika terjadi kerugian maka Bank tidak memperoleh apapun.

b. Transaksi Dengan Pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa seperti yang dinyatakan pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Bab 28 tentang Pengungkapan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa.

Transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah pengalihan sumber daya, jasa atau kewajiban antar pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, terlepas dari harga yang dibebankan. Contoh-contoh berikut adalah transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa yang biasanya terjadi, termasuk, tetapi tidak terbatas pada:

- Transaksi antara entitas dengan pemilik utamanya
- Transaksi antara entitas dengan entitas lain dimana kedua entitas tersebut di bawah pengendalian.
- Transaksi dimana entitas atau individu yang mengendalikan entitas pelapor menimbulkan beban secara langsung yang bukan ditanggung oleh entitas pelapor.

Jika terdapat transaksi antara pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, maka harus diungkapkan sifat dari hubungan tersebut, juga informasi yang diperlukan tentang transaksi dan saldonya untuk memahami dampak potensial hubungan tersebut terhadap laporan keuangan.

c. Giro Pada Bank Lain

Giro pada bank lain dinyatakan sebesar saldo giro dikurangi dengan penyisihan kerugian. Bonus yang diterima dari bank umum syariah diakui sebagai pendapatan usaha lainnya. Pendapatan jasa giro dari bank umum konvensional tidak diakui sebagai pendapatan bank dan digunakan untuk dana kebajikan (*Qardhul Hasan*).

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

d. Penempatan Pada Bank Lain

Penempatan pada bank lain disajikan sebesar nilai nominal, terdiri dari tabungan dan deposito berjangka yang dinyatakan sebesar saldo penempatan setelah dikurangi dengan penyisihan kerugian. Bonus dan bagi hasil yang diterima dari bank syariah diakui sebagai pendapatan usaha utama lainnya.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

e. Piutang Murabahah

Piutang Murabahah adalah transaksi penjualan barang dengan menyatakan harga perolehan dan keuntungan (*margin*) yang disepakati oleh penjual dan pembeli.

Dalam Piutang Murabahah, bank sebagai penjual memberikan kuasa kepada nasabah atau pembeli untuk melakukan pembelian barang-barang yang dimaksud dan dikehendaki, menyerahkan uang pembayaran. Piutang Murabahah dinyatakan sebesar jumlah piutang. Bank menetapkan penyisihan penghapusan sesuai dengan kualitas piutang berdasarkan penelaahan atas masing-masing saldo piutang.

f. Pembiayaan

- 1). Pembiayaan mudharabah adalah akad kerjasama usaha antara Bank sebagai pemilik dana (*Shahibul maal*) dan nasabah sebagai pengelola dana (*Mudharib*) untuk melakukan kegiatan usaha dengan nisbah pembagian hasil (keuntungan atau kerugian) menurut kesepakatan di muka.

Pembiayaan mudharabah dinyatakan sebesar saldo pembiayaan dikurangi dengan saldo penyisihan penghapusan aset produktif. Bank menetapkan penyisihan kerugian sesuai dengan kualitas pembiayaan berdasarkan penelaahan atas masing-masing saldo pembiayaan.

Apabila sebagai pembiayaan mudharabah hilang sebelum dimulainya usaha karena adanya kerusakan atau sebab lainnya tanpa adanya kelalaian atau kesalahan pihak pengelola dana, maka kerugian tersebut mengurangi saldo pembiayaan mudharabah dan diakui sebagai kerugian bank. Apabila sebagai pembiayaan mudharabah hilang setelah dimulainya usaha tanpa adanya kelalaian atau kesalahan pengelola dana maka kerugian tersebut diperhitungkan pada saat bagi hasil.

- 2). Pembiayaan musyarakah adalah akad kerjasama yang terjadi antara para pemilik modal (mitra musyarakah) untuk menggabungkan modal dan melakukan usaha secara bersama dalam suatu kemitraan dengan nisbah pembagian hasil sesuai dengan kesepakatan, sedangkan kerugian ditanggung secara proporsional sesuai dengan kontribusi modal.

Pembiayaan musyarakah dinyatakan sebesar saldo pembiayaan dikurangi dengan saldo penyisihan kerugian. Bank menetapkan penyisihan penghapusan aset produktif sesuai dengan kualitas pembiayaan berdasarkan penelaahan atas masing-masing saldo pembiayaan.

g. Pinjaman Qardh

Pinjaman Qardh merupakan penyediaan dana atau tagihan yang dapat dipersamakan dengan itu berdasarkan persetujuan atau kesepakatan antara peminjam dan bank yang mewajibkan peminjam melunasi utangnya setelah jangka waktu tertentu. Bank dapat menerima imbalan namun tidak diperkenankan untuk persyaratan dalam perjanjian. Imbalan tersebut diakui pada saat terima. Pinjaman qardh diakui sebesar jumlah dana yang dipinjamkan pada saat terjadinya. Kelebihan penerimaan dari pinjaman atas qardh yang dilunasi diakui sebagai pendapatan pada saat terjadinya. Pinjaman qardh disajikan sebesar saldonya dikurangi penyisihan penghapusan aset produktif.

h. Aset yang Diperoleh untuk Ijarah

Aset yang diperoleh untuk ijarah merupakan aset yang menjadi objek transaksi sewa (ijarah) dan dicatat di laporan posisi keuangan sebesar harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Aset dalam transaksi ijarah disusutkan sesuai dengan jangka waktu sewa.

Ijarah Muntahiyah Bittamlik adalah sewa menyewa antara pemilik objek sewa dan penyewa untuk mendapatkan imbalan atas objek sewa yang disewakan dengan opsi perpindahan hak milik objek sewa baik dengan jual/beli atau pemberian (hibah) pada saat tertentu sesuai akad sewa.

Perpindahan hak milik objek sewa kepada penyewa dalam ijarah muntahiyah bittamlik dapat dilakukan dengan cara:

- a. Hibah
- b. Penjualan sebelum akad berakhir sebesar harga yang sebanding dengan sisa cicilan sewa;
- c. Penjualan pada akhir sewa dengan pembayaran tertentu yang disepakati pada awal akad; dan
- d. Penjualan secara bertahap sebesar harga tertentu yang disepakati dalam akad.

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

i. Penyisihan Penghapusan Aset Produktif

Perusahaan wajib membentuk PPAP yang dimiliki guna menutup resiko kemungkinan kerugian kredit yang diberikan tidak tertagih. Sesuai dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan nomor 29/POJK.03/2019 tentang kualitas aset produktif dan pembentukan penyisihan penghapusan aset produktif Bank Perkreditan Rakyat, Perusahaan menerapkan besarnya PPAP sebagai berikut:

Lancar	:	0,5% dari saldo debit
Dalam perhatian khusus	:	3% dari saldo debit dikurangi jaminan yang diperhitungkan
Kurang lancar	:	10% dari saldo debit dikurangi jaminan yang diperhitungkan
Diragukan	:	50% dari saldo debit dikurangi jaminan yang diperhitungkan
Macet	:	100% dari saldo debit dikurangi jaminan yang diperhitungkan

j. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan berdasarkan harga perolehan dan disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) sesuai dengan masa manfaat dari aset tetap tersebut.

Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya, pemugaran dan penambahan dalam jumlah signifikansi dikapitalisasi. Aset tetap sudah tidak digunakan lagi atau dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutan yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dilaporkan dalam laporan laba rugi pada tahun yang bersangkutan.

Penyusutan aset tetap selain tanah dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (*Straight Line Method*) dan disesuaikan dengan Undang-Undang Nomor 10 Tahun 1994 tentang Pajak Penghasilan, yang telah dirubah terakhir dengan Undang-Undang nomor 36 Tahun 2008, agar dapat menghitung beda tetap dalam menentukan besarnya laba. Tarif penyusutan sebagai berikut:

	<u>Tarif Penyusutan (%)</u>	<u>Masa Manfaat (tahun)</u>
Bangunan permanen	5%	20
Bangunan semi permanen	10%	10
Kelompok 1	25%	4
Kelompok 2	12,5%	8

k. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka disajikan dalam akun aset lain-lain dan diamortisasi selama masa manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*).

l. Agunan Pembiayaan yang Diambil Alih

Agunan pembiayaan yang diambil alih sehubungan dengan penyelesaian pembiayaan (disajikan dalam akun aset lain-lain) diakui sebesar nilai baki debit.

m. Kewajiban Segera

Kewajiban segera merupakan kewajiban Bank kepada pihak lain yang wajib segera dibayar sesuai dengan perintah pemberi amanat perjanjian yang ditetapkan sebelumnya dan dinyatakan sebesar nilai kewajiban Bank.

n. Simpanan

Simpanan merupakan kewajiban bank kepada pihak ketiga bukan bank dalam bentuk tabungan wadiah yang penarikannya dapat dilakukan setiap saat menurut syarat tertentu yang disepakati serta mendapatkan bonus sesuai kebijakan bank. Tabungan dinyatakan sebesar nilai simpanan pemegang tabungan di bank.

o. Simpanan dari Bank Lain

Simpanan dari bank lain adalah kewajiban Bank kepada bank lain dalam bentuk tabungan wadiah dan deposito mudharabah yang penarikannya dapat dilakukan setiap saat menurut syarat tertentu yang disepakati serta mendapatkan bonus sesuai kebijaksanaan bank. Simpanan dari bank lain dinyatakan sebesar nilai kewajiban Bank kepada bank lain.

p. Investasi Tidak Terikat

Investasi tidak terikat merupakan investasi dengan akad mudharabah, yaitu akad kerjasama antara pemilik dana dan pengelola dana untuk melakukan kegiatan usaha dengan nisbah bagi hasil sesuai kesepakatan di muka.

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

p. Investasi Tidak Terikat (lanjutan)

Investasi tidak terikat yang dikelola bank hanya berupa deposito mudharabah. Deposito mudharabah adalah investasi pihak ketiga pada bank yang penarikannya hanya dapat dilakukan pada waktu tertentu, dengan pembagian hasil sesuai nisbah yang telah disepakati antara nasabah dengan bank.

q. Imbalan Kerja

Berdasarkan Standar Akutansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) No.23 yang mengatur tentang akutansi dan pengungkapan imbalan kerja, manajemen mencadangkan atas biaya tersebut pada tahun 2023. Manajemen melakukan pembayaran (imbalan kerja) terkait kewajiban kepada karyawan. Pada tahun 2023, perusahaan menggunakan DPLK (Dana Pensiun Lembaga Keuangan) Muamalat, untuk mencadangkan imbalan pasca kerja dan kewajiban imbalan pasca kerja secara tepat.

r. Pendapatan Usaha Utama

Pendapatan Usaha Utama terdiri dari pendapatan atas margin dari transaksi murabahah, dan pendapatan atas bagi hasil dari pembiayaan mudharabah dan musyarakah.

Bank mengakui pendapatan margin murabahah dan bagi hasil pembiayaan mudharabah dan musyarakah diakui saat diterima (*Cash Basis*).

s. Pendapatan Pengelola Dana oleh Bank sebagai Mudharib

Pendapatan usaha utama lainnya merupakan pendapatan dari penempatan pada bank lain berupa tabungan dan deposito pada bank syariah lain yang diakui pada saat diterima (*Cash Basis*).

t. Beban Bagi Hasil

Beban bagi hasil adalah hak pihak ketiga atas pendapatan/hasil pengelolaan dana mereka oleh bank yang didasarkan pada prinsip mudharabah. Pendapatan yang dibagikan adalah pendapatan yang telah diterima (*Cash Basis*).

u. Pendapatan Usaha Lainnya

Pendapatan usaha lainnya merupakan pendapatan atas administrasi pembiayaan dan lainnya pada saat diterima.

v. Hak Pihak Ketiga atas Bagi Hasil Dana Syirkah Temporer

Hak pihak ketiga atas bagi hasil investasi tidak terikat merupakan bagi hasil milik pihak ketiga yang didasarkan pada prinsip mudharabah atas hasil pengelolaan dana mereka oleh bank. Pendapatan yang dibagikan adalah pendapatan yang telah diterima (*Cash Basis*).

Sistem bagi hasil bank dengan pemilik dana menggunakan *revenue sharing*. Jumlah pendapatan margin dan bagi hasil atas pembiayaan yang diberikan dan dari aset produktif lainnya yang akan dibagikan kepada nasabah dana dan bank, dihitung secara proposional sesuai dengan alokasi dana nasabah dan bank yang dipakai dalam pembiayaan yang diberikan dan aset produktif lainnya yang disalurkan. Dari jumlah pendapatan margin dan bagi hasil yang tersedia untuk nasabah tersebut kemudian dibagikan ke nasabah penabung dan deposan sebagai shahibul maal dan bank sebagai mudharib sesuai porsi nisbah bagi hasil yang telah disepakati bersama sebelumnya. Pendapatannya margin dan bagi hasil atas pembiayaan yang diberikan dan aset produktif lainnya yang memakai dana bank, seluruhnya menjadi milik bank, termasuk pendapatan dari transaksi bank berbasis imbalan.

w. Tabungan Wadiah

Tabungan wadiah merupakan simpanan pihak lain yang bisa ditarik setiap saat dengan kondisi tertentu yang disepakati. Tabungan Wadiah dinyatakan sebesar titipan pemegang tabungan di Bank.

x. Pajak Penghasilan

Beban pajak kini dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku pada tanggal pelaporan keuangan, dan ditetapkan berdasarkan taksiran laba kena pajak tahun berjalan. Manajemen secara periodik mengevaluasi posisi yang dilaporkan di Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT) sehubungan dengan situasi di mana aturan pajak yang berlaku membutuhkan interpretasi. Jika perlu, manajemen menentukan provinsi berdasarkan jumlah yang diharapkan akan dibayar kepada otoritas pajak.

Bunga dan denda untuk kekurangan atau kelebihan pembayaran pajak penghasilan, jika ada, dicatat sebagai bagian dari "Beban (Manfaat) Pajak" dalam laporan laba rugi.

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

x. Pajak Penghasilan (lanjutan)

Jumlah tambahan pokok dan denda pajak yang ditetapkan dengan Surat Ketetapan Pajak ("SKP") diakui sebagai pendapatan atau beban dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain tahun berjalan, kecuali jika diajukan upaya penyelesaian selanjutnya. Jumlah tambahan pokok pajak dan denda yang ditetapkan dengan SKP ditangguhkan pembebanannya sepanjang memenuhi kriteria pengakuan aset.

y. Sumber dan Penyaluran Dana Zakat dan Kebijakan

Bank mengelola sendiri sumber dan penyaluran dana zakat dan kebijakan. Denda/sanksi diberikan kepada nasabah yang mampu membayar tetapi menunda pembayaran dengan sengaja dikarenakan denda berupa sejumlah uang yang besarnya tidak ditentukan atas dasar kesepakatan dan tidak dibuat saat akad ditandatangani. Dana yang berasal dari denda/sanksi diperuntukan untuk dana sosial/kebijakan.

z. Dana Syirkah Temporer

Dana Syirkah Temporer merupakan investasi dengan akad mudharabah mutlaqah dimana pemilik dana (shahibul maal) memberikan kebebasan kepada pengelola dana (mudharib/Bank) dalam pengelolaan investasinya, dan akan memperoleh bagi hasil sesuai dengan nisbah yang disepakati. Dana syirkah temporer terdiri dari tabungan mudharabah, deposito mudharabah, SIMA.

Dana syirkah temporer tidak dapat digolongkan sebagai liabilitas. Hal ini karena Bank tidak mempunyai liabilitas, ketika mengalami kerugian, untuk mengembalikan jumlah dana awal dari pemilik dana kecuali akibat kelalaian atau wanprestasi Bank. Dana syirkah temporer tidak dapat digolongkan sebagai ekuitas karena mempunyai waktu jatuh tempo dan pemilik dana tidak mempunyai hak kepemilikan yang sama dengan pemegang saham seperti hak voting dan hak atas voting dan hak atas realisasi keuntungan yang berasal dari aset lancar dan aset non investasi.

Pemilik dana syirkah temporer memperoleh bagian atas keuntungan sesuai kesepakatan dan menerima kerugian berdasarkan jumlah dana dari masing-masing pihak. Pembagian hasil dana syirkah temporer berdasarkan konsep bagi hasil.

3. Kas

Akun ini terdiri dari :	2023	2022
Kas Pusat, Cilegon	116.495.300	616.704.600
Kas Cabang, Serang	68.633.100	276.735.100
Jumlah Kas	185.128.400	893.439.700

4. Penempatan Pada Bank Lain

Akun ini terdiri dari :	2023	2022
Giro		
Bank Syariah Mandiri - 09030 (7003337469)	781.921	956.451
Bank Mandiri (1160004088721)	54.772.172	60.345.768
Bank Jabar (0280070065134)	130.187.709	165.028.530
BNI Syariah (9042000380)	1.000.000	1.000.000
Bank Muamalat Indonesia Cab. Cilegon (333003587)	143.122.655	3.892.655
Bank Permata Syariah (00701608720)	981.554.183	1.654.159.704
BRI Syariah (1115656569)	-	199.854.673
Jumlah Giro	1.311.418.640	2.085.237.781
Tabungan		
Bank Syariah Mandiri (7003340583)	157.671.618	409.809.933
Bank Muamalat Indonesia Cilegon (3330007126)	4.754.595.724	1.676.698.454
BNI Syariah (2839353270)	1.680.566.383	2.342.618.899
Bank Muamalat Indonesia Cilegon Prima (3330019371)	601.638.031	-
BPRS Artha Madani (0030114703)	94.442.792	-
BPRS Centra Syariah Utama (010400000037)	25.006	-
BPRS Saka Dana Mulia (1120200013)	227.268	-
BNI Syariah (0888999135)	-	2.016.013.717
Bank Muamalat Indonesia Cilegon (3330017769)	-	5.502.565.394
Jumlah Tabungan	7.289.166.822	11.947.706.397

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

4. Penempatan Pada Bank Lain (lanjutan)

Akun ini terdiri dari (lanjutan):	2023	2022
Deposito		
BPRS Patriot Bekasi	2.000.000.000	500.000.000
Bank Muamalat Indonesia	11.500.000.000	31.000.000.000
BPRS Bina Rahmah	1.000.000.000	3.000.000.000
BPRS Saka Dana Mulia	500.000.000	2.000.000.000
BPRS Mentari	2.000.000.000	3.000.000.000
BPRS HIK Parahyangan	2.000.000.000	2.000.000.000
BPRS HIK Bekasi	500.000.000	2.000.000.000
BPRS Attaqwa	2.000.000.000	-
BPRS Harum Hikmah Nugraha	500.000.000	-
BPRS Sukowati Sragen	1.000.000.000	-
BPRS Artha Amanah Ummat	1.500.000.000	-
BPRS Suriyah	1.500.000.000	-
BPRS Baiturridha Pusaka	1.000.000.000	-
BPRS Metro Madani	1.000.000.000	-
BPRS Lampung Timur	1.000.000.000	-
BPRS Jam Gadang Perseroda	1.000.000.000	-
BPRS HIK Cibitung	-	2.000.000.000
BPRS Bakti Artha Sejahtera	-	3.000.000.000
BPRS Central Syariah Utama	-	1.000.000.000
BPRS Gaido Indonesia	-	2.000.000.000
BPRS Fadilah Bengkulu	-	3.500.000.000
BPRS Dinar Ashri	-	1.000.000.000
BPRS Mustindo	-	500.000.000
BPRS Rifatul Ummah	-	1.000.000.000
BPRS Al Hijrah Amanah Cilegon	-	1.500.000.000
BPRS Al Hijrah Amanah Serang	-	500.000.000
BPRS Muamalah	-	1.000.000.000
Jumlah Deposito	30.000.000.000	60.500.000.000
	38.600.585.462	74.532.944.178
Penyisihan kerugian	(116.239.010)	(190.754.224)
Jumlah bersih	38.484.346.452	74.342.189.954

Manajemen berpendapat bahwa jumlah penyisihan penghapusan aktiva yang dibentuk adalah cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian atas tidak tertagihnya penempatan dana antar bank serta telah dihitung berdasarkan ketentuan Bank Indonesia dan Otoritas Jasa Keuangan.

6. Piutang Murabahah, Multijasa dan Istishna

a. Berdasarkan jenis piutang

Per 31 Desember 2023

Keterangan	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet	Total
Murabahah	47.358.387.884	9.913.948.616	2.105.482.466	2.813.996.250	2.849.596.494	65.041.411.710
Multijasa	920.975.984	217.880.515	10.095.411	111.887.169	218.376.811	1.479.215.890
Istishna	-	-	-	-	-	-
Jumlah	48.279.363.868	10.131.829.131	2.115.577.877	2.925.883.419	3.067.973.305	66.520.627.600
Penyisihan kerugian piutang						
Murabahah	(227.991.303)	(59.571.667)	(45.916.955)	(766.696)	(915.040.981)	(1.249.287.602)
Multijasa	(4.426.282)	(1.025.410)	-	-	(115.585.571)	(121.037.263)
Istishna	-	-	-	-	-	-
Jumlah	(232.417.586)	(60.597.077)	(45.916.955)	(766.696)	(1.030.626.551)	(1.370.324.865)
Jumlah Bersih	48.046.946.282	10.071.232.054	2.069.660.922	2.925.116.723	2.037.346.754	65.150.302.735

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

6. Piutang Murabahah, Multijasa dan Istishna (lanjutan)

a. Berdasarkan jenis piutang (lanjutan)

Per 31 Desember 2022

Keterangan	Lancar	DPK	Kurang Lancar	Diragukan	Macet	Total
Murabahah	34.951.520.541	14.176.397.723	3.062.707.866	188.692.248	1.226.893.884	53.606.212.262
Multijasa	2.079.422.252	316.543.478	58.251.117	37.303.064	119.936.124	2.611.456.035
Istishna	5.328.543	-	-	-	-	5.328.543
Jumlah	37.036.271.336	14.492.941.201	3.120.958.983	225.995.312	1.346.830.008	56.222.996.840

Penyisihan kerugian piutang

Murabahah	(174.758.603)	(33.995.422)	(33.357.381)	(13.582.593)	(1.226.893.884)	(1.482.587.882)
Multijasa	(10.322.111)	(2.475.731)	(5.825.112)	(15.296.182)	(119.936.124)	(153.855.260)
Istishna	(26.643)	-	-	-	-	(26.643)
Jumlah	(185.080.714)	(36.471.153)	(39.182.493)	(28.878.775)	(1.346.830.008)	(1.636.443.142)
Jumlah Bersih	36.851.190.622	14.456.470.048	3.081.776.491	197.116.537	-	54.586.553.698

b. Jangka Waktu

Berdasarkan perjanjian

	2023	2022
Kurang dari 1 tahun	335.259.033	391.940.256
1-2 tahun	10.681.182.784	5.652.733.494
2-5 tahun	28.390.283.699	23.382.945.982
Lebih dari 5 tahun	27.113.902.084	26.795.377.108
Jumlah	66.520.627.600	56.222.996.840
Penyisihan Kerugian	(1.370.324.865)	(1.636.443.142)
Jumlah Bersih	65.150.302.735	54.586.553.698

Berikut ini adalah informasi lainnya sehubungan dengan piutang yang diberikan:

- Rincian transaksi dan saldo dengan pihak berelasi diungkapkan dalam Catatan 31.
- Piutang murabahah dijamin dengan agunan yang diikat dengan hak tanggungan atau surat kuasa memasang hak tanggungan atau surat kuasa menjual, atau jaminan lain yang umumnya dapat diterima oleh Bank
- Tingkat margin rata-rata per tahun untuk piutang murabahah, multijasa dan istishna untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 setara 12% sampai 14%.

7. Pembiayaan Musyarakah

a. Berdasarkan jenis piutang

Per 31 Desember 2023

Keterangan	Lancar	DPK	Kurang lancar	Diragukan	Macet	Total
Musyarakah	29.975.083.406	1.899.338.314	620.662.963	-	2.385.815.701	34.880.900.384
Peny. kerugian	(142.903.451)	(1.400.000)	-	-	(47.499.505)	(191.802.956)
Jumlah Bersih	29.832.179.955	1.897.938.314	620.662.963	-	2.338.316.196	34.689.097.428

Per 31 Desember 2022

Keterangan	Lancar	DPK	Kurang lancar	Diragukan	Macet	Total
Musyarakah	7.183.292.735	1.320.152.200	1.696.024.097	834.967.783	394.999.010	11.429.435.825
Peny. kerugian	(35.916.464)	(2.771.886)	(23.255.191)	-	(394.999.010)	(456.942.551)
Jumlah Bersih	7.147.376.271	1.317.380.314	1.672.768.906	834.967.783	-	10.972.493.274

b. Jangka Waktu

Berdasarkan perjanjian

	2023	2022
Kurang dari 1 tahun	13.643.741.432	3.210.200.000
1-2 tahun	13.567.092.569	4.699.916.712
2-5 tahun	5.759.021.742	1.281.888.958
Lebih dari 5 tahun	1.911.044.641	2.237.430.155
Jumlah	34.880.900.384	11.429.435.825
Penyisihan Kerugian	(191.802.956)	(456.942.551)
Jumlah Bersih	34.689.097.428	10.972.493.274

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

7. Pembiayaan Musyarakah (lanjutan)

Berikut ini adalah informasi lainnya sehubungan dengan pembiayaan yang diberikan:

- Rincian transaksi dan saldo dengan pihak berelasi diungkapkan dalam Catatan 31.
- Pembiayaan musyarakah dijamin dengan agunan yang diikat dengan hak tanggungan atau surat kuasa memasang hak tanggungan atau surat kuasa menjual, atau jaminan lain yang umumnya dapat diterima oleh Bank
- Tingkat bagi hasil pembiayaan musyarakah untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah setara 12% sampai dengan 14%.

8. Pinjaman Qardh

a. Berdasarkan jenis piutang

Per 31 Desember 2023

Keterangan	Lancar	DPK	Kurang lancar	Diragukan	Macet	Total
Qardh	10.400.000	-	-	-	-	10.400.000
Peny. kerugian	(52.000)	-	-	-	-	(52.000)
Jumlah	10.348.000	-	-	-	-	10.348.000

Per 31 Desember 2022

Keterangan	Lancar	DPK	Kurang lancar	Diragukan	Macet	Total
Qardh	500.000	22.482.608	-	-	-	22.982.608
Peny. kerugian	(2.500)	(674.478)	-	-	-	(676.978)
Jumlah	497.500	21.808.130	-	-	-	22.305.630

b. Jangka Waktu

Berdasarkan perjanjian

	2023	2022
Kurang dari 1 tahun	-	-
1-2 tahun	-	4.698.469
2-5 tahun	10.400.000	18.284.139
Lebih dari 5 tahun	-	-
Jumlah	10.400.000	22.982.608
Penyisihan Kerugian	(52.000)	(676.978)
Jumlah Bersih	10.348.000	22.305.630

9. Piutang Ijarah

Berdasarkan jenis piutang

Per 31 Desember 2023

Keterangan	Lancar	DPK	Kurang lancar	Diragukan	Macet	Total
Ijarah	6.468.391.794	441.666.669	229.166.668	330.984.709	-	7.470.209.840
Peny. kerugian	-	(90.000)	(2.604.167)	(10.179.855)	-	(12.874.021)
Jumlah	6.468.391.794	441.576.669	226.562.502	320.804.855	-	7.457.335.819

Per 31 Desember 2022

Keterangan	Lancar	DPK	Kurang lancar	Diragukan	Macet	Total
Ijarah	3.421.655.745	-	-	-	-	3.421.655.745
Peny. kerugian	-	-	-	-	-	-
Jumlah	3.421.655.745	-	-	-	-	3.421.655.745

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

10. Aset Tetap

Aset tetap terdiri dari :

Tahun 2023:

Keterangan	31/12/22	Mutasi 2023		31/12/23
		Debet	Kredit	
Harga Perolehan :				
Tanah	713.560.000	-	-	713.560.000
Bangunan	5.081.788.679			5.081.788.679
Kendaraan	734.992.000			734.992.000
Inventaris kantor	3.384.403.713	119.820.900		3.504.224.613
Jumlah	9.914.744.392	119.820.900	-	10.034.565.292
Akumulasi penyusutan :				
Bangunan	2.463.944.553	251.825.131		2.715.769.684
Kendaraan	734.991.988	-		734.991.988
Inventaris kantor	3.255.822.467	57.913.060	12.409.583	3.301.325.944
Jumlah	6.454.759.008	309.738.191	12.409.583	6.752.087.616
Nilai Buku	3.459.985.384			3.282.477.676

Tahun 2022:

Keterangan	31/12/21	Mutasi 2022		31/12/22
		Debet	Kredit	
Harga Perolehan :				
Tanah	713.560.000	-	-	713.560.000
Bangunan	5.024.788.679	57.000.000	-	5.081.788.679
Kendaraan	1.273.822.000	-	538.830.000	734.992.000
Inventaris kantor	3.504.675.380	39.938.900	160.210.567	3.384.403.713
Jumlah	10.516.846.059	96.938.900	699.040.567	9.914.744.392
Akumulasi penyusutan :				
Bangunan	2.210.805.109	253.139.444	-	2.463.944.553
Kendaraan	1.216.397.408	57.424.580	538.830.000	734.991.988
Inventaris kantor	3.236.037.364	179.995.670	160.210.567	3.255.822.467
Jumlah	6.663.239.881	490.559.694	699.040.567	6.454.759.008
Nilai Buku	3.853.606.178			3.459.985.384

11. Agunan Yang Diambil Alih

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Agunan Yang Diambil Alih	518.320.250	518.320.250

12. Aset lain-lain

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Biaya dibayar dimuka	277.734.584	221.213.517
Pendapatan akan diterima	352.892.111	164.311.226
Persediaan perlengkapan kantor	88.631.984	142.251.055
Tagihan Alfa	418.450	-
Jumlah	719.677.129	527.775.798

13. Kewajiban Segera

Akun ini terdiri dari :

	2023	2022
Titipan setoran ASN / Dinas	1.285.000	-
Titipan admin pembiayaan	9.200.000	13.861.500
Titipan sementara	98.743.192	83.758.123
Titipan asuransi	9.744.850	32.297.031
Titipan notaris	272.460.000	180.887.925
Titipan personalia	54.436.314	51.325.569
Titipan fee mngp transfer out	1.598.000	224.500

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

13. Kewajiban Segera (lanjutan)

Akun ini terdiri dari (lanjutan):	2023	2022
Titipan ke Bank lain	2.630.262	-
Pph Pasal 23 Tabungan	-	3.889.060
Pph Pasal 23 Deposito	-	37.187.212
Titipan <i>Virtual Account</i>	-	141.046
Jumlah	450.097.618	403.571.966

14. Bagi Hasil Yang Belum Dibagikan

Akun ini terdiri dari :	2023	2022
Titipan Bagi Hasil Deposito	-	206.122.501
Jumlah	-	206.122.501

15. Tabungan Wadiah

Akun ini terdiri dari :	2023	2022
Tabungan Wadiah	7.792.811.865	5.132.418.388
Tabungan Mitra Upt	97.699.300	-
Jumlah	7.890.511.165	5.132.418.388

16. Hutang Pajak

Akun ini terdiri dari :	2023	2022
Pph Pasal 23 Tabungan	6.899.954	-
Pph Pasal 23 Deposito	86.256.120	-
PPh Pasal 21 Karyawan	-	36.058.173
PPh Pasal 25	-	-
Jumlah	93.156.074	36.058.173
Pajak Kini :		
Akun ini terdiri dari :	2023	2022
Laba komersial	(4.693.838.190)	3.381.979.114
Koreksi Fiskal :		
Rumah Dinas	28.100.003	-
Pajak - Lainnya	13.172.100	-
Imbalan Pasca Kerja	281.863.181	446.358.725
Sumbangan / Undangan	67.510.003	56.675.500
Besuk / Ta'Ziah	9.362.419	7.904.500
Beban Penyusutan	-	9.246.690
PPh Pasal 21	-	163.023.013
Lainnya	-	65.321.339
Lainnya Penjualan Istishna	-	(8.777.382.687)
Jumlah koreksi fiskal	400.007.706	(8.028.852.920)
Taksiran penghasilan kena pajak	(4.293.830.484)	(4.646.873.806)
Pajak kurang (lebih) bayar	Nihil	Nihil

17. Kewajiban lain-lain

Liabilitas terdiri dari:	2023	2022
Pend. Admin Pemb.Murabahah Kantor Pusat	295.983.320	263.744.231
Pend. Admin Pemb.Murabahah Kantor Serang	40.308.019	4.230.168
Cadangan Dana Kesejahteraan	1.314.447	21.314.447

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

17. Kewajiban lain-lain (lanjutan)

Liabilitas terdiri dari (lanjutan):	2023	2022
Cadangan Dana Umroh	880.941	880.941
Cadangan Biaya Operasional	36.075.000	508.016
Cadangan Imbalan Pasca Kerja	-	-
Cadangan Dana TBDSP	2.709.334	1.629.101
Cadangan THR	-	271.370.693
Cadangan Pendidikan Pelatihan	-	100.000.000
Jumlah	377.271.060	663.677.596

18. Kewajiban Imbalan Paska Kerja

Perusahaan menyediakan imbalan kerja untuk karyawan sesuai dengan peraturan Perusahaan dan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Imbalan kerja karyawan Perusahaan pada 31 Desember 2023 ditempatkan pada DPLK (Dana Pensiun Lembaga Keuangan) Muamalat dengan nomor perjanjian kerjasama 015/BMI-DPLK/PKS/X/2010 pada bulan Oktober tahun 2010. Saldo yang ada ditempatkan pada DPLK Muamalat per 31 Desember 2023 sebesar Rp2.414.121.732,24 dengan jumlah peserta sebanyak 49 peserta.

Saldo provisi imbalan kerja karyawan Perusahaan pada 31 Desember 2022 didasarkan pada perhitungan aktuarial oleh KKA Marcel Pryadarshi Soepeno Report No. 0337/IV/KKA-MPS/2023/RPT tanggal 5 April 2023.

Beban imbalan kerja yang diakui dalam laporan keuangan:

	2022
Beban imbalan kerja karyawan	
Biaya jasa kini	301.713.364
Hasil yang diharapkan dari aktivasi program	(2.677.226)
Biaya jasa lalu	(63.075.781)
Beban bunga	210.398.368
Total	446.358.725

Mutasi liabilitas imbalan kerja adalah sebagai berikut:

	2022
Liabilitas awal periode	121.602.500
Kurang catat imbalan paska kerja tahun 2021	21.314.447
Beban yang diakui di laba rugi	446.358.725
Rugi (Pendapatan) komprehensif lain	16.429.737
Kontribusi Perusahaan	(122.077.160)
Pembayaran imbalan pasca kerja tahun berjalan	(382.786.014)
Liabilitas imbalan paska kerja karyawan	100.842.235

19. Dana Syirkah Temporer

Terdiri dari :

1). Tabungan Mudharabah	2023	2022
Bukan Bank		
Pihak berelasi	381.666.406	427.572.650
Pihak ketiga	17.141.350.573	17.796.950.482
Jumlah	17.523.016.980	18.224.523.132
2). Deposito Mudharabah	2023	2022
Bukan Bank		
Jangka waktu 1 bulan	1.784.297.000	1.250.000.000
Jangka waktu 3 bulan	44.784.371.794	43.365.100.000
Jangka waktu 6 bulan	7.346.346.000	6.069.800.000
Jangka waktu 12 bulan	20.603.276.754	18.386.500.000
Jumlah	74.518.291.548	69.071.400.000

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

19. Dana Syirkah Temporer (lanjutan)

Terdiri dari (lanjutan):

2). Deposito Mudharabah (lanjutan)	2023	2022
Bank		
Jangka waktu 1 bulan	-	-
Jangka waktu 3 bulan	-	2.000.000.000
Jangka waktu 6 bulan	-	-
Jangka waktu 12 bulan	-	3.600.000.000
Jumlah	-	5.600.000.000
Total	74.518.291.548	74.671.400.000

20. Modal disetor

Berdasarkan Akta No. 55 tanggal 27 Desember 2023 berita acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT. Bank Pembiayaan Rakyat Syariah Cilegon Mandiri dari Notaris Ahmad Syafri, S.H., M.Kn. yang berkedudukan di Kota Cilegon, tentang perubahan modal saham untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023. Pernyataan efektif penambahan modal sebesar Rp5.000.000.000 dari Pemerintah Kota Cilegon belum mendapatkan surat dari OJK sehingga modal disetor Perusahaan adalah sebagai berikut :

			2023
Nama Pemilik	Lembar saham	Persentase Kepemilikan	Jumlah Modal
Pemerintah Kota Cilegon	59.500.000	99,83%	59.500.000.000
Koperasi Karya Praja Sejahtera	100.000	0,17%	100.000.000
Jumlah	59.600.000	100%	59.600.000.000

Berdasarkan Akta No. 41 tanggal 31 Mei 2022 berita acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT. Bank Pembiayaan Rakyat Syariah Cilegon Mandiri dari Notaris Ahmad Syafri, S.H., M.Kn. yang berkedudukan di Kota Cilegon, tentang perubahan modal saham untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

			2022
Nama Pemilik	Lembar saham	Persentase Kepemilikan	Jumlah Modal
Pemerintah Kota Cilegon	59.500.000	99,83%	59.500.000.000
Koperasi Karya Praja Sejahtera	100.000	0,17%	100.000.000
Jumlah	59.600.000	100%	59.600.000.000

21. Pendapatan Pengelolaan Dana Oleh Bank Sebagai Mudharib

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Pendapatan dari jual beli		
Pendapatan margin murabahah	4.673.008.137	4.829.368.978
Pendapatan margin istishna	174.005	1.445.898
Pendapatan margin multijasa	327.495.911	706.255.206
Pendapatan sewa:		
Pendapatan ujarah ijarah	940.285.600	107.275.853
Pendapatan bagi hasil:		
Pendapatan bagi hasil musyarakah	2.373.845.429	640.473.987
Jumlah	8.314.809.082	6.284.819.922
Pendapatan usaha lainnya		
Bagi hasil tabungan	113.336.682	184.697.800
Bagi hasil deposito	2.990.660.808	1.663.766.897
	3.103.997.490	1.848.464.697
Jumlah	11.418.806.572	8.133.284.619

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

22. Hak Pihak Ketiga Atas Bagi Hasil Dana Syirkah Temporer

Akun ini terdiri dari:	2023	2022
Dari Bank	86.665.057	345.239.718
Bukan dari Bank	4.655.480.290	2.803.835.618
Jumlah	4.742.145.347	3.149.075.336

23. Pendapatan Operasional lainnya

Akun ini terdiri dari:	2023	2022
Administrasi tabungan	180.032.404	90.688.828
Pendapatan administrasi pembiayaan	604.406.860	212.174.963
Jasa Payment Point	1.660.630	409.830
VA	2.282.700	316.450
Transfer Out	3.077.270	688.245
PPAP Murabahah	1.142.941.349	8.589.936.184
PPAP Musyarakah	368.899.830	1.073.929.418
PPAP Qard	664.940	302.669
PPAP Istishna	26.643	99.927
PPAP Multijasa	95.576.472	81.398.127
PPAP Penempatan pada bank lain	110.953.832	-
Lain-lain	21.128.736	932.343
Jumlah	2.531.651.666	10.050.876.984

24. Beban Tenaga Kerja

Akun ini terdiri dari:	2023	2022
Gaji Karyawan	2.136.288.395	1.958.176.309
Gaji Direksi	1.742.337.473	485.472.000
Honor Kary. Kontrak & Capeg.	464.797.435	425.288.729
Honor Komisaris	598.036.032	253.497.600
Honor Pengawas Syariah	221.783.970	101.399.040
Tunjangan Jabatan	237.489.523	158.635.714
Tunjangan Keluarga	-	118.836.589
Tunjangan Kesehatan	9.225.000	460.701.241
Tunjangan Transport	629.603.286	656.670.818
Tunjangan Fungsional	-	166.253.507
Uang Lembur	119.906.294	199.308.536
Pph.21 Dibayarkan	388.705.523	163.023.013
lwb.Asr.Kesehatan	199.662.617	188.648.622
lwb.Tunj.Hari Tua	313.137.293	29.427.714
lwb.Asr.Kec.Kerja	6.075.866	5.900.502
lwb.Asuransi Kematian	7.594.763	7.375.618
Cuti Tahunan/Besar	422.627.799	315.230.000
Perawatan Kesehatan	7.412.000	8.339.000
Tunjangan Hari Raya	228.937.989	674.909.258
Insentif / Prestasi Kerja	5.350.000	413.030.689
Pakaian Dinas	44.120.000	-
Imbalan Pasca Kerja	281.863.181	446.358.725
Tunj.Kesejahteraan	419.645.602	68.181.720
Tunj.Utilities	646.086.000	98.840.000
Personalialia lainnya	-	133.080.000
Tunjangan Rumah dan Kendaraan Dinas	-	30.000.000
Jumlah	9.130.686.041	7.566.584.944

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

25. Beban Umum dan Administrasi

Akun ini terdiri dari :	2023	2022
Listrik,Air & Gas	177.733.808	205.377.387
Telepon / Faximilie	96.050.873	89.358.921
Barang Cetakn	116.528.740	182.607.469
Alat Tulis Kantor	39.493.037	42.686.468
Langganan Surat Kabar	3.320.000	3.840.000
Foto Copy	26.769.250	16.095.500
Perlengkapan Kantor	82.621.435	178.196.598
Materai / Peranko	13.002.000	15.197.000
Bensin/Pelumas Kendaraan	149.809.859	101.583.891
Perjalanan Dinas	133.427.778	158.210.000
Makanan & Minuman	125.506.393	198.430.045
Rapat Dinas	-	4.845.000
Rapat Kerja	262.940.800	282.303.445
Mekanisme & System	89.318.355	70.838.493
Pendidikan & Pelatihan	428.058.418	275.545.800
Bk - Pem. Oleh Pihak Iii	91.075.000	88.444.000
Bk - Rekrutmen	2.656.000	-
Brg/Jasa Phk.III Lainnya	471.286.007	217.580.428
Penelitian & Pengembangan	-	10.000.000
Premi - Asr.Cash In Transit	23.183.876	11.152.050
Premi - Asr.Cash In Safe	3.938.328	4.364.166
Premi - Asr.Cash In Casier Box	1.936.654	1.253.341
Premi - Asr. Kend.Dinas	12.858.619	27.003.885
Premi - Asr.Kebakaran	8.899.627	9.342.190
Premi - Asr.Kebongkaran	17.446.720	18.694.509
Sewa - Ruang Kantor	264.516.664	257.183.334
Sewa - Kendaraan	200.009.050	91.704.552
Sewa - Rumah Dinas	28.100.003	-
Sewa - Keperluan Kantor Lainnya	14.578.000	6.151.250
Pemper - Bng/Hal.Kantor	48.299.000	181.833.000
Pemper - Bng/Hal.Rmh.Dinas	30.000.000	-
Pemper - Inventaris Kantor	200.000	12.921.000
Pemper - Kendaraan Bermotor	26.159.670	38.847.419
Pemper - Mesin Komputer	-	8.646.044
Pajak - Kendaraan	11.261.500	19.504.900
Pajak - Lainnya	13.172.100	65.321.339
Lainnya - Transportasi	29.824.500	22.124.900
Lainnya-Fee Penj.Dana Phk.Iii	226.795.840	125.901.393
Penyusutan Aset Tetap	309.738.189	492.364.694
Jumlah	3.580.516.093	3.535.454.411

26. Beban Penyisihan Kerugian Aset Produktif

Akun ini terdiri dari:	2023	2022
Penemp.Pada Bank Lain	36.438.618	122.555.478
IMBT	12.874.021	-
Murabahah	909.641.068	6.392.269.195
Musyarakah	103.760.235	2.030.918.720
Qardh	39.962	25.288.957
Piutang Istishna	-	25.970.065
Piutang Multijasa	62.758.475	398.548.553
Jumlah	1.125.512.379	8.995.550.968

27. Beban Operasional Lainnya

Akun ini terdiri dari:	2023	2022
Penempatan Pada Bank Lain	10.734.736	7.895.923
Promosi Produk Bank	227.166.394	143.202.000
Bonus Wadiah	44.692.225	65.508.526

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

27. Beban Operasional Lainnya (lanjutan)

Akun ini terdiri dari (lanjutan):	2023	2022
Restribusi Parkir	1.144.000	443.000
Restribusi Sampah	7.702.000	7.687.000
Humas & Relasi	117.267.937	52.545.263
Lain Lain	86.485.000	242.277.500
TP2B	26.474.000	114.426.179
Dana Pen.Operasional	24.000.000	-
Jumlah	545.666.292	633.985.391

28. Pendapatan (Beban) Non Operasional

Akun ini terdiri dari:	2023	2022
Pendapatan non operasional		
Penjualan Aktiva Tetap	-	287.947.000
Lainnya Penjualan Istishna	-	8.777.382.687
Hapus Buku	783.478.261	337.883.609
Lainnya	37.881	1.592.677
Jumlah	783.516.142	9.404.805.973
Beban non operasional		
Iuran Ojk	84.661.236	43.950.872
Sumbangan / Undangan	67.510.003	56.675.500
Besuk / Ta'Ziah	9.362.419	7.904.500
Denda Denda	6.187.256	5.184.875
Lainnya	135.565.505	212.621.665
Jumlah	303.286.419	326.337.412
Jumlah	480.229.723	9.078.468.561

29. Laporan Rekonsiliasi Pendapatan dan Bagi Hasil

Akun ini terdiri dari:	2023	2022
Pendapatan operasional utama	8.314.809.082	6.284.819.922
Bagi hasil yang menjadi hak bank	(4.742.145.347)	(3.149.075.336)
Hak pemilik dana atas bagi hasil yang sudah didistribusikan	3.572.663.735	3.135.744.586

30. Jaminan Pemerintahan Terhadap Liabilitas Pembayaran Bank Syariah

Berdasarkan UU No. 24 tahun 2004 tentang Lembaga Penjamin Simpanan (LPS) tanggal 22 September 2004 yang berlaku efektif tanggal 22 September 2005, sebagaimana diubah dengan Peraturan Pemerintah Pengganti UU RI No.3 tanggal 13 Oktober 2008 setiap bank yang beroperasi di Indonesia wajib menjadi peserta penjaminan. LPS menjamin liabilitas bank meliputi simpanan nasabah Bank yang berbentuk giro, deposito, sertifikat deposito, tabungan, dan/atau bentuk lainnya yang dipersamakan dengan itu.

Pada tanggal 12 Oktober 2005, Pemerintah menetapkan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No. 39 tahun 2005 tentang Penjaminan Simpanan Nasabah Bank berdasarkan Prinsip Syariah sesuai dengan ketentuan dalam pasal 96 UU No. 24 tahun 2004 Lembaga Penjamin Simpanan.

Berdasarkan ketentuan pasal ini, LPS menjamin simpanan nasabah dari bank berdasarkan prinsip syariah, baik bank umum dan bank perkreditan rakyat yang melaksanakan kegiatan usaha berdasarkan prinsip syariah, maupun unit usaha syariah (UUS) dari bank konvensional.

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No. 66 tahun 2008 tanggal 13 Oktober 2008, tentang besaran nilai simpanan yang dijamin Lembaga Penjamin Simpanan, maka untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 adalah simpanan sampai dengan Rp2.000.000.000 untuk per nasabah per bank.

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing jumlah premi asuransi penjaminan bank atas dana pihak ketiga sebesar Rp226.795.840 dan Rp125.901.393.

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

31. Transaksi dan Sifat dengan Pihak-pihak yang Berelasi

Dalam kegiatan usaha normal, bank melakukan transaksi usaha dan keuangan dengan pihak-pihak yang berelasi, terutama berhubungan dengan pinjam meminjam dana. Transaksi tersebut dilaksanakan pada tingkat nisbah dan persyaratan yang normal.

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Aset:		
Piutang murabahah		
Karyawan	8.915.841.858	10.488.470.431
Pengurus	128.862.245	229.969.354
Piutang multijasa		
Karyawan	80.817.985	99.014.090
Pengurus	-	64.974.180
Pinjaman qardh		
Karyawan	10.400.000	22.982.608
Pengurus	-	-
Jumlah Aset	9.135.922.088	10.905.410.663
Kewajiban		
Tabungan Wadiah		
Karyawan	425.142	35.954.557
Pengurus	-	-
Tabungan Mudharabah		
Karyawan	129.473.392	172.116.381
Pengurus	252.193.014	255.456.268
Deposito mudharabah		
Karyawan	227.891.794	172.000.000
Pengurus	100.000.000	-
Jumlah Kewajiban	709.983.343	635.527.207

Transaksi dengan pihak berelasi dilakukan dengan persyaratan dan kondisi normal seperti yang dilakukan dengan pihak ketiga.

32. Rasio - Rasio

Rasio Kewajiban Penyediaan Modal Minimum (KPM).

Sesuai dengan peraturan Bank Indonesia, bank-bank diwajibkan untuk memenuhi rasio Kewajiban penyediaan modal minimum atau *capital adequacy ratio* (CAR) sebesar minimal 8%. Adapun rasio liabilitas penyediaan modal minimum Bank adalah sebagai berikut:

	2023	2022
Akun ni terdiri dari :		
Komponen modal		-
Modal inti	49.106.329.940	48.787.758.550
Modal pelengkap	491.612.046	411.855.545
Jumlah	49.597.941.986	49.199.614.095
Aset tertimbang menurut risiko (ATMR)	58.084.499.837	47.963.826.562
Rasio modal terhadap terhadap ATMR (CAR)	85,39%	102,58%

Rasio pembiayaan yang diklasifikasikan *non performing financing* (NPF) terhadap total pembiayaan.

Rasio pembiayaan yang diklasifikasikan *non performing financing* (NPF) terhadap total pembiayaan yang diberikan 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar 10,72% dengan perincian sebagai berikut:

	2023	2022
Kolektibilitas :		
Lancar	84.733.239.068	47.644.344.816
Dalam Perhatian Khusus	12.472.834.114	15.835.576.009
Kurang lancar	2.965.407.508	4.816.983.080
Diragukan	3.256.868.128	1.060.963.095
Macet	5.453.789.006	1.741.829.018
Jumlah	108.882.137.824	71.099.696.018
Jumlah NPF	11.676.064.642	7.619.775.193
Presentase	10,72%	10,72%

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

32. Rasio - Rasio (lanjutan)

	2023	2022
Rasio efisiensi operasi/ BOPO	137,09%	415,22%
Rasio ROA	-3,11%	2,77%
Rasio ROE	-9,50%	5,85%

33. Manajemen Risiko

Manajemen risiko saat ini memegang peranan penting karena seluruh bank dan pengawas bank diseluruh dunia semakin menyadari bahwa praktek manajemen risiko yang baik memegang peranan penting bagi keberhasilan bank dan juga sistem perbankan secara keseluruhan. Proses pengelolaan manajemen risiko bank dilakukan melalui aktivitas identifikasi, pengukuran, pemantauan dan pengendalian terhadap risiko. Jenis risiko yang dihadapi bank syariah sesuai dengan ketentuan BI adalah risiko pembiayaan, risiko likuiditas, risiko pasar, risiko operasional, risiko hukum, risiko reputasi, risiko strategi, risiko kepatuhan, risiko investasi dan risiko imbal hasil. Sedangkan jenis risiko yang harus dimonitori sesuai dengan skala usaha dan profil risiko Bank adalah risiko pembiayaan, risiko likuiditas, risiko pasar, risiko operasional dan risiko kepatuhan. Tujuan pengelolaan risiko adalah untuk memastikan bahwa Bank telah beroperasi dengan nilai modal yang cukup untuk menanggulangi kemungkinan terjadinya kerugian. Fokus pengelolaan risiko setiap Bank akan berbeda tergantung pada segmen bisnis yang ditetapkan sebagai sumber pendapatan utama. Fungsi dan proses manajemen risiko dijalankan oleh Divisi Manajemen risiko yang berada dibawah supervisi Direktur Sumber Daya Insani dan Kepatuhan.

a. Pengolaan Risiko Pembiayaan

Risiko pembiayaan didefinisikan sebagai risiko kerugian akibat kegagalan atau ketidakmampuan nasabah untuk memenuhi liabilitasnya sesuai akad atau perjanjian yang telah ditetapkan antara Bank dengan nasabah. Struktur aset bank sebagian besar terdiri atas portofolio pembiayaan yang merupakan bisnis utama bank sehingga pengelolaan risiko ditunjukkan untuk menjaga kualitas portofolio pembiayaan. Jika terjadi peningkatan portofolio pembiayaan bermasalah maka Bank harus menyisihkan sebagian keuntungan untuk dialokasikan sebagai biaya penyisihan penghapusan pembiayaan dapat menyebabkan terjadinya penurunan pendapatan Bank dan pada tingkat yang parah dapat menurunkan tingkat kesehatan.

Bank telah menetapkan segmen usaha mikro dan gadai syariah sebagai target pembiayaan utama. Usaha mikro banyak bergerak disektor riil sehingga berperan dalam memberikan nilai tambah terhadap perekonomian dan terbukti mampu bertahan selama krisis ekonomi. Sedangkan usaha gadai syariah dengan emas sebagai barang yang dapat digadaikan juga relatif aman karena barang jaminan bersifat likuid dengan harga stabil cenderung meningkat dan Bank tidak perlu menyiapkan cadangan penghapusan aset karena sifat emas yang likuid. Karakteristik pembiayaan mikro dan gadai yang berbeda dengan pembiayaan komersil dan korporasi berpengaruh terhadap mekanisme pengelolaan risiko yang diterapkan.

Mitigasi risiko pembiayaan mikro dilakukan sejak proses insiasi sampai dengan pelunasan. Proses analisa risiko bisnis dalam pengajuan pembiayaan mikro dilakukan oleh *Financing Officer* yang berkedudukan di unit dan distrik. Pemeriksaan kelengkapan dokumen dan persyaratan lain dilakukan oleh *Risk Control Officer*, sedangkan *Internal Control Officer* melakukan pemeriksaan terhadap seluruh proposal pengajuan pembiayaan baik baru atau tambahan wajib melewati proses analisa risiko untuk mengukur dan menilai potensi risiko yang timbul. Pelaksanaan analisa risiko dilakukan sebelum pengajuan pembiayaan diputuskan oleh Komite Pembiayaan sesuai dengan batas wewenang memutus pembiayaan.

Pembiayaan gadai emas syariah memiliki karakteristik yang berbeda dengan pembiayaan yang dilakukan perbankan pada umumnya. Analisa pembiayaan perbankan dilakukan terhadap kemampuan nasabah dalam membayar angsuran pembiayaan sedangkan analisa pembiayaan gadai lebih ditekankan pada kualitas dan nilai emas yang digadaikan. Mitigasi risiko pembiayaan gadai ditekankan pada kualitas hasil taksiran yang dilakukan penaksiran dan pimpinan unit gadai. Peningkatan kemampuan dilakukan melalui pelatihan rutin serta penaksiran dengan bimbingan pegawai yang lebih senior.

b. Pengelolaan Risiko Pasar

Risiko pasar yang dapat berpengaruh terhadap perbankan di Indonesia ada 2 yaitu risiko nilai tukar dan risiko suku bunga. Khusus untuk bank syariah yang memiliki pembiayaan gadai terdapat risiko tambahan yaitu risiko komoditas berupa pergerakan harga jual dan beli emas.

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

33. Manajemen Risiko (lanjutan)

b. Pengelolaan Risiko Pasar (lanjutan)

Pengelolaan risiko nilai tukar belum membawa potensi risiko yang besar karena walaupun Bank telah memiliki ijin sebagai bank devisa tetapi sampai saat ini portofolio pembiayaan dalam valuta asing hanya ada dalam nilai sangat sedikit. Sebagian besar portofolio ini termasuk dalam kategori pembiayaan interbank dalam valuta asing dan kepemilikan surat berharga dalam valuta asing. Karakteristik portofolio valuta asing yang dimiliki Bank mengakibatkan pergerakan kurs valuta asing tidak terlalu berpengaruh terhadap profil risiko pasar.

Perbankan syariah pada dasarnya tidak mengenal konsep suku bunga, akan tetapi dalam prakteknya Bank tetap terkena risiko suku bunga dalam *banking book* yang diakibatkan oleh struktur portofolio yang dimiliki. Mayoritas portofolio pembiayaan terdiri atas perjanjian jual beli dengan harga jual yang tetap. Karakteristik portofolio dapat merugikan jika suku bunga pasar bergerak naik, karena pada saat yang sama Bank harus menyesuaikan nilai bagi hasil Dana pihak ketiga sedangkan Bank tidak dapat mengubah harga jual yang telah ditetapkan. Jika suku bunga pasar bergerak turun maka Bank tetap dapat menikmati keuntungan margin jual beli.

c. Pengelolaan Risiko Likuiditas

Risiko likuiditas timbul akibat adanya perbedaan waktu jatuh tempo (*mismatch*) antara liabilitas dan aset Bank. Kondisi ini terjadi karena pada umumnya bank menghimpun dana jangka pendek dan menyalurkannya dalam bentuk pembiayaan dalam jangka waktu yang panjang. Kondisi *mismatch* dapat berdampak merugikan Bank jika terdapat kondisi lain yang mempengaruhi, misalnya gejolak ekonomi dan politik, kenaikan harga BBM, kenaikan suku bunga pasar dan lain-lain.

Pengelolaan risiko likuiditas dilakukan antara lain dengan melakukan stress test bulanan terhadap *liquidity ladder* yang disusun berdasarkan waktu jatuh tempo aset dan liabilitas. Bank menerapkan skenario yang sudah ditentukan untuk mensimulasikan kondisi stress yang ditandai dengan adanya penarikan dana besar-besaran dari nasabah dan upaya yang dapat dilakukan untuk menutup kekurangan dana.

d. Pengelolaan Risiko Operasional

Risiko operasional disebabkan karena ketidakcukupan dan atau tidak berfungsinya proses internal, kesalahan manusia, kegagalan sistem, atau adanya penyebab eksternal yang mempengaruhi operasional Bank. Sebagian besar risiko operasional terkait dengan faktor manusia sehingga peningkatan skala usaha Bank dalam bentuk penambahan segmen bisnis, volume bisnis, wilayah kerja dan persaingan antar Bank akan berperan besar dalam peningkatan risiko operasional.

Pengelolaan risiko operasional dilakukan berdasarkan kebijakan dan prosedur risiko operasional yang akan dikinakan sesuai dengan perkembangan. Pengawasan terhadap aktivitas harian dilakukan oleh Divisi Internal Kontrol sedangkan tindak lanjut jika terjadi tindakan fraud dilakukan oleh unit khusus fraud.

e. Pengelolaan Risiko Kepatuhan

Pengelolaan risiko kepatuhan dilakukan oleh Divisi Kepatuhan dan difokuskan pada upaya peningkatan budaya kepatuhan pada seluruh kegiatan bisnis dan pada setiap jenjang organisasi bank. Divisi Kepatuhan bertanggung jawab untuk memastikan seluruh aktivitas operasional Bank dilaksanakan sesuai dengan ketentuan internal dan eksternal yang berlaku. Aktivitas pengelolaan risiko kepatuhan yang telah dilakukan antara lain :

- a. Pemantauan dan sosialisasi ketentuan internal dan eksternal yang berlaku beserta perubahannya dan memastikan pelaksanaannya.
- b. Analisa kepatuhan terhadap kebijakan dan prosedur internal yang akan diterbitkan untuk memastikan kesesuaian terhadap ketentuan, peraturan dan perundang-undangan yang berlaku.
- c. Identifikasi dan analisa kepatuhan terhadap rencana dan pengembangan produk dan aktivitas baru guna memastikan kepatuhannya terhadap ketentuan/peraturan yang berlaku.
- d. *Compliance monitoring* sebagai langkah awal identifikasi dan pengukuran risiko kepatuhan.

f. Risiko Pembiayaan

Tujuan pengelolaan risiko pembiayaan Bank selain untuk memenuhi persyaratan-persyaratan yang telah ditetapkan oleh peraturan Bank Indonesia adalah untuk mengelola kemungkinan kerugian dari tidak dibayarnya pembiayaan yang diberikan dan kontrak keuangan lainnya seminimal mungkin, baik pada tingkat individu maupun portofolio pembiayaan secara keseluruhan.

Pengembangan manajemen risiko pembiayaan dilakukan secara bertahap sesuai dengan kerangka kerja yang ditetapkan oleh Bank Indonesia.

PT BPR SYARIAH CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah)

34. Opini Dewan Pengawas Syariah

Berdasarkan surat nomor 334/DPS-BPRSCM/VII/2023 tanggal 24 Juli 2023 Penyampaian Hasil Pengawasan Penerapan Prinsip Syariah Semester I tahun buku 2023 dan 183/DPS-BPRSCM/II/2024 tanggal 06 Februari 2024 Penyampaian Hasil Pengawasan Penerapan Prinsip Syariah Semester II tahun buku 2023 dari Dewan Pengawas Syariah Bank (DPS Bank). Dalam Laporan Hasil Pengawasan tersebut DPS Bank berpendapat bahwa perlu disempurnakan supaya sesuai dengan fatwa-fatwa dan ketetapan syariah yang dikeluarkan oleh Dewan Syariah Nasional Majelis Ulama Indonesia.

35. Kelangsungan Usaha

Manajemen Perusahaan menyatakan bahwa Perseroan tidak mengalami dampak signifikan pertanggal laporan posisi keuangan karena tidak signifikan eksposur tersebut.

Laporan keuangan terlampir disusun dengan anggapan bahwa Perseroan akan melanjutkan usahanya secara berkelanjutan. Perseroan mengalami kerugian pada tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp4.693.838.190. Laporan keuangan tidak termasuk penyesuaian yang mungkin timbul dari hasil ketidakpastian ini.

36. Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen Bank bertanggung jawab atas penyajian dan penyusunan laporan keuangan per 31 Desember 2023 yang telah diselesaikan pada tanggal 20 Maret 2024.

PERUMDA CILEGON MANDIRI KOTA CILEGON
LAPORAN AUDIT ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

DAFTAR ISI

MUHAMMAD

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

NERACA

1-2

LAPORAN LABA RUGI

3

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

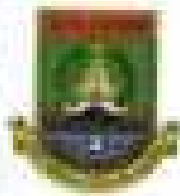
4

LAPORAN ARUS KAS

5

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

6-15



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDA) CILEGON MANDIRI



SURAT PERNYATAAN PEMPINAN TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Irwan Rurhawan, ST
Alamat Kantor : Jl. Nuri No. 1 Perumnas Cilegon Cilegon
Alamat Tinggal : Perum RCK Blok E.15 No.13 Cilegon Cilegon
Jabatan : Pjs. Direktur

Untuk dan atas nama Perumda Cilegon Mandiri menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan.
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan standar akuntansi keuangan entitas tanpa akuntabilitas publik di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah diambil secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pendukung serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Perumdam Cilegon Mandiri sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern perusahaan.

Demiikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya dan dapat dipertanggungjawabkan secara hukum serta dalam rangka memahami prinsip tata kelola Perumdam Cilegon Mandiri yang baik.

Cilegon, 8 Maret 2024
PERUMDA CILEGON MANDIRI


Irwan Rurhawan, ST
Pjs. Direktur

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 00063/3.0433/MAU.2/11/1760-1/1/RS/2024

**Dewan Pengawas dan Direktur
PERUMDA CILEGON MANDIRI
KOTA CILEGON**

Opini Majar Tanpa Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PERUMDA CILEGON MANDIRI KOTA CILEGON** yang terdiri dari laporan neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut dan suatu opini ditetapkan berdasarkan signifikansi dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, laporan keuangan menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **PERUMDA CILEGON MANDIRI KOTA CILEGON** tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik 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 Lain

Laporan keuangan Perusahaan untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 diaudit oleh Auditor Independen Lain dengan opini wajar tanpa pengecualian.

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 Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

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 intent untuk likuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Jakarta

📍 Plaza Duta, 8F Plaza Duta, Jakarta

☎ +62 81 5475 8212

📠 +62 21 2441 1216

🌐 www.donysramli.com

Pinak yang bertanggung jawab atas cara kerja bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaksanaan 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 dikepelembakan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyedekakan dasar bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas efektivitas pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan baik akuntansi kelengkapan 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 diarahkan 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 memadai penyajian wajar.

Jakarta

📍 Pura Duta, 8th Floor #025 Jakarta

☎ +62 21 2426 6119

📠 +62 21 2426 1319

🌐 donyandramli.com

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

Kantor Akuntan Publik
Dony & Ramli

Marzuki Ramli, CPA
Idn Akuntan Publik No: AP. 1709

Jakarta, 06 Maret 2024



Jakarta

Plaza Benc, 8th Floor #25, Jakarta
☎ +62 21 320 6210
☎ +62 21 320 1319
✉ donir@donir.com

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM CILEGON MANDIRI
KOTA CILEGON
NERACA

Unit Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

KETERANGAN	catatan	2023 Rp	2022 Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3	17.435.105.343	10.660.559.542
Investasi Jangka Pendek	4	11.000.000.000	13.500.000.000
Piutang Usaha	5	8.766.555.612	9.467.218.362
Penyisihan Piutang		(4.712.565.340)	(4.422.073.408)
Persediaan	6	3.072.040.247	2.751.643.319
Biaya Dibayar Dimuka	7	97.781.582	97.781.582
Jumlah Aset Lancar		35.719.497.384	37.079.329.407
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap			
(Selebih dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp58.922.913.548 - dan Rp52.318.636.292.)	8	48.233.996.593	42.742.229.698
Aset Tidak Berwujud	9	296.712.114	79.167.188
Jumlah Aset Tidak Lancar		48.530.708.707	42.821.396.887
JUMLAH ASET		84.250.206.090	79.899.716.294
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	10	2.308.872.671	2.434.400.072
Utang Pajak	11	4.581.848.427	774.443.250
Imbalan Pekerja Kerja	12	277.879.960	352.274.670
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		7.168.401.058	3.561.118.007
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Imbalan Pekerja Kerja	13	1.997.798.122	1.644.913.809
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		1.997.798.122	1.644.913.809
KEWAJIBAN LAIN-LAIN			
Bantuan Pendidikan Pegawai	14	200.435.106	140.269.232
Dana Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	14	333.820.702	168.323.079
Jumlah Kewajiban Lain-lain		534.255.808	308.692.311
JUMLAH KEWAJIBAN		9.700.455.088	5.514.624.127

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM CILEGON MANDIRI
KOTA CILEGON
NERACA

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

KETERANGAN	catatan	2023 Rp	2022 Rp
EKUITAS			
Penyertaan Pemerintah Kota Cilegon	15	42.853.000.000	42.853.000.000
Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan LPE/ LP		16.180.820.000	16.180.820.000
Modal Hibah		691.128.000	691.128.000
Peringkasan Kembali Imbalan Kerja		(2.236.881.793)	(2.158.382.176)
Cadangan Dana		8.570.605.000	8.570.605.000
Labia Ditahan(Akumulasi Rugi) Tahun Lalu		943.601.430	2.027.348.883
LabaiRugi Tahun Berjalan		7.550.483.415	6.016.587.429
JUMLAH EKUITAS		74.549.791.052	74.181.693.137
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		64.250.306.000	79.893.716.764

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM CILEGON MANDIRI
KOTA CILEGON
LAPORAN LABA RUGI**

(Unit Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022)

KETERANGAN	catatan	2023 Rp	2022 Rp
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Air	16	35.057.409.050	30.487.728.750
Pendapatan Non Air	16	4.206.752.862	3.899.683.086
JUMLAH PENDAPATAN USAHA		39.264.161.912	34.387.411.836
BEBAN LANGSUNG USAHA			
Beban Sumber Air	17	-	(54.843)
Beban Pengolahan Air	17	(4.527.854.535)	(4.143.313.786)
Beban Transmisi dan Distribusi	17	(11.232.084.418)	(10.068.735.150)
JUMLAH BEBAN LANGSUNG USAHA		(15.759.938.953)	(14.211.103.685)
LABA KOTOR		23.504.222.959	20.176.308.151
BEBAN USAHA			
Beban Administrasi dan Umum	18	(14.737.209.319)	(13.314.139.856)
JUMLAH BEBAN USAHA		(14.737.209.319)	(13.314.139.856)
LABA (RUGI) USAHA		8.767.013.640	6.862.168.295
Pendapatan (Beban) Lain-lain	19	754.785.941	807.887.832
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENDHASILAN BADAN		9.521.800.581	7.670.056.127
PAJAK PENDHASILAN			
Kor Tanggahan	11	(1.860.375.968)	(1.852.468.998)
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK PENDHASILAN BADAN		7.661.424.613	5.817.587.129

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERHIMPATAN UMUM DAERAH AUM MINIM CILEGON MASJIDI

KOTA CILEGON

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

(dari Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023)

Keterangan	Perubahan Pendapatan Maka Hasil Cagasan	Perubahan		Modal Saham	Saldo Laba/Rugi Dikurangi Dividen	Pengukuran Hambatan Risiko	Dana Cadangan	Jumlah
		Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Total Per 31 Desember 2023		42.883.000.000	16.180.810.000	891.118.000	1.319.888.127	12.888.888.823	-	74.814.194.128
Perubahan Modal Pemilikan		-	-	-	-	-	-	-
Perubahan Pemilikan Yang Belum Dimasukkan Into Perhitungan (a1)		-	-	-	-	-	-	-
Bonus Laba (Rugi) Murni		-	-	-	8.188.000.000	-	-	(8.188.000.000)
Penjualan Modal Pemilikan Kembali KPR		-	-	-	-	-	-	-
Kontribusi Keanggotaan Inti dan Pihak Ketiga Lainnya (a2)		-	-	-	-	-	-	-
Perubahan Modal Inti dan Pihak Ketiga Lainnya		-	-	-	3.011.888.127	-	-	3.011.888.127
Dana Bantuan Pemilikan		-	-	-	-	-	-	-
Dana Tanggung Jawab Sosial (Perubahan GRI Tahun 2023)		-	-	-	-	-	-	-
Dana Cadangan		-	-	-	8.870.888.823	-	-	8.870.888.823
Labai (Rugi) Tahun Berjalan		-	-	-	8.870.888.127	-	-	8.870.888.127
Total Per 31 Desember 2023		42.883.000.000	16.180.810.000	891.118.000	8.881.888.127	12.888.888.823	8.870.888.823	74.814.194.128
Perubahan Modal Pemilikan		-	-	-	-	-	-	-
Perubahan (a1)		-	-	-	-	-	-	-
Bonus Laba (Rugi) Dikurusi		-	-	-	12.319.888.127	-	-	(12.319.888.127)
Kontribusi Keanggotaan Inti dan Pihak Ketiga Lainnya (a2)		-	-	-	12.319.888.127	-	-	(12.319.888.127)
Perubahan Modal Inti dan Pihak Ketiga Lainnya		-	-	-	12.319.888.127	-	-	(12.319.888.127)
Dana Bantuan Pemilikan		-	-	-	-	-	-	-
Dana Tanggung Jawab Sosial (Perubahan (GRI) Tahun Berjalan		-	-	-	-	-	-	-
Dana Cadangan		-	-	-	12.319.888.127	-	-	(12.319.888.127)
Labai (Rugi) Tahun Berjalan		-	-	-	12.319.888.127	-	-	(12.319.888.127)
Total Per 31 Desember 2023		42.883.000.000	16.180.810.000	891.118.000	8.881.888.127	12.888.888.823	8.870.888.823	74.814.194.128

Laporan Perubahan Ekuitas yang merupakan bagian dari laporan keuangan disajikan secara terintegrasi.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM CILEGON MANDIRI
KOTA CILEGON
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

KETERANGAN	2023 Rp	2022 Rp
ARUS KAS DIPEROLEH DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS OPERASI		
Labra (Rugi) Tahun Berjalan	7.550.480.415	8.016.587.429
Beban Penyusutan dan Amortisasi	6.652.022.434	8.500.360.157
Beban Penyisihan Piutang Usaha	290.511.932	400.107.350
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(299.307.250)	(600.301.250)
Penurunan (Kenaikan) Biaya Dibayar Dimuka	(0)	-
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(320.796.907)	121.927.872
Penurunan (Kenaikan) Hutang Jangka Pendek	3.607.250.071	(818.701.620)
Penurunan (Kenaikan) Hutang Jangka Panjang	152.884.313	(586.851.618)
Penurunan (Kenaikan) Hutang Lainnya	225.803.487	308.962.311
Arus Kas Bersih Diperoleh Dari Aktivitas Operasi	17.856.714.484	10.207.813.228
ARUS KAS DIPEROLEH DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS INVESTASI		
Pengurangan Investasi Jangka Pendek	2.500.000.000	(1.500.000.000)
(Penambahan) Aktiva Tetap	(12.088.044.282)	(10.362.633.191)
(Penambahan) Pengurangan Aktiva Tak Berwujud	(254.300.000)	-
(Penambahan) Pengurangan Jasa Imbalan Kerja	-	692.254.447
Arus Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Investasi	(9.862.344.284)	(11.190.378.744)
ARUS KAS DIPEROLEH DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS PENDANAAN		
Pembayaran PAD ke Pemkot Cilegon	(3.218.874.275)	(4.180.023.128)
Rekors Laba Rugi Ditahan	353.547.386	(301.834.252)
Pembayaran CSR	(15.000.000)	(181.406.358)
Dana Bantuan Pendidikan	(50.165.874)	(140.288.232)
Dana Tanggung Jawab Sosial Perusahaan (CSR)	(165.497.823)	(100.323.078)
Pengukuran Kembali Imbalan Kerja	(78.488.620)	-
Labra Ditahan	(3.877.344.494)	-
Arus Kas Bersih Diperoleh Dari Aktivitas Pendanaan	(7.181.824.900)	(5.041.858.444)
KENAIKAN KAS DAN SETARA KAS	814.545.701	(8.034.424.968)
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	10.680.505.542	22.704.984.501
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	17.495.105.243	14.680.559.542
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN TERDIRI DARI :		
Cash On Hand	10.630.496	10.783.272
Dana	6.584.474.747	3.689.776.270
Deposito	11.500.000.000	13.000.000.000
Jumlah	17.495.105.243	14.680.559.542

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

Untuk Tahun Pengantar Pada Tanggal 31 Desember 2003 dan 2002

iii. *Perennial Perennial*

Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Cilegon Mandiri Kota Cilegon, selanjutnya disebut "Perusahaan", ditetapkan dengan Peraturan Daerah (PERDA) Kota Cilegon Nomor 08 Tahun 2002, tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Cilegon. Dan berubah bentuk hukum menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PTULINDA) Cilegon Mandiri berdasarkan PERDA Nomor 6 Tahun 2021.

Dalam menghadapi tugas tersebut, Perusahaan menggunakan Energi sebagai berikut:

- Mendayakan pelajaran kepada masyarakat dalam penyediaan air minum dan air bersih.
- Mendukung tugasnya Yai dan Ibu Pemerintah Daerah
- Menyempatkan diri membantu urusan berbagai pelayanan masyarakat air bersih bagi pemenuhan hak hidup masyarakat Kota Cilegon. Termasuk pula kerja pelayanan yang baik.
- Mendukung manfaat bagi pemerintahan pemerintahan Daerah.
- Mendayakan kontribusi berupa Pendapatan Asli Daerah kepada Pemerintah Daerah.

Sekelompok DevOps PT. BUKIT BARU Cemerlang Mandiri Kota Langkat adalah sebagai berikut.

© 2000 Blackwell Science Ltd *Journal of Internal Medicine* 247: 395–401

Ditutupi: Berisikan KEPUTUSAN WALIKOTA CIGUGUH Nomor 339/PM/PM-PTM/UM/AM yang menetapkan masa jabatan walikota maksimal 2 (dua) setelah tanggal pemilihan

Kegiatan akuntansi yang berlaku pada Perusahaan Impianmu adalah Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akademitas Publik (SAK ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI).

Laporan Keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI).

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis akrual dengan menggunakan konsep beban biaya (accrual cost) dan berdasarkan prinsip kehati-hatian (prudent concept).

Laporan arus kas dari aktivitas operasi disusun dengan menggunakan metode tidak langsung. Sedangkan laporan arus kas dari aktivitas investasi dan aktivitas pendanaan disusun menggunakan metode langsung. Untuk tujuan laporan arus kas, kas termasuk kas, bank dan investasi jangka pendek yang akan terjual dalam waktu tiga bulan atau kurang (dan tidak diharapkan) setelah ditutupnya rekening, laba atau rugi.

Kita dan Acharya bisa membantu kamu. Untuk dan undangan jangkauan pendek yang jatuh tempo dalam waktu 180 hari atau kurang (atau kurang dari 180 hari), setelah dikurangi jumlah, jika ada.

Frekuensi jangkai jendak diklasifikasikan sebagai kisaran frekuensi jangkai jendak dalam waktu. Hasil analisis data berikut ini adalah sebagai berikut:

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

E. KEBILANGAN AKUNTANSI - Lanjutan

c. Piutang dan Penyisihan

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat dimuluskan berdasarkan pengaliran dan data historis selama tiga tahun terakhir. Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penyisihan kerugian piutang sesuai kelompok-kelompok piutang yang dibentuk untuk memuat kemungkinan kerugian yang timbul. Demikian penyisihan kerugian piutang dibentuk berdasarkan rata-rata piutang tak terbayar untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok piutang.

d. Persediaan

Persediaan dikelompokkan ke dalam dua kategori yaitu persediaan bahan operasi dan persediaan bahan instalasi. Persediaan diukur pada harga perolehannya yang meliputi seluruh harga pembelian dan harga yang dapat dibebankan secara langsung serta beban biaya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

Metode persediaan terhadap persediaan bahan operasi menggunakan metode "Physical Inventory Method", sedangkan persediaan bahan instalasi dan persediaan suku cadang menggunakan metode "Perpetual Method".

Beban persediaan bahan operasi (biasa, bahan instalasi, bahan operasional dan masukan ATK) menggunakan harga bahan dengan metode Masuk Pertama Keluar Pertama (MPPK/First In First Out (FIFO)).

Akumulasi persediaan ke aset tetap yang dibuat sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut dan menambun nilai aset hanya jika memenuhi kondisi sebagai berikut:

- a. Memperpanjang umur ekonomis
- b. Meningkatkan kapasitas, mutu, atau
- c. Meningkatkan standar kinerja

e. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap diakui berdasarkan biaya perolehan sedangkan untuk keperluan penyusutan, harga konwujud bukan bangunan sesuai dengan masa manfaat sebagaimana dimaksud dalam Pasal 11 ayat (2) UU No. 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan dikelompokkan menjadi Kelompok 1, Kelompok 2, Kelompok 3 dan Kelompok 4. Terhadap aktiva tetap golongan non bangunan menggunakan metode saldo menurut persentase tetap dan nilai buku, sedangkan aktiva golongan bangunan menggunakan metode garis lurus (persentase tetap dan nilai perolehan).

Adapun besarnya persentase penyusutan per tahun adalah sebagai berikut:

Jenis Aset	Masa Manfaat	Tarif (%)	Metode Penyusutan
- Aset Tetap Kelompok 1	4 Tahun	50%	Saldo Menurun
- Aset Tetap Kelompok 2	8 Tahun	25%	Saldo Menurun
- Aset Tetap Kelompok 3	16 Tahun	12.5%	Saldo Menurun
- Aset Tetap Kelompok 4	20 Tahun	10%	Saldo Menurun
- Aset Tetap Bangunan Permanen	20 Tahun	5%	Garis Lurus
- Aset Tetap Bangunan Semi	10 Tahun	10%	Garis Lurus

Aktiva tetap dalam penyusutan harus dilaporkan terpisah dari aktiva tetap yang komersial dan belum dapat disusutkan sampai aktiva tersebut dinyatakan bernilai komersial.

Entitas harus menghentikan pengakuan aset tetap pada saat:

- a. Dihentikan, atau
- b. Ketika tidak ada manfaat ekonomi masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau penjualan.

Entitas harus mengakui keuntungan atau kerugian atas penghentian pengakuan aset tetap dalam laporan laba rugi ketika aset tersebut dihentikan pengakuannya.

I. KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan**a. Aset Tetap dan Penyusutan - Lanjutan**

Penyusutan dimulai ketika suatu aset tersedia untuk digunakan, misalnya aset berada di lokasi dan kondisi yang diperlukan sehingga mampu beroperasi sebagaimana maksud manajemen. Penyusutan dihentikan ketika aset diberikan penghapusnya. Penyusutan tidak dihentikan ketika aset tidak digunakan atau dihentikan penggunaan lainnya, kecuali aset tersebut telah disalurkan secara penuh.

1. Aset Tidak Berwujud dan Amortisasi

Aset Tidak Berwujud dinilai berdasarkan harga perolehannya termasuk semua biaya yang dikeluarkan sampai aset tersebut siap digunakan.

Amortisasi aset tidak berwujud dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*). Beban amortisasi untuk setiap periode harus diakui sebagai beban. Amortisasi dimulai ketika aset siap digunakan, yaitu aset tersebut berada di lokasi dan kondisi yang dibutuhkan untuk mampu beroperasi sesuai dengan keinginan manajemen.

g. Aktiva Lain-Lain

Pas-pas yang tidak dapat secara layak digolongkan dalam aset tetap dan juga tidak dapat digolongkan dalam aktiva lancar. Investasi/penyertaan saham aset tidak berwujud, seperti aktiva tidak digunakan, piutang kepada pemegang saham, beban yang ditanggutakan, aktiva tetap dalam penyelesaian dan aktiva lancar lainnya disajikan dalam kelompok aktiva lain-lain.

h. Bagian Hutang Jangka Panjang yang Jatuh Tempo

Bagian hutang jangka panjang yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal rencana disajikan sebagai kewajiban lancar.

Beban yang ditanggutakan adalah biaya-biaya yang berhubungan dengan kegiatan operasi PDAM yang mempunyai masa manfaat lebih dari satu tahun.

k. Perpajakan

Untuk keperluan perhitungan perpajakan PDAM berpedoman pada Undang-undang Nomor 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-undang Nomor 36 Tahun 2008.

l. Pengakuan Pendapatan**- Pendapatan Perputan Air**

Pendapatan air diakui, dicatat dan dilaporkan setiap bulan saat rekening tagihan air diterbitkan pada bulan yang bersangkutan walaupun penerimaan uangraya baru terjadi kemudian atau pada saat penerimaan uang untuk perputan lain.

- Pendapatan Sambungan Baru dan Pendapatan Perputan Non Air

Pendapatan sambungan baru dan pendapatan perputan non air diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan dengan memperhatikan ketentuan sebagai berikut:

- Jika menurut prosedur yang berlaku, pengunggahan rekening dipisahkan menjadi kewajiban secara tunai maka pendapatan diakui dan diakui pada saat pendayagunaan.

j. Pengakuan Beban

Pengakuan biaya didasarkan pada metode Akumulasi Biaya. Biaya harus diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Untuk keperluan masa basis periode akuntansi, biaya-biaya yang telah terjadi sebelum tanggal rencana walaupun belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya, harus diakui dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM CLECON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Unit Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

2. KEBLAHAN AKUNTANSI - Lanjutan

a. Kewajiban Penjamin Imbalan Pasti

Kewajiban program pensiun imbalan pasti yang diakui dalam laporan posisi keuangan adalah nilai kas kewajiban imbalan pasti pada akhir periode pelaporan dikurangi nilai wajar aset program, serta disesuaikan dengan keuntungan atau kerugian aktuariai dan biaya jasa lalu yang belum diakui. Secaraly kewajiban imbalan pasti ditentukan berdasarkan perhitungan aktuaria independen dan jumlah beban pengkasaan data pensiun yang dilakukan secara tahunan menggunakan metode projected unit credit nilai kas kewajiban imbalan pasti ditentukan dengan mendiskusikan estimasi arus kas keluar masa depan dengan menggunakan tingkat suku bunga obligasi.

i. Penggunaan Estimasi

Pembuatan laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan kewajiban yang dilaporkan dan pengungkapan aset dan kewajiban kontingensi pada tanggal laporan keuangan serta jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan. Asum yang wajarumnya dapat berbeda dan jumlah yang diestimasi.

ii. Pedoman Penetapan Akuntansi

Laporan Keuangan Komparatif PUMM Clecon Mandiri per tanggal 31 Desember 2021 dan 2022 telah menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM CILEGH MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 (Lampiran Tahunan yang Berakumulasi Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022)

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

3. KAS DAN SETARA KAS

	2023	2022
	Rp	Rp
Kas Di Hand :		
Kas Kasir	2.000.000	10.000.000
Kas Reel	830.551	793.272
Jumlah	<u>10.830.495</u>	<u>10.793.272</u>
Bank :		
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten, Tbk - 0390010	2.481.031.475	88.041.888
PT Bank Mandiri (Persero), Tbk - 1100002060000	200.129.234	200.884.897
BPB Syariah - 111010000102	1.289.589.722	1.101.188.151
PT Bank Tabungan Negara (Persero), Tbk - 0004701200003198	290.201.285	290.753.348
PT Bank Mandiri (Persero), Tbk - 1010000700000	1.040.741.801	1.550.523.480
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten, Tbk - 0077070	810.790.480	372.178.748
Jumlah	<u>5.804.474.747</u>	<u>3.695.776.379</u>
Cedutan :		
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten, Tbk - Ekspet A.1	8.000.000.000	1.200.000.000
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten, Tbk - Ekspet A.1	-	3.000.000.000
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten, Tbk - Ekspet A.1	-	8.500.000.000
BPB03 Cilegon Mandiri - Ekspet 0001504	3.000.000.000	500.000.000
BPB03 Cilegon Mandiri - Ekspet 0000744	-	-
Jumlah	<u>11.000.000.000</u>	<u>13.200.000.000</u>
JUMLAH KAS DAN SETARA KAS	<u>17.405.195.242</u>	<u>16.689.549.542</u>

4. INVESTASI JANGKA PENDEK

	2023	2022
	Rp	Rp
Cedutan Bank BRI	8.000.000.000	8.000.000.000
Cedutan Bank BPB03	3.000.000.000	8.000.000.000
JUMLAH	<u>11.000.000.000</u>	<u>16.000.000.000</u>

5. PIUTANG USAHA

	2023	2022
	Rp	Rp
Piutang rekening Air	8.210.822.880	1.301.508.280
Piutang rekening Non Air	590.119.500	308.918.000
Piutang Pajak	33.388.112	33.388.112
Piutang Lain-lain	88.428.050	143.211.500
Jumlah	<u>8.723.858.542</u>	<u>1.887.025.892</u>
Akumulasi Penyisihan Piutang	<u>(4.712.888.340)</u>	<u>(4.422.673.408)</u>
JUMLAH PIUTANG USAHA	<u>4.010.970.202</u>	<u>4.464.352.484</u>

6. PERSEDIAAN

	2023	2022
	Rp	Rp
Pipa	857.880.500	319.723.794
Water Motor	290.800.810	315.109.712
Rupa-rupa Suku Cadang Lainnya	2.068.949.809	1.872.805.384
Pompa	88.000.000	88.100.000
Salang ATR dan Cetak Mangkil	100.800.175	80.204.510
JUMLAH	<u>3.397.840.247</u>	<u>2.185.733.794</u>

7. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

	2023	2022
	Rp	Rp
Rupa-rupa Pembayaran di Muka PPh	87.781.880	87.781.880
JUMLAH	<u>87.781.880</u>	<u>87.781.880</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM CILIGON BANDUNG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

untuk Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN : Lanjutan

B. ASET TETAP - 2023	Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
	31 Januari 2023	Pembelian	Penghapusan	31 Desember 2023
Harga Perolehan :				
Tanah	1.181.281.300	-	-	1.181.281.300
Instalasi Sumber Air	280.000	-	-	280.000
Instalasi Pompa	5.474.872.451	608.993.221	-	6.083.826.672
Instalasi Pengaliran Air	715.500.000	157.302.000	-	872.802.000
Instalasi Transmisi/Distribusi	77.354.825.598	15.358.003.918	-	92.712.427.471
Bangunan Gedung	4.024.920.588	374.491.250	-	4.399.381.838
Peralatan dan Perlengkapan	700.857.800	-	-	700.857.800
Kendaraan/Alat Angkut	2.708.581.887	19.179.388	-	2.725.741.888
Inventaris dan Peralatan Ka	2.898.858.388	378.343.898	-	3.276.302.287
Jumlah Harga Perolehan	68.068.955.909	12.098.044.283	-	107.198.996.242
Akumulasi Penyusutan :				
Instalasi Sumber Air	380.001	-	-	380.001
Instalasi Pompa	2.540.218.007	635.022.474	-	3.175.238.481
Instalasi Pengaliran Air	501.521.238	58.179.283	-	540.081.019
Instalasi Transmisi/Distribusi	41.198.280.452	5.227.495.449	-	46.425.756.901
Bangunan Gedung	2.084.423.297	378.948.991	-	2.463.262.288
Peralatan dan Perlengkapan	888.208.878	5.375.857	-	893.581.730
Kendaraan/Alat Angkut	3.273.123.102	121.915.411	-	3.395.038.513
Inventaris dan Peralatan Ka	2.030.288.321	358.320.295	-	2.388.614.616
Jumlah Akumulasi Penyusutan	52.218.826.289	8.498.277.368	-	60.722.813.648
Nilai Buku	42.742.229.620			46.476.182.594

ASET TETAP - 2022	Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
	31 Januari 2022	Pembelian	Penghapusan	31 Desember 2022
Harga Perolehan :				
Tanah	1.181.281.300	-	-	1.181.281.300
Instalasi Sumber Air	280.000	-	-	280.000
Instalasi Pompa	4.227.674.932	1.246.887.518	-	5.474.872.451
Instalasi Pengaliran Air	715.500.000	-	-	715.500.000
Instalasi Transmisi/Distribusi	68.827.308.438	8.517.318.128	-	77.354.825.598
Bangunan Gedung	3.875.502.000	149.418.588	-	4.024.920.588
Peralatan dan Perlengkapan	700.857.800	-	-	700.857.800
Kendaraan/Alat Angkut	2.430.208.887	278.353.000	-	2.708.581.887
Inventaris dan Peralatan Ka	2.707.313.419	190.545.969	-	2.898.858.388
Jumlah Harga Perolehan	54.676.232.768	10.282.633.195	-	64.958.865.963
Akumulasi Penyusutan :				
Instalasi Sumber Air	380.368	54.639	-	380.001
Instalasi Pompa	2.077.288.204	402.925.803	-	2.540.218.007
Instalasi Pengaliran Air	575.889.037	-	74.368.294	501.521.238
Instalasi Transmisi/Distribusi	36.554.184.041	4.042.086.411	-	41.198.280.452
Bangunan Gedung	2.078.458.100	5.965.187	-	2.084.423.297
Peralatan dan Perlengkapan	888.875.188	1.332.708	-	890.208.878
Kendaraan/Alat Angkut	2.128.738.442	144.381.660	-	2.273.123.102
Inventaris dan Peralatan Ka	2.253.117.819	277.166.352	-	2.530.288.321
Jumlah Akumulasi Penyusutan	48.886.870.467	8.434.134.118	74.368.294	57.315.434.289
Nilai Buku	37.819.962.301			42.742.229.620

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

9. ASSET TETAP TIDAK BERWILAJUD

	2022	2021
	Rp	Rp
Asat Tetap Berwujud	2.155.205.098	1.890.935.058
Akumulasi Amortisasi Asat Tetap Berwujud	(1.858.522.944)	(1.812.777.872)
NILAI BUKU ASSET TETAP TIDAK BERWILAJUD	296.682.154	78.157.186

10. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

	2022	2021
	Rp	Rp
Rekening Transfer yang Belum Dibayar	-	1.162.754
Rekening Listrik yang Belum Dibayar	289.842.531	289.841.482
Biaya yang Masih Harus Dibayar Lainnya	1.085.000	1.725.865.768
Biaya Sewa yang Belum Dibayar	2.017.945.340	421.300.000
JUMLAH	3.392.873.871	3.434.400.072

11. PERPAJAKAN

	2022	2021
	Rp	Rp
a. Utang Pajak		
PPN Badan Pajak 20	342.150.879	70.094.368
PPN Pajak 20	130.400.000	130.370.000
PPN Perjudian 10 dan 20	62.039.362	62.039.362
Utang Kurang Bayar PPN dan PPh	5.989.214.288	5.027.738.881
PPN Masukan yang Dibayar	161.700.000	91.700.000
Jumlah Utang Pajak	6.884.504.427	774.442.509

b. Beban (Masukan) Pajak Penghasilan

Beban ini merupakan perhitungan akrual laporan laba rugi berdasarkan dengan laba rugi fiskal dan perhitungan pajak penghasilan kurang.

Laba Komersial	8.942.895.383	7.869.046.427
Koreksi Fiskal Positif (Negatif)		
Pendapatan Deposita	(882.674.829)	(872.000.883)
Pendapatan Raga Rasid (PPRS)		(12.076.214)
Pendapatan Jasa Ciri Bank Jabar	(14.101.873)	(94.217.412)
Pendapatan Jasa Ciri Bank Mandiri	(23.896.314)	(44.023.990)
Beban Rapot dan Tama	87.886.242	62.927.948
Beban Bantuan Sumbangan	124.101.000	110.000.000
Beban Jasa Produksi	-	1.203.317.488
Biaya PPN	78.392.791	-
Beban Administrasi dan Pajak Bank	152.176.099	-
Beban Penghapusan dan Penghapusan	290.511.932	-
Rupa Rupa Biaya Umum Lainnya	201.000.000	-
Jumlah Koreksi	42.082.377	405.729.887

Laba Fiskal	8.920.813.006	8.274.786.314
Dibebankan	8.922.941.000	8.274.786.000

a. Fasilitas

= (Rp. 8.888.000.000 / Rp. 40.220.094.162, x Rp. 10.286.943.031,)		
= Rp. 1.228.140.732, x 11%	129.071.052	125.885.948
= Rp. 125.285.481,-		

b. Non Fasilitas

= Rp. 10.286.943.100,- - Rp. 1.228.140.732,-		
= Rp. 9.058.792.368,- x 27%	1.854.754.918	1.528.489.050
= Rp. 1.383.754.400,-		
Jumlah Beban Pajak Kiri	1.880.376.968	1.653.468.048

PERUSAHAAN LIRIS DAERAH AIR MINUM CILEGON MANDIRI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 (dalam Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022)

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN – Lanjutan

11. PERPAJAKAN – Lanjutan		2023	2022
		Rp	Rp
Diburangi Pajak Penghasilan Dibayar Dimuka			
PPH Pasal 25		1.564.830.000	1.564.440.000
PPH Pasal 23		72.430.907	67.434.892
Jumlah		<u>1.637.260.907</u>	<u>1.631.874.892</u>
ESTIMASI KURANG BAYAR PAJAK PENGHASILAN		<u>343.110.081</u>	<u>35.894.386</u>
12. IMBALAN PASCA KERJA JANGKA PENDEK		2023	2022
		Rp	Rp
Imbalan Pasca Kerja		277.879.880	252.274.879
JUMLAH		<u>277.879.880</u>	<u>252.274.879</u>
13. IMBALAN PASCA KERJA JANGKA PANJANG		2023	2022
		Rp	Rp
Kewajiban Imbalan Kerja Perseor Dapennasasari		1.000.001.813	1.000.117.500
Kewajiban Imbalan Jasa Pengabdian (Direksi dan Dewan)		38.790.309	38.790.309
JUMLAH		<u>1.038.792.122</u>	<u>1.038.913.809</u>
14. KEWAJIBAN LAIN-LAIN		2023	2022
		Rp	Rp
Berkas Pendidikan Pegawai		200.405.199	140.366.332
Cara Tanggung Jawab Pengabdian Direksi dan Dewan		333.630.700	168.323.079
JUMLAH		<u>534.035.899</u>	<u>308.689.411</u>

15. MODAL DITEMPATKAN DAN DISETOR

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Cilegon No. 8 Tahun 2021 Tentang Perusahaan Liris Daerah Air Minum Cilegon Mandiri tanggal 18 Agustus 2021 pasal 8, Modal dasar perusahaan Cilegon Mandiri ditetapkan sebesar Rp. 50.000.000.000,- (lima puluh milyar rupiah) dengan modal yang sudah disetor sebesar Rp. 42.853.000.000,- (empat puluh dua milyar delapan ratus lima puluh tiga juta rupiah) sesuai modal per tanggal 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Modal Dasar	Persentase Kepemilikan	Nominal
Pemerintah Daerah Kota Cilegon	100%	50.000.000.000
Jumlah	100%	50.000.000.000

Modal Yang Sudah Disetor	Persentase Kepemilikan	Nominal
Pemerintah Daerah Kota Cilegon	95%	42.853.000.000
Jumlah	95%	42.853.000.000

Modal Belum Disetor	Persentase Kepemilikan	Nominal
Pemerintah Daerah Kota Cilegon	5%	7.147.000.000
Jumlah	5%	7.147.000.000

16. PENDAPATAN USAHA

	2023	2022
	Rp	Rp
Pendapatan Air		
Harga Air	32.160.837.806	28.448.874.100
Jasa Administrasi	2.581.751.200	1.684.933.200
Pengalokasian Air Tangki	384.000.000	365.822.400
Jumlah	<u>35.126.589.006</u>	<u>30.499.629.700</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM CILIGON MANDIRI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

16. PENDAPATAN USAHA - Lanjutan

	2023	2022
	Rp	Rp
Pendapatan Non Air		
Pendapatan Sumbangan Baku	1.048.938.008	1.788.774.432
Pendapatan Penyembungan Kembali	48.158.000	37.475.000
Pendapatan Denda	744.940.000	764.270.000
Pendapatan Penggantian Meter Rusak	18.308.000	10.110.000
Pendapatan Non Air Lainnya	1.357.418.894	1.238.053.034
Jumlah	4.208.752.842	3.899.482.466
JUMLAH PENDAPATAN USAHA	79.293.331.712	34.387.411.036

17. BEBAN LANGSUNG USAHA

	2023	2022
	Rp	Rp
Beban Sumber Air		
Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	-	34.643
Jumlah	-	34.643
Beban Pengolahan Air		
Pengadaan Air Cuci	4.488.874.750	4.217.362.083
Penyusutan Pengolahan Air	38.176.763	74.668.744
Jumlah	4.527.051.513	4.292.030.827
Beban Transmisi dan Distribusi		
Beban Operasi Transmisi & Distribusi	7.228.138.895	3.250.933.890
Beban Pemeliharaan Instalasi Pipa Transmisi & Distribusi	2.141.438.507	1.840.776.854
Beban Penyusutan Instalasi Pipa Transmisi & Distribusi	5.963.368.504	9.108.022.213
Jumlah	15.332.945.906	14.200.732.957
JUMLAH BEBAN LANGSUNG USAHA	15.332.945.906	14.235.102.899

18. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

	2023	2022
	Rp	Rp
Beban Pegawai	6.289.274.812	7.831.337.837
Beban Kantor	839.028.840	487.182.387
Beban Hubungan Linggihari	748.704.783	812.274.287
Beban Pemeliharaan dan Pengembangan	1.338.830.181	748.737.168
Beban Pemeliharaan	215.931.823	161.187.345
Beban Penyediaan dan Penghapusan	250.511.802	498.197.352
Biaya Iklan Pengadaan	9.881.000	10.877.875
Biaya Langganan Media Cetak	9.803.000	-
Honor Beban Pegawai dan Pembinaan	217.126.164	-
Tunjangan Transportasi Dinas Pegawai	40.000.000	-
Tunjangan Hari Raya Beban Pegawai	58.892.388	-
Rupa-Rupa Biaya Direktur, Beban Pegawai dan Pembinaan	182.488.400	300.048.432
Pengadaan Dinas Direktur/Karyawan ke Kabupaten/Kota	20.987.000	-
Pengadaan Dinas Direktur/Karyawan ke Provinsi	113.025.201	168.988.000
Jasa Audit (Internal)	48.581.100	123.668.000
Jasa Audit (Eksternal) / Jasa Akuntan	98.888.888	-
Rupa-Rupa Biaya Sewa Lainnya	111.982.888	52.344.400
Biaya Keamanan	227.140.000	273.008.000
Biaya PPh pasal 21	332.989.004	578.504.472
Biaya PPh	79.382.781	-
Jumlah Tambahan	12.813.288.843	11.821.114.285

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM CLECON MANOH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 (Angka Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022)

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

18. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI - Lanjutan

	2023	2022
	Rp	Rp
Jumlah Posisi	12.813.289.943	11.821.214.388
Biaya Jasa Pengadaan Pegawai Pemas	125.581.857	
Biaya Bantuan Sumbangan	134.501.600	
Pembayaran Pegawai tentang Rukhs, Baper dan Othama Wanda	30.230.000	
Konsumsi Harian Direktur & Pegawai	118.600.000	
Rupa-Rupa Biaya Umum Lainnya	948.098.314	1.023.871.408
Beban Penyusutan dan Amortisasi	751.233.135	488.304.188
Jumlah	14.757.358.218	12.314.129.696

19. PENDAPATAN (BEBAN) LAIH-LAIH

	2023	2022
	Rp	Rp
Pendapatan Lain-lain :		
Pendapatan Operasi BUB	806.588.822	873.583.883
Pendapatan Operasi BPRD	259.094.004	
Pendapatan Jasa Ciri Bank Jabar	1.500.287	55.042.748
Pendapatan Jasa Ciri Bank Mandiri	2.705.000	22.567.547
Pendapatan Jasa Ciri BUB (TAC, PA)	8.785.576	0.348.881
Pendapatan Jasa Ciri Mandiri PCI	21.275.214	18.018.288
Pendapatan Jasa Ciri BTN	1.940.542	1.814.787
Pendapatan Tabungan BPRD	32.777.887	13.970.815
Rupa-Rupa Pendapatan Lain-Lain	8.474.316	13.507.138
Jumlah	896.862.848	1.008.422.856
Beban Lain-lain :		
Beban Administrasi dan Pajak Bank	182.175.488	200.734.874
Jumlah	182.175.488	200.734.874
Jumlah	714.687.361	807.687.982

20. TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan penyusunan laporan keuangan perusahaan sebagaimana diuraikan di atas yang telah dilaksanakan pada 8 Maret 2024.

PT Pelabuhan Cilegon Mandiri

Laporan Keuangan

Beserta

Laporan Auditor Independen

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal

31 Desember 2023/

Financial Statements

With

Independent Auditor's Report

And For the Years Ended

December 31, 2023

	Halaman/ <i>Page</i>	
Surat Pernyataan Direksi		<i>Board of Directors' Statement</i>
Laporan Auditor Independen		<i>Independent Auditors' Report</i>
Laporan Posisi Keuangan	1-2	<i>Statement of Financial Position</i>
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain	3	<i>Statements of Profit or Loss and Other Comprehensive Income</i>
Laporan Perubahan Ekuitas	4	<i>Statement of Changes in Equity</i>
Laporan Arus Kas	5	<i>Statement of Cash Flows</i>
Catatan Atas Laporan Keuangan	6-72	<i>Notes to Financial Statements</i>



PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Jl. R.E Martadinata, Cilegon, Serang, Banten 42636

Telp. (081) 833-8333

Fax (081) 833-8333

E-mail: cilegon@ptpelabuhan.com

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

**DIRECTOR'S STATEMENT LETTER
RELATING TO THE RESPONSIBILITY
ON THE FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
31 DECEMBER 2023**

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Kami yang bertanda tangan di bawah ini / We the undersigned:

- | | |
|---------------------------------------|---|
| 1. Nama / Name | : Muhammad Willy |
| Alamat kantor / | : J. R.E Martadinata, Cilegon, Serang, Banten 42636 |
| Office Address | |
| Alamat domisil, sesuai KTP / Domestic | : J. Andara Gung No. 1 No. 43 Belfor 3523004 Pangajene Jene |
| as stated in ID card | : Sulu, Dongg |
| Numero telepon / Phone Number | : +6281932863117 |
| Jabatan / Position | : Direktur Utama |
| 2. Nama / Name | : Eko Didi Hamsuko |
| Alamat kantor / | : J. R.E Martadinata, Cilegon, Serang, Banten 42636 |
| Office Address | |
| Alamat domisil, sesuai KTP / Domestic | : Jakarta Garden City 2, Jakarta VI No. 75 Belfor 3524374 |
| as stated in ID card | : Cikarang Timur, Cikarang |
| Numero telepon / Phone Number | : +628111495311 |
| Jabatan / Position | : Direktur Operasional |

Mengatakan bahwa / State that

- | | |
|---|---|
| 1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan | 1. Responsible for the preparation and presentation of the financial statements |
| 2. Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku umum di Indonesia | 2. The financial statement has been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards (SAK) |
| 3. a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan Perusahaan telah dibuat secara lengkap dan benar | 3. a. All information contained in the financial statements is complete and correct |
| b. Laporan Keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material | b. The financial statements do not contain misleading material information or facts, and do not omit material information and facts |
| 4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Perusahaan | 4. Responsible for the Company's internal control system |
| 5. Bertanggung jawab atas kepatuhan terhadap ketentuan dan peraturan yang berlaku | 5. Responsible for compliance with applicable laws and regulations |

Dan/then pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This statement letter is made truthfully.

Aku nama dan mewakili Direksi / For and on behalf of the Board of Directors:

Cilegon, 25 Maret 2024 / March 25, 2024

Muhammad Willy

Eko Didi Hamsuko

Direktur Utama / President Director

Direktur Operasional / Operational Director



PKF
Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono,
Retno, Palilingan & Rekan

MEMBERSHIP FIRM ACCOUNTANTS
MEMBER OF THE INSTITUTE OF ACCOUNTS IN INDONESIA (IAI)

107th Floor JCBG & JCBF Tower
J. M.H. Thamrin No 8-10
Central Jakarta 10260 Indonesia

+62 21 2993212 (Mainline)
+62 21 3544003
pkf-office@pkf-hadiwinata.com
www.pkf-hadiwinata.com

PAKAR BERKUALITAS LEMBAGA AKUNTAN

LAPORAN AUDITING INDEPENDEN

Perangipriyati, Denny Kusdiyono, dan Dinda
PT PELABURAN CILIGRAY MANUWI

Opini Wajar Dengan Peng Catatan

Kami telah meninjau laporan posisi keuangan PT Pelabuhan Ciligray Mandiri ("Perseroan"), 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 informasi kebijakan akuntansi tersebut.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar Dengan Peng Catatan pada laporan kami, laporan keuangan tersebut disajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, sesuai dengan Peraturan tanggal 31 Desember 2023, serta standar keuangan dan prinsip akuntansi lainnya yang berlaku pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini Wajar Dengan Peng Catatan

Seperi yang dijelaskan dalam Catatan PT, laporan keuangan Perseroan memiliki posting kumulatif PT dan Indu Tbk dan perusahaan ekspansi produksi kapal secara langsung dan ada penyediaan posting kumulatif untuk perhitungan lainnya yang tersedia prima Pengalihan Huger Survei Survei RPTA/1/2023/PM/Ing. Tanggal 31. des 2023 dan tanggal penyediaan laporan keuangan ini, proses penyediaan masih dalam tahap Akuntansi, Perseroan telah mengakui cadangan kerugian provisions nilai net posting tersebut pada laporan keuangan per 31 Desember 2023 sebesar Rp2.873.388.997.

Ada pengakuan cadangan kerugian provisions nilai tersebut sebagai suatu kerugian karena manajemen telah memiliki penilaian yang memadai untuk menunjukkan bahwa ada kemungkinan posting kumulatif tersebut akan mengalami kerugian provisions nilai sebesar Rp2.873.388.997. Sebagai alternatif, kami tidak dapat menentukan apakah pengakuan provisions tersebut akan merubah dasar.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

The Shareholders, Board of Commissioners and Director
PT PELABURAN CILIGRAY MANUWI

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of PT Pelabuhan Ciligray Mandiri ("Company"), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2023, and the statement of profit or loss and other comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended and notes to the financial statements, including a summary of material accounting policies.

In our opinion, except for the effects of the matter described in the basis for Qualified Opinion paragraph of our report, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as of December 31, 2023, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

Basis for Qualified Opinion

As disclosed in Note 17b in the financial statements, the Company's has receivable in PT Indu Tbk from the cancellation of the joint purchase of ships and the settlement of the receivable has been judicial decision by Survei Hutan Unit Limbungan Hutan RPTA/1/2023/PM/Ing dated June 31, 2023, and until the completion date of the financial statements, the settlement process is still in the Accounting stage. The Company's has recognized the impairment loss on the receivable in the financial statements as of December 31, 2023 amounting to Rp2.873.388.997.

For the recognition of the allowance for impairment losses, since management does not have a sufficient assessment to present an accounting estimate that can be fairly recognized or disclosed and there is also an indication of settlement of the receivable through the Accounting process which the receivable for completion is still underway, we are unable to obtain sufficient and appropriate audit evidence for the balance of the allowance for impairment losses amounting to Rp2.873.388.997. Consequently, we were unable to determine whether any adjustment was necessary in regard to this account.



PKF

**Paul Hadiwinata, Hidayat, Arsono,
Retno, Pallinggan & Rekan**

Basis untuk Opini Major Dengan Pengumpulan (lanjutan)

Kami melakukan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut adalah lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit dan Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami bertanggung jawab berdasarkan kerangka kerangka etika yang relevan dalam audit kami dan laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika tersebut berdasarkan kerangka tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk memungkini kami basis Opini Major Dengan Pengumpulan kami.

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 untuk memastikan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan prinsip-prinsip material, baik yang disebabkan oleh kesalahan maupun kecurangan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan, keberlanjutan, keberagregasian, sesuai dengan ketentuan hukum yang berlaku dengan kelangsungan nyata, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan nyata, kecuali manajemen menilai sesuai untuk melakukan perubahan dan menyajikan operasi, dan tidak memiliki alternatif yang relevan atau melukiskan.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk memastikan proses pengisian keuangan tersebut.

Basis for Qualified Opinion (continued)

We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Indonesia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with those requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our Qualified Opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and for presentation of the financial statements in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.



PKF

Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Pallingan & Rekan

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tugas kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kesalahan maupun kecurangan, dan untuk memberikan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun belum merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan standar audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material karena hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kesalahan maupun kecurangan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat mempengaruhi secara signifikan keputusan pengguna laporan keuangan yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari tugas kami berdasarkan standar audit, kami menggunakan pertimbangan profesional dan menggunakan kepatuhan profesional sebagai salah satu faktor.

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kesalahan maupun kecurangan, memahami dan melaksanakan prosedur audit yang dirancang untuk menilai risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang valid dan tepat untuk memitigasi risiko yang signifikan. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, penyuapan, pengabaian standar, penipuan, dan lain sebagainya yang mengakibatkan kesalahan.
- Memperoleh pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan aspek yang berkaitan dengan prosedur audit yang tepat untuk mengungkapkan, menilai, dan mengelola risiko yang signifikan atau ketidaklengkapan pengendalian internal Perusahaan.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objective is to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but it does not guarantee that an audit conducted in accordance with standards on auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with standards on auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.



PKF Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilungan & Rekan

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (lanjutan)

- Mengevaluasi lingkup kegiatan ekonomi yang digunakan untuk laporan keuangan dan menilai dan memperkirakan tingkat yang dibuat oleh manajemen.
- Mengevaluasi lingkup pengungkapan berdasarkan informasi yang tersedia dan berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah lingkup audit tidak dapat memberikan keyakinan yang cukup dengan prosedur yang tersedia yang dapat menyebabkan lingkup signifikan dan lingkup. Prosedur untuk memperoleh informasi melalui bukti dari manajemen bahwa lingkup audit tidak dapat memberikan keyakinan yang cukup dengan prosedur yang tersedia yang dapat menyebabkan lingkup signifikan dan lingkup. Prosedur untuk memperoleh informasi melalui bukti dari manajemen bahwa lingkup audit tidak dapat memberikan keyakinan yang cukup dengan prosedur yang tersedia yang dapat menyebabkan lingkup signifikan dan lingkup.
- Mengevaluasi prinsip, struktur, dan isi laporan keuangan untuk memastikan, termasuk pengungkapan, dan apakah laporan keuangan menunjukkan transaksi dan peristiwa yang signifikan dengan cara yang dapat dipercaya.

Kami mengkomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas laba bahwa lingkup, antara lain, yang meliputi dan audit yang dilaksanakan dan audit, serta bahwa audit signifikan, termasuk, untuk tujuan signifikan dalam prosedur yang signifikan yang signifikan dan laba akan audit.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statement (continued)

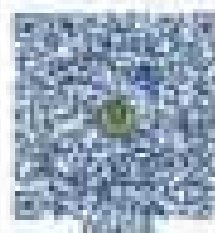
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Kantor Akuntan Publik/ Registered Public Accountant
Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilungan & Rekan

Paul Hadiwinata, CPA

Senior Accountant/ Senior of Public Accountant No. 17/0121
25 Maret 2024/ March 25, 2024



PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Laporan Posisi Keuangan

31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Statements of Financial Position

December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2023	2022	
ASET				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan setara kas	4	120.499.656.185	125.120.575.575	Cash and cash equivalents
Piutang usaha - neto	5	29.293.119.551	20.126.596.032	Trade receivables-net
Uang muka	6	1.412.101.771	3.079.683.116	Advances
Persediaan		776.137.979	104.807.868	Inventories
Pajak dibayar dimuka	18a	671.295.398	851.220.451	Prepaid taxes
Biaya dibayar dimuka	7	6.349.684.408	2.955.459.732	Prepaid expenses
JUMLAH ASET LANCAR		159.001.995.292	152.238.342.774	TOTAL CURRENT ASSETS
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Aset tetap – bersih	8	31.663.338.195	37.548.928.000	Fixed assets – net
Aset tak berwujud	9	2.595.939.561	1.515.731.604	Intangible asset
Piutang lain-lain – neto	10	24.893.675.386	24.233.254.358	Other receivables – net
Aset kepelabuhan	11	1.084.613.277.746	1.084.475.033.377	Port assets
Aset hak-guna	12	31.449.277.784	2.003.706.211	Right-of-use assets
Aset tidak lancar lainnya	13	8.990.890.555	6.605.230.909	Other non-current assets
Aset pajak tangguhan	18d	604.295.503	33.475.646	Deferred tax assets
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR		1.184.810.694.730	1.156.415.360.105	TOTAL NON – CURRENT ASSETS
JUMLAH ASET		1.343.812.690.022	1.308.653.702.879	TOTAL ASSETS

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini secara keseluruhan. /
The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements taken as a whole..

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Laporan Posisi Keuangan (lanjutan)

31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Statements of Financial Position (continued)

December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2023	2022	
LIABILITAS DAN EKUITAS				LIABILITIES AND EQUITY
LIABILITAS				CURRENT
JANGKA PENDEK				LIABILITIES
Utang usaha	14	-	44.422.199	Trade payables
Pendapatan diterima di muka	15	241.882.900	891.207.459	Unearned revenue
Liabilitas sewa	16	17.022.872.748	3.619.418.841	Lease liabilities
Utang pajak	18b	38.563.388.536	41.173.997.550	Tax payables
Beban akrual	17	572.900.000	542.488.781	Accrued expenses
JUMLAH LIABILITAS				TOTAL CURRENT
JANGKA PENDEK		56.401.044.184	46.271.534.830	LIABILITIES
LIABILITAS JANGKA				NON-CURRENT
PANJANG				LIABILITIES
Liabilitas imbalan pasca kerja	19	671.319.895	789.628.129	Post-employment benefit liabilities
Liabilitas sewa	16	17.672.461.554	-	Lease liabilities
JUMLAH LIABILITAS				TOTAL NON -
JANGKA PANJANG		18.343.781.449	789.628.129	CURRENT LIABILITIES
JUMLAH LIABILITAS		74.744.825.633	47.061.162.959	TOTAL LIABILITIES
EKUITAS				EQUITY
Modal saham – nilai nominal				Share capital – par value at
Rp1.000 per saham				Rp1,000 per share
Modal dasar -				Authorized capital -
1.138.794.380.000 saham				1,138,794,380,000 shares
untuk tahun 2023 dan 2022				in 2023 and 2022
Modal ditempatkan				Issued and
Disetor penuh -				Fully paid capital -
1.138.794.380.000 saham				1,138,794,380,000 shares in
pada tahun 2023 dan 2022	20	1.138.794.380.000	1.138.794.380.000	2023 and 2022
Penghasilan komprehensif lain		156.311.186	158.742.728	Other comprehensive income
Saldo laba		130.117.173.203	122.639.417.192	Retained earning
JUMLAH EKUITAS		1.269.067.864.389	1.261.592.539.920	TOTAL EQUITY
JUMLAH LIABILITAS DAN				TOTAL LIABILITIES AND
EKUITAS		1.343.812.690.022	1.308.653.702.879	EQUITY

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini secara keseluruhan. /
The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements taken as a whole..

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Laporan Laba Rugi dan

Penghasilan Komprehensif Lain

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Statements of Profit or Loss

and Other Comprehensive Income

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2023	2022	
PENDAPATAN	21	138.276.078.176	116.884.044.073	REVENUES
BEBAN POKOK PENDAPATAN	22	(96.598.685.031)	(83.170.788.397)	COST OF REVENUES
LABA BRUTO		41.677.393.145	33.713.255.676	GROSS PROFIT
BEBAN USAHA				OPERATING EXPENSES
Pendapatan lainnya	25a	16.016.541.715	6.574.522.574	Other income
Beban pemasaran	23	(2.105.930.991)	(3.041.473.990)	Selling expenses
Beban umum dan administrasi	24	(33.588.054.275)	(28.622.939.995)	General and administrative expenses
Beban lain-lain	25b	(2.670.971.560)	(1.316.829.798)	Other expenses
JUMLAH BEBAN USAHA		(22.348.415.111)	(26.406.721.209)	TOTAL OPERATING EXPENSES
LABA SEBELUM PAJAK		19.328.978.034	7.306.534.467	PROFIT BEFORE TAX
MANFAAT (BEBAN) PAJAK				INCOME TAX BENEFIT
PENGHASILAN				(EXPENSES)
Pajak kini	18c	(4.421.356.060)	(1.695.233.320)	Current tax
Pajak tangguhan	18d	570.134.037	727.623.818	Deferred tax
Beban pajak penghasilan		15.477.756.011	6.338.924.965	Income tax expenses
PENGHASILAN				OTHER COMPREHENSIVE
KOMPREHENSIF LAIN				INCOME
Pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi:				Items that will not be reclassified to profit or loss:
Keuntungan (kerugian) aktuarial	19	(3.117.362)	(123.705.724)	Actuarial gain (loss)
Manfaat pajak terkait	18d	685.820	27.215.259	Tax related
Jumlah kerugian komprehensif lain		(2.431.542)	(96.490.465)	Total other comprehensive loss
JUMLAH LABA				TOTAL COMPREHENSIVE
KOMPREHENSIF		15.475.324.469	6.242.434.500	INCOME

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini secara keseluruhan. /
The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements taken as a whole..

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Laporan Perubahan Ekuitas

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Statements of Changes in Equity

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	<i>Catatan/ Notes</i>	<i>Modal Saham/ Share capital</i>	<i>Saldo laba / Retained earnings</i>			<i>Penghasilan komprehensif lain/ Other comprehensive income</i>	<i>Jumlah ekuitas/ Total equity</i>	
			<i>Yang telah ditentukan Penggunaannya/ Appropriated</i>	<i>Yang belum ditentukan Penggunaannya/ Unappropriated</i>	<i>Saldo laba/ Retained earnings</i>			
Saldo per 1 Januari 2022	20	1.138.794.380.000	98.463.722.398	28.379.105.926	126.842.828.324	255.233.193	1.265.892.441.517	Balance as of January 1, 2022
Dividen		-	-	(8.000.000.000)	(8.000.000.000)	-	(8.000.000.000)	Dividend
Cadangan bonus		-	-	(2.542.336.097)	(2.542.336.097)	-	(2.542.336.097)	Bonus reserves
Laba komprehensif tahun 2022		-	-	6.338.924.965	6.338.924.965	(96.490.465)	6.242.434.500	Comprehensive income for 2022
Saldo per 31 Desember 2022	20	1.138.794.380.000	98.463.722.398	24.175.694.794	122.639.417.192	158.742.728	1.261.592.539.920	Balance as of December 31, 2022
Dividen		-	-	(8.000.000.000)	(8.000.000.000)	-	(8.000.000.000)	Dividend
Laba komprehensif tahun 2023		-	-	15.477.756.011	15.477.756.011	(2.431.542)	15.475.324.469	Comprehensive income for 2023
Saldo per 31 Desember 2023	20	1.138.794.380.000	98.463.722.398	31.653.450.805	130.117.173.203	156.311.186	1.269.067.864.389	Balance as of December 31, 2023

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini secara keseluruhan. /
The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements taken as a whole..

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Laporan Arus Kas

Statements of Cash Flows

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

For the year ended December 31, 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan Notes	2023	2022	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Penerimaan kas dari pelanggan		128.844.609.999	106.886.046.299	Cash received from costumers
Pembayaran kas kepada pemasok dan karyawan		(94.426.750.397)	(70.129.664.456)	Payments to suppliers and employees
Pembayaran kas untuk beban operasional		(35.734.003.965)	(30.803.010.759)	Payments for operational expenses
Pembayaran bunga bank		(2.270.225.375)	(1.204.543.975)	Payments of bank interest
Pembayaran kas untuk pajak		(7.309.579.884)	(14.361.022.487)	Tax payment
Penerimaan kas lainnya		28.588.494.410	5.052.181.028	Other cash received
KAS BERSIH DIPEROLEH DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS OPERASI		17.692.544.788	(4.560.014.350)	NET CASH PROVIDED BY (USED IN) OPERATING ACTIVITIES
AKTIVITAS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Perolehan aset tetap		(307.870.200)	(1.778.653.250)	Acquisiton of fixed assets
Perolehan aset kepelabuhan		(138.244.369)	(165.110.565)	Acquisiton of port assets
Perolehan aset tak berwujud		(1.480.193.694)	(541.005.493)	Acquisiton of intangible assets
KAS BERSIH YANG DIGUNAKAN UNTUK AKTIVITAS INVESTASI		(1.926.308.263)	(2.484.769.308)	NET CASH USED IN INVESTING ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Pembayaran utang sewa		(12.387.155.915)	(14.789.132.227)	Payment lease payables
Pembayaran bonus		-	(2.542.336.097)	Bonus payment
Pembayaran dividen		(8.000.000.000)	(8.000.000.000)	Payment for dividend
KAS BERSIH DIGUNAKAN UNTUK AKTIVITAS PENDANAAN		(20.387.155.915)	(25.331.468.324)	NET CASH USED IN FINANCING ACTIVITIES
PENURUNAN NETO KAS DAN SETARA KAS		(4.620.919.390)	(32.376.251.982)	NET DECREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN		125.120.575.575	157.496.827.557	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF YEAR
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	4	120.499.656.185	125.120.575.575	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT END OF THE YEAR

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini secara keseluruhan. /
The accompanying notes to the financial statements form an integral part of these financial statements taken as a whole..

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

1. INFORMASI UMUM

a. Pendirian dan Informasi Umum

PD Pelabuhan Cilegon Mandiri ("Perusahaan") didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kota Cilegon No. 1 tahun 2001 tanggal 16 Oktober 2001 tentang Pembentukan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Pelabuhan Cilegon Mandiri dan telah diumumkan dalam Lembaran Daerah Kota Cilegon No.96 Seri D tahun 2002 tanggal 14 Mei 2002. Peraturan Daerah tersebut telah mengalami beberapa kali perubahan dan terakhir dengan Peraturan Walikota Cilegon No. 20 tahun 2004 tanggal 29 Desember 2004 tentang Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Pelabuhan Cilegon Mandiri.

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Cilegon Nomor 16 Tahun 2011 tanggal 23 November 2011 tentang perubahan bentuk hukum Perusahaan Daerah Pelabuhan Cilegon Mandiri (PD PCM) menjadi Perseroan Terbatas Pelabuhan Cilegon Mandiri (PT PCM), ditetapkan perubahan bentuk Perusahaan Daerah menjadi Perseroan dengan nama PT Pelabuhan Cilegon Mandiri dan telah dibuatkan Akta pendirian Perseroan Terbatas PT Pelabuhan Cilegon Mandiri di Cilegon Nomor 15 tanggal 5 Januari 2012 oleh Notaris Hapendi Harahap, S.H., M.H.

Sesuai RUPS PT Pelabuhan Cilegon Mandiri 11 April 2012, ditetapkan bahwa semua hak dan kewajiban (aset dan liabilitas) dari PD Pelabuhan Cilegon Mandiri dialihkan ke PT Pelabuhan Cilegon Mandiri dan untuk selanjutnya PD Pelabuhan Cilegon Mandiri dibubarkan tanpa likuidasi.

1. GENERAL INFORMATION

a. Establishment and General Information Company

PD Pelabuhan Cilegon Mandiri ("the Company") was established in accordance with Regional Regulation of Cilegon City No.1 Year 2001 dated 16 October 2001 concerning the Development of Organization and Governance for Regional Enterprise Pelabuhan Cilegon Mandiri and has been announced in the Regional Gazette of Cilegon City No. 96 Series D of 2002 on 14 May 2002. This Regional Regulation has been amended several times and the latest with Cilegon's Mayor Regulation No. 20 year 2004 on 29 December 2004 concerning the Development of Organization and Governance for Regional Enterprise Pelabuhan Cilegon Mandiri.

Based on Regional Regulation of Cilegon City Year 2011 dated 23 November 2011 concerning the change in legal form of Regional Company of Pelabuhan Cilegon Mandiri (PD PCM) to Limited Liability Company of Pelabuhan Cilegon Mandiri (PT PCM), it was set that change of Regional Company to Limited Liability Company under the name of PT Pelabuhan Cilegon Mandiri and has been notarized through deed of Establishment of PT Pelabuhan Cilegon Mandiri in Cilegon Number 15 dated 5 January 2012 drawn up before Notary Hapendi Harahap, S.H., M.H.

In accordance with GMS of PT Pelabuhan Cilegon Mandiri on 11 April 2012, it was determined that all rights and obligations (assets and liabilities) of PD Pelabuhan Cilegon Mandiri were transferred to PT Pelabuhan Cilegon Mandiri and henceforth PD Pelabuhan Cilegon Mandiri was dissolved without liquidation.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

1. INFORMASI UMUM (lanjutan)

a. Pendirian dan Informasi Umum Perusahaan (lanjutan)

Anggaran dasar Perusahaan telah mengalami beberapa perubahan. Berdasarkan Akta No. 51 tanggal 22 Juni 2017 yang dibuat dihadapan Ny. Hj. Erna Yudhaningsih, S.H., Notaris di Kota Cilegon dan telah mendapat persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan surat keputusan No. AHU-0014904.AH.01.02.TAHUN 2017 tanggal 21 Juli 2017. Perubahan anggaran dasar terakhir tersebut berisi tentang peningkatan modal dasar dan modal ditempatkan Perusahaan dari modal dasar sebesar Rp77.691.890.000 meningkat menjadi Rp176.202.770.000, serta modal yang ditempatkan dan disetor penuh yang sebelumnya sebesar Rp47.720.145.000 meningkat menjadi Rp146.231.025.000.

Berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 68 tanggal 26 Juli 2018 yang dibuat dihadapan Ny. Hj. Erna Yudhaningsih, S.H., Notaris di Kota Cilegon dan telah mendapat persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan surat keputusan No. AHU0015704.AH.01.02.TAHUN 2018 tanggal 03 Agustus 2018. Perubahan anggaran dasar terakhir tersebut berisi tentang peningkatan modal dasar dan modal ditempatkan Perusahaan dari modal dasar sebesar Rp176.202.770.000 meningkat menjadi Rp1.166.202.770.000 serta modal yang ditempatkan dan disetor penuh yang sebelumnya sebesar Rp146.231.025.000 menjadi Rp1.166.202.770.000.

Perubahan terakhir berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 047 tanggal 30 April 2019 yang dibuat dihadapan Ny. Hj. Erna Yudhaningsih, S.H., Notaris di Kota Cilegon dan telah mendapat persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia, dengan surat keputusan No. AHU- 0025304.AH.01.02.TAHUN 2019 tanggal 13 Mei 2019. Perubahan anggaran dasar terakhir tersebut berisi tentang penambahan modal dengan penerimaan aset berupa bangunan sebesar Rp2.563.355.000, sehingga modal dasar serta modal ditempatkan dan disetor penuh menjadi sebesar Rp1.138.794.380.000.

1. GENERAL INFORMATION (continued)

a. Establishment and General Information of the Company (continued)

The Company's articles of association have undergone several changes. Based on Deed No. 51 dated 22 June 2017 drawn up before Mrs. Hj. Erna Yudhaningsih, S.H., Notary in Cilegon City and has received approval from the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia by decree No. AHU- 0014904.AH.01.02.TAHUN 2017 dated 21 July 2017. The latest amendment to the articles of association contains an increase in the authorized and paid in capital of the Company from the authorized capital of Rp77,691,890,000 to Rp176,202,770,000, and the issued and fully paid capital which previously amounted to Rp47,720,145,000 increased to Rp146,231,025,000..

Based on the Deed of Statement of Meeting Resolutions No. 68 dated July 26 2018 drawn up before Mrs. Hj. Erna Yudhaningsih, SH, Notary in Cilegon City and has received approval from the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia by decree No. AHU-0015704.AH.01.02.TAHUN 2018 dated 3 August 2018. The latest amendment to the articles of association contains the following: an increase in the authorized capital and issued capital of the Company from the authorized capital of Rp176,202,770,000 to Rp1,166,202,770,000 and the issued and fully paid capital which previously amounted to Rp146,231,025,00 to Rp1,166,202,770,000.

The latest amendments based on the Deed of Statement of Meeting Resolutions No. 047 dated 30 April 2019 drawn up before Mrs. Hj. Erna Yudhaningsih, S.H., Notary in Cilegon City and has received approval from the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia, with a decree No. AHU-0025304.AH.01.02.TAHUN 2019 dated 13 May 2019. The latest amendment to the articles of association contains the addition of capital with the receipt of assets in the form of buildings amounting to Rp2,563,355,000, so that the authorized capital and issued and fully paid up capital amounted to Rp1,138,794,380,000.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

1. INFORMASI UMUM (lanjutan)

a. Pendirian dan Informasi Umum Perusahaan (lanjutan)

Pada tahun 2021, terdapat perubahan struktur Direksi dan Komisaris Perusahaan berdasarkan Surat Keputusan Pemegang Saham No. 03 – 06/Kepts/PS-PCM/XI/2021 tanggal 29 November 2021 yang berisi keputusan pemegang saham atas pengangkatan direktur utama, direktur operasional dan komisaris.

Kantor Perusahaan berlokasi di Jl. R.E Martadinata, Gerem, Grogol, Cilegon, Banten. Lokasi pelayanan Perusahaan terletak di Perairan Wajib Pandu Kelas I Pelabuhan Banten, Provinsi Banten.

Ruang lingkup kegiatan Perusahaan sebagaimana tercantum dalam Anggaran Dasar Perusahaan adalah bergerak dalam bidang pelayanan jasa pandu-tunda.

Pada tanggal 29 Januari 2021, Perusahaan telah mendapatkan izin Pelimpahan Pemanduan dan Penundaan berdasarkan Keputusan Direktur Perhubungan Laut No. KP.81/DJPL/2021.

Pemda Kota Cilegon merupakan pemilik saham mayoritas Perusahaan.

1. GENERAL INFORMATION (continued)

a. Establishment and General Information of the Company (continued)

In 2021, there is a change in the structure of the Company's Directors and Commissioners based on the Shareholders' Decree No. 03 – 06/Kepts/PS-PCM/XI/2021 dated 29 November 2021, which contains the shareholders' decision on the appointment of the president director, operational director and commissioner.

The registered office of the Company is located in Jl.R.E Martadinata, Gerem, Grogol, Cilegon, Banten. The Company's services areas are located in Compulsory Pilotage Water Class I Banten Port, Banten Province.

The scope of the Company's activities as set out in its Articles of Association is to engage in tugguiding services.

As of 29 January 2021, the Company has obtained a permit for Delegation of Pilotage and Tugging service in accordance with Directorate of General Transport decree No. KP.81/DJPL/2021.

Pemda Kota Cilegon is the majority shareholders of the Company.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

1. INFORMASI UMUM (lanjutan)

b. Dewan Komisaris, Direksi dan Karyawan

Pada 27 Juli 2023, terdapat perubahan dalam susunan komisaris berdasarkan Akta Keputusan Rapat No. 035, yang berisi keputusan pemegang saham atas pemberhentian dengan hormat Ir. H. Mohammad Nur Sukma dikarenakan meninggal dunia.

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, adalah sebagai berikut:

	2023
Dewan Komisaris	
Komisaris Utama	-
Komisaris	Drs. Syafrudin, M.Si
Dewan Direksi	
Direktur Utama	Muhammad Willy, ST., MM.
Direktur Operasional dan Pengembangan Usaha	Eko Didik Harnoko, S.IT.

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, Perusahaan memperkerjakan masing-masing 124 dan 117 karyawan (tidak diaudit).

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL

a. Kepatuhan terhadap Standar Akuntansi Keuangan (SAK)

Laporan keuangan Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia yang meliputi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan - Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK-IAI).

1. GENERAL INFORMATION (continued)

b. Boards of Commissioners, Directors, and Employees

On July 27 2023, there was a change in the composition of commissioners based on Deed of Meeting Decision No. 035, which contains the shareholder's decision on honorable dismissal Ir. H. Mohammad Nur Sukma due to pass away.

The composition of the Company's Boards of Commissioners and Directors as of 31 December 2023 and 2022, was as follows:

	2022	
	Ir. H. Mohammad Nur Sukma	Board of Commissioners
	Drs. Syafrudin, M.Si	President Commissioner
		Commissioner
	Muhammad Willy, ST., MM	Board of Directors
	Eko Didik Harnoko, S.IT.	President Director
		Operational and Business Development Director

As of 31 December 2023 and 2022, the Company employed 124 and 117 staff, respectively (unaudited).

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES

a. Compliance with the Financial Accounting Standards (SAK)

The Company financial statements were prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards which include the Statement of Financial Accounting Standards (PSAK) and Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK) issued by the Financial Accounting Standard Board - Indonesian Institute of Accountant (DSAK-IAI).

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

b. Dasar pengukuran dan penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan disusun dan disajikan berdasarkan asumsi kelangsungan usaha serta atas dasar akrual, kecuali laporan arus kas. Dasar pengukuran dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah konsep biaya perolehan, kecuali beberapa akun tertentu yang didasarkan pengukuran lain sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut. Biaya perolehan umumnya didasarkan pada nilai wajar imbalan yang diserahkan dalam pemerolehan aset.

Laporan arus kas disajikan dengan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang penyajian yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah Rupiah yang merupakan mata uang fungsional Perusahaan.

c. Perubahan terhadap Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK)

Standar dan interpretasi standar akuntansi keuangan yang baru serta amandemen dan penyesuaian terhadap standar akuntansi keuangan yang telah diterbitkan dan berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2023 dengan penerapan dini diperkenankan yaitu:

- a. Amandemen PSAK 1: Penyajian Laporan Keuangan tentang Pengungkapan Kebijakan Akuntansi;
- b. Amandemen PSAK 1: Penyajian Laporan Keuangan tentang klasifikasi liabilitas sebagai jangka pendek atau jangka panjang;

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

b. Basis of measurement and preparation of financial statements

The financial statements have been prepared and presented based on going concern assumption and accrual basis of accounting, except for the statements of cash flows. Basis of measurement in preparation of these financial statements is the historical costs concept, except for certain accounts which have been prepared on the basis of other measurements as described in their respective policies. Historical cost is generally based on the fair value of the conducting in exchange for assets.

The financial statements of cash flows are prepared using the direct method by classifying cash flows into operating, investing and financing activities.

The presentation currency of the preparation of the financial statements is Rupiah which is the functional currency of the Company.

c. Changes on Statement of Financial Accounting Standards (PSAK) and Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK)

New standards and interpretations of financial accounting standards as well as amendments and improvements on financial accounting standards those issued and effective for the annual reporting period beginning on or after January 1, 2023, with early adoption is permitted, are as follows:

- a. *Amendments to PSAK 1: Presentation of Financial Statements regarding Disclosure of Accounting Policies;*
- b. *Amendments to PSAK 1: Presentation of Financial Statements regarding the classification of liabilities as short term or long term;*

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

c. Perubahan terhadap Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) (lanjutan)

Standar dan interpretasi standar akuntansi keuangan yang baru serta amandemen dan penyesuaian terhadap standar akuntansi keuangan yang telah diterbitkan dan berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada atau setelah 1 Januari 2023 dengan penerapan dini diperkenankan yaitu: (lanjutan)

- a. Amandemen PSAK 16: Aset Tetap tentang Hasil sebelum Penggunaan yang Diintensikan;
- b. Amandemen PSAK 25: Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi dan Kesalahan tentang Definisi Estimasi Akuntansi;
- c. Amandemen PSAK 46: Pajak Penghasilan tentang Pajak Tangguhan Terkait Aset dan Liabilitas yang Timbul dari Transaksi Tunggal

Implementasi standar-standar tersebut tidak memiliki dampak yang signifikan terhadap jumlah yang dilaporkan di periode berjalan atau tahun sebelumnya.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

c. Changes on Statement of Financial Accounting Standards (PSAK) and Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK) (continued)

New standards and interpretations of financial accounting standards as well as amendments and improvements on financial accounting standards those issued and effective for the annual reporting period beginning on or after January 1, 2023, with early adoption is permitted, are as follows: (continued)

- a. *Amendments to PSAK 16: Fixed Assets related to Proceeds before Intended Use;*
- b. *Amendments to PSAK 25: Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors regarding Definition of Accounting Estimates;*
- c. *Amendment to PSAK 46: Withholding Tax regarding deferred Tax Related with Asset and Liabilities Arising from a Single Transaction.*

The implementation of the above standards had no significant effect on the amount reported for the current period or prior financial year.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

d. Perubahan terhadap Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK)

Pada tanggal persetujuan laporan keuangan, amandemen-amandemen atas PSAK yang relevan bagi Perusahaan, yang telah diterbitkan namun belum berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada tanggal 1 Januari 2023, adalah sebagai berikut:

Efektif 1 Januari 2024

- PSAK No. 1, (amandemen), Penyajian Laporan Keuangan tentang Liabilitas Jangka Panjang dengan Kovenan;
- PSAK No. 73 (amandemen), Sewa tentang Liabilitas Sewa dalam Jual dan Sewa Balik

Efektif 1 Januari 2025

- PSAK No. 74, tentang “Kontrak Asuransi”;
- Amandemen PSAK No. 74, “Kontrak Asuransi” mengenai Penerapan Awal PSAK 74 dan PSAK 71 – Informasi Komparatif.

d. Transaksi saldo dalam mata uang asing

Transaksi dalam mata uang asing dijabarkan menjadi mata uang fungsional menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal transaksi. Keuntungan dan kerugian selisih kurs yang timbul dari penyelesaian transaksi dalam mata uang asing dan dari penjabaran aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing menggunakan kurs yang berlaku pada akhir tahun diakui dalam laba rugi.

Kurs yang digunakan pada tanggal laporan posisi keuangan, berdasarkan kurs tengah yang diterbitkan Bank Indonesia, adalah sebagai berikut:

2023.

1 USD 15.416

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

c. Changes on Statement of Financial Accounting Standards (PSAK) and Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK)

At the date of authorization of these financial statements, the following amendments to PSAKs relevant to the Company were issued but not effective, with early application permitted on January 1 2023, are as follows:

Effective January 1, 2024

- PSAK No. 74 on “Insurance Contract “;
- Amendment to PSAK No. 74 on, “Insurance Contract” regarding the Early Application of PSAK 74 and 71 -Comparative Information.

Effective January 1, 2025

- PSAK No. 74 on “Insurance Contract “;
- Amendment to PSAK No. 74 on, “Insurance Contract” regarding the Early Application of PSAK 74 and 71 - Comparative Information.

d. Transactions and balances in foreign currency

Foreign currency transactions are translated into the functional currency using the exchange rate prevailing at the date of transaction. Foreign exchange gains and losses resulting from the settlement of such transactions and from the translation at year-end exchange rates of monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are recognized in profit or loss.

As at the statement of financial position dates, the exchange rates used, based on the middle rates published by Bank Indonesia, were as follows:

2022

15.731 1 USD

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (lanjutan)**

e. Transaksi dan Saldo dengan Pihak Berelasi

- a. Pihak berelasi adalah orang atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor:

Orang atau anggota keluarga dekatnya mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika orang tersebut:

- i. Memiliki pengendalian atau pengendalian bersama atas entitas pelapor;
- ii. Memiliki pengaruh signifikan atas entitas pelapor; atau
- iii. Merupakan personil manajemen kunci entitas pelapor induk dari entitas pelapor.

- b. Suatu entitas berelasi dengan entitas pelapor jika memenuhi salah satu hal berikut:

- i. Entitas dan entitas pelapor adalah anggota dari kelompok usaha yang sama (artinya entitas induk, entitas anak, dan entitas anak berikutnya saling berelasi dengan entitas lain);
- ii. Satu entitas adalah entitas asosiasi atau ventura bersama dari entitas lain (atau entitas asosiasi atau ventura bersama yang merupakan anggota suatu kelompok usaha, yang mana entitas lain tersebut adalah anggotanya);
- iii. Kedua entitas tersebut adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama;
- iv. Satu entitas adalah ventura bersama dari entitas ketiga dan entitas yang lain adalah entitas asosiasi dari entitas ketiga;

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES (continued)**

e. Related Parties Transactions and Balances

- a. A related party is a person or an entity that is related to the reporting entity:

A person or a close member of that person's family is related to a reporting entity if that person:

- i. Has control or joint control over the reporting entity;
- ii. Has significant influence over the reporting entity; or
- iii. Is a member of the key management personnel of the reporting entity or of a parent of the reporting entity.

- b. An entity is related to the reporting entity if any of the following conditions applies:

- i. The entity and the reporting entity are members of the same Company (which means that each parent, subsidiary and fellow subsidiary is related to the others)
- ii. One entity is an associate or joint venture of the other entity (or an associate or joint venture of a member of a Company of which the other entity is a member);
- iii. Both entities are joint ventures of the same third party;
- iv. One entity is a joint venture of a third entity and the other entity is an associate of the third entity;

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

e. Transaksi dan Saldo dengan Pihak Berelasi (lanjutan)

- v. Entitas tersebut adalah suatu program imbalan pascakerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor. Jika entitas pelapor adalah entitas yang menyelenggarakan program tersebut, maka entitas sponsor juga berelasi dengan entitas pelapor;
- vi. Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam huruf (a); atau;
- vii. Orang yang diidentifikasi dalam huruf (a) (i) memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau merupakan personil manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).
- viii. Entitas, atau anggota dari kelompok dimana entitas merupakan bagian dari kelompok tersebut, menyediakan jasa personil manajemen kunci kepada entitas pelapor atau kepada entitas induk dari entitas pelapor.

Perusahaan mengungkapkan total kompensasi kepada pihak kunci sebagaimana disyaratkan oleh PSAK No. 7 (Revisi 2015), "Pengungkapan Pihak-pihak Mempunyai Hubungan Istimewa". Kompensasi yang diungkapkan meliputi imbalan jangka pendek, imbalan pasca kerja, imbalan jangka panjang, imbalan pemutusan kontrak, dan imbalan berbasis saham.

Seluruh transaksi dan saldo yang signifikan dengan pihak berelasi diungkapkan dalam Catatan yang relevan.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

e.. Related Parties Transactions and Balances (continued)

- v. *The entity is a post-employment benefit plan for the benefit of employees of either the reporting entity, or an entity related to the reporting entity. If the reporting entity in itself such a plan, the sponsoring employers are also related to the reporting entity;*
- vi. *The entity is controlled or jointly controlled by a person identified in (a); or;*
- vii. *A person identified in (a) (i) has significant influence over the entity or is a member of the key management personnel of the entity (or a parent of the entity).*
- viii. *The entity, or any member of a Company of which it is a part, provides key management personnel services to the reporting entity or to the parent of the reporting entity.*

The Company discloses total compensation to the key person as required by PSAK No. 7 (Revised 2015), "Related Party Disclosures". The disclosed compensation includes short term benefit, post-employment benefit, long term benefit, compensation of contract termination and share-based compensation.

All significant transactions and balances with related parties are disclosed in the relevant Notes.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

f. Aset dan liabilitas keuangan

Aset keuangan

Mulai tanggal 1 Januari 2020, Perusahaan melakukan penerapan PSAK 71, yang mensyaratkan pengaturan instrumen keuangan terkait klasifikasi dan pengukuran, penurunan nilai atas instrumen aset keuangan akuntansi lindung nilai.

Perusahaan mengklasifikasikan aset keuangannya dalam kategori:

- i. Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi atau melalui penghasilan komprehensif lain;
- ii. Aset keuangan yang diukur dengan biaya diamortisasi.

Klasifikasi dan pengukuran aset keuangan harus didasarkan pada bisnis model dan arus kas kontraktual - apakah semata dari pembayaran pokok dan bunga. Manajemen menentukan klasifikasi aset keuangan tersebut pada pengakuan awal dan tidak bisa melakukan perubahan setelah penerapan awal tersebut.

Pada tanggal 31 Desember 2023, Perusahaan memiliki aset keuangan yang diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang diukur dengan biaya diamortisasi. Aset keuangan yang diukur dengan biaya diamortisasi meliputi kas dan setara kas, piutang usaha, pendapatan akan diterima, piutang lain-lain dan aset lancar lainnya dan jaminan pelaksanaan tender. Aset keuangan diklasifikasikan sebagai aset lancar, jika jatuh tempo dalam waktu 12 bulan, jika tidak maka aset keuangan ini diklasifikasikan sebagai aset tidak lancar.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and liabilities

Financial assets

From 1 January 2020, the Company has applied PSAK 71, which set the requirements in classification and measurement, impairment in value of financial assets and hedging accounting.

The Company classifies its financial assets in the following categories:

- i. Financial assets at fair value through statements of profit or loss or other comprehensive income;*
- ii. Financial assets at amortised cost.*

Classification and measurement of financial assets are based on business model and contractual cash flows - whether from solely payment of principal and interest. Management determines the classification of its financial assets at initial recognition and cannot change the classification already made at initial application.

On 31 December 2023, the Company has financial assets classified as financial assets at amortised cost. Financial assets at amortised cost consist of cash and cash equivalents, trade receivables, accrued revenue, other receivables, other current asset and tender execution guarantee. Financial assets in this category are classified as current assets if expected to be settled within 12 months, otherwise they are classified as non-current.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

f. Aset dan liabilitas keuangan (lanjutan)

Aset keuangan (lanjutan)

Aset keuangan yang diukur dengan biaya diamortiasi pada awalnya diakui sebesar nilai wajarnya ditambah dengan biaya-biaya transaksi dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Penurunan nilai aset keuangan

Pada setiap periode pelaporan, Perusahaan menilai apakah risiko kredit dari instrumen keuangan telah meningkat secara signifikan sejak pengakuan awal.

Ketika melakukan penilaian, Perusahaan menggunakan perubahan atas risiko gagal bayar yang terjadi sepanjang perkiraan usia instrumen keuangan daripada perubahan atas kredit ekspektasian.

Dalam melakukan penilaian, Perusahaan membandingkan antara risiko gagal bayar yang terjadi atas instrumen keuangan pada saat periode pelaporan dengan risiko gagal bayar yang terjadi atas instrumen keuangan pada saat pengakuan awal dan mempertimbangkan kewajaran serta ketersediaan informasi, yang tersedia tanpa biaya atau usaha pada saat tanggal pelaporan terkait dengan kejadian masa lalu, kondisi terkini dan perkiraan atas kondisi ekonomi di masa depan, yang mengindikasikan kenaikan risiko kredit sejak pengakuan awal.

Perusahaan menerapkan metode yang disederhanakan untuk mengukur kerugian kredit ekspektasian tersebut terhadap piutang usaha, piutang lain-lain, dan pendapatan akan diterima tanpa komponen pendanaan yang signifikan.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and liabilities (continued)

Financial assets (continued)

Financial assets at amortised cost are recognised initially at fair value plus transaction costs and subsequently measured at amortised cost using the effective interest rate method.

Impairment of financial assets

At each reporting date, the Company assess whether the credit risk on a financial instrument has increased significantly since initial recognition.

When making the assessment, the Company use the change in the risk of a default occurring over the expected life of the financial instrument instead of the change in the amount of expected credit losses.

To make that assessment, the Company compare the risk of a default occurring on the financial instrument as at the reporting date with the risk of a default occurring on the financial instrument as at the date of initial recognition and consider reasonable and supportable information, that is available without undue cost or effort at the reporting date about past events, current conditions and forecasts of future economic conditions, that is indicative of significant increases in credit risk since initial recognition

The Company applied a simplified approach to measure such expected credit loss for trade receivables, other receivables, and accrued revenue without significant financing component.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

f. Aset dan liabilitas keuangan (lanjutan)

Liabilitas keuangan

Tidak terdapat perubahan dalam klasifikasi dan pengukuran liabilitas keuangan.

Liabilitas keuangan dalam lingkup PSAK 71 diklasifikasikan sebagai berikut:

- i. Liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya diamortisasi;
- ii. Liabilitas keuangan yang diukur dengan nilai wajar melalui laba rugi atau melalui penghasilan komprehensif lain.

Perusahaan menentukan klasifikasi liabilitas keuangan mereka pada saat pengakuan awal.

Perusahaan memiliki liabilitas keuangan yang diklasifikasikan dalam liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi. Seluruh liabilitas keuangan diakui pada awalnya sebesar nilai wajar dan, dalam hal pinjaman dan utang, termasuk biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif. Amortisasi suku bunga efektif termasuk di dalam biaya keuangan dalam laporan laba rugi.

Liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi antara lain utang usaha, utang bruto dan beban yang masih harus dibayar. Liabilitas keuangan diklasifikasikan sebagai liabilitas jangka panjang jika jatuh tempo melebihi 12 (dua belas) bulan dan sebagai liabilitas jangka pendek jika jatuh tempo yang tersisa kurang dari 12 (dua belas) bulan.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and liabilities (continued)

Financial liabilities

There are no changes in classification and measurement of financial liabilities.

Financial liabilities within the scope of PSAK 71 are classified as follows:

- i. Financial liabilities at amortized cost;*
- ii. Financial liabilities at fair value through profit and loss (FVTPL) or other comprehensive income (FVOCI).*

The Company determines the classification of its financial liabilities at initial recognition.

The Company has financial liabilities classified into the financial liabilities measured at amortised cost. All financial liabilities are recognised initially at fair value and, in the case of loans and borrowings, inclusive of directly attributable transaction costs and subsequently measured at amortised cost using the effective interest rate method. The amortization of the effective interest rate is included in finance costs in the profit or loss.

Financial liabilities measured at amortised cost are trade, gross payable and accrued expenses. Financial liabilities are classified as non-current liabilities when the remaining maturity is more than 12 (twelve) months, and as current liabilities when the remaining maturity is less than 12 (twelve) months.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

f. Aset dan liabilitas keuangan (lanjutan)

Pemberhentian pengakuan atas liabilitas keuangan

Liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya jika liabilitas yang ditetapkan dalam kontrak dilepaskan atau dibatalkan atau kadaluarsa.

Jika suatu liabilitas keuangan yang ada digantikan dengan liabilitas yang lain pada keadaan yang secara substansial berbeda, atau berdasarkan suatu liabilitas yang ada yang secara substansial telah diubah, maka pertukaran atau modifikasi tersebut diperlakukan sebagai penghentian pengakuan liabilitas awal dan pengakuan liabilitas baru, dan perbedaan nilai tercatat masing-masing diakui dalam laporan laba rugi.

g. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas meliputi kas, bank dan termasuk investasi yang jatuh tempo kurang dari 3 (tiga) bulan atau lebih berlaku efektif, tidak dijadikan sebagai jaminan atau tidak dibatasi penggunaannya.

h. Piutang usaha dan piutang lain-lain

Piutang usaha merupakan jumlah yang terutang dari pelanggan atas penjualan barang dagangan atau jasa dalam kegiatan usaha normal. Jika piutang diperkirakan dapat ditagih dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal jika lebih panjang), piutang diklasifikasikan sebagai aset lancar. Jika tidak, piutang disajikan sebagai aset tidak lancar.

Piutang lain-lain merupakan saldo piutang yang timbul dari transaksi di luar kegiatan usaha normal.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Financial assets and liabilities (continued)

Derecognition of financial liabilities

Financial liabilities are derecognised when the obligation under the liability is discharged or cancelled or expired.

Where an existing financial liability is replaced by another liability with substantially different terms, or the terms of an existing liability are substantially modified, such an exchange or modification is treated as derecognition of the original liability and the recognition of a new liability, and the difference in the respective carrying amount is recognised in the statements of profit or loss.

g. Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents include cash, bank and Investments due within 3 (three) months or less effective of their inceptions, not pledged as collateral and unrestricted.

h. Trade receivables and other receivables

Accounts receivable is the amount owed by customers for the sale of merchandise or services in normal business activities. If the receivables are estimated to be billed within one year or less (or in the normal operating cycle if longer), the receivables are classified as current assets. If not, the receivables are presented as non-current assets.

Other receivables represent accounts receivable balances arising from transactions outside of normal business activities.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

i. Piutang usaha dan piutang lain-lain (lanjutan)

Piutang usaha dan piutang lain-lain pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan dikurangi provisi atas penurunan nilai.

j. Biaya dibayar dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan masa manfaat dengan menggunakan metode garis lurus.

k. Uang muka

Uang muka atas pembelian aset diakui saat telah terjadi pembayaran pembelian barang atau jasa namun belum diserahkan, maupun apabila akta jual beli masih dalam pengurusan.

l. Aset tetap

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan rugi penurunan nilai, jika ada, kecuali untuk tanah yang tidak disusutkan. Biaya perolehan termasuk biaya penggantian bagian aset tetap saat biaya tersebut terjadi, jika memenuhi kriteria pengakuan.

Selanjutnya, pada saat pemeriksaan yang signifikan dilakukan untuk kelangsungan dari pengoperasian suatu aset tetap, biaya pemeriksaan itu diakui ke dalam jumlah tercatat (*carrying amount*) aset tetap sebagai suatu penggantian jika memenuhi kriteria pengakuan. Semua biaya pemeliharaan dan perbaikan yang tidak memenuhi kriteria pengakuan dibebankan langsung pada operasi tahun berjalan.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

i. Trade receivables and other receivables (continued)

Trade accounts and other receivables are initially recognized at fair value and less provisions for impairment.

j. Prepaid expenses

Prepaid expenses are amortized over the periods benefited using the straight-line method.

k. Advance payment

Advances for the purchase of assets are recognized when there has been a payment for the purchase of goods or services but have not been handed over, or if the deed of sale and purchase is still in the process.

l. Fixed assets

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation and impairment loss, if any, except for land which is not depreciated. Such cost includes the cost of replacing part of the fixed assets when that cost is incurred, if the recognition criteria are met.

Likewise, when a major inspection is performed, its cost is recognized in the carrying amount of the fixed assets as a replacement if the recognition criteria are met. All other repairs and maintenance costs that do not meet the recognition criteria are recognized in profit and loss as they are incurred.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

l. Aset tetap (lanjutan)

Jenis	Masa Manfaat / useful life	Type
Bangunan	20 Tahun/ Years	Buildings
Kendaraan dan alat berat	1-4 Tahun/ Years	Vehicles
Kapal tunda	20 Tahun/ Years	Tug-boats
Furniture	2 Tahun/ Years	Furnitures
Peralatan kantor	2-4 Tahun/ Years	Office equipment

Tanah dinyatakan sebesar biaya perolehan dan tidak disusutkan.

Biaya-biaya yang terjadi sehubungan dengan perpanjangan atau pembaharuan hak atas tanah ditangguhkan dan diamortisasi selama periode hak atas tanah atau estimasi masa manfaat ekonomis tanah, periode mana yang lebih pendek.

Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebesar biaya perolehan dan disajikan sebagai bagian dari aset tetap. Akumulasi biaya perolehan aset dalam penyelesaian akan dipindahkan ke masing-masing aset tetap atau properti investasi yang bersangkutan pada saat aset tersebut selesai dikerjakan dan siap digunakan.

m. Aset Tak Berwujud

Aset takberwujud yang dianggap memiliki masa manfaat ekonomis terbatas diamortisasi dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan ekspektasi masa manfaat. Amortisasi dimulai pada saat aset tersedia untuk digunakan dan dicatat sebagai beban amortisasi, dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan estimasi masa manfaat ekonomis yang menghasilkan persentase amortisasi tahunan dari harga perolehan atau nilai wajar sebagai berikut:

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

l. Fixed assets (continued)

Land is stated at cost and is not depreciated.

Specific costs associated with the extension or renewal of land titles are deferred and amortized over the legal term of the land rights or economic life of the land, whichever period is shorter.

Construction in progress is stated at cost and is accounted as part of fixed assets. The accumulated costs are reclassified to the appropriate fixed asset or investment property account when the construction is completed and the constructed asset is ready for its intended use.

m. Intangible Asset

Construction in progress is stated at cost and is accounted as part of fixed assets. The accumulated costs are reclassified to the appropriate fixed asset or investment property account when the construction is completed and the constructed asset is ready for its intended use.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

n. Aset Tak Berwujud (lanjutan)

Jenis	Masa Manfaat / useful life	Type
Perangkat lunak	8 tahun/years	Software

o. Aset Pelabuhan

Aset kepelabuhanan pada awalnya diakui sebesar biaya perolehan yang meliputi harga perolehannya dan setiap biaya yang diatribusikan langsung untuk membawa aset pada kondisi dan di lokasi yang diinginkan agar aset siap digunakan sesuai dengan intensi manajemen

Nilai tercatat dari suatu kepelabuhanan dihentikan pengakuannya pada saat penghentian pemakaiannya karena tidak terdapat lagi manfaat ekonomik masa depan. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari penghentian pengakuan tersebut disajikan dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain.

Aset kepelabuhanan merupakan penyertaan modal Pemda Kota Cilegon berupa tanah dan pembangunan jalan akses menuju Pelabuhan beserta dengan biaya-biaya yang dapat diatribusikan langsung.

p. Uang Muka

Uang muka karyawan merupakan uang muka yang dikeluarkan untuk operasional. Jumlah tersebut secara proporsional akan dikompensasikan dengan tagihan yang didasarkan atas terealisasinya atau tercapainya suatu kegiatan transaksi

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

n. Intangible Asset (continued)

o. Port Asset

Port assets are initially recognized at cost, which comprises its purchase price and any cost directly attributable in bringing the assets to the location and condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended by management.

The carrying amount of an item of port assets is derecognized when the termination of its use since there is no future economic benefits. Any gain or loss arising from derecognition is presented in statements of profit or loss and other comprehensive income

Port assets are the capital participation of the Cilegon City Government in the form of land and construction of access roads to the port along with costs that can be directly attributable.

p. Advances

Advances for employees represent advances issued for operations. This amount will be proportionally compensated with invoices based on the realization or completion a transaction activity.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

q. Utang Usaha

Utang usaha adalah kewajiban membayar barang atau jasa yang telah diterima dalam kegiatan usaha normal dari pemasok. Utang usaha diklasifikasikan sebagai liabilitas jangka pendek jika pembayarannya jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal, jika lebih lama) setelah tanggal pelaporan. Jika tidak, utang tersebut disajikan sebagai liabilitas jangka panjang.

r. Imbalan Pascakerja

Skema pensiun diklasifikasikan sebagai program iuran pasti atau program manfaat pasti, tergantung pada substansi ekonomi syarat dan kondisi utama program tersebut. Program iuran pasti adalah program pensiun yang mewajibkan Perusahaan membayar sejumlah iuran tertentu kepada entitas terpisah. Perusahaan tidak memiliki kewajiban hukum atau konstruktif untuk membayar iuran lebih lanjut jika entitas tersebut tidak memiliki aset yang cukup untuk membayar seluruh imbalan atas jasa yang diberikan pekerja pada tahun berjalan dan tahun-tahun sebelumnya. Program manfaat pasti adalah program pensiun yang bukan merupakan program iuran pasti. Program manfaat pasti adalah program pensiun yang menentukan jumlah imbalan pensiun yang akan diterima seorang pekerja pada saat pensiun, biasanya berdasarkan pada satu atau lebih faktor seperti usia, masa kerja dan kompensasi.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

q. Trade payables

Trade payables are the obligation to pay for goods or services that have been received in normal business activities from suppliers. Trade payables are classified as current liabilities if the payment is due within one year or less (or in the normal operating cycle, if longer) after the reporting date. If not, the debt is presented as a long-term liability.

r. Post Employment Benefits

Pension schemes are classified as defined contribution programs or defined benefit programs, depending on the economic substance of the program's main terms and conditions. The defined contribution program is a pension plan that requires the the Company's to pay certain contributions to separate entities. The Company's has no legal or constructive obligation to pay further contributions if the entity does not have sufficient assets to pay all compensation for services provided by employees in the current and previous years. The defined benefit program is a pension program that is not a defined contribution program. The defined benefit program is a pension plan that determines the amount of pension benefits that an employee will receive at retirement, usually based on one or more factors such as age, years of service and compensation.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

s. Imbalan Pascakerja (lanjutan)

Perusahaan harus mencadangkan jumlah minimal imbalan pensiun sesuai dengan Undang-Undang Ketenagakerjaan (UU Ketenagakerjaan) No.13/2003 dan diatur lebih lanjut dalam Peraturan Pemerintah (PP) No. 35/2021 atau Perjanjian Kerja Bersama (PKB) yang lebih tinggi. Karena UU Ketenagakerjaan atau PKB menentukan rumus tertentu untuk menghitung jumlah minimal imbalan pensiun, pada dasarnya, program pensiun berdasarkan UU Ketenagakerjaan atau PKB adalah program manfaat pasti.

Sehubungan dengan program manfaat pasti, liabilitas diakui pada laporan posisi keuangan konsolidasian sebesar nilai kini kewajiban manfaat pasti pada akhir periode pelaporan dikurangi nilai wajar aset program. Kewajiban manfaat pasti dihitung setiap tahun oleh aktuaris independen dengan menggunakan metode *Projected Unit Credit*. Nilai kini kewajiban manfaat pasti ditentukan dengan mendiskontokan arus kas keluar yang diestimasi dengan menggunakan tingkat bunga obligasi korporat berkualitas tinggi yang didenominasikan dalam mata uang dimana imbalan akan dibayarkan dan memiliki jangka waktu jatuh tempo mendekati jangka waktu kewajiban pensiun. Apabila tidak terdapat pasar aktif untuk obligasi korporat tersebut, digunakan bunga obligasi Pemerintah.

Biaya jasa lalu diakui segera dalam laba rugi.

Perusahaan mengakui keuntungan dan kerugian atas kurtailmen atau penyelesaian suatu program imbalan pasti ketika kurtailmen atau penyelesaian tersebut terjadi.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

s. Post Employment Benefits (continued)

The Company's must reserve a minimum amount of pension benefits in accordance with Labor Law (Labor Law) No.13/2003 and further regulated in Government Regulation (PP) No. 35/2021 or a higher Collective Labor Agreement (PKB). Because the Labor Law or PKB determines a certain formula for calculating the minimum amount of pension benefits, basically, pension programs under the Labor Law or PKB are defined benefit programs.

In relation to the defined benefit program, liabilities are recognized in the consolidated statement of financial position in the amount of the present value of the defined benefit obligation at the end of the reporting period less the fair value of the plan assets. The defined benefit obligation is calculated annually by independent actuaries using the *Projected Unit Credit* method. The present value of the defined benefit obligation is determined by discounting the estimated cash outflows using the high-quality corporate bond interest rates denominated in the currency in which the remuneration will be paid and having a maturity period close to the period of the pension obligation. If there is no active market for corporate bonds, Government interest is used.

Past service costs are recognized immediately in profit or loss.

The Perusahaan recognizes gains and losses on curtailment or settlement of a defined benefit program when the curtailment or settlement occurs.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

s. Imbalan Pascakerja (lanjutan)

Pengukuran kembali yang timbul dari penyesuaian pengalaman dan perubahan asumsi-asumsi aktuarial dibebankan atau dikreditkan pada ekuitas dalam laporan penghasilan komprehensif lain pada periode di mana beban tersebut terjadi. Akumulasi saldo pengukuran kembali dilaporkan di saldo laba.

Iuran Pasti

Untuk program iuran pasti, Perusahaan membayar iuran kepada program asuransi pensiun yang dikelola oleh publik atau swasta, dengan dasar wajib, kontraktual dan sukarela. Perusahaan tidak memiliki kewajiban membayar lebih lanjut jika iuran tersebut telah dibayarkan. Iuran tersebut diakui sebagai beban imbalan kerja ketika jatuh tempo. Iuran dibayar dimuka diakui sebagai aset sepanjang pengembalian dana atau pengurangan pembayaran masa depan dimungkinkan.

Pesangon pemutusan kontrak kerja

Perusahaan mengakui pesangon pemutusan kontrak kerja sebagai liabilitas dan beban jika, dan hanya jika, entitas berkomitmen untuk: memberhentikan pekerja; atau menyediakan pesangon bagi pekerja yang menerima penawaran mengundurkan diri secara sukarela pada tanggal yang lebih dahulu antara rencana formal terperinci atau secara realistis kecil kemungkinan untuk dibatalkan. Jika pesangon pemutusan kontrak kerja jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah periode pelaporan maka besarnya pesangon pemutusan kontrak kerja harus didiskontokan.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

s. Post Employment Benefits (continued)

Remeasurements arising from experience adjustments and changes in actuarial assumptions are charged or credited to equity in other comprehensive income statements in the period in which they occur. The accumulated return balance is reported in retained earnings.

Defined Contribution

For defined contribution programs, the Company's pays contributions to public or private pension insurance programs, on a mandatory, contractual and voluntary basis. The Company's has no obligation to pay further if the fee has been paid. The contribution is recognized as the expense of employee benefits when due. Prepaid contributions are recognized as assets as long as a refund or reduction in future payments is possible.

Termination of employment contract termination

The Company's recognizes severance benefits for termination of employment contracts as liabilities and expenses if, and only if, the entity commits to: dismiss workers; or providing severance pay for workers who accept offers to voluntarily resign on an earlier date between detailed formal plans or realistically less likely to be canceled. If severance pay for termination of employment contracts is more than 12 (twelve) months after the reporting period, the severance pay for termination of employment contracts must be discounted.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

t. Modal saham

Biaya tambahan yang secara langsung dapat diatribusikan kepada penerbitan saham biasa atau opsi disajikan pada ekuitas sebagai pengurang penerimaan, setelah dikurangi pajak.

u. Dividen

Dividen menyangkut tentang distribusi laba yang menjadi hak para pemegang saham. Laba tersebut bisa dibagi sebagai dividen atau ditahan untuk diinvestasikan kembali.

v. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan dari kontrak dengan pelanggan

Pengakuan pendapatan harus memenuhi lima langkah analisa sebagai berikut:

1. Identifikasi kontrak dengan pelanggan
2. Identifikasi kewajiban pelaksanaan dalam kontrak. Kewajiban pelaksanaan merupakan janji-janji dalam kontrak untuk menyerahkan barang atau jasa yang memiliki karakteristik berbeda ke pelanggan
3. Penetapan harga transaksi. Harga transaksi merupakan jumlah imbalan yang berhak diperoleh suatu entitas sebagai kompensasi atas diserahkannya barang atau jasa yang dijanjikan ke pelanggan. Jika imbalan yang dijanjikan di kontrak mengandung suatu jumlah yang bersifat variabel, maka Perusahaan membuat estimasi jumlah imbalan tersebut sebesar jumlah yang diharapkan berhak diterima atas diserahkannya barang atau jasa yang dijanjikan ke pelanggan dikurangi dengan estimasi jumlah

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

t. Capital stock

Additional costs directly attributable to the issue of common stock or options are presented in equity as a deduction from income, net of taxes.

u. Dividend

Dividend concerns the distribution of profits which are the rights of shareholders. The profit can be divided as dividends or held for reinvestment.

v. Revenue and expense recognition

Revenue from contracts with customer

Revenue recognition has to fulfill five steps of assessment:

1. *Identify contract(s) with a customer*
2. *Identify the performance obligations in the contract. Performance obligations are promises in a contract to transfer to a customer goods or services that are distinct*
3. *Determine the transaction price. The transaction price is the amount of consideration to which an entity expects to be entitled in exchange for transferring promised goods or services to a customer. If the consideration promised in a contract includes a variable amount, the Company estimates the amount of consideration to which it expects to be entitled in exchange for transferring the promised goods or services to a customer less the estimated amount of service level guarantee which will be paid during the contract period*

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

v. Pengakuan pendapatan dan beban (lanjutan)

Pengakuan pendapatan harus memenuhi lima langkah analisa sebagai berikut (lanjutan) :

4. Alokasi harga transaksi ke setiap kewajiban pelaksanaan dengan menggunakan dasar harga jual berdiri sendiri relatif dari setiap barang atau jasa berbeda yang dijanjikan di kontrak. Ketika tidak dapat diamati secara langsung, harga jual berdiri sendiri relatif diperkirakan berdasarkan biaya yang diharapkan ditambah margin
5. Pengakuan pendapatan ketika kewajiban pelaksanaan telah dipenuhi dengan menyerahkan barang atau jasa yang dijanjikan ke pelanggan (ketika pelanggan telah memiliki kendali atas barang atau jasa tersebut)

Pendapatan dari penjualan barang diakui ketika pengendalian dialihkan kepada pelanggan. Terdapat kondisi di mana pertimbangan diperlukan berdasarkan lima indikator pengendalian di bawah ini:

1. Pelanggan telah memiliki risiko dan manfaat signifikan atas kepemilikan aset dan memperoleh kemampuan untuk mengarahkan penggunaan atas, dan memperoleh secara substansial seluruh sisa manfaat dari barang
2. Pelanggan memiliki kewajiban kini untuk membayar sesuai dengan syarat dan ketentuan dalam kontrak penjualan

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

v. Revenue and expense recognition (continued)

Revenue recognition has to fulfill five steps of assessment (continued)

4. *Determine the transaction price. The Allocate the transaction price to each performance obligation on the basis of the relative stand-alone selling prices of each distinct good or service promised in the contract. Where these are not directly observable, the relative standalone selling price is estimated based on expected cost plus margin*
5. *Recognise revenue when the performance obligation is satisfied by transferring the promised good or service to a customer (which is when the customer obtains control of that good or those services)*

Revenue from sales of goods is recognised when control transfers to the customer. There may be circumstances when judgement is required based on the five indicators of control below:

1. *The customer has the significant risks and rewards of ownership and has the ability to direct the use of, and obtain substantially all of the remaining benefits from, the goods*
2. *The customer has a present obligation to pay in accordance with the terms of the sales contract*

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

v. Pengakuan pendapatan dan beban (lanjutan)

Pendapatan dari penjualan barang diakui ketika pengendalian dialihkan kepada pelanggan. Terdapat kondisi di mana pertimbangan diperlukan berdasarkan lima indikator pengendalian di bawah ini: (lanjutan)

3. Pelanggan telah menerima barang. Penjualan barang dapat tergantung pada penyesuaian berdasarkan inspeksi terhadap pengiriman oleh pelanggan. Dalam hal ini, penjualan diakui berdasarkan estimasi terbaik Perusahaan terhadap kualitas dan/atau kuantitas saat pengiriman, dan penyesuaian kemudian dicatat dalam akun pendapatan. Secara historis, perbedaan antara kualitas dan kuantitas, estimasi dan/atau aktual tidak signifikan
4. Pelanggan telah memiliki hak kepemilikan legal atas barang
5. Pelanggan telah menerima kepemilikan fisik atas barang

Kewajiban pelaksanaan dapat dipenuhi dengan cara sebagai berikut:

- a. Suatu titik waktu (umumnya janji untuk menyerahkan barang ke pelanggan); atau
- b. Suatu periode waktu (umumnya janji untuk menyerahkan jasa ke pelanggan). Untuk kewajiban pelaksanaan yang dipenuhi dalam suatu periode waktu, Perusahaan memilih ukuran penyelesaian yang sesuai untuk penentuan jumlah pendapatan yang harus diakui karena telah terpenuhinya kewajiban pelaksanaan.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

v. Revenue and expense recognition (continued)

Revenue from sales of goods is recognised when control transfers to the customer. There may be circumstances when judgement is required based on the five indicators of control below: (continued)

3. *The customer has accepted the goods. Sales revenue may be subject to adjustment based on the inspection of shipments by the customer. In these cases, sales are recognised based on the Company best estimate of the grade and/or quantity at the time of shipment, and any subsequent adjustments are recorded against revenue. Historically, the differences between estimated and actual grade and/or quantity have not been significant*
4. *The customer has legal title to the goods*
5. *The customer has physical possession of the goods*

A performance obligation may be satisfied at the following:

- a. *Point in time (typically for promises to transfer goods to a customer); or*
- b. *Over time (typically for promises to transfer services to a customer). For a performance obligation satisfied over time, the Company selects an appropriate measure of progress to determine the amount of revenue that should be recognised as the performance obligation is satisfied.*

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI
MATERIAL (lanjutan)**

v. Pengakuan pendapatan dan beban (lanjutan)

Pembayaran harga transaksi berbeda untuk setiap kontrak. Aset kontrak diakui setelah imbalan yang dibayarkan oleh pelanggan kurang dari saldo kewajiban pelaksanaan yang telah dipenuhi. Liabilitas kontrak diakui setelah imbalan yang dibayarkan oleh pelanggan lebih dari saldo kewajiban pelaksanaan yang telah dipenuhi.

Pendapatan jasa

Pendapatan yang berasal dari transaksi penjualan jasa diakui pada periode akuntansi dimana jasa diberikan, dengan mengacu pada tingkat penyelesaian dari suatu transaksi dan dinilai berdasarkan jasa aktual yang telah diberikan atas jumlah jasa yang harus diberikan

Pendapatan bunga

Pendapatan bunga diakui dengan menggunakan metode suku bunga efektif. Ketika pinjaman atau piutang mengalami penurunan nilai, Perusahaan mengurangi nilai tercatat pinjaman dan piutang tersebut menjadi jumlah terpulihkannya, yakni estimasi arus kas masa depan yang didiskontokan berdasarkan suku bunga efektif awal dari instrumen tersebut, dan terus mengamortisasi diskonto sebagai pendapatan bunga. Pendapatan bunga atas pinjaman.

**2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING
POLICIES (continued)**

v. Revenue and expense recognition (continued)

Payment of the transaction price is different for each contract. A contract asset is recognised once the consideration paid by the customer is less than the balance of the performance obligation which has been satisfied. A contract liability is recognised once the consideration paid by the customer is more than the balance of the performance obligation which has been satisfied.:

Rendering services

Revenue derived from the sale of services is recognized in the accounting period in which the services are rendered, with reference to the level of completion of a transaction and is valued based on the actual services rendered for the amount of services to be rendered..

Interest income

Interest income is recognized using the effective interest method. When a loan or receivable is impaired, the Company reduces the carrying amount of the loan and receivable to its recoverable amount, ie the estimated future cash flows discounted based on the instrument's original effective interest rate, and continues to amortize the discount as interest income. Interest income on loans and receivables.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

v. Pengakuan pendapatan dan beban (lanjutan)

Pengakuan beban

Beban diakui sesuai manfaatnya pada tahun yang bersangkutan (*accrual basis*).

Komponen Pembiayaan

Perusahaan tidak memperkirakan adanya kontrak di mana jangka waktu antara pengalihan barang atau jasa yang dijanjikan kepada pelanggan dan pembayaran oleh pelanggan melebihi satu tahun. Akibatnya, Perusahaan tidak menyesuaikan harga transaksi apapun terkait dengan nilai waktu uang.

x. Pajak Penghasilan

Efektif 1 Januari 2015, Perusahaan telah menetapkan secara retrospektif PSAK No.46 (Revisi 2013), "Pajak Penghasilan".

PSAK ini telah menghapuskan pajak penghasilan final sebagai bagian dari beban pajak penghasilan entitas. Oleh sebab itu, Perusahaan memutuskan untuk menyajikan beban pajak penghasilan final sehubungan dengan penghasilan sewa sebagai bagian dari beban operasi.

Beban (manfaat) atas estimasi penghasilan kena pajak (rugi fiskal) yang tidak dikenakan pajak penghasilan final merupakan jumlah atau nilai bersih dari pajak penghasilan badan yang terutang saat ini dan pajak tangguhan.

Aset dan liabilitas pajak kini untuk tahun berjalan diukur sebesar jumlah yang diharapkan dapat direstitusi dari atau dibayarkan kepada otoritas imbalan. Tarif pajak dan peraturan pajak yang digunakan untuk menghitung jumlah tersebut adalah yang telah berlaku atau secara substantif telah berlaku pada tanggal pelaporan.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

v. Revenue and expense recognition (continued)

Expenses recognition

Expenses are recognized benefits during the year (*accrual basis*).

Financing component

The Company does not expect to have any contracts where the period between the transfer of the promised goods or services to the customer and payment by the customer exceeds one year. As a consequence, the Company does not adjust any of the transaction prices for the time value of money.

x. Income Tax

Effective January 1, 2015, the Company has retrospectively adopted PSAK No.46 (Revised 2013), "Income Tax".

This PSAK eliminate final income tax as part of entity's income tax expense. Therefore, the Company has decided to present all of the final income tax arising from rental income as part of operating expenses.

Income tax expense (benefit) on estimated taxable income (tax loss) not subject to final tax represents the sum or the net amount of the current corporate income tax and deferred tax.

Current income tax assets and liabilities for the current year are measured at the amount expected to be recovered from or paid to the taxation authority. The tax rates and tax laws used to compute the amount are those that have been enacted or substantively enacted as at the reporting dates.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI MATERIAL (lanjutan)

x. Pajak Penghasilan (lanjutan)

Penghasilan kena pajak berbeda dengan laba yang dilaporkan dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain karena penghasilan kena pajak tidak termasuk bagian dari pendapatan atau beban yang dikenakan pajak atau dikurangkan di tahun-tahun yang berbeda, dan juga tidak termasuk bagian-bagian yang tidak dikenakan pajak atau tidak dapat dikurangkan.

Perubahan terhadap liabilitas perpajakan dicatat pada saat Surat Keputusan Pajak ("SKP") diterima atau, jika Perusahaan atau Entitas Anak mengajukan banding, pada saat hasil banding tersebut telah ditentukan.

3. PENGGUNAAN ESTIMASI, PERTIMBANGAN, DAN ASUMSI MANAJEMEN

Penyusunan laporan keuangan konsolidasian yang sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan liabilitas yang dilaporkan dan pengungkapan aset dan liabilitas kontinjensi pada tanggal pelaporan, serta jumlah pendapatan dan beban selama tahun pelaporan. Estimasi, asumsi dan pertimbangan tersebut dievaluasi secara terus menerus dan berdasarkan pengalaman historis dan faktor-faktor lainnya, termasuk harapan peristiwa di masa datang yang diyakini wajar berdasarkan kondisi yang ada.

Pertimbangan

Perusahaan telah mengidentifikasi hal-hal berikut dimana diperlukan pertimbangan, estimasi dan asumsi signifikan dan dimana hasil aktual dapat berbeda dari estimasi tersebut jika menggunakan asumsi dan kondisi yang berbeda dan dapat mempengaruhi secara material hasil keuangan atau posisi keuangan Perusahaan yang dilaporkan dalam tahun mendatang.

2. SUMMARY OF MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (continued)

x. Income Tax (continued)

Taxable income differs from profit as reported in the statement of comprehensive income because it excludes items of income or expense that are taxable or deductible in future years and it further excludes items that are never taxable or deductible.

Amendment to a tax obligation is recorded when an assessment is received or, if appealed against by the Company or Subsidiaries, when the result of the appeal is determined.

3. USE OF MANAGEMENT ESTIMATION, CONSIDERATIONS, AND ASSUMPTIONS

The preparation of consolidated financial statements in accordance with Financial Accounting Standards in Indonesia requires management to make estimates and assumptions that affect the amount of assets and liabilities reported and disclosure of contingent assets and liabilities at the reporting date, as well as the amount of revenues and expenses during the reporting year. These estimates, assumptions and considerations are evaluated continuously and based on historical experience and other factors, including expectations of future events that are believed to be reasonable based on existing conditions.

Consideration

The Company has identified the following in which significant considerations, estimates and assumptions are needed and where actual results may differ from those estimates if using different assumptions and conditions and can materially affect the Company reported financial results or financial position in the coming year.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

3. PENGGUNAAN ESTIMASI, PERTIMBANGAN, DAN ASUMSI MANAJEMEN (lanjutan)

Mata Uang Fungsional

Mata uang fungsional Perusahaan dan adalah mata uang lingkungan ekonomi utama dimana masing entitas beroperasi. Mata uang tersebut adalah yang paling mempengaruhi harga jual barang dan jasa, dan mata uang dari Negara yang kekuatan persaingan dan peraturannya sebagian besar menentukan harga jual barang dan jasa entitas, dan merupakan mata uang yang mana dana dari aktivitas pendanaan dihasilkan.

Klasifikasi Aset Keuangan dan Liabilitas Keuangan

Perusahaan menentukan klasifikasi aset dan liabilitas tertentu sebagai aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan menilai apakah aset dan liabilitas tersebut memenuhi definisi yang ditetapkan dalam PSAK 71. Aset keuangan dan liabilitas keuangan dicatat sesuai dengan kebijakan akuntansi Perusahaan dan entitas anak sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 2.

Pajak penghasilan dan pajak lainnya

Perhitungan beban pajak penghasilan masing-masing Perusahaan memerlukan pertimbangan dan asumsi dalam menentukan penyisihan modal dan pengurangan beban tertentu selama proses pengestimasi.

Penghasilan yang diperoleh Perusahaan-Perusahaan kadang-kadang dapat dikenakan pajak final dan nonfinal. Penentuan penghasilan yang dikenakan pajak final dan nonfinal dan juga biaya pengurang pajak sehubungan dengan penghasilan yang dikenakan pajak nonfinal memerlukan pertimbangan dan estimasi.

3. USE OF MANAGEMENT ESTIMATION, CONSIDERATIONS, AND ASSUMPTIONS (continued)

Functional Currency

The functional currency of the Company and is the currency of the main economic environment in which each entity operates. This currency is the one that most influences the selling price of goods and services, and the currency of the country whose competitive power and regulations largely determine the selling price of the entity's goods and services, and is the currency in which funds from funding activities are produced.

Classification of Financial Assets and Financial Liabilities

The Company determine the classification of certain assets and liabilities as financial assets and financial liabilities by assessing whether these assets and liabilities meet the definition set forth in PSAK 71. Financial assets and financial liabilities are recorded in accordance with the accounting policies of the Company and subsidiaries as disclosed in Note 2.

Income tax and other taxes

The calculation of income tax expense of each Company requires consideration and assumptions in determining the capital allowance and reduction of certain expenses during the estimation process.

Earnings obtained by Companies within the can sometimes be subject to final and nonfinal taxes. Determination of income subject to final and nonfinal taxes and also tax deduction fees related to income subject to nonfinal tax requires consideration and estimation.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

3. PENGGUNAAN ESTIMASI, PERTIMBANGAN, DAN ASUMSI MANAJEMEN (lanjutan)

Pajak penghasilan dan pajak lainnya (lanjutan)

Semua pertimbangan dan estimasi yang dibuat manajemen seperti yang diungkapkan di atas dapat dipertanyakan oleh Direktorat Jenderal Pajak (DJP). Sebagai akibatnya terjadi ketidakpastian dalam penentuan kewajiban pajak. Resolusi posisi pajak yang diambil oleh Perusahaan dapat berlangsung bertahun-tahun dan sangat sulit untuk memprediksi hasil akhirnya. Apabila terdapat perbedaan perhitungan pajak dengan jumlah yang telah dicatat, perbedaan tersebut akan berdampak pada pajak penghasilan dan pajak tangguhan dalam tahun dimana penentuan pajak tersebut dibuat.

Aset pajak tangguhan, termasuk yang timbul dari rugi fiskal, penyisihan modal, dan perbedaan temporer lainnya, diakui hanya apabila dianggap lebih mungkin daripada tidak bahwa mereka dapat diterima kembali, dimana hal ini tergantung pada kecukupan pembentukan laba kena pajak di masa depan. Sama seperti "penurunan nilai aset nonkeuangan" asumsi atas pembentukan laba kena pajak sangat dipengaruhi oleh estimasi dan asumsi manajemen atas tingkat produksi yang diharapkan, volume penjualan, harga komoditas, dan lain-lain, yang mana terpapar risiko dan ketidakpastian, sehingga ada kemungkinan perubahan estimasi dan asumsi akan mengubah proyeksi laba kena pajak di masa mendatang.

Estimasi dan Asumsi

Asumsi utama mengenai masa depan dan sumber utama lain dalam mengestimasi ketidakpastian pada tanggal pelaporan yang mempunyai risiko signifikan yang dapat menyebabkan penyesuaian material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas dalam periode berikutnya diungkapkan di bawah ini. Perusahaan dan entitas anak mendasarkan asumsi dan estimasi pada parameter yang tersedia saat laporan keuangan disusun.

3. USE OF MANAGEMENT ESTIMATION, CONSIDERATIONS, AND ASSUMPTIONS (continued)

Income tax and other taxes (continued)

All considerations and estimates made by management as disclosed above can be questioned by the Directorate General of Taxes (DGT). As a result there is uncertainty in determining tax obligations. The tax position resolution taken by the Perusahaan can take many years and it is very difficult to predict the end result. If there are differences in tax calculation with the amount recorded, the difference will have an impact on income tax and deferred tax in the year in which the tax is determined.

Deferred tax assets, including those arising from tax losses, capital allowances, and other temporary differences, are recognized only if it is deemed more likely than not that they can be reclaimed, which depends on the adequacy of the formation of future taxable profits. Just as "impairment of non-financial assets" assumptions about the formation of taxable profits are strongly influenced by management estimates and assumptions on the expected level of production, sales volume, commodity prices, etc., which are exposed to risks and uncertainties, so there is a possibility of changing estimates and the assumption will change the projected taxable income in the future.

Estimates and Assumptions

The main assumptions regarding the future and other key sources in estimating uncertainties at the reporting date that have significant risks that could cause material adjustments to the carrying amounts of assets and liabilities in the following period are disclosed below. The Company and subsidiaries base their assumptions and estimates on the parameters available when the financial statements are prepared.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

3. PENGGUNAAN ESTIMASI, PERTIMBANGAN, DAN ASUMSI MANAJEMEN (lanjutan)

Estimasi dan Asumsi (lanjutan)

Kondisi yang ada dan asumsi mengenai perkembangan masa depan dapat berubah karena perubahan situasi pasar yang berada di luar kendali Perusahaan dan entitas anak. Perubahan tersebut tercermin dalam asumsi ketika keadaan tersebut terjadi.

Estimasi penurunan nilai piutang

Perusahaan menilai penurunan nilai pinjaman diberikan dan piutang pada setiap tanggal pelaporan. Dalam menentukan apakah rugi penurunan nilai harus dicatat dalam laba rugi, manajemen membuat penilaian, apakah terdapat bukti objektif bahwa kerugian telah terjadi. Manajemen juga membuat penilaian atas metodologi dan asumsi untuk memperkirakan jumlah dan waktu arus kas masa depan yang ditelaah secara berkala untuk mengurangi perbedaan antara estimasi kerugian dan kerugian aktualnya. Pertimbangan yang digunakan berdasarkan fakta dan situasi yang tersedia, termasuk namun tidak terbatas pada, jangka waktu hubungan dengan pelanggan dan status kredit dari pelanggan berdasarkan catatan kredit dari pihak ketiga yang tersedia dan pengetahuan atas faktor pasar. Penyisihan ini akan dievaluasi kembali dan disesuaikan jika tambahan informasi yang diterima mempengaruhi jumlah penyisihan atas penurunan nilai piutang.

Menentukan metode penyusutan dan estimasi umur manfaat aset tetap

Estimasi dari masa manfaat aset tetap berdasarkan penelaahan secara kolektif terhadap praktek industri, evaluasi teknis internal dan pengalaman untuk aset yang setara. Biaya perolehan aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomisnya dan jam kerja mesin. Manajemen mengestimasi masa manfaat ekonomis aset tetap 4 (empat) sampai dengan 20 (dua puluh) tahun. Perubahan tingkat pemakaian dan perkembangan teknologi dapat mempengaruhi masa manfaat ekonomis dan nilai sisa aset.

3. USE OF MANAGEMENT ESTIMATION, CONSIDERATIONS, AND ASSUMPTIONS (continued)

Estimates and Assumptions (continued)

Existing conditions and assumptions regarding future developments may change due to changes in market situations that are beyond the control of the Company and subsidiaries. This change is reflected in the assumption when the situation occurs.

Estimated impairment of receivables

The Company assesses the impairment of loans and receivables at each reporting date. In determining whether an impairment loss must be recorded in profit or loss, management makes an assessment, is there objective evidence that a loss has occurred. Management also makes judgments on methodologies and assumptions to estimate the amount and timing of future cash flows that are reviewed periodically to reduce the difference between the actual estimated losses and losses. Considerations used are based on facts and situations available, including but not limited to, the period of relationship with the customer and credit status from customers based on available credit records from third parties and knowledge of market factors. This allowance will be reevaluated and adjusted if additional information received affects the amount of allowance for impairment of receivables.

Determine the depreciation method and estimated useful life of fixed assets

The estimation of the useful lives of fixed assets is based on a collective review of industry practices, internal technical evaluations and experience for equivalent assets. The acquisition cost of fixed assets is depreciated using the straight-line method based on their estimated useful lives and machine working hours. Management estimates the useful lives of fixed assets 4 (four) to 20 (twenty) years. Changes in the level of usage and technological development can affect the economic useful life and the residual value of assets.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

3. PENGGUNAAN ESTIMASI, PERTIMBANGAN, DAN ASUMSI MANAJEMEN (lanjutan)

Menentukan metode penyusutan dan estimasi umur manfaat aset tetap (lanjutan)

Estimasi masa manfaat ditelaah paling sedikit setiap akhir tahun pelaporan dan diperbarui jika ekspektasi berbeda dari estimasi sebelumnya dikarenakan pemakaian dan kerusakan fisik, keusangan secara teknis atau komersial dan hukum atau pembatasan lain atas penggunaan dari aset.

Liabilitas imbalan pascakerja

Nilai kini kewajiban pensiun tergantung pada sejumlah faktor yang ditentukan berdasarkan basis dari aktuarial dengan menggunakan sejumlah asumsi. Asumsi yang digunakan dalam menentukan beban/(pendapatan) bersih untuk pensiun termasuk tingkat diskonto, perubahan remunerasi masa depan, tingkat pengurangan karyawan, tingkat harapan hidup dan periode sisa yang diharapkan dari masa aktif karyawan. Setiap perubahan dalam asumsi-asumsi ini akan berdampak pada nilai tercatat atas kewajiban pensiun.

Perusahaan menentukan tingkat diskonto yang sesuai pada setiap akhir tahun. Tingkat suku bunga inilah yang digunakan untuk menentukan nilai kini dari estimasi arus kas keluar masa depan yang akan dibutuhkan untuk memenuhi kewajiban pensiun. Dalam menentukan tingkat diskonto yang sesuai, Perusahaan menggunakan tingkat suku bunga obligasi korporat berkualitas tinggi (atau obligasi Pemerintah, dengan pertimbangan saat ini tidak ada pasar aktif untuk obligasi korporat berkualitas tinggi) dalam mata uang yang sama dengan mata uang imbalan yang akan dibayarkan dan memiliki waktu jatuh tempo yang kurang lebih sama dengan waktu jatuh tempo kewajiban pensiun yang bersangkutan.

Asumsi kunci lainnya untuk kewajiban pensiun didasarkan sebagian pada kondisi pasar saat ini.

3. USE OF MANAGEMENT ESTIMATION, CONSIDERATIONS, AND ASSUMPTIONS (continued)

Determine the depreciation method and estimated useful life of fixed assets (continued)

The estimated useful life is reviewed at least at the end of each reporting year and is updated if expectations differ from previous estimates due to physical use and damage, technical or commercial obsolescence and legal or other restrictions on the use of assets.

Post-employment benefit liabilities

The present value of the pension obligation depends on a number of factors that are determined on the basis of the actuarial using a number of assumptions. The assumptions used in determining net expenses / (income) for pensions include discount rates, changes in future remuneration, employee reduction rates, expected life expectancies and remaining periods of the employee's active period. Any changes in these assumptions will have an impact on the carrying value of pension obligations.

The Company determines the appropriate discount rate at the end of each year. This interest rate is used to determine the present value of the estimated future cash outflows that will be needed to meet pension obligations. In determining the appropriate discount rate, the Company uses high-quality corporate bond interest rates (or Government bonds, with the consideration that there is currently no active market for high-quality corporate bonds) in the same currency as the reward currency to be paid and has time the maturity is approximately the same as the maturity date of the relevant pension obligation.

Other key assumptions for pension obligations are based in part on current market conditions.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

4. KAS DAN SETARA KAS

4. CASH AND CASH EQUIVALENTS

	2023	2022	
Kas			Cash on hand
Rupiah	114.121.740	21.480.945	Rupiah
Jumlah kas	114.121.740	21.480.945	Total cash on hand
Kas di Bank			Cash in Bank
Rupiah:			Rupiah:
PT Bank Negara Indonesia			PT Bank Negara Indonesia
(Persero) Tbk	275.556.976	6.862.535.906	(Persero) Tbk
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	9.963.102.457	6.272.340.563	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk	6.135.343.969	935.567.324	PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk
PT Bank Muamalat Indonesia Tbk	415.813.855	920.284.625	PT Bank Muamalat Indonesia Tbk
PT Bank Pembiayaan Rakyat Syariah	370.841.663	883.490.644	PT Bank Pembiayaan Rakyat Syariah
Sub-total bank Rupiah	17.160.658.920	15.874.219.062	Sub-total bank Rupiah
Bank Dolar Amerika:			Banks US Dollar:
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (2023: USD 2.065,16; 2022: USD 2.093.54)	32.933.435	32.933.463	PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (2023: USD 2.065,16; 2022: USD 2.093.54)
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk (2023 : USD 2.027,92; 2022: USD 2.045.03)	32.170.356	32.170.372	PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten Tbk (2023 : USD 2.027,92; 2022: USD 2.045.03)
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (2023: USD 620,94; 2022: USD 621.17)	9.771.734	9.771.733	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (2023: USD 620,94; 2022: USD 621.17)
Sub-total bank Dolar AS	74.875.525	74.875.568	Sub-total bank US Dollar
Total bank	17.235.534.445	15.949.094.630	Total banks

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

4. CASH AND CASH EQUIVALENTS (continued)

	2023	2022	
Deposito			Deposits
Rupiah:			Rupiah:
PT Bank Pembiayaan Rakyat			PT Bank Pembiayaan
Syariah	39.250.000.000	41.250.000.000	Rakyat Syariah
PT Bank Pembangunan Daerah			PT Bank Pembangunan Daerah
Jawa Barat dan Banten Tbk	34.400.000.000	34.400.000.000	Jawa Barat dan Banten Tbk
PT Bank Negara Indonesia			PT Bank Negara Indonesia
(Persero) Tbk	8.500.000.000	17.500.000.000	(Persero) Tbk
PT Bank Muamalat Indonesia Tbk	21.000.000.000	16.000.000.000	PT Bank Muamalat Indonesia Tbk
Total deposito	103.150.000.000	109.150.000.000	Total deposits
Total kas dan setara kas	120.499.656.185	125.120.575.575	Total cash and cash equivalent

Suku bunga per tahun kas dan setara kas yang berlaku selama periode berjalan adalah sebagai berikut:

The interest rates per year on cash and cash equivalents prevailing during the period are as follows:

	2023	2022	
Giro - Rupiah	2,00%	1,90%	Giro - Rupiah
Giro – Dolar AS	0,00% - 0,125%	0,00% - 0,25%	Giro – US Dollar
Deposito - Rupiah	0,035% - 2,75%	2,25% - 5,5%	Deposito - Rupiah
Deposito – Dolar AS	-	0,2% - 0,25%	Deposito – US Dollar

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

5. PIUTANG USAHA

5. TRADE RECEIVABLES

	2023	2022	
PT. Serasi Shipping Indonesia	5.152.451.900	3.450.026.677	PT. Serasi Shipping Indonesia
PT. Adi Bahari Nuansa	3.117.970.307	1.584.492.813	PT. Adi Bahari Nuansa
PT. Orient Jasa Maritim Indonesia	2.163.337.736	416.501.037	PT. Orient Jasa Maritim Indonesia
PT. Maritim Indo Trans	1.956.032.757	1.844.553.609	PT. Maritim Indo Trans
PT. Pelabuhan Aria Lestari	1.689.528.494	321.512.970	PT. Pelabuhan Aria Lestari
PT. Bintang Samudera Utama	1.600.513.782	717.296.835	PT. Bintang Samudera Utama
PT. Garuda Unggul Nasional	1.415.973.385	-	PT. Garuda Unggul Nasional
PT. Buana Lintas Lautan Tbk	1.382.605.183	1.778.251.311	PT. Buana Lintas Lautan Tbk
PT. Sakura Samudera Lines	1.142.701.932	438.152.373	PT. Sakura Samudera Lines
PT. Bilqis Mutiara Bahari	815.775.789	-	PT. Bilqis Mutiara Bahari
PT. Forecastle Indonesia	811.231.328	-	PT. Forecastle Indonesia
PT. Atosim Lampung Pelayaran	810.999.724	-	PT. Atosim Lampung Pelayaran
PT. Samudera Energi Tangguh	782.075.146	534.359.790	PT. Samudera Energi Tangguh
PT. Usda Seroja Jaya	723.820.092	486.567.582	PT. Usda Seroja Jaya
PT. Krakatau Bandar Samudera	643.188.556	661.583.391	PT. Krakatau Bandar Samudera
PT. IDT Trans Agency	580.248.918	-	PT. IDT Trans Agency
PT. Samudera Agencies Indonesia	549.033.843	-	PT. Samudera Agencies Indonesia
PT. Dayung Samudera Mandiri	512.364.252	-	PT. Dayung Samudera Mandiri
PT. Pelayaran Nasional Gandasari Shipping Line	509.474.948	-	PT. Pelayaran Nasional Gandasari Shipping Line
PT. ADD Samudera Jaya	465.422.189	-	PT. ADD Samudera Jaya
PT. Bahari Tirta Jaya	447.988.182	-	PT. Bahari Tirta Jaya
PT. Utama Karya (Persero)	-	5.407.848.000	PT. Utama Karya (Persero)
PT. Equator Marindo	-	1.504.645.685	PT. Equator Marindo
Piutang usaha dibawah Rp400.000.000	3.690.652.149	3.035.454.899	Trade receivables below Rp400.000.000
Total piutang usaha	30.963.390.332	22.181.246.972	Total trade receivables
Dikurangi:			Less :
Cadangan kerugian penurunan nilai	(1.670.271.039)	(2.054.650.940)	Allowance for impairment loss
Total piutang usaha – neto	29.293.119.293	20.126.596.032	Total trade receivables – net

Perusahaan menerapkan PSAK 71 pendekatan yang disederhanakan untuk mengukur kerugian kredit ekspektasian dengan menggunakan penyisihan kerugian kredit ekspektasian sepanjang umurnya untuk piutang usaha dan aset kontrak. Untuk mengukur kerugian kredit ekspektasian secara kolektif, piutang usaha dan aset kontrak dikelompokkan berdasarkan risiko kredit dan umur aset yang serupa.

The Company applies the PSAK 71 simplified approach to measuring expected credit losses using a lifetime expected credit loss provision for trade receivables and contract assets. To measure expected credit losses on a collective basis, trade receivables and contract assets are grouped based on similar credit risk and aging.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

5. PIUTANG USAHA (Lanjutan)

Berdasarkan hasil penilaian manajemen dalam menentukan cadangan penurunan nilai piutang pada 31 Desember 2023 dan 2022, manajemen percaya bahwa penyisihan cadangan penurunan nilai tersebut memadai untuk menutupi kemungkinan kerugian dari piutang tak tertagih. Tidak terdapat piutang usaha yang dijadikan jaminan pinjaman dan tidak ada risiko yang terkonsentrasi secara signifikan atas piutang usaha.

6. UANG MUKA

Uang muka merupakan biaya yang belum dipertanggungjawabkan oleh karyawan dan direksi Perusahaan atas kegiatan operasional yang dilakukan. Rincian uang muka adalah sebagai berikut:

	2023	2022
Uang muka operasional	1.412.101.771	3.079.683.116
Jumlah	1.412.101.771	3.079.683.116

7. BIAYA DIBAYAR DI MUKA

Biaya dibayar dimuka merupakan biaya dibayar dimuka untuk asuransi Tugboat dan Sewa Rumah. Rincian biaya dibayar dimuka adalah sebagai berikut:

	2023	2022
Biaya docking TB GS	2.960.931.754	755.844.688
Biaya docking TB GB	2.447.614.497	-
Biaya docking TB GC	569.519.912	1.936.367.690
Asuransi	330.299.927	238.247.356
Rumah	41.318.318	25.000.003
Jumlah	6.349.684.408	2.955.459.732

5. TRADE RECEIVABLES (Continued)

Based on management's assessment in determining the allowance for impairment of doubtful account as of 31 December 2023 and 2022, management believes that the allowance of doubtful account is adequate to cover possible losses from bad debts. There are no trade receivables pledged as loan collateral and there is no significant concentration of risk on trade receivables.

6. ADVANCES

Advances represent costs that have not been accounted for by the Company's employees and directors for the operational activities carried out. The details of the down payment are as follows :

7. PREPAID EXPENSES

Prepaid expenses represent prepayment for Tugboat insurance and House Rental. The details of prepaid expenses

Operational advances
Total

Docking cost TB GS
Docking cost TB GB
Docking cost TB GC
Insurance
House
Total

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

8. ASET TETAP

8. FIXED ASSETS

31 December / December 31, 2023

	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additional	Pengurangan/ Reduction	Reklasifikasi/ Reclassification	Saldo Akhir/ Ending Balance	
Harga perolehan :						Acquisition costs :
Tanah	6.441.303.161	-	-	-	6.441.303.161	Land
Bangunan dan prasarana	12.244.434.337	-	-	-	12.244.434.337	Building and infrastructure
Kendaraan	1.987.907.500	-	-	-	1.987.907.500	Vehicle
Peralatan kantor	2.314.961.829	274.825.150	-	-	2.589.786.979	Office equipment
Furnitur	640.825.865	33.045.050	-	-	673.870.915	Furniture
Kapal tunda	92.286.605.600	-	-	-	92.286.605.600	Tugboats
Jumlah	115.916.038.292	307.870.200	-	-	116.223.908.492	Total
Akumulasi penyusutan :						Accumulated depreciation :
Bangunan dan prasarana	1.380.366.005	612.221.717	-	-	1.992.587.722	Building and infrastructure
Kendaraan	964.191.458	484.180.625	-	-	1.448.372.083	Vehicle
Peralatan kantor	1.892.608.072	397.977.259	-	-	2.290.585.331	Office equipment
Furnitur	543.881.473	84.750.124	-	-	628.631.597	Furniture
Kapal tunda	73.586.063.284	4.614.330.280	-	-	78.200.393.564	Tugboats
Jumlah	78.367.110.292	6.193.460.004	-	-	84.560.570.297	Total
Nilai buku	37.548.928.000				31.663.338.195	Book value

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

8. ASET TETAP (lanjutan)

8. FIXED ASSETS (continued)

31 December / December 31, 2022

	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additional	Pengurangan/ Reduction	Reklasifikasi/ Reclassification	Saldo Akhir/ Ending Balance	
Harga perolehan :						Acquisition costs :
Tanah	6.441.303.161	-	-	-	6.441.303.161	Land
Bangunan dan prasarana	12.122.484.337	121.950.000	-	-	12.244.434.337	Building infrastructure
Kendaraan	986.805.000	1.001.102.500	-	-	1.987.907.500	Vehicle
Peralatan kantor	1.762.293.779	552.668.050	-	-	2.314.961.829	Office equipment
Furnitur	537.893.165	102.932.700	-	-	640.825.865	Furniture
Kapal tunda	92.286.605.600	-	-	-	92.286.605.600	Tugboats
Jumlah	114.137.385.042	1.778.653.250	-	-	115.916.038.292	Total
Akumulasi penyusutan :						Accumulated depreciation :
Bangunan dan prasarana	771.810.415	608.555.590	-	-	1.380.366.005	Building infrastructure
Kendaraan	246.105.833	484.180.625	-	233.905.000	964.191.458	Vehicle
Peralatan kantor	1.453.899.408	672.613.664	-	(233.905.000)	1.892.608.072	Office equipment
Furnitur	375.738.335	168.143.138	-	-	543.881.473	Furniture
Kapal tunda	68.971.733.008	4.614.330.276	-	-	73.586.063.284	Tugboats
Jumlah	71.819.286.999	6.547.823.293	-	-	78.367.110.292	Total
Nilai buku	42.318.098.043				37.548.928.000	Book value

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

8. ASET TETAP (lanjutan)

Perusahaan memiliki 3 (tiga) kapal tunda dengan rincian sebagai berikut:

	No. Grosse Akta / Grosse Deed No.	Tanggal/ Date	
TB Gunung Batur	7926	5 Januari/January 2018	TB Gunung Batur
TB Gunung Cipala	7927	5 Januari/January 2018	TB Gunung Cipala
TB Gunung Santri	7925	5 Januari/January 2018	TB Gunung Santri

Perusahaan mengasuransikan kapal tunda tersebut kepada MS Amlin Marine N.V melalui polis No. 50016009/2023 dengan nilai pertanggungan sebesar Rp77.080.000.000 untuk tahun 2023 dan Rp43.704.171.607 untuk tahun 2022.

8. FIXED ASSETS (continued)

The company has 3 (three) tugboats with the following details :

The Company's tugboats are insured to MS Amlin Marine N.V through insurance policy No. 50016009/2023 with a total sum insure of Rp77.080.000.000 for year 2023 and Rp43,704,171,607 for year 2022.

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, penyajian alokasi beban penyusutan pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain adalah sebagai berikut:

For the year ended 31 December 2023 and 2022, the presentation of the allocation of depreciation expense in the statement of profit or loss and other comprehensive income is as follows:

	2023	2022	
Beban pokok pendapatan	4.614.330.280	4.614.330.275	Cost of revenue
Beban umum dan administrasi	1.579.129.724	1.933.493.018	General and administration expenses
Jumlah	6.193.460.004	6.547.823.293	Total

Berdasarkan evaluasi manajemen, tidak terdapat kejadian atau perubahan yang mengindikasikan adanya penurunan nilai aset tetap.

Based on an evaluation by management, there were no events or changes in circumstances that indicated impairment in the value of the fixed assets.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

9. ASET TAK BERWUJUD

9. INTANGIBLE ASSETS

31 December / December 31, 2023

	<i>Saldo Awal/ Beginning Balance</i>	<i>Penambahan/ Additional</i>	<i>Pengurangan/ Reduction</i>	<i>Saldo Akhir/ Ending Balance</i>	
Harga perolehan :					Acquisition costs:
Cilegon Port					Cilegon Port
Sistem (CiPS)	2.041.005.494	1.480.193.694	-	3.521.199.188	Sistem (CiPS)
Jumlah	2.041.005.494	1.480.193.694	-	3.521.199.188	Total
Akumulasi penyusutan :					Accumulated depreciation :
Cilegon Port					Cilegon Port
Sistem CiPS)	525.273.890	399.985.737	-	925.259.627	Sistem (CiPS)
Jumlah	525.273.890	399.985.737	-	925.259.627	Total
Nilai buku	1.515.731.604			2.595.939.561	Book value

31 December / December 31, 2022

	<i>Saldo Awal/ Beginning Balance</i>	<i>Penambahan/ Additional</i>	<i>Pengurangan/ Reduction</i>	<i>Saldo Akhir/ Ending Balance</i>	
Harga perolehan :					Acquisition costs :
Cilegon Port					Cilegon Port
Sistem (CiPS)	1.500.000.000	541.005.493	-	2.041.005.493	Sistem (CiPS)
Jumlah	1.500.000.000	541.005.493	-	2.041.005.493	Total
Akumulasi penyusutan :					Accumulated depreciation :
Cilegon Port					Cilegon Port
Sistem (CiPS)	312.500.000	212.773.889	-	525.273.889	Sistem (CiPS)
Jumlah	312.500.000	212.773.889	-	525.273.889	Total
Nilai buku	1.187.500.000			1.515.731.604	Book value

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

10. PIUTANG LAIN-LAIN

10. OTHER RECEIVABLES

	2023	2022	
PT Am Indo Tek (catatan 27)	23.575.198.000	23.575.198.000	PT Am Indo Tek (note 27)
Piutang KOPKAR	3.342.923.723	3.342.923.723	KOPKAR receivable
Piutang POLRES	450.000.000	-	POLRES receivable
Piutang karyawan	105.001.630	188.521.632	Employee receivable
Piutang lainnya	293.941.030	-	Other receivable
Total	27.767.064.383	27.106.643.355	Total
Dikurangi:			Less:
Cadangan kerugian penurunan nilai	(2.873.388.997)	(2.873.388.997)	Allowance for impairment losses
Total piutang lain-lain	24.893.675.386	24.233.254.358	Total for other receivables

Piutang lain-lain PT Am Indo Tek merupakan tagihan atas wanprestasi kerjasama pengadaan kapal tunda yang saat ini masih berproses di pengadilan (catatan 27).

Other receivables from PT Am Indo Tek represent claims for default on the tugboat procurement cooperation which is currently still being processed in court (note 27).

Piutang KOPKAR merupakan penyertaan modal kepada Koperasi Karyawan PCM berdasarkan perjanjian modal penyertaan No. 004/HK-PCM/V/2011 tanggal 2 Mei 2011. Perjanjian ini mengalami Addendum pada tanggal 8 Agustus 2016 No. 018/HK-PCM/VIII/2016. Nilai modal penyertaan diberikan sesuai dengan kemampuan keuangan Perusahaan. Atas modal penyertaan yang diberikan oleh Perusahaan kepada KOPKAR PCM dapat diambil oleh Perusahaan apabila diperlukan. Dalam perjanjian tersebut juga dituangkan bahwa Perusahaan berhak mendapatkan pembagian keuntungan atas hasil usaha dari KOPKAR PCM sebesar 10% dari laba setelah pajak.

KOPKAR receivables represent equity participation in the PCM Employee Cooperative based on the equity participation agreement No. 004/HK-PCM/V/2011 dated 2 May 2011. This agreement has been amended on 8 August 2016 No. 018/HK-PCM/VIII/2016. The value of the investment capital is given in accordance with the financial capacity of the Company. The investment capital provided by the Company to KOPKAR PCM can be taken by the Company if necessary. The agreement also states that the Company has the right to share in the profits from the operating results of KOPKAR PCM in the amount of 10% of the profit after tax.

Pada tanggal 15 Juni 2023, terdapat penyerahan dana kepada Kepolisian Resort Cilegon yang tercantum dalam Surat Tanda Penerimaan No. A.802/65.b/VI/2023/Reskrim sebesar Rp 450.000.000 sebagai barang bukti atas tindak pidana korupsi pada kegiatan kerjasama operasional pembelian kapal dengan PT Am Indo Tek. Penyerahan dana tersebut adalah dana yang dibayarkan oleh pihak dari PT Am Indo Tek kepada PT Pelabuhan Cilegon Mandiri.

On June 15 2023, there will be a handover of funds to the Cilegon Resort Police as listed in Acceptance Letter No. A.802/65.b/VI/2023/Reskrim amounting to IDR 450,000,000 as evidence for criminal acts of corruption in operational cooperation activities to purchase ships with PT Am Indo Tek. The funds handed over were funds paid by PT Am Indo Tek to PT Pelabuhan Cilegon Mandiri.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

11. ASET KEPELABUHANAN

11. PORT ASSET

31 December / December 31, 2023

	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additional	Pengurangan/ Reduction	Reklasifikasi/ Reclassification	Saldo Akhir/ Ending Balance	
Tanah	1.042.897.858.679	-	-	-	1.042.897.858.679	Land
Konsultan	4.021.998.402	138.244.369	-	-	4.160.242.771	Consultant
Ground						Ground
breking	1.658.812.660	-	-	-	1.658.812.660	breaking
Akses jalan dalam pembangunan	35.896.363.636	-	-	-	35.896.363.636	Access road in construction
Jumlah	1.084.475.033.377	138.244.369	-	-	1.084.613.277.746	Total

31 December / December 31, 2022

	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additional	Pengurangan/ Reduction	Reklasifikasi/ Reclassification	Saldo Akhir/ Ending Balance	
Tanah	1.042.897.858.679	-	-	-	1.042.897.858.679	Land
Konsultan	3.856.887.837	165.110.565	-	-	4.021.998.402	Consultant
Ground						Ground
breking	1.658.812.660	-	-	-	1.658.812.660	breaking
Akses jalan dalam pembangunan	35.896.363.636	-	-	-	35.896.363.636	Access road in construction
Jumlah	1.084.309.922.812	1.084.309.922.812	-	-	1.084.475.033.377	Total

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

11. ASET KEPELABUHANAN (lanjutan)

Berdasarkan Berita Acara RUPS No. 350/DIR-PCM/IV/2017 yang ditandatangani pada 17 April 2017, memutuskan bahwa Pemegang Saham Perusahaan mengetahui dan menyetujui Penerimaan Penambahan Penyertaan Modal sejumlah Rp98.510.879.600 dengan rincian sebesar Rp72.143.000.000 pada 22 November 2016 dan sebesar Rp26.367.879.600 pada 31 Desember 2016. Dana tersebut adalah anggaran yang ditujukan untuk pembangunan Pelabuhan Warnasari, Cilegon. Per 31 Desember 2019 dan 2018, atas anggaran tersebut telah terpakai senilai Rp7.226.022.500 dan Rp3.324.549.751.

Tanah senilai Rp1.042.897.858.679 merupakan penerimaan aset sebagai penyertaan modal berupa tanah seluas 450.000 m2 dari Pemerintah Kota Cilegon senilai Rp990.000.000.000 dengan SHGB No. 62 seluas 3.852 m2 dan 3119 seluas 446.148 m2 yang telah diaktakan dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 68 tanggal 26 Juli 2018, yang dibuat dihadapan Ny. Hj. Erna Yudhaningsih, S.H., Notaris di Kota Cilegon dan telah mendapat persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia, dengan surat keputusan No. AHU-0015704.AH.01.02.TAHUN 2018 tanggal 03 Agustus 2018 serta Akta No. 17 tanggal 6 November 2018 tentang penambahan modal dengan penerimaan aset sebesar Rp2.563.355.400. Selain itu terdapat BPHTB atas tanah tersebut senilai Rp49.628.167.770.

Penambahan aset jalan dalam pembangunan pada tahun 2022 sebesar Rp165.110.565 merupakan pembayaran atas Laporan Izin Implementasi Izin Lingkungan.

Penambahan aset jalan dalam pembangunan pada tahun 2023 sebesar Rp138.244.369 merupakan pembayaran atas Laporan Izin Implementasi Izin Lingkungan kepada PT. Envitek.

11. PORT ASSET (continued)

Based on Minutes of GMS No. 350/DIR-PCM/IV/2017 which signed on 17 April 2017, decided that the Shareholders are acknowledged and approved Receipt of Additional Equity Participation amounted to Rp98,510,879,600 with the details of Rp72,143,000,000 on 22 November 2016 and of Rp26,367,879,600 on 31 December 2016. The fund is a budget intended for the construction of the Warnasari Port, Cilegon. As of 31 December, 2019 and 2018, the budget has been used in the amount of Rp7,226,022,500 and Rp3,324,549,751.

Land amounted to Rp1,042,897,858,679 represents the receipt of asset as equity participation in the form of land with an area of 450,000 m2 from the City Government of Cilegon worth Rp990,000,000,000 with SHGB No. 62 covering an area of 3,852 m2 and 3119 covering an area of 446,148 m2 which has been notarized in the Deed of Statement of Meeting Resolutions No. 68 dated 26 July 2018 drawn up before Mrs. Hj. Erna Yudhaningsih, S.H. Notary in Cilegon and has received approval from the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia by decree No. AHU-0015704.AH.01.02.YEAR 2018 dated 03 August 2018 and Deed No. 17 dated 6 November 2018 concerning additional capital with the receipt of assets amounting to Rp2,563,355,400. In addition, there is a BPHTB of land amounted to Rp49,628,167,770.

Additional asset of road access in construction in 2022 amounted to IDR 165,110,565 is a payment for the Environmental Permit Implementation.

Additional asset of road access in construction in 2023 amounted to IDR 138,244,369 is a payment for the Environmental Permit Implementation Permit Report to PT. Envitek.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

12. ASET HAK-GUNA

12. RIGHT-OF-USE ASSET

31 December / December 31, 2023

	Saldo Awal/ <i>Beginning</i> <i>Balance</i>	Penambahan/ <i>Additional</i>	Pengurangan/ <i>Reduction</i>	Reklasifikasi/ <i>Reclassification</i>	Saldo Akhir/ <i>Ending</i> <i>Balance</i>	
Biaya						Acquisition
perolehan						cost
Sewa						Tugboat
Kapal tunda	29.417.781.787	44.433.659.159	(29.417.781.787)	-	44.433.659.159	lease
Sewa						Vehicle
kendaraan	806.362.965	-	(806.362.965)	-	-	lease
Total biaya						Total acquisition
perolehan	30.224.144.752	44.433.659.159	30.224.144.752	-	44.433.659.159	cost
Akumulasi						Accumulated
Amortisasi						amortization
Sewa						Tugboat
kapal tunda	29.417.781.787	14.791.945.243	(29.417.781.787)	-	12.984.381.375	lease
Sewa						Vehicle
kendaraan	806.362.965	196.142.343	(806.362.965)	-	-	lease
Total						Total accumulated
Akumulasi						ammortization
amortisasi	28.220.438.541	14.988.087.586	(30.224.144.752)	-	12.984.381.375	
Nilai buku	2.003.706.211				31.449.277.784	Book Value

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

12. ASET HAK-GUNA (lanjutan)

12. RIGHT-OF-USE ASSET (continued)

31 December / December 31, 2022

	Saldo Awal/ <i>Beginning Balance</i>	Penambahan/ <i>Additional</i>	Pengurangan/ <i>Reduction</i>	Reklasifikasi/ <i>Reclassification</i>	Saldo Akhir/ <i>Ending Balance</i>	
Biaya						Acquisition
perolehan						cost:
Sewa						<i>Tugboat</i>
kapal tunda	29.417.781.787	-	-	-	29.417.781.787	<i>lease</i>
Sewa						<i>Vehicle</i>
kendaraan	993.972.064	-	(187.609.099)	-	806.362.965	<i>lease</i>
Total biaya						Total
perolehan	30.411.753.851	-	(187.609.099)	-	30.224.144.752	acquisition cost
Akumulasi						Accumulated
Amortisasi						amortization
Sewa						<i>Tugboat lease</i>
kapal tunda	12.901.327.026	14.708.890.893	-	-	27.610.217.919	
Sewa						<i>Vehicle lease</i>
kendaraan	429.825.757	261.523.124	(81.128.259)	-	610.220.622	
Total						Total accumulated
Akumulasi						ammortization
amortisasi	13.331.152.783	14.970.414.017	(81.128.259)	-	28.220.438.541	
Nilai buku	17.080.601.068				2.003.706.211	Book Value

Berdasarkan penilaian manajemen Perusahaan, tidak ada kejadian-kejadian atau perubahan-perubahan keadaan yang mengindikasikan adanya penurunan nilai aset hak-guna pada tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022.

Based on the assessment of the management of the Company, there are no events or changes in circumstances that indicate any impairment in the value of right-of-use assets as of 31 December 2023 and 31 December 2022.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

13. ASET TIDAK LANCAR LAINNYA

	2023
Uang muka PT. Arkindo	6.605.230.909
Pengembalian Jasa Produksi	2.385.659.646
Total	8.990.890.555

Aset tidak lancar lainnya merupakan uang muka proyek pembangunan akses jalan Pelabuhan Warnasari Tahap II per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp6.605.230.909.

Perusahaan menandatangani kerjasama Konstruksi Terintegrasi Rancang Bangun Akses Pelabuhan Warnasari Tahap II No. 003/HK-PCM/I/2021 tanggal 21 Januari 2021 dengan KSO PT Arkindo – PT Marina Cipta Pratama untuk jangka waktu pekerjaan 365 hari kalender terhitung sejak tanggal surat perintah kerja. Kontrak kerjasama ini bernilai Rp48.438.360.000.

Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan keuangan, proses kegiatan konstruksi belum berlangsung sehubungan dengan masih adanya kendala perijinan pembangunan antara Perusahaan dengan PT Krakatau Steel.

13. OTHER NON-CURRENT ASSET

	2022	
	6.605.230.909	<i>Advance PT. Arkindo</i>
	-	<i>Return of Production Services</i>
Total	6.605.230.909	Total

Other non-current asset represents advance for Warnasari Port Access Road Project Phase II as of December 31, 2023 and 2022 amounted to Rp6,605,230,909.

The Company signed an Integrated Construction Cooperation, Design and Build of Warnasari Port Access Phase II No. 003/HK-PCM/I/2021 dated 21 January 2021 with KSO PT Arkindo – PT Marina Cipta Pratama for a period of 365 calendar days from the date of the work order. This contract amounting to Rp48,438,360,000.

As of the completion date of financial statements, the construction activity has not yet begun due to the dispute for construction permit between the Company and PT Krakatau Steel.

14. UTANG USAHA

	2023
PT Makmur Karunia Abadi	-
Total	-

14.. TRADE PAYABLES

	2022	
	44.422.199	<i>PT Makmur Karunia Abadi</i>
Total	44.422.199	Total

15. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Pendapatan diterima dimuka PT Pelabuhan Cilegon Mandiri pada tahun 2023 sebesar Rp241.882.900, dan pada tahun 2022 sebesar Rp891.207.459.

15. UNEARNED REVENUE

PT Pelabuhan Cilegon Mandiri's unearned income in 2023 amounted to Rp241,882,900, and in 2022 amounted to Rp891,207,459.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

16. LIABILITAS SEWA

	2023	2022
Dalam satu tahun	19.094.189.842	3.661.623.451
Lebih dari satu tahun		
Tapi tidak dari lima tahun	18.385.111.054	-
Total liabilitas sewa	37.479.300.896	3.661.623.451
Dikurangi beban		
keuangan di masa akan datang	(2.783.966.594)	(42.204.610)
Dikurangi: bagian jangka pendek	(34.695.334.302)	(3.619.418.841)
Bagian jangka pendek	17.022.872.748	3.619.418.841
Bagian jangka panjang	17.672.461.554	-

16. LEASE LIABILITIES

*In one year
More than one year
and not more from five year
Total lease liabilities
Reduced financial expense
in the future
Less: current portion
Short term portion
Long term portion*

Pada Tahun 2023, PT Pelabuhan Cilegon Mandiri Melakukan pengadaan terhadap kapal tunda yaitu, Martha Green yang tercantum dalam surat No.024/HK-PCM/I/2023 yang bekerja sama dengan PT. Waruna Nusa Sentana dan Martha Venture yang tercantum dalam surat No. 034/HK-PCM/II/2023 yang bekerja sama dengan PT. Aurora Trans Pasifik.

In 2023, PT Pelabuhan Cilegon Mandiri Procurement of tugboats, namely, Martha Green as stated in letter No.024/HK-PCM/I/2023 in collaboration with PT. Waruna Nusa Sentana and Martha Venture who stated in letter no. 034/HK-PCM/II/2023 in collaboration with PT. Aurora Trans Pasifik.

17. BEBAN AKRUAL

	2023	2022
Jasa notaris HPL HGB	372.900.000	372.900.000
Bonus	200.000.000	-
Jasa produksi	-	167.611.862
lain-lain	-	1.976.919
Total	572.900.000	542.488.781

17. ACCRUED EXPENSES

*Notary HPL HGB
Incentive
Production service
Others
Total*

18. PERPAJAKAN

18. TAXATION

a. Pajak dibayar di muka

a. Prepaid taxes

	2023	2022
PPN Masukan	420.565.581	686.917.615
PPh Pasal 23	157.123.740	157.123.740
PPh Pasal 15	84.251.077	7.179.096
PPh Pasal 22	9.355.000	-
Jumlah	671.295.398	851.220.451

*VAT In
Tax Article 23
Tax Article 15
Tax Article 22
Total*

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

18. PERPAJAKAN (lanjutan)

18. TAXATION (continued)

b. Utang pajak

b. Taxes payable

	2023	2022	
BPHTB	33.528.167.770	39.528.167.770	BPHTB
Pajak penghasilan:			Income tax:
PPH Pasal 29	2.547.433.196	390.470.870	Article 29
PPN Keluaran	2.041.064.381	1.148.898.544	VAT Out
Pasal 25	397.214.335	-	Article 25
PPH Pasal 23	49.453.827	17.746.746	Article 23
PPH Pasal 4 (2)	55.027	1.285.000	Article 4(2)
PPH Pasal 21	-	87.428.620	Article 21
Jumlah	38.563.388.536	41.173.997.550	Total

18. PERPAJAKAN (lanjutan)

18. TAXATION (continued)

c. Pajak kini

c. Current tax

Rekonsiliasi antara laba (rugi) sebelum pajak penghasilan seperti yang disajikan dalam laporan laba rugi dan taksiran penghasilan kena pajak per 31 Desember 2023 dan 2022:

Reconciliation between profit (loss) before income tax as presented in the income statement and estimated taxable income as of 31 December 2023 and 2022 :

	2023	2022	
Laba sebelum pajak penghasilan	19.328.978.034	7.306.534.467	Profit before income tax
Beda temporer:			Temporary difference:
Selisih penyusutan aset tetap	3.648.775.278	4.276.480.871	Difference on fixed asset depreciation
Pemulihan piutang tak tertagih	(384.379.901)	(398.945.205)	Recovery for doubtful account
Beban imbalan pascakerja	547.924.264	326.080.617	Expense of post-employee benefit
Total beda temporer	3.812.319.641	4.203.616.283	Total temporary difference
Beda tetap:			Permanent difference:
Pendapatan bunga	(4.565.315.400)	(3.438.790.132)	Interest income
Sumbangan	494.504.000	-	Donation
Biaya pajak	351.435.091	137.053.471	Tax expense
Bonus	200.000.000	-	Incentive
Natura	107.723.000	-	Nature
Jasa produksi 2020	-	167.611.862	Production service 2020
Jasa produksi 2021	-	(814.068.873)	Production service 2021
Lain-lain	367.429.562	143.648.971	Others
Total beda tetap	(4.490.560.910)	(3.804.544.701)	Total permanent difference
Taksiran laba fiskal tahun berjalan	20.097.073.928	7.705.606.049	Estimated taxable income for the year
Taksiran laba fiskal dibulatkan	20.097.073.000	7.705.606.000	Estimated taxable income – rounding off
Pajak kini	4.421.356.060	1.695.233.320	Current tax
Pajak dibayar dimuka			Prepaid tax
PPH 23	(970.935.327)	(741.918.917)	Article 23
PPH 25	(902.987.537)	(562.843.533)	Article 25
PPH pasal 29 kurang bayar	2.547.433.196	390.470.870	Underpayment of PPH article 29

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

18. PERPAJAKAN (lanjutan)

18. TAXATION (continued)

c. Pajak kini (lanjutan)

c. Current tax (continued)

Perhitungan pajak penghasilan badan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 diatas adalah suatu perhitungan sementara yang dibuat untuk tujuan akuntansi dan pada saat Perusahaan menyampaikan Susat Pemberitahuan Tahunan (SPT) dapat sama atau berubah.

The calculation of corporate income tax for the year ended 31 December 2023 above is a provisional calculation made for accounting purposes and at the time the Company submits the Annual Tax Return (SPT) it may be the same or change.

Fiskus dapat menetapkan atau mengubah besarnya kewajiban pajak dalam batas waktu 5 tahun sejak tanggal terhitungnya pajak.

Fiscus can determine or change the amount of tax liability within 5 years from the date the tax becomes due.

d. Pajak tangguhan

d. Deferred tax

31 Desember / December 31, 2023

	Saldo Awal/ <i>Beginning</i> <i>Balance</i>	Dibebankan ke laporan laba rugi <i>/ Charged to the</i> <i>income statement</i>	Dibebankan ke penghasilan komprehensif lain/ <i>Charged to</i> <i>other</i> <i>comprehensive</i> <i>income</i>	Saldo Akhir/ <i>Ending Balance</i>	
Penyusutan aset tetap	(1.224.411.328)	681.411.246	-	(543.000.082)	Depreciation of fixed- aset
Penyisihan (pemulihan) piutang	1.084.168.786	(84.563.578)	-	999.605.208	Allowance (revoery) for doubtful receivable
Liabilitas imbalan pascakerja	173.718.188	(26.713.631)	685.820	147.690.377	Employment benefit liability
Jumlah aset pajak tangguhan	33.475.646	570.134.037	685.820	604.295.503	Total of deferred tax assets

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

18. PERPAJAKAN (lanjutan)

e. Lain-lain (lanjutan)

Perubahan tarif pajak atas penghasilan berdasarkan Undang-undang No. 7 tahun 2021 diantaranya:

1. Penghasilan orang pribadi diatas Rp5 miliar dikenakan tarif pajak sebesar 35%
2. Tarif PPh badan menjadi 22%
3. Tarif PPN menjadi 11%

Pada tanggal 31 Maret 2020, Pemerintah menerbitkan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-undang Republik Indonesia No. 01 Tahun 2020 yang menetapkan, antara lain penurunan tarif pajak penghasilan wajib pajak badan dalam negeri dan bentuk usaha tetap dari semula 25% menjadi 22% untuk tahun pajak 2020 dan 2021 dan 20% mulai dari tahun pajak 2022 dan seterusnya, serta pengurangan lebih lanjut tarif pajak sebesar 3% untuk wajib pajak dalam negeri yang memenuhi persyaratan tertentu.

Pada Tanggal 5 Maret 2024, Pengadilan Pajak mengirimkan surat pemberitahuan sidang dengan No. PEMB-047/PAN.091/2024, yang mengundang PT Pelabuhan Cilegon Mandiri untuk menghadiri sidang secara online pada Selasa, 26 Maret 2024. Dengan pokok bahasan mengenai SKPKB PPh Badan Tahun buku 2017.

19. LIABILITAS IMBALAN PASCAKERJA

Perusahaan menyediakan imbalan kerja sesuai dengan Undang-Undang Cipta Kerja No. 11 Tahun 2020 tanggal 2 November 2020.

Provisi imbalan pascakerja pada tanggal 31 Desember 2023 dihitung oleh aktuaris independent kantor konsultan KKA Bambang Sudradjad tertanggal 23 Januari 2024 dan 31 Desember 2022 dihitung oleh KKA Bambang Sudradjad tertanggal 5 April 2023 dalam laporannya masing-masing.

18. TAXATION (continued)

e. Others (continued)

Changes in tax rates on income based on Law no. 7 years 2021 include:

1. *Personal income above Rp5 billion is subjected to a tax rate of 35%*
2. *Corporate income tax changes to 22%*
3. *VAT rate changes to 11%*

On 31 March 2020, the Government issued Government Regulation in Lieu of Law of the Republic of Indonesia No. 01 of 2020 which stipulates, among others, a reduction in the income tax rate for domestic corporate taxpayers and permanent establishments from the original 25% to 22% for the 2020 and 2021 fiscal years and 20% starting from the 2022 tax year onwards, as well as further reductions in rates 3% tax for domestic taxpayers who meet certain requirements.

On March 5, 2024, the Tax Court sent a hearing notice with No. Pem-047/PAN.091/2024, which invited PT Pelabuhan Cilegon Mandiri to attend the online hearing on Tuesday, March 26 2024. With the subject of SKPKB Corporate tax for year 2017.

19. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITY

The Company recognized its estimated liabilities on employee benefits based on Omnibus Law on Job Creation No.11 year 2020 dated 2 November 2020.

Provision for post employee benefit on 31 December 2023 is calculated by the independent actuary of KKA Bambang Sudradjad 23 January 2023 dated and 31 December 2022 is calculated by KKA Bambang Sudradjad dated in 4 April 2023 their reports.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

19. LIABILITAS IMBALAN PASCAKERJA (lanjutan)

Asumsi Aktuarial yang digunakan dalam menentukan beban dan liabilitas pascakerja adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2023 / 31 December 2022		
	2023	2022	
Tingkat diskonto	6,60%	6,97%	Discount rate
Tingkat kenaikan upah	5%	10%	Salary growth rate
Tingkat mortalitas	TMI-2019	TMI-2019	Mortality rate
Usia pensiun normal	58 tahun	57 years	Normal retirement age

Komponen beban imbalan pascakerja, yang diakui sebagai bagian dari akun Beban Umum dan Administrasi di laporan posisi keuangan adalah sebagai berikut:

The components of post-employment benefits expense are recognized as part of the General and Administrative Expense and in the statements of financial position were as follows:

	2023	2022	
Beban jasa kini	497.090.043	311.620.114	Current service cost
Biaya bunga	50.834.221	14.460.503	Interest cost
Total	547.924.264	326.080.617	Total

Mutasi liabilitas bersih di laporan posisi keuangan adalah sebagai berikut:

A movement of net liabilities in the statements of financial position is as follows:

	2023	2022	
Saldo awal tahun	789.628.129	339.841.788	Beginning balance
Beban yang diakui di tahun berjalan	547.924.264	326.080.617	Expense recognized in current year
Beban yang diakui di penghasilan komprehensif lainnya	3.117.362	123.705.724	Expense recognized in other comprehensive income
Pengukuran kembali imbalan kerja lainnya diakui di pendapatan lain-lain	(669.349.861)	-	Other re-measurement on employee benefit recognized under other income
Total	671.319.894	789.628.129	Total

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

19. LIABILITAS IMBALAN PASCAKERJA (lanjutan)

Perusahaan mengikuti program DPLK yang dikelola oleh PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat dan Banten, Tbk. Program manfaat pekerja ini berlaku bagi seluruh karyawan tetap Perusahaan dan besarnya iuran adalah 15% dari gaji pokok dengan ketentuan 40% ditanggung karyawan dan 60% ditanggung Perusahaan.

Program imbalan pasti memberikan eksposur Perusahaan terhadap risiko tingkat bunga dan risiko gaji, sebagai berikut:

a. Risiko tingkat suku bunga

Nilai kini kewajiban pensiun imbalan pasti dihitung menggunakan tingkat diskonto yang ditetapkan dengan mengacu pada imbal hasil obligasi korporasi berkualitas tinggi. Penurunan suku bunga obligasi akan meningkatkan liabilitas program.

b. Risiko gaji

Nilai kini kewajiban imbalan pasti dihitung dengan mengacu pada gaji masa depan peserta program. Dengan demikian, kenaikan gaji peserta program akan meningkatkan liabilitas program itu.

19. EMPLOYEE BENEFITS LIABILITY (continued)

The company participates in the DPLK program which is managed by PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat and Banten, Tbk. This employee benefit program applies to all permanent employees of the Company and the amount of the contribution is 15% of the basic salary provided that 40% is borne by the employees and 60% is borne by the Company.

A defined benefit plan provides the Company's exposure to interest rate risk and the risk of a salary, as follows:

a. Interest rate risk

The present value of the defined benefit pension obligation is calculated using a discount rate determined by reference to yields on high quality corporate bonds. Lower interest rates would increase the liability bond program.

b. Salaries risk

The present value of the defined benefit obligation is calculated by reference to the salary of the future program participants. Thus, the salary increase program participants will increase the program's liabilities.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

20. MODAL SAHAM

Pemegang saham Perusahaan, jumlah saham yang ditempatkan dan disetor dan saldo yang terkait pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

20. CAPITAL STOCK

The Company's shareholders, number of issued and paid shares and the related balances as of 31 December 2023 and 2022 are as follows:

	2023 dan/and 2022		
	Jumlah Saham (lembar)/ Number of Shares	Persentase Kepemilikan/ Percentage of ownership	Jumlah / Amount
Pemerintah Daerah Kota Cilegon	1.138.794.379	99,9%	1.138.794.379.000
Tuan Tubagus Iman Ariyadi	1	0,01%	1.000
Total	1.138.794.380	100,00%	1.138.794.380.000

21. PENDAPATAN

21. REVENUE

	2023	2022	
Jasa pandu / tunda	138.276.078.176	116.884.044.073	Guide / tug services
Total	138.276.078.176	116.884.044.073	Total

22. BEBAN POKOK PENDAPATAN

22. COST OF REVENUE

	2023	2022	
Bahan bakar	32.756.062.500	37.365.160.398	Fuel
Amortisasi aset hak-guna (catatan 12)	14.988.087.586	14.970.414.017	Right-of-use assets amortization (Note 12)
Beban Sharing KSO	13.752.625.801	2.826.173.839	KSO sharing expense
Operasi dan perawatan kapal	12.026.426.765	11.185.787.946	Operating and ship maintenance
Sewa kapal tunda	7.721.155.995	3.481.056.818	Tugboat lease
Penyusutan dan amortisasi (catatan 8,9)	5.014.316.012	4.827.104.165	Depreciation and amortization (Note 8,9)
Beban PNB	4.751.285.912	4.233.857.833	PNBP expense
Kepil	3.848.199.927	3.594.465.110	Mooring
Asuransi	632.258.438	418.021.071	Insurance
Lainnya	1.108.266.095	268.747.200	Others
Total	96.598.685.031	83.170.788.397	Total

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

23. BEBAN PEMASARAN

23. SELLING EXPENSES

	2023	2022	
Insentif pemasaran keagenan	1.516.195.908	1.665.585.076	Agent's marketing incentive
Biaya jamuan, representatif, dan CSR	589.735.083	1.375.888.914	Entertain, representative, and CSR
Jumlah	2.105.930.991	3.041.473.990	Total

24. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

24. GENERAL AND ADMINISTRATION EXPENSES

	2023	2022	
Gaji dan tunjangan	19.217.964.491	17.142.523.733	Salary and allowance
Jasa produksi	2.156.686.309	167.611.865	Production services
Transportasi dan penginapan	1.677.160.550	1.491.550.537	Transportation and housing
Penyusutan (Catatan 8)	1.579.129.724	1.933.493.018	Depreciation (Note 8)
Tunjangan hari raya	1.191.061.800	991.791.002	Festive allowance
Konsultan dan perizinan	979.151.956	1.189.093.820	Consultant and permit
Pengobatan	856.073.423	795.378.767	Medical
Pertemuan pemegang saham	807.705.225	-	Stockholders meeting
Seragam dan keperluan karyawan	623.709.203	406.385.500	Employee's uniform and supplies
Biaya iuran dana pensiun	603.843.383	546.154.927	Pension fund contributions
Beban imbalan kerja	547.924.264	326.080.617	Employee benefit expense
Listrik, air dan telepon	487.588.419	419.390.026	Electricity, wter, and telephone
Pajak	457.539.863	742.052.985	Tax
Sumbangan	453.054.000	535.218.500	Donation
Pemeliharaan kendaraan	376.103.303	247.758.550	Vehicle maintenance
Pemeliharaan kantor	288.261.600	229.427.400	Office maintenance
Alat tulis kantor, pos dan materai	241.992.795	302.758.217	Office stationery, postal and stamp duty
Sewa kendaraan	114.650.000	94.202.090	Vehicle rent
Dapur	106.328.000	94.745.400	Pantry
Program	34.921.000	103.296.188	Program
Perjalanan dinas	24.079.000	15.650.000	Business trip
Kebersihan dan keamanan	7.050.000	546.617.100	Cost of pension contribution
Bonus	200.000.000	-	Incentive
Lainnya	556.075.967	301.759.753	Others
Jumlah	33.588.054.275	28.622.939.995	Total

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

25. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

25. OTHER INCOME (EXPENSES)

	2023	2022	
a. Pendapatan lain-lain:			a. Other income:
Bunga deposito	4.277.884.188	3.658.090.556	Interest income from deposits
Sewa lahan Warnasari	3.180.000.000	-	Warnasari land lease
Klaim asuransi	2.921.453.328	-	Insurance claim
Pengembalian jasa produksi	2.635.659.646	-	Return of production services
Pemulihan piutang tak tertagih	384.379.901	398.945.205	Recovery of bad debts
Bunga bank	287.431.212	1.010.337.067	Interest income from savings
Lainnya	2.329.733.440	64.538.849	Others
Jumlah	15.780.664.341	5.131.911.677	Total
b. Beban lain-lain:			b. Other expenses:
Beban bunga	(2.612.413.075)	(1.204.543.975)	Interest expense
Administrasi bank	(58.558.485)	(80.582.258)	Bank charge
Beban Selisih kurs	-	(58.525.590)	Exchange foreign expense
Lainnya	-	1.467.704.413	Others
Jumlah	(2.670.971.560)	125.781.099	Total
Jumlah pendapatan (beban) lain-lain	13.109.692.781	5.257.692.776	Total other income (expenses)

26. KOMITMEN DAN PERJANJIAN PENTING

26. COMMITMENTS AND SIGNIFICANT AGREEMENT

a. Penyertaan Modal Daerah Dalam Bentuk Barang Milik Daerah Kepada PT Pelabuhan Cilegon Mandiri

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Cilegon No. 2 tahun 2017 tentang Penyertaan Modal Daerah dalam bentuk barang milik daerah kepada Perseroan Terbatas Pelabuhan Cilegon Mandiri menyatakan bahwa Pemda Kota Cilegon melakukan tambahan penyertaan modal kepada Perusahaan berupa tanah seluas 450.000 m2 termasuk bangunan yang berdiri di atasnya berupa pondasi batas lahan sepanjang 2.889 m2 yang berlokasi di Kelurahan Wanasari, Kecamatan Citangkil, Kota Cilegon, Banten berdasarkan sertifikat Hak Pengelolaan Tanah No. 13 tanggal 13 November 2013.

a. Regional Capital Participation in the form of Regional Property to PT Pelabuhan Cilegon Mandiri

Based on the Regional Regulation of Cilegon City No. 2 of 2017 concerning Regional Capital Participation in the form of regional property to the PT Pelabuhan Cilegon Mandiri stated that the Cilegon City Government increase its capital participation to the Company in the form of land covering an area of 450,000 m2 including the building in the form of a land boundary of 2,889 m2 located in Wanasari Village, Citangkil District, Cilegon City, Banten based on Land Management Rights Certificate No. 13 on 13 November 2013.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**26. KOMITMEN DAN PERJANJIAN PENTING
(lanjutan)**

a. Penyertaan Modal Daerah Dalam Bentuk Barang Milik Daerah Kepada PT Pelabuhan Cilegon Mandiri (lanjutan)

Penyerahan tanah dan bangunan tersebut dituangkan dalam Berita Acara Serah Terima Barang No. 032/BAST-01/Aset-BPKAD/2017 pada tanggal 27 April 2017. Nilai penyertaan modal tersebut sejumlah Rp992.563.355.400. Nilai tersebut berdasarkan hasil penilaian KJPP Anton per tanggal 31 November 2016. Atas Peraturan Daerah tersebut juga dibuatkan perjanjian antara Perusahaan dengan Pemerintah Kota Cilegon Nomor 032/SP-01/ASET-BPKAD/2017 dan Nomor 014/HK-PCM/IV/2017 tanggal 27 April 2017.

b. Izin Pelimpahan Pemanduan dan Penundaan

Pada tanggal 3 Agustus 2023, Perusahaan menerima Surat Keputusan Direktur Jenderal Perhubungan Laut No. A.1145/AL.332/DJLP tentang Pemberian Pelimpahan Kepada PCM pada Perairan Wajib Pandu Kelas 1 Pelabuhan Banten Provinsi Banten.

Direktur Jenderal Perhubungan Laut memutuskan memberikan pelimpahan kepada PT Pelabuhan Cilegon Mandiri untuk melaksanakan Pelayanan Jasa Pemanduan dan Penundaan Kapal pada Perairan Wajib Pandu Kelas 1 pada wilayah perairan pelabuhan Banten Provinsi Banten.

Dalam pelayanan jasa pemanduan dievaluasi secara berkala setiap 6 bulan sekali oleh pengawas pemanduan setempat, dan evaluasi pelimpahan kembali dilakukan oleh Direktur Jenderal setiap 2 tahun.

**26. COMMITMENTS AND SIGNIFICANT AGREEMENT
(continued)**

a. Regional Capital Participation in the form of Regional Property to PT Pelabuhan Cilegon Mandiri (continued)

The handover of land and buildings is stated in the Minutes of Handover of Goods No. 032/BAST-01/Aset- BPKAD/2017 on 27 April 2017. The value of the equity participation is Rp992,563,355,400. This value is based on KJPP Anton's assessment dated 31 November 2016. Based on the Regional Regulation, an agreement was also made between the Company and the City Government of Cilegon Number 032/SP-01 /ASET- BPKAD /2017 and Number 014/HK-PCM /IV /2017 dated 27 April 2017.

b. Delegation of Pilotage and Tug Permit

On 29 January 2021, the Company receives the Director General of Sea Transportation Decree No. KP.81/DJPL/2021 concerning the Granting of Delegation to PCM in Mandatory Scouting Waters Class 1 Banten Port, Banten Province.

The Director General of Sea Transportation decided to delegate to PT Pelabuhan Cilegon Mandiri to carry out Ship Guiding and Towing Services in Class 1 Mandatory Pilotage Waters in the waters of the Banten port, Banten Province.

In pilotage services, it is evaluated periodically every 6 months by the local scout supervisor, and evaluation of re-delegation is carried out by the Director General every 2 years.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**26. KOMITMEN DAN PERJANJIAN PENTING
(lanjutan)**

**c. Konstruksi Akses Jalan Pelabuhan Warnasari
Tahap 2**

Berdasarkan Perjanjian Kontrak Lump Sum Konstruksi Terintegrasi Rancang Bangun Akses Pelabuhan Warnasari Tahap 2 No. 003/HK-PCM/I/2021 tanggal 20 Januari 2021, Perusahaan bekerjasama dengan KSO PT ARKINDO – PT MARINA CIPTA PRATAMA dengan nilai pekerjaan sebesar Rp48.438.360.000. Ruang lingkup pekerjaan adalah pekerjaan perancangan dan pembangunan. Penyelesaian pekerjaan ditetapkan selama 365 hari kalender setelah dikeluarkannya surat perintah mulai kerja.

Sampai dengan tanggal berjalannya pelaporan keuangan kasus hukum menindak lanjuti dengan Surat Direktorat Kriminal Khusus Polda Banten Nomor S.TAP/52/III/RES.3.2/2023/Ditreskrimsus Tanggal 14 Maret 2023 Tentang Penetapan Tersangka disebutkan dalam inisial (TAR) dan SG) dalam dugaan tindak pidana korupsi kegiatan pembangunan konstruksi terintegrasi rancang bangun akses pelabuhan warnasari tahun 2021 dengan nilai kontrak Rp.48.438.360.000.

Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan keuangan, proses kegiatan konstruksi belum berlangsung sehubungan dengan masih adanya kendala perijinan pembangunan antara Perusahaan dengan PT Krakatau Steel.

**26. COMMITMENTS AND SIGNIFICANT AGREEMENT
(continued)**

**c. Access Road Construction of Warnasari Port
Phase 2**

Based on the Lump Sum Contract Agreement, Integrated Construction Design and Construction of Warnasari Port Access Phase 2 No. 003/HK-PCM/I/2021 dated 20 January 2021, the Company cooperated with KSO PT ARKINDO – PT MARINA CIPTA PRATAMA with a work value of Rp48,438,360,000. The scope of work is design and development work. Completion of work is determined for 365 calendar days after the issuance of the order to start work.

As of the date of the legal case financial reporting, follow up with the Banten Police Special Crime Directorate Letter Number S.TAP/52/III/RES.3.2/2023/Ditreskrimsus dated March 14, 2023 concerning Determination of Suspects mentioned in the initials (TAR) and SG) in Alleged criminal act of corruption in integrated construction development activities Design and build access to the Warnasari port in 2021 with a contract value of Rp 48,438,360,000.

As of the completion date of financial statements, the construction activity has not yet begun due to the dispute for construction permit between the Company and PT Krakatau Steel.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

26. KOMITMEN DAN PERJANJIAN PENTING

(lanjutan)

d. Pembelian Kapal Tunda dengan PT Am Indo Tek

Pada tanggal 8 April 2019 Perusahaan bekerjasama dengan PT Am Indo Tek melalui Perjanjian Kerjasama Operasional Pembelian Kapal Secara Patungan No. 055/HK-PCM/IV/2019. Objek kerjasama yaitu pengadaan bersama kapal tunda ASD Tug Brecon dengan nilai investasi sebesar Rp74.025.198.000. Masing-masing pihak menyerahkan dana patungan sebagai berikut:

PT Am Indo Tek	Rp50.000.000.000
PT Pelabuhan Cilegon Mandiri	Rp24.025.198.000

Pembayaran bagi hasil setiap bulan adalah sebesar Rp715.510.783. Jangka waktu perjanjian ini mulai dari 8 April 2019 sampai dengan 7 April 2029.

Pada tanggal 8 Januari 2020 terdapat addendum perjanjian No. 003/HK-PCM/I/2020 dimana judul perjanjian sebelumnya berubah menjadi Pengoperasian Kapal MV Srikandi Indonesia yang sudah dibeli Amindotek". Perjanjian ini mengubah objek pembelian yang semula kapal tunda ASD Tug Brecon menjadi kapal pengangkutan transportasi laut MV Srikandi dengan nilai investasi sebesar Rp73.500.000.000. Masing-masing pihak menyerahkan dana patungan sebagai berikut:

PT Am Indo Tek	Rp49.474.802.000
PT Pelabuhan Cilegon Mandiri	riRp24.025.198.000

Jangka waktu perjanjian ini mulai dari 9 Januari 2020 sampai dengan 9 Januari 2025.

Pada tahun 2020, perjanjian ini dibatalkan oleh PT Am Indo Tek yang menyebabkan adanya gugatan dari Perusahaan kepada PT Am Indo Tek untuk mengembalikan sejumlah uang yang telah dibayarkan (Catatan 27b).

26. COMMITMENTS AND SIGNIFICANT AGREEMENT

(continued)

d. Purchase of Tugboats with PT Am Indo Tek

On April 8, 2019 the Company collaborated with PT Am Indo Tek through the Joint Operational Purchase of Vessels Agreement No. 055/HK-PCM/IV/2019. The object of the cooperation is the joint procurement of the ASD Tug Brecon tug with an investment value of Rp74,025,198,000. Each party submits the joint funds as follows:

PT Am Indo Tek
PT Pelabuhan Cilegon Mandiri

Monthly profit sharing payment is Rp715,510,783. The term of this agreement is valid from 8 April 2019 to 7 April 2029.

On January 8, 2020 there was an addendum to the agreement No. 003/HK-PCM/I/2020 where the title of the previous agreement changed to Operation of the MV Srikandi Indonesia which had been purchased by Amindotek". This agreement changes the object of purchase which was originally a tugboat ASD Tug Brecon into a sea transportation vessel MV Srikandi with an investment value of Rp73,500,000,000. Each party submits the joint funds as follows:

PT Am Indo Tek
PT Pelabuhan Cilegon Mandiri

The term of this agreement is valid from 8 April 2019 to 7 April 2029.

In 2020, this agreement was terminated by PT Am Indo Tek which caused a lawsuit from the Company to PT Am Indo Tek to return the amount of money that had been paid (Note 27b).

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**26. KOMITMEN DAN PERJANJIAN PENTING
(lanjutan)**

e. Penyesuaian Tarif Pelayanan Jasa Pemanduan dan Penundaan Kapal di Wilayah Perairan Wajib Pandu kelas I Banten

Pada tanggal 31 Oktober 2023, terdapat penyesuaian tarif pelayanan jasa pemanduan dan penundaan kapal yang tertuang dalam Berita acara Kesepakatan No. 134/HK-PCM/X/2023 tentang Penyesuaian Tarif Pelayanan Jasa Pemanduan Dan Penundaan Kapal di Wilayah Perairan Wajib Pandu Kelas 1 Banten antara PT Pelabuhan Cilegon Mandiri dengan Dewan pengurus cabang *Indonesian National Shipowners Association* (DPC INSA) Banten.

27. KONTINGJENSI

a. Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar atas Bea Pengalihan Hak atas Tanah dan Bangunan

Pada tanggal 19 Agustus 2020, Perusahaan menerima surat No.7299 dari Badan Pengelolaan Keuangan Dan Aset Daerah (BPKAD) Pemerintah Kota Cilegon, mengenai Surat Ketetapan Pajak Daerah Kurang Bayar atas Bea Perolehan Hak Atas Tanah dan Bangunan (BPHTB) dengan nilai objek pajak sebesar Rp992.563.355.400 dan pajak terhutang sebesar Rp49.628.167.770. Selanjutnya dalam surat tersebut juga terdapat sanksi administrasi berupa bunga sebesar Rp23.821.520.530.

Atas pengenaan sanksi tersebut Perusahaan telah mengajukan keringanan atas bunga menjadi NIHIL, berdasarkan surat No.0703/DIR-PCM/VIII/2020 tanggal 31 Agustus 2020 kepada Walikota Cilegon, yang juga selaku Kuasa Pemegang Saham Perusahaan.

**26. COMMITMENTS AND SIGNIFICANT AGREEMENT
(continued)**

e. Adjustment of Tariffs for Tug and Pilotage Services in Banten Class I Mandatory Water Areas

On October 31, 2023, there will be an adjustment to the rates for pilotage and tugs services as stated in the Minutes Deal No. 134/HK-PCM/X/2023 concerning Adjustment of Standards for Ship Guiding and Towing Services in Banten Class I Mandatory Water Areas between PT Pelabuhan Cilegon Mandiri and the Indonesian National Shipowners Association (DPC INSA) Banten branch management board.

27. CONTINGENCIES

a. Notice on Tax Underpayment Assessment of Duty on the Acquisition or Land and Building Rights

On 19 August 2020, the Company received letter No.7299 from the Regional Financial and Asset Management Agency (BPKAD) of the City of Cilegon, regarding an Underpayment of Regional Tax Assessment Letter on the Acquisition of Land and Building Rights (BPHTB) with a tax object value of Rp992,563,355,400 and taxes payable amounting to Rp49,628,167,770. Furthermore, in the letter there is also an administrative sanction in the form of interest in the amount of Rp23,821,520,530.

For the imposition of these sanctions, the Company has applied for a reduction in interest to NIL, based on letter No. 0703/DIR-PCM/VIII/2020 dated 31 August 2020 to the Mayor of Cilegon, who is also the Proxy of the Company's Shareholders.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

27. KONTINJENSI

a. Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar atas Bea Pengalihan Hak atas Tanah dan Bangunan (lanjutan)

Pada tanggal 6 April 2022 berdasarkan surat BPKAD No.973/509/pajak daerah Perusahaan dipermaklumkan dengan hormat atas surat nomor:282/DIR-/PCM/III/2022 tanggal 10 Maret 2022 perihal terkait piutang BPHTB dalam proses denda. Dan disusul pada surat no.956/DIR-PCM/XI/2022 pada tanggal 11 Maret 2022 berupa sanksi administrasi BPHPB dengan peraturan Walikota cilegon no.27 tahun 2010 bahwa nilai keputusan di atas Rp5.000.000.000 dengan persetujuan DPRD.

b. Perkara Hukum dengan PT Am Indo Tek

Pada tanggal 19 Januari 2021, Perusahaan menggugat perbuatan wanprestasi PT Am Indo Tek (AMD) pada Pengadilan Negeri Serang sehubungan dengan Perjanjian Kerjasama Operasional tentang Pembelian Kapal Secara Patungan No. 055/HK-PCM/IV/2019 Tanggal 8 April 2019.

Atas gugatan tersebut, berdasarkan Amar Putusan Pengadilan Negeri Serang Nomor 8/Pdt.G/2021/PN.Srg Tanggal 21 Juni 2021 menyatakan hal-hal sebagai berikut:

- a. Mengabulkan gugatan Perusahaan untuk sebagian
- b. Menyatakan AMD telah melakukan perbuatan wanprestasi
- c. Menghukum AMD untuk membayar kepada Perusahaan secara tunai dan lunas kerugian materiil sejumlah Rp24.025.198.000
- d. Menolak gugatan selain dan selebihnya
- e. Menghukum AMD untuk membayar biaya perkara sejumlah Rp595.000

Pada tanggal 19 Agustus 2021, Perusahaan menyampaikan Permohonan Eksekusi Pembayaran Uang kepada Ketua Pengadilan Negeri Serang.

27. CONTINGENCIES

a. Notice on Tax Underpayment Assesment of Duty on the Acquisition or Land and Building Rights (continued)

Dated on April 6, 2022, based on BPKAD letter No.973/509/local tax, the Company was respectfully notified of letter number: 282/DIR-/PCM/III/2022 dated March 10, 2022 regarding BPHTB receivables in the process of fines. And in letter no.956/DIR-PCM/XI/2022 in the form of BPHPB administrative sanctions with the Mayor of Cilegon regulation no.27 of 2010 that the decision value is above Rp 5,000,000,000 with the approval of the DPRD.

b. Legal Case with PT Am Indo Tek

On 19 January 2021, the Company sued PT Am Indo Tek's (AMD) breach of contract at the Serang District Court in connection with the Joint Operational Agreement on the Joint Purchase of Vessels No. 055/HK-PCM/IV/2019 dated 8 April 2019.

Based on the lawsuit, in accordance with the Serang District Court Decision Number 8/Pdt.G/2021/PN.Srg dated 21 June 2021 stated the following matters:

- a. Granted the Company's lawsuit in part*
- b. Stating that AMD has defaulted on work contract*
- c. Sentencing AMD to pay the Company in cash and in full for material losses amounting to Rp24,025,198,000*
- d. Refuse the lawsuit other than and the rest*
- e. Sentencing AMD to pay court fees amounting to Rp595,000*

On 19 August 2021, the Company submitted a Request for Execution of Payment of Money to the Chairman of the Sewang Distrit Court.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

27. KONTINJENSI (lanjutan)

b. Perkara Hukum dengan PT Am Indo Tek (lanjutan)

Pada tanggal 6 September 2021, Pengadilan Negeri Serang telah menerangkan bahwa Putusan Pengadilan No. 8/Pdt.G/2021/PN.Srg Tanggal 21 Juni 2021 telah mempunyai Kekuatan Hukum Tetap berdasarkan surat keterangan No. 38/S Ket/2021/ PN Serang tanggal 6 September 2021.

Pada tanggal 11 Januari 2022, Pengadilan Negeri Serang telah menerbitkan Penetapan Pengadilan Negeri Serang Mengenai Aanmaning No. 1/Pdt.Eks/2022/Pengadilan Negeri Serang tanggal 11 Januari 2022. Adapun isi penetapan Aanmaning adalah sebagai berikut:

- a. Mengabulkan Permohonan eksekusi dari Pemohon Eksekusi
- b. Memerintahkan Kepada Panitera Pengadilan Negeri Serang untuk meminta bantuan ke Pengadilan Negeri Jakarta Pusat untuk memerintahkan kepada Jurusita Pengadilan Negeri tersebut guna melaksanakan Pemanggilan Teguran terhadap PT AM INDO TEK, sebagai Termohon Eksekusi, supaya datang menghadap Ketua Pengadilan Negeri Serang pada hari Selasa, 25 Januari 2022 Pukul 10.00 WIB. Untuk dilakukan teguran / Aanmaning agar dalam waktu 8 (delapan) hari setelah dilakukan peneguran memenuhi isi Putusan Pengadilan Negeri Serang Nomor 8/Pdt. G/ 2021/ PN.Srg tertanggal 21 Juni 2021 yang telah berkekuatan hukum tetap secara sukarela.

Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan keuangan, PT Am Indo Tek telah mengembalikan Uang sebesar Rp450.000.000 kepada Perusahaan.

Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan keuangan ini, proses sita eksekusi dan eksekusi lelang oleh Ketua Pengadilan Negeri Serang belum dilakukan sampai dengan batas waktu Aanmaning yaitu di akhir bulan Mei 2022.

27. CONTINGENCIES (continued)

b. Legal Case with PT Am Indo Tek (continued)

On 6 September 2021, the Serang District Court has stated that the Court's Decision No. 8/Pdt.G/2021/PN.Srg Dated 21 June 2021 already has Permanent Legal Force based on statement letter No. 38/S Ket/2021/PN Serang on 6 September 2021.

On 11 January 2022, the Serang District Court has issued the Serang District Court Decision Regarding Aanmaning No. 1/Pdt.Eks/2022/Serang District Court dated 11 January 2022. The contents of the of Aanmaning decisions are as follows:

- a. Granting Execution Request from Execution Applicant
- b. Ordered the Registrar of the Serang District Court to request assistance from the Central Jakarta District Court to order the District Court bailiff to carry out a summons for PT AM INDO TEK, as the Execution Respondent, to appear before the Chairman of the Serang District Court on Tuesday, January 25, 2022 At 10.00 WIB. to do a reprimand / Aanmaning so that within 8 (eight) days after the reprimand, it will fulfill the contents of the Serang District Court Decision Number 8/Pdt. G/2021/ PN.Srg dated June 21, 2021 which has permanent legal force voluntarily.

As of the completion date of these financial statements, PT Am Indo Tek has paid amounting to Rp450,000,000 to the Company.

As of the completion date of these financial statements, the process of confiscation and execution of auctions by the Chairperson of the Serang District Court is still waiting for the Aanmaning deadline is at the end of May 2022.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

27. KONTINJENSI (lanjutan)

b. Perkara Hukum dengan PT Am Indo Tek (lanjutan)

Perusahaan telah mengakui cadangan kerugian penurunan nilai atas piutang tersebut pada Laporan Keuangan per 31 Desember 2023 sebesar Rp2.873.388.997. Atas pengakuan pencadangan ini, manajemen tidak memiliki penilaian yang memadai atas penyajian wajar estimasi akuntansi yang diakui dan diungkapkan.

c. Proses Hukum Penyelidikan Pada Polda Banten Mengenai Kegiatan Pembangunan Konstruksi Terintegrasi Rancang dan Bangun (Design and Build) Akses Pelabuhan Warnasari

Subdit III Tipidkor Ditreskrimsus Polda Banten sedang melakukan penyelidikan Dugaan Tindak Pidana Korupsi pada kegiatan Pembangunan Konstruksi Terintegrasi Rancang dan Bangun (Design and Build) Akses Pelabuhan Warnasari Tahun 2020 dan Tahun 2021 PT Pelabuhan Cilegon Mandiri berdasarkan Surat Perintah Penyelidikan No.Sprin.Lidik/47/III/RES.3.3/2020/Ditreskrimsus Tanggal 24 Maret 2022.

Dasar Penyelidikan Polda Banten adalah Surat Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan Perwakilan Propinsi Banten No. S-247/PW30/5/2022 tanggal 4 Maret 2022 kepada Walikota Cilegon Mengenai Audit Investigatif atas Paket Pekerjaan Konstruksi Terintegrasi Rancang dan Bangun Akses Pelabuhan Warnasari Tahun 2020.

27. CONTINGENCIES (continued)

b. Legal Case with PT Am Indo Tek (continued)

The Company has recognized an allowance for impairment losses for this receivables in the Financial Statements as of 31 December 2023 amounting to Rp2,873,388,997. On the recognition of this provision, management does not have an adequate assessment of the fair presentation of the accounting estimates recognized and disclosed.

c. Legal Process of Investigation at the Banten Police Regarding the Design and Build of Integrated Construction Activities (Design and Build) of Warnasari Port Access

Sub-Directorate III of Tipidkor, Ditreskrimsus, Banten Police is currently investigating allegations of corruption in the Design and Build Integrated Construction activities of the Warnasari Port Access in 2020 and 2021 at PT Pelabuhan Cilegon Mandiri based on the Investigation Order No. Sprin. Lidik/47/III/RES.3.3/2020/Ditreskrimsus 24 March 2022.

The basis of the Banten Regional Police's investigation is the Letter of the Financial and Development Supervisory Agency for the Banten Province Representative No. S-247/PW30/5/2022 Dated 4 March 2022 to the Mayor of Cilegon Regarding the Investigative Audit of the Integrated Construction Work Package Design and Build of Warnasari Port Access in 2020.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

27. KONTINJENSI (lanjutan)

d. Somasi dari KSO ARKINDO-MARINA

Pada tanggal 4 Oktober 2021, Perusahaan menerima Surat Somasi dari KSO ARKINDO-MARINA No.115/Arkindo-Marina/Somasi/X/2021 sehubungan dengan kerjasama Perusahaan dengan KSO ARKINDO-MARINA dalam Pembangunan Akses Jalan Pelabuhan Warnasari Tahap II. Dalam surat somasi tersebut, KSO ARKINDO-MARINA mempertanyakan perkembangan pelaksanaan kegiatan konstruksi karena ada beberapa kerugian yang timbul akibat belum terlaksananya kegiatan pekerjaan tersebut.

Pada tanggal 18 Oktober 2021, Perusahaan menjawab surat somasi tersebut melalui surat No.0909/Dir-PCM/X/2021 yang menerangkan bahwa tertundanya pekerjaan tersebut disebabkan karena PT Krakatau Steel yang belum memberikan izin kepada Perusahaan untuk melaksanakan pembangunan tahap II, untuk itu Perusahaan memohon kepada KSO ARKINDO-MARINA untuk dapat memberikan pengertian atas hal ini.

Pada Tanggal 12 April 2023, berdasarkan putusan Pengadilan Negeri Serang No. 121/Pdt.G/2022/PN Srg Somasi tersebut masih dalam proses kasasi atas gugatan perdata.

28. ASET DAN LIABILITAS MONETER DALAM MATA UANG ASING

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, Perusahaan memiliki aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing sebagai berikut:

	31 Desember 2023 / December 31, 2023	
	Mata Uang Asing/ Foreign Currencies	Setara Rupiah / Equivalent to Rupiah
Aset		
Kas dan setara kas (USD)	4.714	72.671.332
Total Aset	4.714	72.671.332

27. CONTINGENCIES (continued)

d. Demand letter from KSO ARKINDO-MARINA

On 4 October 2021, the Company received a demand letter from KSO ARKINDO-MARINA No.115/Arkindo-Marina/Somasi/X/2021 in connection with the Company's cooperation with KSO ARKINDO-MARINA in the Construction of the Warnasari Port Access Road Phase II. In the demand letter, KSO ARKINDO-MARINA questioned the progress of the construction activities because there were several losses that had arisen as a result of not carrying out these work activities.

On 18 October 2021, the Company responded to the demand letter through letter No. 0909/Dir-PCM/X/2021 which explained that the delay in the construction work was due to PT Krakatau Steel which had not given permission to the Company to carry out phase II construction, for that the Company request KSO ARKINDO-MARINA to provide understanding on this matter.

On April 12 2023, based on the decision of the Serang District Court No. 121/Pdt.G/2022/PN Srg The subpoena is still in the cassation process for the civil lawsuit.

28. MONETARY ASSETS AND LIABILITIES DENOMINATED IN FOREIGN CURRENCIES

As of December 31, 2023 and 2022 and, the Company has monetary assets and liabilities in foreign currencies as follows:

	31 Desember 2022 / December, 31 2022		
	Mata Uang Asing / Foreign Currencies	Setara Rupiah / Equivalent to Rupiah	Assets Cash and cash Equivalents (USD) Total Assets
	667.176	9.519.941.492	
	667.176	9.519.941.492	

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

29. MANAJEMEN RISIKO

Perusahaan beroperasi dalam industri yang memiliki beragam stakeholder dengan latar belakang dan kepentingan berbeda. Keadaan ini membuat Perusahaan menyadari bahwa terdapat beberapa jenis risiko yang bersumber dari internal dan eksternal Perusahaan, yang dapat mengganggu usaha Perusahaan dalam mencapai target dan sasaran yang telah ditetapkan.

Perusahaan menyadari bahwa penerapan manajemen risiko yang reaktif dan pasif bukanlah sebuah langkah yang bijak. Perusahaan diharuskan untuk menerapkan manajemen risiko yang proaktif dan antisipatif pada semua tingkat organisasi untuk mendukung terciptanya pengelolaan perusahaan yang baik.

Risiko Keuangan

Risiko kredit. Perusahaan mengendalikan eksposur risiko kredit dengan menetapkan kebijakan risiko yang berhubungan dengan bank, Perusahaan menempatkan hanya pada bank-bank dengan predikat baik. Selain itu, kebijakan Perusahaan adalah untuk tidak membatasi penempatan dana hanya di satu bank tertentu, sehingga Perusahaan memiliki kas dan setara kas di berbagai institusi keuangan.

Perusahaan mengelola risiko kredit yang terkait dengan simpanan di Bank dengan memonitor reputasi, peringkat kredit, dan membatasi risiko agregat dari masing-masing pihak dalam kontrak. Untuk bank, hanya pihak-pihak independen dengan predikat baik yang diterima.

Perusahaan menempatkan kas dan setara kas pada bank yang memiliki kualitas kredit yang baik. Oleh karena itu, Perusahaan berkeyakinan bahwa risiko kredit atas aset keuangan ini adalah minimal. Pihak ketiga yang dimaksud termasuk institusi keuangan utama dan Badan Usaha Milik Negara lainnya.

Kualitas kredit aset keuangan yang tidak mengalami penurunan nilai dapat dinilai dengan mengacu pada peringkat kredit eksternal sebagai berikut :

29. RISK MANAGEMENT

The Company is conducting its business in an industry that has a variety of stakeholders with different interests and backgrounds. This situation has brought realization to the Company that there are several types of risks existing either from internal or external factors, which can disrupt the Company's efforts to achieve its appointed targets and objectives.

The Company realizes that implementing reactive and passive risk management is not an option. The Company is required to implement proactive and anticipatory risk management at all levels to support the practice of sound corporate governance.

Financial Risk

Credit risk. The Company controls credit risk exposure by defining policies risk associated with the bank, the Company put only on the banks with a good rating. In addition, the Company's policy is not to restrict the placement of funds only in one particular bank, so that the Company had cash and cash equivalents in the various financial institutions.

The Company manages credit risk exposed from its deposits with banks by monitoring reputation, credit ratings and limiting the aggregate risk to any individual counterparty. For banks, only independent parties with a good rating are accepted.

The Company places its cash and cash equivalents with reputable counterparties that have good credit rating or bank standing. Consequently, the Company believes the credit risk of such financial assets is minimal. These counterparties include large financial institutions and other State-Owned Enterprises.

The credit quality of financial assets that are not impaired can be assessed with reference to external credit ratings, as follows:

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

29. MANAJEMEN RISIKO (lanjutan)

29. RISK MANAGEMENT (continued)

Risiko Likuiditas

Risiko likuiditas didefinisikan sebagai risiko saat posisi arus kas Perusahaan menunjukkan bahwa penerimaan jangka pendek tidak cukup mencukupi pengeluaran jangka pendek

Kebutuhan likuiditas Perusahaan secara historis timbul dari kebutuhan untuk membiayai investasi dan pengeluaran barang modal terkait dengan program perluasan usaha. Perusahaan membutuhkan modal kerja yang substansial untuk membangun proyek-proyek baru dan untuk menandai operasional.

Liquidity Risk

Liquidity risk is defined as the risk when the cash flow position of the Company indicates that the short-term revenue is not enough to cover the short-term expenditure.

The Company's liquidity needs have historically arisen from the need to finance investments and capital expenditures related to business expansion programs. Companies need substantial working capital to develop new projects and to operationalize

	2023	2022	
Kas di bank			Cash in banks
Dengan pihak yang memiliki peringkat kredit eksternal (Pefindo)			Counter-parties with an external credit rating (Pefindo)
idAAA	6.452.843.035	7.840.045.335	idAAA
idA	10.411.849.747	7.225.558.651	idA+
	16.864.692.782	15.065.603.986	
Deposito			Deposit
Dengan pihak yang memiliki peringkat kredit eksternal (Pefindo)			Counter-parties with an external credit rating (Pefindo)
idAAA	42.900.000.000	51.900.000.000	idAAA
idA	60.250.000.000	57.250.000.000	idA
	103.150.000.000	109.150.000.000	
Total	120.014.692.782	124.215.603.986	Total

Tabel berikut menganalisis aset keuangan berdasarkan sisa umur jatuh temponya:

The following tables analyze financial assets based on the remaining period to maturity:

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

29. MANAJEMEN RISIKO (lanjutan)

29. RISKS MANAGEMENT (continued)

Risiko Likuiditas (lanjutan)

Liquidity Risk (continued)

31 Desember 2023 / December 31, 2023					
	Tidak ditentukan / Undefined	Kurang dari 1 tahun / Less than 1 year	Lebih dari 1 tahun / More than 1 year	Total / Total	
Kas dan setara					Cash and cash
kas	120.499.656.185	-	-	120.499.656.185	equivalents
Piutang usaha	-	30.963.390.589	-	30.963.390.589	Trade receivables
Piutang					Other
lain-lain	3.342.923.723	105.001.630	23.575.198.000	27.023.123.353	receivables
Jumlah	123.842.579.908	31.771.524.323	22.872.065.897	178.486.170.127	Total
31 Desember 2022 / December 31, 2022					
	Tidak ditentukan / Undefined	Kurang dari 1 tahun / Less than 1 year	Lebih dari 1 tahun / More than 1 year	Total / Total	
Kas dan setara					Cash and cash
kas	125.120.575.575	-	-	125.120.575.575	equivalents
Piutang usaha	-	19.896.316.838	2.284.930.134	22.181.246.972	Trade receivable
Piutang lain-					Other
lain	3.342.923.723	188.521.632	23.575.198.000	27.106.643.355	receivables
Jumlah	128.463.499.298	20.084.838.470	25.860.128.134	174.408.465.902	Total

Risiko likuiditas pada saat ini Perusahaan berharap dapat membayar semua liabilitas pada saat jatuh tempo. Untuk memenuhi komitmen kas, Perusahaan mengelola risiko likuiditas dengan menjaga kas dan simpanan untuk operasi normal Perusahaan.

Liquidity risk at this time the Company expects to pay all liabilities at maturity. To meet cash commitments, the Company manages liquidity risk by maintaining cash and deposits for normal operation.

Tabel berikut menganalisis liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi berdasarkan sisa jatuh temponya:

The following table analyzes financial liabilities measured at amortized cost based on the remaining maturity:

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

29. MANAJEMEN RISIKO (lanjutan)

29. RISKS MANAGEMENT (continued)

Risiko Likuiditas (lanjutan)

Liquidity Risk (continued)

31 Desember 2023 / December 31, 2023					
	Tidak ditentukan / <i>Undefined</i>	Kurang dari 1 tahun / <i>Less than</i> <i>1 year</i>	Lebih dari 1 tahun / <i>More than</i> <i>1 year</i>	Total / <i>Total</i>	
Liabilitas sewa	-	17.022.872.748	17.672.461.554	17.022.872.748	<i>Lease liabilities</i>
Beban akrual	-	572.900.000	-	572.900.000	<i>Accrued expense</i>
Jumlah	-	17.595.772.748	-	17.595.772.748	Total
31 Desember 2022 / December 31, 2022					
	Tidak ditentukan / <i>Undefined</i>	Kurang dari 1 tahun / <i>Less than</i> <i>1 year</i>	Lebih dari 1 tahun / <i>More than</i> <i>1 year</i>	Total / <i>Total</i>	
Utang usaha	-	44.422.199,00	-	44.422.199	<i>Trade payables</i>
Liabilitas sewa	-	3.619.418.841	-	3.619.418.841	<i>Lease liabilities</i>
Beban akrual	-	542.488.781	-	542.488.781	<i>Accrued expense</i>
Jumlah	-	4.206.329.821	-	4.206.329.821	Total

Risiko Nilai Wajar Instrumen Keuangan

Fair Value of Financial Statements

Nilai wajar instrumen keuangan ditentukan melalui analisis arus kas yang didiskonto dengan menggunakan tingkat diskonto yang setara dengan tingkat pengembalian yang berlaku bagi instrumen keuangan yang memiliki syarat dan periode jatuh tempo yang sama.

The fair value of financial instruments is determined through an analysis of discounted cash flows using a discount rate equal to the rate of return applicable to financial instruments that have the same terms and maturity periods.

Tabel di bawah ini menggambarkan nilai tercatat dan nilai wajar dari aset dan liabilitas keuangan:

The following table represents the carrying value and fair value of financial assets and liabilities:

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

29. MANAJEMEN RISIKO (lanjutan)

29. RISKS MANAGEMENT (continued)

Risiko Nilai Wajar Instrumen Keuangan (lanjutan)

Fair Value of Financial Statements (continued)

	31 Desember 2023 / <i>December 31, 2023</i>		31 Desember 2022/ <i>December, 31 2022</i>		
	<i>Nilai tercatat /</i> <i>Carrying value</i>	<i>Nilai wajar / Fair</i> <i>value</i>	<i>Nilai tercatat /</i> <i>Carrying value</i>	<i>Nilai wajar / Fair</i> <i>value</i>	
Kas dan bank	120.499.656.185	120.499.656.185	125.120.575.575	125.120.575.575	Cash and banks
Piutang usaha	29.057.242.177	29.057.242.177	20.126.596.032	20.126.596.032	Trade receivables
Piutang lain-lain	24.893.675.386	24.893.675.386	24.233.254.358	24.233.254.358	Other receivables
Total Aset Keuangan	174.450.573.748	174.450.573.748	169.480.425.965	169.480.425.965	Total Financial Assets
Utang usaha	-	-	44.422.199	44.422.199	Trade payables
Liabilitas sewa	17.022.872.748	17.022.872.748	3.619.418.841	3.619.418.841	Lease liabilities
Beban akrual	572.900.000	572.900.000	542.488.781	542.488.781	Accrued expense
Total Liabilitas Keuangan	17.595.772.748	17.595.772.748	4.206.329.821	4.206.329.821	Total Financial Liabilities

Risiko Manajemen Permodalan

Capital Management

Manajemen permodalan bertujuan untuk menjamin kelangsungan usaha Perusahaan serta memaksimalkan manfaat bagi pemegang saham dan pemangku kepentingan lainnya.

Capital management aims to ensure the ability of the Company's business continuity and maximizing benefits for shareholders and other stakeholders.

Secara berkala, Perusahaan menelaah struktur permodalannya untuk memastikan bahwa struktur modal Perusahaan memberikan tingkat pengembalian yang optimal kepada para pemegang saham dan para pemangku kepentingan lainnya.

Periodically, the Company examines and manages its capital structure to ensure that the Company's capital structure provides optimal returns to shareholders and other stakeholders.

Dalam usaha untuk menjaga struktur modal yang optimal, Perusahaan melakukan berbagai penerbitan saham baru dan/atau menjual aset Perusahaan, dalam rangka mengurangi pinjaman dengan tingkat suku bunga yang tinggi dan utang usaha.

In an effort to maintain an optimal capital structure, the Company may adjust the amount of dividends paid to shareholders, issuing new shares or sell assets in order to reduce high-risk assets and debts.

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Catatan atas Laporan Keuangan

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

PT PELABUHAN CILEGON MANDIRI

Notes to the Financial Statements

For the year ended December 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

30. KEJADIAN SETELAH TANGGAL PELAPORAN

Sampai dengan tanggal penerbitan laporan keuangan, tidak ada kejadian penting lain setelah tanggal laporan posisi keuangan yang mempengaruhi laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023.

31. TANGGUNG JAWAB MANAJEMEN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal 25 Maret 2024.

30. SUBSEQUENT EVENT

As of the issuance date of the financial statements, there are no other significant events after the statement of financial position date that affect the financial statements for the year ended December 31, 2023.

31. MANAGEMENT RESPONSIBILITY ON FINANCIAL STATEMENTS

The Company's management is responsible for the preparation of financial statements were authorized for issue on the date 25 March 2024.