

LAPORAN KEUANGAN
PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023

DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>	
I	LAPORAN KEUANGAN	
1	Neraca	1
2	Laporan Laba Rugi	2
3	Laporan Arus Kas	3
4	Laporan Perubahan Ekuitas	4
5	Catatan Atas Laporan Keuangan	5 - 19
II	LAMPIRAN	
	LAMPIRAN 01 : Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutannya	
	LAMPIRAN 02 : Perhitungan Mutasi Saldo Laba dan Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	
III	LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	



PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA

Jalan Setail No.1 Surabaya 60241

Telp. (031) 99532711, Fax. (031) 5677868, e-mail : pdtskbs@gmail.com

SURAT PERNYATAAN PENGURUS

TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA

Nomor : 054/Ext-PDTS KBS/III/2024

Yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : Dr.Drs. Chairul Anwar M. Ap
Alamat kantor : Jalan Setail no. 1 Surabaya
Alamat domisili sesuai KTP : Jalan Sultan Agung II no. 8 RT.006/RW.005 Pasuruan
Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : drh.R Budi Prasetyo SH
Alamat kantor : Jalan Setail no. 1 Surabaya
Alamat domisili sesuai KTP : Perum. Sidokare Indah XX-17 Sidokare Sidoarjo
Jabatan : Sekretaris Badan Pengawas
3. Nama : Eliya Erni Suprpto SE
Alamat kantor : Jalan Setail no. 1 Surabaya
Alamat domisili sesuai KTP : Jl. Ngagel Tirto 3 Surabaya
Jabatan : Anggota Badan Pengawas

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PD. Taman Satwa Kebun Binatang Surabaya.
2. Laporan keuangan PD. Taman Satwa Kebun Binatang Surabaya Tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP)
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PD. Taman Satwa Kebun Binatang Surabaya Telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PD. Taman Satwa Kebun Binatang Surabaya Tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PD. Taman Satwa Kebun Binatang Surabaya Sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
d. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PD. Taman Satwa Kebun Binatang Surabaya.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya



Dr. Drs. Chairul Anwar M. AP
Direktur Utama

drh. R. Budi Prasetyo SH
Sekretaris Badan Pengawas

Eliya Erni Suprpto SE
Anggota Badan Pengawas


**PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
NERACA**

PER 31 DESEMBER 2023

(Disajikan Dalam Rupiah Penuh Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

ASET	Catatan	2023 Rp	2022 Rp
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2b, 3	9.842.167.996	8.618.891.111
Piutang Usaha	2c, 4	890.838.000	830.888.000
Piutang Non Usaha	5	7.791.330	7.791.330
Persediaan	2d, 6	506.176.557	439.123.525
Beban Dibayar Dimuka	2e, 7	4.860.622.337	3.884.970.805
Jumlah Aset Lancar		16.107.596.220	13.781.664.771
ASET TIDAK LANCAR			
Harga Perolehan Aset Tetap	2f, 8	588.897.002.461	585.991.499.274
Akumulasi Penyusutan		(8.181.934.332)	(6.937.537.385)
Jumlah Aset Tidak Lancar		580.715.068.129	579.053.961.889
JUMLAH ASET		596.822.664.349	592.835.626.660
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hutang Usaha	2h, 9	904.562.969	411.329.210
Hutang Pajak	10	436.234.881	398.588.019
Pendapatan Diterima Dimuka	11	544.097.225	324.753.752
Beban Yang Masih Harus Dibayar	12	275.532.397	222.305.711
Hutang Pembagian Laba	13	2.090.763.707	695.171.056
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		4.251.191.179	2.052.147.748
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Kewajiban Jangka Panjang	14	2.550.696.525	1.137.552.684
Hutang Imbalan Pasca Kerja	2j, 15	1.638.706.931	3.099.333.492
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		4.189.403.456	4.236.886.176
JUMLAH KEWAJIBAN		8.440.594.635	6.289.033.924
EKUITAS			
MODAL			
Kekayaan Pemerintah Daerah	16	601.043.085.000	601.043.085.000
Penyertaan Modal Lainnya	17	5.710.040.797	5.710.040.797
Jumlah Modal		606.753.125.797	606.753.125.797
CADANGAN		1.722.838.881	768.346.989
SALDO LABA			
Saldo Laba	19	(20.093.894.964)	(20.974.880.050)
JUMLAH EKUITAS		588.382.069.714	586.546.592.736
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		596.822.664.349	592.835.626.660

Surabaya, 28 Maret 2024

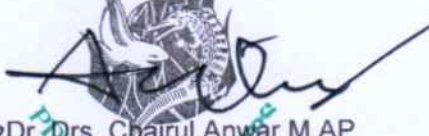

 Dr. Drs. Chairul Anwar M.AP
 Direktur Utama

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak Terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
LAPORAN LABA (RUGI)
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan Dalam Rupiah Penuh Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

	Catatan	2023 Rp	2022 Rp
PENDAPATAN OPERASIONAL	2i, 20		
Pendapatan Jasa Pelayanan		32.862.235.750	28.513.131.000
Pendapatan Konservasi		8.206.964.750	4.829.505.000
Pendapatan Rekreasi		703.595.000	170.850.000
Jumlah Pendapatan Operasional		41.772.795.500	33.513.486.000
BEBAN OPERASIONAL	2i, 21		
Beban Pegawai		20.689.728.070	16.413.128.730
Beban Tenaga Kerja Lainnya		1.969.371.429	689.458.896
Beban Konservasi		6.291.618.157	5.778.165.537
Beban Organisasi		2.748.096.693	1.167.451.274
Beban Administrasi dan Umum		3.065.829.060	2.535.371.574
Beban Pemeliharaan dan Perbaikan		3.616.020.814	3.550.367.706
Beban Langsung		503.376.777	699.325.707
Beban Penyusutan		1.244.396.947	1.095.801.326
Beban Pajak dan Retribusi		4.125.863.041	4.249.654.050
Beban Marketing/Promosi		726.149.536	130.034.704
Jumlah Beban Operasional		44.980.450.524	36.308.759.504
LABA OPERASIONAL		(3.207.655.024)	(2.795.273.504)
PENDAPATAN (BEBAN) LAINNYA			
Pendapatan Non Operasional	2i, 22	8.948.811.047	7.624.715.963
Pendapatan Lain-Lain	2i, 23	107.213.471	134.298.410
Beban Lain-Lain	2i, 24	(8.984.968)	(5.341.429)
Jumlah Pendapatan Bersih Lainnya		9.047.039.550	7.753.672.944
LABA BERSIH SEBELUM PAJAK		5.839.384.526	4.958.399.440
Beban Pajak Penghasilan	25	-	-
LABA BERSIH SETELAH PAJAK		5.839.384.526	4.958.399.440

Surabaya, 28 Maret 2024




Dr. Drs. Chairul Anwar M.AP
Direktur Utama

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak Terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
 LAPORAN ARUS KAS
 UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

	2023 Rp	2022 Rp
ARUS KAS DARI KEGIATAN USAHA :		
Laba Bersih Setelah Pajak	5.839.384.526	4.958.399.440
Penyesuaian untuk rekonsiliasi laba bersih dengan kas yang dihasilkan dari kegiatan usaha :		
Penyusutan Aset Tetap	1.244.396.947	1.095.801.326
Laba Bersih Setelah Penyesuaian	7.083.781.473 ✓	6.054.200.766 ✓
Penurunan (Kenaikan) Aset Lancar :		
Piutang Usaha	(59.950.000)	(9.100.000)
Persediaan	(67.053.032)	101.639.884
Beban Dibayar Dimuka	(975.651.532)	(1.502.298.534)
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Lancar :		
Hutang Usaha	493.233.759	71.688.404
Hutang Pajak	37.646.862	125.090.472
Pendapatan Diterima Dimuka	219.343.473	228.299.084
Beban Yang Masih Harus Dibayar	53.226.686	(48.545.484)
Hutang Pembagian Laba	1.395.592.651	695.171.056
Kas Hasil Kegiatan Usaha	8.180.170.340 ✓	5.716.145.648 ✓
ARUS KAS DARI KEGIATAN INVESTASI :		
Penambahan Aset tetap	(2.905.503.187)	(871.233.131)
Kas Yang Digunakan Untuk Kegiatan Investasi	(2.905.503.187) ✓	(871.233.131) ✓
ARUS KAS DARI KEGIATAN PENDANAAN :		
Imbalan Pasca Kerja	(1.460.626.561)	(956.135.498)
Kewajiban Jangka Panjang	1.413.143.841	1.137.552.684
Cadangan	954.491.892	768.346.989
Pembagian Laba	(4.958.399.440)	(3.991.412.930)
Kas Yang Digunakan Untuk Kegiatan Pendanaan	(4.051.390.268) ✓	(3.041.648.755) ✓
Penurunan (Kenaikan) Kas Bersih	1.223.276.885	1.803.263.762
Saldo Kas dan Setara Kas Awal Tahun	8.618.891.111	6.815.627.349
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	9.842.167.996 ✓	8.618.891.111 ✓

Surabaya, 28 Maret 2024


 Dr. Drs. Chairul Anwar M.AP
 Direktur Utama

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak Terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
 (Disajikan Dalam Rupiah Penuh Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

URAIAN	Modal disetor		Saldo Laba	Jumlah
	Kekayaan Pemerintah Daerah	Penyertaan Modal Lainnya		
Saldo 31 Desember 2022	601.043.085.000	5.710.040.797	(21.941.866.560)	584.811.259.237
Laba bersih tahun berjalan 2022	-	-	4.958.399.440	4.958.399.440
Cadangan Umum	-	-	568.776.343	568.776.343
Cadangan Tujuan	-	-	199.570.646	199.570.646
Pembagian Laba	-	-	(3.991.412.930)	(3.991.412.930)
Saldo 31 Desember 2022	601.043.085.000	5.710.040.797	(20.206.533.061)	586.546.592.736
Laba bersih tahun berjalan 2023	-	-	5.839.384.526	5.839.384.526
Cadangan Umum	-	-	706.571.920	706.571.920
Cadangan Tujuan	-	-	247.919.972	247.919.972
Pembagian Laba	-	-	(4.958.399.440)	(4.958.399.440)
Saldo 31 Desember 2023	601.043.085.000	5.710.040.797	(18.371.056.083)	588.382.069.714

Surabaya, 28 Maret 2024



Dr. Drs. Chairul Anwar M. Ap
 Direktur Utama

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak Terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

3 KAS DAN SETARA KAS

	2023	2022
	Rp	Rp
Kas	1.748.099.094	924.225.486
Bank :		
- PT. BPD - Jawa Timur No Rek : 001.124.4.823	2.478.461.080	2.456.683.261
- PT. BPD - Jawa Timur No Rek : 075.100.4.630	30.651.392	344.472.634
- PT Bank Mandiri No. Rek 142.001.298.2.723	5.758.563	11.821.205
- PT Bank Mandiri No. Rek 142.000.3.555.777	1.029.887.270	721.037.270
- PT Bank Rakyat Indonesia No. Rek 036.001.000.614.302	3.914.714.436	2.653.104.568
- PT Bank Rakyat Indonesia No Rek 036.001.000.207.302	103.925.483	4.345.483
- PT Bank Negara Indonesia 46 No. Rek 888.2.555.777	385.674.127	1.358.204.653
- Tabungan BPD- Jawa Timur No Rek : 075.300.2.651	144.996.551	144.996.551
Sub Jumlah Bank	<u>8.094.068.902</u>	<u>7.694.665.625</u>
Jumlah	<u>9.842.167.996</u>	<u>8.618.891.111</u>

4 PIUTANG USAHA

	2023	2022
	Rp	Rp
Piutang Kepada Pihak Ketiga	677.738.000	651.538.000
Piutang sewa stand Prioritas	213.100.000	179.350.000
Jumlah	<u>890.838.000</u>	<u>830.888.000</u>

Piutang Kepada Pihak Ketiga terdiri atas :

- Sewa stand Jualan Minuman Adiroso	6.000.000	8.000.000
- Sewa stand Jualan Antonius	4.000.000	4.000.000
- Sewa stand Photo Nazab Kamino	8.000.000	2.000.000
- Sewa stand PKL	19.200.000	19.200.000
- Sewa toilet	75.691.000	75.691.000
- Sewa lahan parkir kendaraan	263.887.000	263.887.000
- Sewa stand mainan Umi Sholekhah	6.000.000	4.000.000
- Sewa stand Ibu Sumarni	7.600.000	7.600.000
- Sewa stand makanan Bpk Suwadi	33.600.000	30.400.000
- Sewa stand Makanan Bpk Hariyanto	39.600.000	39.600.000
- Sewa stand Arum Manis Bpk Mukmin	7.000.000	7.000.000
- Sewa stand Arum Manis Bpk Mulyadi	36.000.000	24.000.000
- Sewa stand Makanan Ibu Sri Wahyuni	4.000.000	4.000.000
- Sewa stand foto kaos Hasyim	6.000.000	2.000.000
- Sewa stand mainan Bpk Purnomo	-	1.000.000
- Sewa stand mainan kereta listrik	34.600.000	34.600.000
- Sewa stand mainan Scuter Matic	2.000.000	2.000.000
- Sewa stand kantin Sdr Nyaiman	34.000.000	34.000.000
- Sewa stand Minuman Nova Dewi Hestia	63.560.000	52.560.000
- Sewa stand UMKM	27.000.000	36.000.000
<i>Jumlah Piutang Kepada Pihak Ketiga</i>	<u>677.738.000</u>	<u>651.538.000</u>

Piutang sewa stand Prioritas

- Sewa stand toko koperasi area Depan Masjid	83.600.000	70.600.000
- Sewa stand toko koperasi area Ex dugong	22.400.000	16.400.000
- Sewa stand toko souvenir koperasi	50.350.000	50.350.000
- Sewa stand kantor koperasi	32.900.000	26.150.000
- Sewa stand gudang koperasi	23.850.000	15.850.000
<i>Jumlah Sewa Stand Prioritas</i>	<u>213.100.000</u>	<u>179.350.000</u>

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

5 PIUTANG NON USAHA

	2023	2022
	Rp	Rp
Piutang cetak tiket	221.220	221.220
Piutang Lain-lain	7.570.110	7.570.110
Jumlah	7.791.330	7.791.330

6 PERSEDIAAN

	2023	2022
	Rp	Rp
Persediaan Alat & Obat Karantina	159.701.005	138.763.162
Persediaan Alat & Obat Rumah Sakit Hewan	22.784.013	22.784.013
Persediaan Pet Shop Rumah Sakit Hewan	2.127.550	2.127.550
Persediaan Tiket Gelang	174.317.000	275.448.800
Persediaan barang souvenir	147.246.989	-
Jumlah	506.176.557	439.123.525

7 BEBAN DIBAYAR DIMUKA

	2023	2022
	Rp	Rp
Uang Muka Kerja	4.049.262.688	2.566.288.701
Uang Muka Proyek dalam pelaksanaan	811.359.649	1.318.682.104
Jumlah	4.860.622.337	3.884.970.805

8 ASET TETAP

	2023	2022
	Rp	Rp
Harga Perolehan	588.897.002.461	585.991.499.274
Akumulasi Penyusutan	(8.181.934.332)	(6.937.537.385)
Nilai Buku Aset Tetap	580.715.068.129	579.053.961.889

Keterangan	31 Desember 2022	Mutasi tahun 2023		31 Desember 2023
		Penambahan	Pengurangan	
<u>Nilai Perolehan :</u>				
Tanah	565.868.600.000	-	-	565.868.600.000
Bangunan	13.547.444.894	1.109.238.953	-	14.656.683.847
Sangkar/ Kandang	3.352.791.899	1.289.268.234	-	4.642.060.133
Peralatan Operasi	586.597.750	404.470.000	-	991.067.750
Peralatan Kantor	534.624.100	79.976.000	-	614.600.100
Peralatan Sistem Infor	528.171.431	22.550.000	-	550.721.431
Kendaraan Bermotor	1.573.269.200	-	-	1.573.269.200
Jumlah	585.991.499.274	2.905.503.187	-	588.897.002.461
<u>Akumulasi Penyusutan :</u>				
Bangunan gedung	3.899.511.631	692.532.288	-	4.592.043.919
Sangkar/Kandang	422.540.478	187.603.133	-	610.143.611
Peralatan Operasi	433.453.543	117.950.249	-	551.403.792
Peralatan Kantor	462.728.561	38.626.527	-	501.355.088
Peralatan Sistem Infor	429.245.916	38.376.099	-	467.622.015
Kendaraan Bermotor	1.290.057.256	169.308.651	-	1.459.365.907
Jumlah	6.937.537.385	1.244.396.947	-	8.181.934.332
Nilai Buku	579.053.961.889			580.715.068.129

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

8 ASET TETAP (Lanjutan)

Keterangan	31 Desember 2021	Mutasi tahun 2022		31 Desember 2022
		Penambahan	Pengurangan	
<u>Nilai Perolehan :</u>				
Tanah	565.868.600.000	-	-	565.868.600.000
Bangunan	13.219.569.193	327.875.701	-	13.547.444.894
Sangkar	3.064.462.100	288.329.799	-	3.352.791.899
Peralatan Operasi	454.547.750	132.050.000	-	586.597.750
Peralatan Kantor	473.741.700	60.882.400	-	534.624.100
Sistem Informasi	466.076.200	62.095.231	-	528.171.431
Kendaraan	1.573.269.200	-	-	1.573.269.200
Jumlah	585.120.266.143	871.233.131	-	585.991.499.274
<u>Akumulasi Penyusutan :</u>				
Bangunan gedung	3.238.533.171	660.978.460	-	3.899.511.631
Sangkar/Kandang	269.317.373	153.223.105	-	422.540.478
Peralatan Operasi	384.526.460	48.927.082	-	433.453.542
Peralatan Kantor	432.580.915	30.147.646	-	462.728.561
Peralatan Sistem Infor	403.954.013	25.291.904	-	429.245.917
Kendaraan Bermotor	1.112.824.127	177.233.129	-	1.290.057.256
Jumlah	5.841.736.059	1.095.801.326	-	6.937.537.385
Nilai Buku	579.278.530.084			579.053.961.889
<i>Daftar aset tetap dan penyusutan terdapat pada Lampiran 1</i>				
JUMLAH ASET		596.822.664.349		592.835.626.660

9 HUTANG USAHA

	2023 Rp	2022 Rp
Hutang Beban Pakan Satwa	322.466.177	271.781.870
Hutang Obat dan Alat Kesehatan Satwa	32.452.510	69.343.793
Hutang Beban Retribusi	170.889.100	63.468.547
Hutang Beban Keperluan kantor	480.000	1.260.000
Hutang Beban Air Laut	1.755.000	975.000
Hutang Beban Proyek Dalam Pelaksanaan	4.500.000	4.500.000
Hutang Barang Souvenir	372.020.182	
Jumlah	904.562.969	411.329.210

10 HUTANG PAJAK

	2023 Rp	2022 Rp
Hutang PPh pasal 21	51.271.992	1.380.000
Hutang PPh pasal 23	58.580	432.382
Hutang pajak hiburan	384.904.309	396.775.637
Jumlah	436.234.881	398.588.019

11 PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

	2023 Rp	2022 Rp
Sewa Ruang ATM BRI	25.000.000	-
Pendapatan tiket masuk	519.097.225	324.753.752
Jumlah	544.097.225	324.753.752

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
 (Disajikan Dengan Angka Pembandingan Tahun 2022)

12 BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR

	2023	2022
	Rp	Rp
Beban Gaji	275.532.397	215.539.106
Beban BPJS Ketenagakerjaan & Kesehatan	-	6.766.605
Jumlah	275.532.397	222.305.711

13 HUTANG PEMBAGIAN LABA

	2023	2022
	Rp	Rp
Hutang Pembagian Laba (Kas Daerah)	2.090.763.707	695.171.056
Jumlah	2.090.763.707	695.171.056

14 KEWAJIBAN JANGKA PANJANG

	2023	2022
	Rp	Rp
Hutang Dana sosial dan pendidikan	850.232.175	379.184.228
Hutang Jasa produksi	850.232.175	379.184.228
Hutang Dana pesangon	850.232.175	379.184.228
Jumlah	2.550.696.525	1.137.552.684

15 HUTANG IMBALAN PASCA KERJA

Akun tersebut merupakan pencadangan atas hutang Imbalan Kerja berupa dana pensiun dan pesangon Direksi dan Karyawan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022.

	2023	2022
	Rp	Rp
Hutang Imbalan Kerja	1.638.706.931	3.099.333.492
Jumlah	1.638.706.931	3.099.333.492
Saldo Awal Hutang Imbalan Pasca Kerja	3.099.333.492	4.055.468.990
Pembayaran pembayaran pensiun tahun ini	(1.460.626.561)	(956.135.498)
Saldo Akhir Hutang Imbalan Pasca Kerja	1.638.706.931	3.099.333.492

Mutasi Imbalan Pasca Kerja terdapat pada Lampiran 2, angka 2

16 KEKAYAAN PEMERINTAH DAERAH

	2023	2022
	Rp	Rp
Modal Tanah	565.868.600.000	565.868.600.000
Modal Setoran Tunai	35.174.485.000	35.174.485.000
Jumlah	601.043.085.000	601.043.085.000

Kekayaan Pemerintah Daerah sebesar Rp. 565.868.600.000,00 berupa modal tanah seluas 15,3 Ha dan sebesar Rp. 54.000.000.000,00 berupa setoran tunai merupakan modal Perusahaan Daerah Kota Surabaya. Sebagaimana diatur dalam Peraturan Daerah Kota Surabaya Np. 19 tahun 2012 tentang Perusahaan Daerah Taman Satwa Kebun Binatang Surabaya bagian kelima pasal 7.

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

(Disajikan Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

17 PENYERTAAN MODAL LAINNYA

	2023	2022
	Rp	Rp
Modal Lainnya	5.710.040.797	5.710.040.797
Jumlah	5.710.040.797	5.710.040.797

18 Cadangan

	2023	2022
	Rp	Rp
Cadangan Umum	1.275.348.263	568.776.343
Cadangan Tujuan	447.490.618	199.570.646
Jumlah	1.722.838.881	768.346.989

19 SALDO LABA

	2023	2022
	Rp	Rp
Saldo Laba	(20.974.880.050)	(21.941.866.560)
Laba bersih setelah Pajak	5.839.384.526	4.958.399.440
Pembagian Laba	(4.958.399.440)	(3.991.412.930)
Jumlah	(20.093.894.964)	(20.974.880.050)

Mutasi Saldo Laba terdapat pada Lampiran 2, angka 1

JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	596.822.664.349	592.835.626.660
-------------------------------------	------------------------	------------------------

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

20 PENDAPATAN OPERASIONAL

	2023	2022
	Rp	Rp
Pendapatan Jasa Pelayanan	32.862.235.750	28.513.131.000
Pendapatan Konservasi	8.206.964.750	4.829.505.000
Pendapatan Rekreasi	703.595.000	170.850.000
Jumlah	41.772.795.500	33.513.486.000
<i>1). Pendapatan Jasa Pelayanan terdiri atas :</i>		
Tiket Masuk Perorangan	28.012.005.000	25.347.045.000
Tiket Masuk Rombongan Reguler	3.978.260.000	2.745.106.000
Tiket Masuk Rombongan Paket Edukasi :		
- Tiket Rombongan paket Jalak Bali	178.770.000	44.790.000
- Tiket Rombongan paket Jerapah	100.320.000	73.520.000
- Tiket Rombongan paket Bekantan	134.565.750	132.380.000
- Tiket Rombongan paket Arwana	92.100.000	31.905.000
- Tiket Rombongan paket Komodo	67.020.000	50.355.000
Tiket Masuk Rombongan Khusus	127.820.000	88.030.000
Tiket Night Zoo	171.375.000	
<i>Jumlah Pendapatan Jasa Pelayanan</i>	<i>32.862.235.750</i>	<i>28.513.131.000</i>
<i>2). Pendapatan Konservasi</i>		
<i>Pendapatan Konservasi terdiri atas :</i>		
Pendapatan Satwa Tunggang	2.009.040.000	478.205.000
Pendapatan Konservasi Lainnya:		
Pendapatan Pemberian Pakan	1.585.530.000	509.865.000
Pendapatan Interkasi Bersama Satwa	752.809.750	292.370.000
Pendapatan Aquarium	3.859.585.000	3.549.065.000
<i>Jumlah Pendapatan Konservasi</i>	<i>8.206.964.750</i>	<i>4.829.505.000</i>
<i>3) Pendapatan Rekreasi</i>		
- Pendapatan Tiket Kolam Renang	362.050.000	132.050.000
- Pendapatan Pemakaian Pelampung	19.510.000	9.320.000
- Pendapatan Pemakaian Baju Renang	6.000.000	2.760.000
Pendapatan sepeda listrik	3.720.000	26.720.000
Pendapatan Rumah Jamur	312.315.000	-
<i>Jumlah Pendapatan Rekreasi</i>	<i>703.595.000</i>	<i>170.850.000</i>

21 BEBAN OPERASIONAL

	2023	2022
	Rp	Rp
<i>Beban Pegawai</i>		
Beban Gaji	11.136.395.041	8.810.990.289
Beban Tunjangan Pasangan & Anak	729.107.242	675.800.237
Beban Tunjangan Pangan	1.601.574.064	1.323.041.806
Beban Jabatan	406.896.712	380.713.076
Beban Tunjangan Kesehatan	391.077.526	379.099.278
Tunjangan Hari Raya Keagamaan	1.048.714.502	795.218.909
Tunjangan Lain-lain	1.323.479.290	1.108.751.592
Penghasilan Badan Pengawas dan Direksi	1.269.600.568	619.928.311
Beban Lembur	1.771.244.467	1.563.923.074
BPJS Ketenagakerjaan	860.420.708	713.646.408
Beban Pegawai Lainnya	151.217.950	42.015.750
<i>Jumlah Beban Pegawai</i>	<i>20.689.728.070</i>	<i>16.413.128.730</i>

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

21 BEBAN OPERASIONAL (Lanjutan)

	2023	2022
	Rp	Rp
<i>Beban Tenaga Kerja Lainnya</i>		
Tenaga Ahli	201.150.000	72.000.000
Beban Tenaga Kerja Lainnya	1.768.221.429	617.458.896
<i>Jumlah Beban Tenaga Kerja Lainnya</i>	<u>1.969.371.429</u>	<u>689.458.896</u>
<i>Beban Konservasi</i>		
Pakan Satwa	5.900.833.256	5.267.931.408
Kesehatan Satwa dan Flora	294.536.801	434.961.651
Pengkayaan Keanekaragaman Satwa & Flora	85.137.100	69.684.000
Beban Konservasi lainnya	11.111.000	5.588.478
<i>Jumlah Beban Konservasi</i>	<u>6.291.618.157</u>	<u>5.778.165.537</u>
<i>Beban Organisasi</i>		
Hukum & Kelembagaan	938.636.333	270.339.040
Iuran & Perijinan	12.000.000	26.480.900
Pendidikan & Pelatihan	2.500.000	12.093.000
Rekrutmen	3.625.000	3.878.000
Sumbangan	206.248.588	236.556.546
Jasa Pengamanan	164.590.000	49.950.000
Jamuan/Rapat/Lokakarya/Sosialisasi/terkait	1.070.758.472	538.698.888
- Beban Organisasi lainnya	349.738.300	29.454.900
<i>Jumlah Beban Organisasi</i>	<u>2.748.096.693</u>	<u>1.167.451.274</u>
Beban Administrasi dan Umum		
Air (PDAM, Sungai & Laut)	275.124.740	193.559.980
Listrik & Bahan Bakar Kelistrikan	644.009.639	610.238.840
Pos, Telekomunikasi & Dokumentasi	94.903.676	94.448.798
ATK	77.748.688	276.044.003
Fotocopy & Barang Cetak	258.180.458	163.093.099
Keperluan Dapur & Penunjang	560.734.762	368.940.465
Keperluan Kantor Lainnya	5.760.000	8.180.000
Peralatan Kerja (Non Inventaris)	1.050.777.496	609.626.889
SPPD Dalam Negeri	28.649.601	157.569.500
Profesional fee	59.940.000	53.600.000
Beban Administrasi & Umum Lainnya	10.000.000	70.000
<i>Jumlah Beban Administrasi Dan Umum</i>	<u>3.065.829.060</u>	<u>2.535.371.574</u>
Beban Pemeliharaan dan Perbaikan		
Tanah & Bangunan :		
- Tanah & Taman	396.707.464	720.833.640
- Bangunan	893.848.604	639.655.870
- Kandang	759.651.073	951.560.053
Jalan dan Irigasi:		
- Jalan dan Irigasi	338.051.600	383.688.733
Instalasi dan Irigasi :		
- Instalasi	509.379.632	155.267.993
- Jaringan	145.541.326	11.270.782
Mesin, Perkakas dan Lat ukur:		
- Mesin	26.953.500	110.691.933
- Alat Ukur	888.000	888.000
- Perkakas	625.000	-

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

18 BEBAN OPERASIONAL (Lanjutan)

	2023	2022
	Rp	Rp
Alat Angkut :		
- Alat Angkut Bermesin	347.814.288	403.948.325
- Alat Angkut Tidak Bermesin	5.438.083	24.821.000
Peralatan Kantor & Perabotan Rumah Tangga :		
- Peralatan Kantor	14.388.700	27.931.044
Peralatan Telekomunikasi:		
- Telephone dan HT	-	1.835.000
- Peralatan Siaran & Pemancar	-	6.335.000
Peralatan Medis & Laboratorium		
- Peralatan Medis	-	41.450.033
Beban Pemeliharaan & Perbaikan Lainnya :		
- Sistem Software	3.800.000	-
- Atribut / Hiasan	172.933.544	70.190.300
<i>Jumlah Beban Pemeliharaan Dan Perbaikan</i>	<u>3.616.020.814</u>	<u>3.550.367.706</u>
Beban Langsung		
Kecelakaan Pengunjung	13.617.769	30.415.000
Beban Kerjasama/Profit Sharing	10.782.750	-
Beban Langsung lainnya	478.976.258	668.910.707
<i>Jumlah Beban Langsung</i>	<u>503.376.777</u>	<u>699.325.707</u>
Beban Penyusutan		
Bangunan Gedung	692.532.288	660.978.460
Bangunan Kandang/sangkar	187.603.133	177.233.129
Peralatan operasi	117.950.249	153.223.105
Peralatan Kantor	38.626.527	48.927.082
Peralatan Sistem Informasi	38.376.099	30.147.646
Kendaraan Bermotor	169.308.651	25.291.904
<i>Jumlah Beban Penyusutan</i>	<u>1.244.396.947</u>	<u>1.095.801.326</u>
Beban Pajak dan Retribusi		
- Pajak Hiburan	3.490.092.638	3.144.558.643
- Pajak Parkir	221.406.400	240.000.000
- Pajak Penghasilan	6.822.722	125.274.718
- Pajak Kendaraan Bermotor	26.846.500	15.363.248
- Pajak Lainnya	14.593.939	15.363.249
- Denda dan Bunga Pajak	48.250	52.136.390
- Restribusi	366.052.592	656.957.802
<i>Jumlah Beban Pajak Dan Retribusi</i>	<u>4.125.863.041</u>	<u>4.249.654.050</u>
Beban Marketing/Promosi		
- Event	613.372.036	121.484.704
- Media Cetak, Promosi, Iklan, Sponsor, Pameran	68.835.000	8.550.000
- Edukasi	3.942.500	-
- Beban marketing lainnya	40.000.000	-
<i>Jumlah Beban Marketing/Promosi</i>	<u>726.149.536</u>	<u>130.034.704</u>
Jumlah Beban Operasional	<u><u>44.980.450.524</u></u>	<u><u>36.308.759.504</u></u>

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

22 PENDAPATAN NON OPERASIONAL

	2023	2022
	Rp	Rp
PENDAPATAN NON OPERASIONAL	8.948.811.047	7.624.715.963
Terdiri atas:		
Pendapatan Event dan Sponsorship	1.198.000.000	722.500.000
Pendapatan Sewa	4.218.900.000	3.929.990.000
Pendapatan parkir Kendaraan	1.391.464.000	1.273.016.000
Pendapatan Bagi Hasil	684.710.750	653.349.704
Pendapatan Penjualan Sovenir	983.972.297	1.045.860.259
Pendapatan Penjualan Makanan/Minuman	471.764.000	-
JUMLAH PENDAPATAN NON OPERASIONAL	8.948.811.047	7.624.715.963

Penjelasan lebih lanjut :

Pendapatan parkir Kendaraan :

- Sepeda Motor	781.750.000	803.860.000
- Mobil	538.344.000	409.716.000
- Mini Bus / Bus	71.370.000	59.440.000
Sub Jumlah Pendapatan parkir Kendaraan	1.391.464.000	1.273.016.000

Pendapatan Bagi Hasil :

- Pendapatan Perahu	629.074.500	613.353.350
- Pendapatan Animal Story	55.636.250	39.996.354
Sub Jumlah Pendapatan Bagi Hasil	684.710.750	653.349.704

23 PENDAPATAN LAIN-LAIN

	2023	2022
	Rp	Rp
Pendapatan Jasa Giro	89.966.195	94.756.893
Sumbangan :		
- Pendapatan Bantuan/Sumbangan	7.125.000	5.300.000
Rupa rupa pendapatan lainnya	10.122.276	34.241.517
Jumlah	107.213.471	134.298.410

24 BEBAN LAIN-LAIN

	2023	2022
	Rp	Rp
Administrasi Bank	4.594.324	5.341.429
Beban Lain Lainnya	4.390.644	-
Jumlah	8.984.968	5.341.429

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
(Disajikan Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

25 PAJAK PENGHASILAN

	2023	2022
	Rp	Rp
Pajak Penghasilan	-	-
Jumlah	-	-

Pajak penghasilan tahun 2023 Nihil karena masih terjadi kerugian fiskal tahun lalu (lampiran 03)

26 PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang diselesaikan pada tanggal 28 Maret 2024.

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP PER 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA BARANG	UNIT	TH PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2022	MUTASI TAHUN 2023		HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2023	%	AKUMULASI PENYUSUTAN			Nilai Buku Per 31 Des 2023
					Penambahan	Pengurangan			Per 31 Des 2022	Beban Penyusutan	Per 31 Des 2023	
	PERALATAN OPERASI											
1	Pakaian gajah	4	12-Sep-13	4.900.000			4.900.000	25	4.900.000		4.900.000	-
2	Pompa air	2	12-Sep-13	2.850.000			2.850.000	25	2.850.000		2.850.000	-
3	Pompa DAB Aqua 401 2 "	1	15-Nop-13	1.450.000			1.450.000	25	1.450.000		1.450.000	-
4	Pompa DAB Aqua 401 2 "	1	15-Nop-13	1.500.000			1.500.000	25	1.500.000		1.500.000	-
5	Pompa DAB 401 2 "	3	15-Nop-13	4.350.000			4.350.000	25	4.350.000		4.350.000	-
6	Mesin Potong Rumput Tanaka	2	15-Nop-13	6.200.000			6.200.000	25	6.200.000		6.200.000	-
7	Gerobak Sampah	5	05-Des-13	8.500.000			8.500.000	25	8.500.000		8.500.000	-
8	Pompa DAB 401 2 "	1	13-Feb-14	1.750.000			1.750.000	25	1.750.000		1.750.000	-
9	Frezer GEA AB 1200 T	1	22-Agust-14	8.825.000			8.825.000	25	8.825.000		8.825.000	-
10	Pompa Grund Fos NF 13-18 M	1	09-Sep-14	3.700.000			3.700.000	25	3.700.000		3.700.000	-
11	Pompa Grund Fos NF 13-18 M	1	23-Okt-14	3.700.000			3.700.000	25	3.700.000		3.700.000	-
12	Mesin potong 2414 utk tukang	1	23-Okt-14	2.012.750			2.012.750	25	2.012.750		2.012.750	-
13	Pompa Grundfos NF	1	15-Nop-14	3.700.000			3.700.000	25	3.700.000		3.700.000	-
14	Mesin Coper Rumput Lengkap	1	08-Apr-15	15.000.000			15.000.000	25	15.000.000		15.000.000	-
15	Mesin Pompa Grundfos NF30	1	04-Mei-15	3.850.000			3.850.000	25	3.850.000		3.850.000	-
16	Timbangan CK (kayu) 500 kg	1	11-Mei-15	1.500.000			1.500.000	25	1.500.000		1.500.000	-
17	Timbangan Newton NTSE 100	1	11-Mei-15	1.150.000			1.150.000	25	1.150.000		1.150.000	-
18	Timbangan Digital Merk Grand	1	11-Mei-15	1.600.000			1.600.000	25	1.600.000		1.600.000	-
19	Pelana Gajah	2	27-Jul-15	13.000.000			13.000.000	25	13.000.000		13.000.000	-
20	Pelana Kuda	3	08-Jul-15	11.700.000			11.700.000	25	11.700.000		11.700.000	-
21	Pelana Onta	3	13-Jul-15	6.300.000			6.300.000	25	6.300.000		6.300.000	-
22	Chest Freezer GEA TX	1	17-Jul-15	6.325.000			6.325.000	25	6.325.000		6.325.000	-
23	Tenda Uk 4 x 6 mtr	3	31-Des-15	15.900.000			15.900.000	25	15.900.000		15.900.000	-
24	Mikroskop Trinokular E-100 le	1 set	05-Jan-16	34.500.000			34.500.000	25	34.500.000		34.500.000	-
25	Frezeer GEA AB 1200 T	1	02-Feb-16	9.850.000			9.850.000	25	9.850.000		9.850.000	-
26	Tenda ukuran 4,6 utk Pengun	1	07-Mar-17	5.500.000			5.500.000	25	5.500.000		5.500.000	0
27	Tenda ukuran 4,6 utk Pengun	1	26-Mei-17	5.300.000			5.300.000	25	5.300.000		5.300.000	0
28	Chest Freezer Modena MD 95	1	02-Nop-17	20.290.000			20.290.000	25	20.290.000		20.290.000	-
29	Tenda ukuran 4,6 utk Pengun	1	05-Des-17	11.000.000			11.000.000	25	11.000.000		11.000.000	(0)
30	Tempered Laminat (kaca ad	3	05-Jan-18	17.000.000			17.000.000	25	17.000.000		17.000.000	-
31	Mesin Beton Molen Super Gol	1	21-Feb-18	9.300.000			9.300.000	25	9.300.000		9.300.000	-
32	Evaporator Roller FAVT-613 +	1	26-Feb-18	18.535.000			18.535.000	25	18.535.000		18.535.000	0
33	Pompa Grenfost utk kandang	1	04-Mar-18	5.248.000			5.248.000	25	5.248.000		5.248.000	0
34	Tenda ukuran 6x6 utk pelayan	2	05-Mar-18	14.600.000			14.600.000	25	14.600.000		14.600.000	(0)
35	Tenda ukuran 4,6 utk Pengun	2	09-Apr-18	10.600.000			10.600.000	25	10.600.000		10.600.000	-
36	Tenda ukuran 4,6 utk Pengun	1		7.000.000			7.000.000	25	7.000.000		7.000.000	0
37	Tenda3x6 (area tunggang ga	2	31-Jul-18	10.000.000			10.000.000	25	10.000.000		10.000.000	(0)
38	Tenda Terop untuk pelayanan	5	28-Des-18	35.000.000			35.000.000	25	35.000.000		35.000.000	(0)
39	Pompa Grundfos NS 30- 18 2	1	21-Feb-19	5.100.000			5.100.000	25	4.993.750	106.250	5.100.000	-
40	Mesin Pemotong Kayu MS 38	1	03-Jul-19	6.800.000			6.800.000	25	5.950.000	850.000	6.800.000	-
41	Pompa 3 Phase Merk Teco +	1	20-Des-19	11.360.000			11.360.000	25	8.756.667	2.603.333	11.360.000	-
42	Pompa Air Grundfoss NS 13-1	1	20-Des-19	7.590.000			7.590.000	25	5.850.625	1.739.375	7.590.000	-
43	Penutup Bak Mobil Hilux	1	20-Des-19	13.500.000			13.500.000	25	10.406.250	3.093.750	13.500.000	-
44	Scamper Kodok merk Honda	1	27-Des-19	5.600.000			5.600.000	25	4.316.667	1.283.333	5.600.000	-
45	AC Daikin FT 50 NV14 Stand	2	27-Des-19	15.042.000			15.042.000	25	11.594.875	3.447.125	15.042.000	-
46	1 dinamo Pompa 20 HP-29-38	1	31-Jan-20	11.600.000			11.600.000	25	8.700.000	2.900.000	11.600.000	-
	Terjun Menara			-			-		-		-	-
47	Pompa Air Grundfoss NS 13-1	1	13-Apr-20	5.650.000			5.650.000	25	3.884.375	1.412.500	5.296.875	353.125
48	Pompa Air Grundfoss NS 30 M	1	20-Apr-20	5.500.000			5.500.000	25	3.781.250	1.375.000	5.156.250	343.750
49	Pompa Air Grundfoss NS 13-1	1	25-Jun-20	5.400.000			5.400.000	25	3.487.500	1.350.000	4.837.500	562.500
50	Timbangan Digital Pellet Scalk	1	05-Agust-20	7.920.000			7.920.000	25	4.950.000	1.980.000	6.930.000	990.000
51	Mesin tetas aves	1	31-Mei-21	10.000.000			10.000.000	25	4.166.667	2.500.000	6.666.667	3.333.333
52	Pompa kuningan utk kali brant	11	28-Jun-22	5.000.000			5.000.000	25	1.041.667	1.250.000	2.291.667	2.708.333
53	Aset tetap Alat Air Minum dika	1 set	30-Okt-22	120.000.000			120.000.000	25	7.500.000	30.000.000	37.500.000	82.500.000

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP PER 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA BARANG	UNIT	TH PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2022	MUTASI TAHUN 2023		HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2023	%	AKUMULASI PENYUSUTAN			Nilai Buku Per 31 Des 2023
					Penambahan	Pengurangan			Per 31 Des 2022	Beban Penyusutan	Per 31 Des 2023	
54	frezeer utk karantina		01-Des-22	7.050.000			7.050.000	25	587.500	1.762.500	2.350.000	4.700.000
55	Gate parkir kendaraan	1 set	30-Apr-23		184.000.000		184.000.000	25		34.500.000	34.500.000	149.500.000
56	Both Makanan	1 unit	08-Mei-23		17.600.000		17.600.000	25		2.933.333	2.933.333	14.666.667
57	Both Makanan	1unit	08-Mei-23		13.600.000		13.600.000	25		2.266.667	2.266.667	11.333.333
58	Pompa	1 unit	08-Mei-23		8.770.000		8.770.000	25		1.461.667	1.461.667	7.308.333
59	pompa grundfos NS 30	1unit	18-Jul-23		8.000.000		8.000.000	25		1.166.667	1.166.667	6.833.333
60	Diesel genzet (Brand New) IS	1 unit	18-Agust-23		172.500.000		172.500.000	25		17.968.750	17.968.749	154.531.251
JUMLAH PERALATAN OPERASI				586.597.750	404.470.000	-	991.067.750		433.453.542	117.950.249	551.403.791	439.663.959
PERALATAN KANTOR												
1	Warless lengkap	1	12-Agust-13	3.000.000			3.000.000	25	3.000.000		3.000.000	-
2	Mesin penghitung uang	1	19-Agust-13	2.125.000			2.125.000	25	2.125.000		2.125.000	-
3	Amply TOA lengkap	1	12-Sep-13	4.636.000			4.636.000	25	4.636.000		4.636.000	-
4	AC Panasonic	4	12-Sep-13	20.717.400			20.717.400	25	20.717.400		20.717.400	-
5	TV Sharp LC32LE 340 M	1	05-Des	3.299.000			3.299.000	25	3.299.000		3.299.000	-
6	Camera Pontax RZ 18	1	05-Des-13	1.550.000			1.550.000	25	1.550.000		1.550.000	-
7	Lemari besi LION	1	05-Des-13	2.250.000			2.250.000	25	2.250.000		2.250.000	-
8	Mesin PVC Card Die Cutter &	1	23-Jan-14	1.756.000			1.756.000	25	1.756.000		1.756.000	-
9	AC Panasonic 1,5 PK	1	25-Feb-14	6.008.000			6.008.000	25	6.008.000		6.008.000	-
10	AC Samsung 3/4 PK	1	01-Mar-14	2.849.000			2.849.000	25	2.849.000		2.849.000	-
11	LED TV 32" Toshiba HD	2	14-Apr-14	5.598.000			5.598.000	25	5.598.000		5.598.000	-
12	AC Panasonic 0,5 PK	1	05-Mei-14	2.799.000			2.799.000	25	2.799.000		2.799.000	-
13	Filling cabinet Lion 4 laci	2	12-Mei-14	4.636.000			4.636.000	25	4.636.000		4.636.000	-
14	Kursi tunggu	1	12-Jul-14	2.000.000			2.000.000	25	2.000.000		2.000.000	-
15	Blower Octagen Type S-22-23	1	12-Jul-14	2.900.000			2.900.000	25	2.900.000		2.900.000	-
16	Lemari Arsip 2 pintu BrotherB	1	04-Des-14	1.630.000			1.630.000	25	1.630.000		1.630.000	-
17	Kamera Digital Sony 20.1 Mec	1	08-Des-14	1.424.000			1.424.000	25	1.424.000		1.424.000	-
18	Lemari besi LION 2 pintu	1	08-Des-14	2.200.000			2.200.000	25	2.200.000		2.200.000	-
19	AC Polytron 2 PK	1	08-Des-14	3.900.000			3.900.000	25	3.900.000		3.900.000	-
20	Camera Canon SX400 utk pro	1	24-Jan-15	1.900.000			1.900.000	25	1.900.000		1.900.000	-
21	Camera Digital Fuji SD 8GB V	1	14-Mar-15	1.400.000			1.400.000	25	1.400.000		1.400.000	-
22	Lemari besi 2 pintu LION	1	14-Mar-15	2.200.000			2.200.000	25	2.200.000		2.200.000	-
23	Brankas UCHIDA	1	14-Mei-15	2.603.700			2.603.700	25	2.603.700		2.603.700	-
24	AC LG 12 NLA (2 PK)	1	22-Jun-15	3.643.000			3.643.000	25	3.643.000		3.643.000	-
25	Icom 2300 H Hm 133 V 10069	1	17-Jul-15	1.700.000			1.700.000	25	1.700.000		1.700.000	-
26	Kamera Canon Shot SX-60 H	1	31-Des-15	5.750.000			5.750.000	25	5.750.000		5.750.000	-
27	Kamera Canon Shot SX-60 H	1	31-Des-15	5.750.000			5.750.000	25	5.750.000		5.750.000	-
28	Kamera Canon Shot SX-60 H	1	31-Des-15	5.750.000			5.750.000	25	5.750.000		5.750.000	-
29	AC 1,5 CS PN 12 RJK	1	28-Mar-16	5.337.000			5.337.000	25	5.337.000		5.337.000	-
30	AC Gree 2 PK GWC 18 MOO	3	06-Apr-17	17.530.000			17.530.000	25	17.530.000		17.530.000	-
31	AC Panasonic CS-PN 18 SKP	1	20-Jun-17	5.950.000			5.950.000	25	5.950.000		5.950.000	-
32	Sound System Lengkap	4	19-Jul-17	28.600.000			28.600.000	25	28.600.000		28.600.000	-
33	Sound System Lengkap	8	27-Jul-17	41.000.000			41.000.000	25	41.000.000		41.000.000	-
34	AC Panasonic S-PN 18 SKP u	1	31-Jul-17	6.585.000			6.585.000	25	6.585.000		6.585.000	-
35	Drone Xiro Explorer utk Media	1	13-Sep-17	6.499.000			6.499.000	25	6.499.000		6.499.000	-
36	AC Panasni 2 PK CSPN 18 S	1	24-Sep-17	6.100.000			6.100.000	25	6.100.000		6.100.000	-
37	Kamera CCTV Lengkap Jarina	7	26-Sep-17	107.342.400			107.342.400	25	107.342.400		107.342.400	-
38	Kamera Canon WV5 M 10 + 1	1	23-Okt-17	5.395.000			5.395.000	25	5.395.000		5.395.000	-
39	Alamari Pintu 3 Wellnes Type	1	31-Des-17	5.900.000			5.900.000	25	5.900.000		5.900.000	-
40	Kamera CCTV Lengkap Jarina	5	24-Jul-18	39.156.700			39.156.700	25	39.156.700		39.156.700	-
41	Lemari Lion Utk Keuangan	2	15-Agust-18	11.000.000			11.000.000	25	11.000.000		11.000.000	-
42	Kamerta Nikkon D 5500 utk H	1	20-Agust-18	9.400.000			9.400.000	25	9.400.000		9.400.000	-
43	AC Panasonic CS-YN 18 TKP	1	11-Feb-19	6.390.000			6.390.000	25	6.256.875	133.125	6.390.000	-
44	AC Panasonic CSYN18TKP 2	1	11-Feb-19	6.455.000			6.455.000	25	6.320.521	134.479	6.455.000	-

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP PER 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA BARANG	UNIT	TH PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2022	MUTASI TAHUN 2023		HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2023	%	AKUMULASI PENYUSUTAN			Nilai Buku Per 31 Des 2023
					Penambahan	Pengurangan			Per 31 Des 2022	Beban Penyusutan	Per 31 Des 2023	
45	AC Panasonic 2 PK CS-YN 18	1	21-Feb-19	6.416.000			6.416.000	25	6.282.333	133.667	6.416.000	-
46	1 set AC Panasonic CS-YN 18	1	28-Mar-19	6.811.500			6.811.500	25	6.669.594	141.906	6.811.500	-
47	AC Panasonic 2 PK Utk mare	1	04-Mei-19	6.010.000			6.010.000	25	5.509.167	500.833	6.010.000	-
48	Kameraa Nikon SPAF utk Hur	1	04-Mei-19	5.665.000			5.665.000	25	5.192.917	472.083	5.665.000	-
49	Kameraa Moza Air utk Humas	1	24-Sep-19	8.500.000			8.500.000	25	7.083.333	1.416.667	8.500.000	-
50	AC Daikin Split Wall STC-50N	1	17-Agust-20	8.451.000			8.451.000	25	6.162.188	2.112.750	8.274.938	176.063
51	Apple Iphone untuk humas	1	31-Mei-21	12.069.000			12.069.000	25	5.028.750	3.017.250	8.046.000	4.023.000
52	Laptop Asus E 203 MA untuk	1	31-Mei-21	5.205.000			5.205.000	25	2.168.750	1.301.250	3.470.000	1.735.000
53	1 set sofa + meja utk ruang di	1	22-Jun-22	24.132.400			24.132.400	25	3.519.308	6.033.100	9.552.408	14.579.992
54	Aktiva tetap (sepeda e bike)	1	22-Des-22	36.750.000			36.750.000	25	765.625	9.187.500	9.953.125	26.796.875
	Kamera untuk foto both (hum	1	18-Jan-23			18.500.000	18.500.000	25		4.625.000	4.625.000	13.875.000
	Kamera untuk foto both (hum	1	18-Jan-23			10.000.000	10.000.000	25		2.500.000	2.500.000	7.500.000
57	Meja kursi Kerja Utk Kadep A	1 set	18-Jan-23			6.776.000	6.776.000	25		1.694.000	1.694.000	5.082.000
58	AC Midea utk purchasing	1	30-Jul-23			6.150.000	6.150.000	25		768.750	768.750	5.381.250
59	AC utk aquarium	4 unit	03-Jul-23			29.800.000	29.800.000	25		3.725.000	3.725.000	26.075.000
60	Kamera Merk Sony utk photot	1	30-Sep-23			8.750.000	8.750.000	25		729.167	729.167	8.020.833
	JUMLAH PERALATAN KANTOR			534.624.100	79.976.000	-	614.600.100		462.728.561	38.626.527	501.355.088	113.245.013
	PERALATAN KOMPUTER											
1	Laptop Accer	3	12-Sep-13	28.350.000			28.350.000	25	28.350.000	-	28.350.000	-
2	Printer Epson L 210	1	12-Sep-13	1.345.000			1.345.000	25	1.345.000	-	1.345.000	-
3	Printer Epson L 210	1	15-Nop-13	1.735.000			1.735.000	25	1.735.000	-	1.735.000	-
4	Laptop Dell Inspiron N 5423 W	1	15-Nop-13	5.350.000			5.350.000	25	5.350.000	-	5.350.000	-
5	Komputer Lenovo EDGE 72 2	1	02-Des-13	4.500.000			4.500.000	25	4.500.000	-	4.500.000	-
6	Printer Epson L 210	1	05-Des-13	1.790.000			1.790.000	25	1.790.000	-	1.790.000	-
7	Paket Komputer Lenovo EDG	1	05-Des-13	4.500.000			4.500.000	25	4.500.000	-	4.500.000	-
8	Printer Epson L210	1	04-Feb-14	1.810.000			1.810.000	25	1.810.000	-	1.810.000	-
9	Printer Epson L-110 utk RSH	1	14-Apr-14	1.450.000			1.450.000	25	1.450.000	-	1.450.000	-
10	Printer Epson L-210	1	14-Apr-14	1.810.000			1.810.000	25	1.810.000	-	1.810.000	-
11	Printer Epson L210	1	12-Jun-14	1.835.000			1.835.000	25	1.835.000	-	1.835.000	-
12	Printer Canon Pixma E510	1	04-Agust-14	1.049.000			1.049.000	25	1.049.000	-	1.049.000	-
13	Personal Komputer Dekstop (1	23-Okt-14	7.978.500			7.978.500	25	7.978.500	-	7.978.500	-
14	Komputer Dekstop lengkap	1	24-Okt-14	4.300.000			4.300.000	25	4.300.000	-	4.300.000	-
15	Printer Epson L210	1	23-Okt-14	1.900.000			1.900.000	25	1.900.000	-	1.900.000	-
16	Printer Epson L210	1	23-Okt-14	1.900.000			1.900.000	25	1.900.000	-	1.900.000	-
17	Printer Epson L210	1	23-Okt-14	1.900.000			1.900.000	25	1.900.000	-	1.900.000	-
18	Printer Epson L 355	1	15-Nop-14	2.380.000			2.380.000	25	2.380.000	-	2.380.000	-
19	Monitor DELL LED	1	15-Nop-14	2.175.000			2.175.000	25	2.175.000	-	2.175.000	-
20	PC LENOVO H500s 2268	2	15-Nop-14	8.600.000			8.600.000	25	8.600.000	-	8.600.000	-
21	PC LENOVO H500s 9588	1	21-Des-14	4.600.000			4.600.000	25	4.600.000	-	4.600.000	-
22	Lap top Dell Inspiron N3442 1	1	21-Des-14	4.750.000			4.750.000	25	4.750.000	-	4.750.000	-
23	Laptop Lenovo 640-70 76699	1	21-Des-14	6.550.000			6.550.000	25	6.550.000	-	6.550.000	-
24	SoftwareWindows	1	21-Des-14	1.130.000			1.130.000	25	1.130.000	-	1.130.000	-
25	Printer L210	1	14-Mar-15	2.350.000			2.350.000	25	2.350.000	-	2.350.000	-
42	PC Lengkap Rakitan Core i3 2	3	17-Mei-16	16.785.000			16.785.000	25	16.785.000	-	16.785.000	-
43	Laptop Dell Latitude E5450 Ci	1	17-Mei-16	18.700.000			18.700.000	25	18.700.000	-	18.700.000	-
44	PC Lengkap Monitor Rakitan C	2	17-Mei-16	11.190.000			11.190.000	25	11.190.000	-	11.190.000	-
45	PC Lengkap Apple MK 142	1	17-Mei-16	20.750.000			20.750.000	25	20.750.000	-	20.750.000	-
46	Laptop Dell Insp 5448 SN J3J	1	23-Okt-17	6.630.000			6.630.000	25	6.630.000	-	6.630.000	-
47	Komputer rakitan lengkap Ass	1	01-Des-17	5.827.000			5.827.000	25	5.827.000	-	5.827.000	-
48	Komputer Corel Lengkap utk a	1	21-Des-17	5.970.000			5.970.000	25	5.970.000	-	5.970.000	-
49	Komputer Lengkap lengkap u	1	21-Feb-19	7.080.000			7.080.000	25	6.932.500	147.500	7.080.000	-
50	Laptop Asus Cor 13 (1 Pcs O	1	28-Mar-19	7.500.000			7.500.000	25	4.062.500	1.875.000	5.937.500	1.562.500
51	1 set komputer LED 137100 u	1	28-Mar-19	7.850.000			7.850.000	25	4.252.083	1.962.500	6.214.583	1.635.417

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP PER 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA BARANG	UNIT	TH PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2022	MUTASI TAHUN 2023		HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2023	%	AKUMULASI PENYUSUTAN			Nilai Buku Per 31 Des 2023
					Penambahan	Pengurangan			Per 31 Des 2022	Beban Penyusutan	Per 31 Des 2023	
52	1 set komputer LED 137100 u	1	04-Mei-19	8.400.000			8.400.000	25	4.550.000	2.100.000	6.650.000	1.750.000
53	1 set komputer Corel ukt kasie	1	14-Agust-19	6.000.000			6.000.000	25	3.250.000	1.500.000	4.750.000	1.250.000
54	Kumputer Lengkap (monitor tu	2	20-Apr-20	24.250.000			24.250.000	25	12.630.208	6.062.500	18.692.708	5.557.292
55	Kumpter Lengkap Utk Litbang	1		5.840.000			5.840.000	25	3.041.667	1.460.000	4.501.667	1.338.333
56	1 Set Komputer ini NUC utkka	1	29-Okt-20	7.150.000			7.150.000	25	3.723.958	1.787.500	5.511.458	1.638.542
57	1 Set Komputer lengkap utk e	1	16-Des-20	8.900.000			8.900.000	25	4.635.417	2.225.000	6.860.417	2.039.583
58	1 Unit Laptop Lenovo utk corp	1	29-Jun-21	6.425.000			6.425.000	25	2.543.229	1.606.250	4.149.479	2.275.521
59	1 unit komputer untuk recordir	1	20-Jun-22	5.800.000			5.800.000	25	1.450.000	1.450.000	2.900.000	2.900.000
60	1 unit NVR Penyimpana Reka	1	27-Jul-22	11.945.231			11.945.231	25	1.493.154	2.986.308	4.479.462	7.465.769
61	1 unit PC Desain Grafis editing	1		23.700.000			23.700.000	25	-	5.925.000	5.925.000	17.775.000
62	Printer Epson L 850 utk marke	1		6.300.000			6.300.000	25	-	1.575.000	1.575.000	4.725.000
63	1 unit pc komputer utk animal	1		6.450.000			6.450.000	25	-	1.612.500	1.612.500	4.837.500
64	Laptop utk photo both humas	1		7.900.000			7.900.000	25	-	1.975.000	1.975.000	5.925.000
67	Laptop axsusu utk Direktur Operasional				15.900.000		15.900.000	25		1.987.500	1.987.500	13.912.500
68	Laptop HP 255 GB Ram 8 utk seksi SES				6.650.000		6.650.000	25		138.542	138.542	6.511.458
	JUMLAH PERALATAN SISTEM INFORMASI			528.171.431	22.550.000	-	550.721.431		429.245.916	38.376.099	467.622.016	83.099.415
	KENDARAAN											
1	Mobil Luxio 1,5 MT No seri 45	1	20-Feb-14	158.350.000			158.350.000	12,5	158.350.000	-	158.350.000	0
2	Sepeda Motor Roda 3 (TOSS)	2	01-Okt-14	41.000.000			41.000.000	12,5	41.000.000	-	41.000.000	-
3	Mobil Grand Max	1	18-Nop-15	116.700.000			116.700.000	12,5	104.543.750	12.156.251	116.700.000	-
4	Sepeda Motor Roda 3 Merk ka	1	11-Mar-16	27.500.000			27.500.000	12,5	23.489.583	3.437.500	26.927.083	572.918
5	Mobil Kijang Innova 2,4 Q M/T	1	01-Mei-16	488.139.600			488.139.600	12,5	401.698.213	61.017.450	462.715.663	25.423.937
6	Mobil Hilux Double Cabin G M	1	01-Mei-16	471.939.600			471.939.600	12,5	388.366.962	58.992.450	447.359.412	24.580.188
7	Mobil Grand Max BV 1,3 AC	1	01-Mei-16	165.240.000			165.240.000	12,5	135.978.750	20.655.000	156.633.750	8.606.250
8	Sepeda motor Roda 3 Viar Ty	2	28-Jun-19	50.400.000			50.400.000	12,5	22.050.000	6.300.000	28.350.000	22.050.000
9	Sepeda motor Roda 3 Viar Ty	2	03-Jul-19	54.000.000			54.000.000	12,5	14.580.000	6.750.000	21.330.000	32.670.000
	JUMLAH KENDARAAN			1.573.269.200	-	-	1.573.269.200		1.290.057.256	169.308.651	1.459.365.907	113.903.293
	KANDANG											
1	Sangkar Nathok Bekantan	1	02-Okt-14	130.625.000			130.625.000	5	53.882.813	6.531.250	60.414.063	70.210.938
2	Sangkar Kulan	1	31-Des-14	55.551.250			55.551.250	5	22.451.964	2.777.563	25.229.526	30.321.724
3	Kandang berang berang depa	1	25-Jan-18	119.988.000			119.988.000	5	29.497.050	5.999.400	35.496.450	84.491.550
4	Bangunan Penyekat Kandang Kudani		01-Des-18	30.593.000			30.593.000	5	6.246.071	1.529.650	7.775.721	22.817.279
5	Bangunan Perbaikan Dinding karantin		01-Des-18	47.152.000			47.152.000	5	9.626.867	2.357.600	11.984.467	35.167.533
6	Bangunan Shalter Kandang Singa		01-Des-18	24.680.500			24.680.500	5	5.038.935	1.234.025	6.272.960	18.407.540
7	Bangunan Perbaikan kandang Kakakt		01-Des-18	52.700.000			52.700.000	5	10.759.583	2.635.000	13.394.583	39.305.417
8	Bangunan Atap Kandang Kudani		01-Des-18	15.909.000			15.909.000	5	3.248.088	795.450	4.043.538	11.865.463
59	Kandang Jemur Anakan Komodo (dik		31-Mei-19	41.337.000			41.337.000	5	7.406.213	2.066.850	9.473.063	31.863.938
60	Lantai dan dinding Nathok kandang ha		31-Mei-19	50.160.000			50.160.000	5	8.987.000	2.508.000	11.495.000	38.665.000
61	Perbaikan jalan (paving) area sekelilir		12-Jul-19	64.084.800			64.084.800	5	11.214.840	3.204.240	14.419.080	49.665.720
62	Pembuatan relief dinding kandang wa		03-Jul-19	53.682.500			53.682.500	5	9.394.438	2.684.125	12.078.563	41.603.938
63	Pembuatan kandang konkran (kand		22-Jul-19	48.838.000			48.838.000	5	8.546.650	2.441.900	10.988.550	37.849.450
64	Perbaikan rabatan kandang beruang r		24-Feb-20	11.720.000			11.720.000	5	1.709.167	586.000	2.295.167	9.424.833
65	Peninggian tembok kandang landak &		24-Feb-20	67.928.000			67.928.000	5	9.906.167	3.396.400	13.302.567	54.625.433
66	Perbaikan tembok kandang genu		24-Feb-20	28.482.000			28.482.000	5	4.153.625	1.424.100	5.577.725	22.904.275
67	Perbaikan kandang sambar artiodacty		24-Feb-20	48.394.000			48.394.000	5	7.057.458	2.419.700	9.477.158	38.916.842
68	Perbaikan kandang dan nathok orang		24-Feb-20	66.223.000			66.223.000	5	9.657.521	3.311.150	12.968.671	53.254.329
69	Perbaikan pot taman keliling area pula		24-Feb-20	16.393.450			16.393.450	5	2.390.711	819.673	3.210.384	13.183.066
70	Perbaikan kandang komplek kakaktu		24-Feb-20	66.699.000			66.699.000	5	9.726.938	3.334.950	13.061.888	53.637.113
71	Pembuatan tembok relief kandang Je		24-Jul-20	144.958.000			144.958.000	5	18.119.750	7.247.900	25.367.650	119.590.350
72	Pembuatan shelter taman depan Rept		24-Jul-20	44.797.000			44.797.000	5	5.599.625	2.239.850	7.839.475	36.957.525
73	Peninggian tembok dinding kandang		24-Jul-20	52.971.500			52.971.500	5	6.621.438	2.648.575	9.270.013	43.701.488
74	Perbaikan Kandang Musang		24-Jul-20	87.870.500			87.870.500	5	10.983.813	4.393.525	15.377.338	72.493.163

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP PER 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA BARANG	UNIT	TH PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2022	MUTASI TAHUN 2023		HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2023	%	AKUMULASI PENYUSUTAN			Nilai Buku Per 31 Des 2023
					Penambahan	Pengurangan			Per 31 Des 2022	Beban Penyusutan	Per 31 Des 2023	
75	Perbaikan Kandang Kelelawar		24-Jul-20	84.263.500			84.263.500	5	10.532.938	4.213.175	14.746.113	69.517.388
76	Perbaikan kandang Wallabi lokasi Arti		24-Jul-20	37.370.000			37.370.000	5	4.671.250	1.868.500	6.539.750	30.830.250
77	Perbaikan Tembok relief kandang ela		31-Agust-20	40.175.000			40.175.000	5	4.854.479	2.008.750	6.863.229	33.311.771
78	Peninggian tembok kandang kaswari		31-Agust-20	87.064.000			87.064.000	5	10.520.233	4.353.200	14.873.433	72.190.567
79	Perbaikan kandang orang utan		31-Agust-20	52.540.000			52.540.000	5	6.348.583	2.627.000	8.975.583	43.564.417
80	Peninggian pagar tembok area buaya		31-Agust-20	50.973.000			50.973.000	5	6.159.238	2.548.650	8.707.888	42.265.113
81	Pembuatan dinding tembok keliling pe		31-Agust-20	103.180.450			103.180.450	5	12.467.638	5.159.023	17.626.660	85.553.790
82	Perbaikan dinding kandang nathok jer		31-Agust-20	64.374.000			64.374.000	5	7.778.525	3.218.700	10.997.225	53.376.775
83	Perbaikan dinding kandang buaya mu		31-Agust-20	117.703.500			117.703.500	5	14.222.506	5.885.175	20.107.681	97.595.819
84	Perbaikan kandang buaya area depar		31-Mei-21	121.680.850			121.680.850	5	10.140.071	6.084.043	16.224.113	105.456.737
85	Perluasan kandang jemur anakan kor		31-Mei-21	69.403.000			69.403.000	5	5.783.583	3.470.150	9.253.733	60.149.267
86	Perbaikan kandang jerapah		31-Mei-21	84.956.200			84.956.200	5	7.079.683	4.247.810	11.327.493	73.628.707
87	Perbaikan kandang trasit/kandang kar		31-Mei-21	183.938.500			183.938.500	5	15.328.208	9.196.925	24.525.133	159.413.367
88	Peninggian dan perbaikan kawat kand		31-Mei-21	52.116.000			52.116.000	5	4.343.000	2.605.500	6.948.800	45.167.200
89	Perbaikan kandang burung ibis kepala		31-Mei-21	79.781.600			79.781.600	5	6.648.467	3.989.080	10.637.547	69.144.053
90	Perluasan kandang anakan komodo d		31-Mei-21	13.205.000			13.205.000	5	935.355	660.250	1.595.605	11.609.395
91	Perbaikan Kandang Binturung (CSR f		31-Mei-21	161.833.000			161.833.000	5	8.091.650	8.091.650	16.183.300	145.649.700
92	Pembuatan Kandang Buaya Muara (C		31-Mei-21	288.167.000			288.167.000	5	14.408.350	14.408.350	28.816.700	259.350.300
93	Aset tetap Pembuatan kandang mama		31-Des-22	55.788.999			55.788.999	5	-	2.789.450	2.789.450	52.999.549
94	Aset tetap perbaikan kandang jerapah		31-Des-22	25.226.600			25.226.600	5	-	1.261.330	1.261.330	23.965.270
95	Aset tetap shelter kandang anoa		31-Des-22	33.912.000			33.912.000	5	-	1.695.600	1.695.600	32.216.400
96	Aset tetap perbaikan kandang ardioda		31-Des-22	47.374.300			47.374.300	5	-	2.368.715	2.368.715	45.005.585
97	Aset tetap Pembuatan Kandang Kapu		31-Des-22	126.027.900			126.027.900	5	-	6.301.395	6.301.395	119.726.505
98	Modernisasi kandang iguana sebelah		30-Apr-23		103.716.000		103.716.000	5		3.457.200	3.457.200	100.258.800
99	Perbaikan shelter kandang artiodactyl		30-Apr-23		66.110.500		66.110.500	5		2.203.683	2.203.683	63.906.817
100	Modernisasi kandang berang berang t		30-Apr-23		72.216.000		72.216.000	5		2.407.200	2.407.200	69.808.800
101	Perbaikan atap tunggang gajah		30-Apr-23		103.240.532		103.240.532	5		3.441.351	3.441.351	99.799.181
102	Pembuatan Bak Display & filtrasi aad		30-Apr-23		155.000.000		155.000.000	5		5.166.667	5.166.667	149.833.333
103	Pembuatan Kandang Racoon		31-Des-23		90.391.251		90.391.251	5		376.630	376.630	90.014.621
104	Pembuatan Kandang Landak		31-Des-23		93.179.500		93.179.500	5		388.248	388.248	92.791.252
105	Perbaikan Kandang Zebra & GNU		31-Des-23		34.602.500		34.602.500	5		144.177	144.177	34.458.323
106	Pembuatan Kandang Mufion		31-Des-23		161.730.500		161.730.500	5		673.877	673.877	161.056.623
107	Pembuatan kandang Pecuk padi taha		31-Des-23		142.431.722		142.431.722	5		593.466	593.466	141.838.256
108	Pembuatan Kandang Pecuk Padi Tah		31-Des-23		113.043.479		113.043.479	5		471.014	471.014	112.572.465
109	Pembuatan Relief Beground Kandang		31-Des-23		34.058.500		34.058.500	5		141.910	141.910	33.916.590
110	Pembuatan Relief Frame Aquarium Ila		31-Des-23		34.062.000		34.062.000	5		141.925	141.925	33.920.075
111	Revitalisasi kandang kronkran sampir		31-Des-23		85.485.750		85.485.750	5		356.190	356.190	85.129.560
	JUMLAH KANDANG			3.352.791.899	1.289.268.234	-	4.642.060.133		422.540.478	187.603.133	610.143.611	4.031.916.522
	BANGUNAN, GEDUNG, KANTOR											
1	Bangunan Jalan Paving rute c	1	31-Des-14	123.031.000			123.031.000	5	49.725.036	6.151.550	55.876.586	67.154.414
2	Bangunan Jalan Paving rute c	1	02-Feb-15	97.863.500			97.863.500	5	38.737.635	4.893.175	43.630.810	54.232.690
3	Kantor Direksi (Renovasi kan	1	28-Feb-15	87.480.000			87.480.000	5	34.627.500	4.374.000	39.001.500	48.478.500
4	Bangunan Jalan Paving rute c	1	09-Jul-15	72.095.160			72.095.160	5	27.035.685	3.604.758	30.640.443	41.454.717
5	Pagar Pembatas Pengunjung	1	31-Agust-15	45.800.000			45.800.000	5	16.973.333	2.290.000	19.263.333	26.536.667
6	Jalan Paving rute depan audif	1	08-Okt-15	119.103.300			119.103.300	5	43.174.946	5.955.165	49.130.111	69.973.189
7	Gudang Purchasing	1	22-Feb-16	19.440.750			19.440.750	5	6.723.259	972.038	7.695.297	11.745.454
8	Bangunan Gardu listrik	1	01-Jul-16	48.100.000			48.100.000	5	15.632.500	2.405.000	18.037.500	30.062.500
9	Jalan paving rute perempatan	1	03-Jul-16	256.014.880			256.014.880	5	83.204.836	12.800.744	96.005.580	160.009.300
10	Frame Oval Aquarium	1	03-Jul-16	16.450.500			16.450.500	5	5.346.413	822.525	6.168.938	10.281.562
11	Bangunan dan Sangkar (audif	1	01-Jan-16	5.733.388.797			5.733.388.797	5	2.006.686.080	286.669.440	2.293.355.520	3.440.033.277
12	Dinding pagar pembatas pos	1	01-Nop-16	140.800.000			140.800.000	5	43.413.333	7.040.000	50.453.333	90.346.667
13	Dinding pagar pembatas pintu	1	01-Nop-16	361.242.250			361.242.250	5	111.539.342	18.062.113	129.601.454	231.640.796
14	Perbaikan Kolam aquarium	1	01-Nop-16	246.050.000			246.050.000	5	75.865.417	12.302.500	88.167.917	157.882.083

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP PER 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA BARANG	UNIT	TH PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2022	MUTASI TAHUN 2023		HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2023	%	AKUMULASI PENYUSUTAN			Nilai Buku Per 31 Des 2023
					Penambahan	Pengurangan			Tarif	Per 31 Des 2022	Beban Penyusutan	
15	Bangunan Jalan Paving (taha	1	01-Nop-16	214.000.229			214.000.229	5	65.983.404	10.700.011	76.683.415	137.316.814
16	Gedung Aquarium (Renovasi	1	31-Des-16	1.796.586.000			1.796.586.000	5	538.975.800	89.829.300	628.805.100	1.167.780.900
17	Bangunan Paving area sebel	1	31-Jan-17	19.889.885			19.889.885	5	5.884.091	994.494	6.878.585	13.011.300
18	Pelebaran bangunan garasi m	1	28-Feb-17	44.327.450			44.327.450	5	12.928.840	2.216.373	15.145.212	29.182.238
19	Renovasi Gedung Perpustkaa	1	30-Apr-17	122.881.955			122.881.955	5	34.816.554	6.144.098	40.960.652	81.921.303
20	Paving area pembibitan pos 1	1	30-Apr-17	22.360.000			22.360.000	5	6.335.333	1.118.000	7.453.333	14.906.667
21	Paving area dpn kandang har	1	30-Apr-17	43.861.590			43.861.590	5	12.427.451	2.193.080	14.620.530	29.241.060
22	Renovasi atap bangunan anin	1	30-Jun-17	46.000.000			46.000.000	5	12.650.000	2.300.000	14.950.000	31.050.000
23	Jalan paving dpn aquarium s.d	1	30-Jun-17	101.590.390			101.590.390	5	27.937.357	5.079.520	33.016.877	68.573.513
24	Jalan paving perempatan pos	1	31-Jul-17	33.824.100			33.824.100	5	9.301.628	1.691.205	10.992.833	22.831.268
25	Paving kazebo pembibitan be	1	31-Jul-17	47.241.420			47.241.420	5	12.991.391	2.362.071	15.353.462	31.887.959
26	Renovasi children zoo (kidz Z	1	31-Jul-17	97.591.500			97.591.500	5	26.837.663	4.879.575	31.717.238	65.874.263
27	Jalan paving area pertigaan k	1	31-Agust-17	84.766.551			84.766.551	5	22.604.414	4.238.328	26.842.741	57.923.810
28	Jalan paving area pertigaan d	1	31-Agust-17	101.201.376			101.201.376	5	26.987.034	5.060.069	32.047.102	69.154.274
29	Jalan paving corzo dpn anima	1	31-Okt-17	118.019.245			118.019.245	5	30.488.305	5.900.962	36.389.267	81.629.978
30	Proyek ipal	1	31-Okt-17	149.050.000			149.050.000	5	38.504.583	7.452.500	45.957.083	103.092.917
31	Gazebo rumah listrik	1	31-Okt-17	18.273.000			18.273.000	5	4.720.525	913.650	5.634.175	12.638.825
32	Gezebo aviary area pelikan	1	31-Des-17	34.335.000			34.335.000	5	8.583.750	1.716.750	10.300.500	24.034.500
33	Pembuatan peta besar	1	31-Des-17	24.013.000			24.013.000	5	6.003.250	1.200.650	7.203.900	16.809.100
34	Jalan paving korso area berua	1	31-Des-17	119.794.535			119.794.535	5	29.948.634	5.989.727	35.938.361	83.856.175
35	Bangunan gedung breakfast v	1	31-Des-17	167.868.800			167.868.800	5	41.967.200	8.393.440	50.360.640	117.508.160
46	Renovasi Bangunan Rumah N	1	31-Des-17	49.580.500			49.580.500	5	12.395.125	2.479.025	14.874.150	34.706.350
47	Bangunan Baru Toilet area bre	1	25-Jan-18	125.000.000			125.000.000	5	30.729.167	6.250.000	36.979.167	88.020.833
48	Jalan paving plasa orang utan	1	02-Mar-18	143.795.549			143.795.549	5	34.750.591	7.189.777	41.940.368	101.855.181
49	Jalan Paving area depan org	1	12-Apr-18	15.997.525			15.997.525	5	3.799.412	799.876	4.599.288	11.398.237
50	Jalan paving area pelikan s.d	1	15-Apr-18	72.778.436			72.778.436	5	17.284.879	3.638.922	20.923.800	51.854.636
51	Jalan Paving area depan kan	1	20-Mei-18	25.724.299			25.724.299	5	6.002.336	1.286.215	7.288.551	18.435.748
52	Kantor Marketing	1	06-Des-18	23.922.000			23.922.000	5	4.884.078	1.196.100	6.080.178	17.841.822
53	Bangunan Rumah Kompos	1	01-Des-18	32.629.000			32.629.000	5	6.661.754	1.631.450	8.293.204	24.335.796
54	Bangunan Perbaikan Atap Ka	1	01-Des-18	67.152.000			67.152.000	5	13.710.200	3.357.600	17.067.800	50.084.200
55	Bangunan Pengecoran jalan a	1	01-Des-18	15.550.000			15.550.000	5	3.174.792	777.500	3.952.292	11.597.708
56	Bangunan Pengecoran jalan a	1	01-Des-18	47.435.000			47.435.000	5	9.684.646	2.371.750	12.056.396	35.378.604
57	Bangunan belakang panggung	1	01-Des-18	40.810.000			40.810.000	5	8.332.042	2.040.500	10.372.542	30.437.458
58	Jalan paving area wifi corner	1	01-Apr-19	64.883.200			64.883.200	5	12.165.600	3.244.160	15.409.760	49.473.440
59	Gedungkarantina (perbaikan	1	30-Jun-19	65.237.500			65.237.500	5	11.688.385	3.261.875	14.950.260	50.287.240
60	Jalan paving area pos 10 (pe	1	12-Jul-19	20.184.200			20.184.200	5	3.532.232	1.009.210	4.541.442	15.642.758
61	Bangunan peninggian pagar p	1	31-Des-19	32.070.000			32.070.000	5	4.810.500	1.603.500	6.414.000	25.656.000
62	Bangunan pembuatan shelte	1	31-Des-19	31.960.000			31.960.000	5	4.794.000	1.598.000	6.392.000	25.568.000
63	Bangunan perbaikan jalan are	1	31-Des-19	32.886.750			32.886.750	5	4.933.013	1.644.338	6.577.350	26.309.400
64	Pembuatan kamar mandi kee	1	24-Feb-20	40.245.270			40.245.270	5	5.869.102	2.012.264	7.881.365	32.363.905
65	Pembuatan shelter depan kan	1	24-Feb-20	32.005.000			32.005.000	5	4.667.396	1.600.250	6.267.646	25.737.354
66	Pembuatan shleter depan and	1	24-Feb-20	23.237.000			23.237.000	5	3.388.729	1.161.850	4.550.579	18.686.421
67	Perbaikan gedung Diorama &	1	24-Feb-20	194.807.000			194.807.000	5	28.409.354	9.740.350	38.149.704	156.657.296
68	Perbikan plafon atap koperasi	1	24-Jul-20	30.742.000			30.742.000	5	4.483.208	1.537.100	6.020.308	24.721.692
69	Perbaikan dan penambahan t	1	24-Jul-20	70.929.400			70.929.400	5	8.866.175	3.546.470	12.412.645	58.516.755
70	Perbaikan Media Center	1	24-Jul-20	25.920.000			25.920.000	5	3.240.000	1.296.000	4.536.000	21.384.000
71	Perbaikan Gudang Pisang, P	1	24-Jul-20	39.183.500			39.183.500	5	4.897.938	1.959.175	6.857.113	32.326.388
72	Perbaikan paving area pang	1	24-Jul-20	139.797.500			139.797.500	5	17.474.688	6.989.875	24.464.563	115.332.938
73	Pembuatan tembok relief area	1	31-Agust-20	86.430.000			86.430.000	5	10.803.749	4.321.500	15.125.249	71.304.751
74	Pembuatan jembatan di area	1	31-Agust-20	153.560.000			153.560.000	5	19.194.999	7.678.000	26.872.999	126.687.001
75	Pembuatan jembatan antar pd	1	31-Agust-20	65.427.000			65.427.000	5	7.905.762	3.271.350	11.177.112	54.249.889
76	Perbaikan pot taman sekeliling	1	31-Agust-20	35.463.450			35.463.450	5	4.285.166	1.773.172	6.058.338	29.405.112
77	Pembuatan rute area tunggan	1	31-Mei-21	93.140.000			93.140.000	5	7.761.667	4.657.000	12.418.667	80.721.333

PD. TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP PER 31 DESEMBER 2023

NO	NAMA BARANG	UNIT	TH PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2022	MUTASI TAHUN 2023		HARGA PEROLEHAN PER 31-12-2023	%	AKUMULASI PENYUSUTAN			Nilai Buku Per 31 Des 2023
					Penambahan	Pengurangan			Tarif	Per 31 Des 2022	Beban Penyusutan	
78	Perbaikan Plafon Area Depan	1	31-Mei-21	13.309.000			13.309.000	5	1.109.083	665.450	1.774.533	11.534.467
79	Perbaikan paving di depan ka	1	31-Mei-21	58.675.400			58.675.400	5	4.889.617	2.933.770	7.823.387	50.852.013
80	Perbaikan ruang pelana & istir	1	31-Mei-21	32.311.700			32.311.700	5	2.692.642	1.615.585	4.308.227	28.003.473
81	Pembuatan Ruang Kelas Ter	1	31-Mei-21	129.299.000			129.299.000	5	10.774.917	6.464.950	17.239.867	112.059.133
82	Perbaikan shelter Kera Jawa	1	31-Mei-21	26.880.700			26.880.700	5	2.240.058	1.344.035	3.584.093	23.296.607
83	Paving belakang kandang artiodactyla		31-Mei-21	53.917.500			53.917.500	5	4.493.125	2.695.875	7.189.000	46.728.500
84	Perbaikan kantin koperasi		31-Jul-21	62.013.500			62.013.500	5	4.651.013	3.100.675	7.751.688	54.261.813
85	Pemasangan paving area kantin kope		31-Jul-21	54.877.500			54.877.500	5	4.115.813	2.743.875	6.859.688	48.017.813
86	Pemasangan paving area kandang ar		30-Nop-21	21.458.500			21.458.500	5	1.251.746	1.072.925	2.324.671	19.133.829
87	Perbaikan jalan lorong artiodactyla ba		30-Nop-21	30.061.400			30.061.400	5	1.753.582	1.503.070	3.256.652	26.804.749
88	Pemasangan paving area kandang av		30-Nop-21	23.945.750			23.945.750	5	1.396.835	1.197.288	2.594.123	21.351.627
89	Aset tetap Perbaikan ruang tengah ge		31-Des-22	76.802.581			76.802.581	5	-	3.840.129	3.840.129	72.962.452
90	Aset tetap Pembuatan/pemasangan N		31-Des-22	195.018.120			195.018.120	5	-	9.750.906	9.750.906	185.267.214
91	Aset tetap Pemasangan Rolling Door		31-Des-22	18.759.000			18.759.000	5	-	937.950	937.950	17.821.050
92	Aset tetap pembuatan pagar Besi pen		31-Des-22	37.296.000			37.296.000	5	-	1.864.800	1.864.800	35.431.200
93	Perbaikan gedung diorama		30-Apr-23		29.910.621		29.910.621	5		997.021	997.021	28.913.600
94	Perbaikan trap anak tangga teras noc		30-Apr-23		26.453.601		26.453.601	5		881.787	881.787	25.571.814
95	Pembuatan kamar mandi kantor sekre		30-Apr-23		115.239.069		115.239.069	5		3.841.302	3.841.302	111.397.767
96	Perbaikan jalam paving belakang sot		30-Apr-23		18.025.000		18.025.000	5		600.833	600.833	17.424.167
97	Pembuatan sepienk area harimau ba		30-Apr-23		114.258.918		114.258.918	5		3.808.631	3.808.631	110.450.287
98	Pembuatan sepienk dan bak ekualisa		30-Apr-23		35.219.000		35.219.000	5		1.173.967	1.173.967	34.045.033
99	Pembuatan ruang arsip ktr direksi		30-Apr-23		22.204.044		22.204.044	5		740.135	740.135	21.463.909
100	Perluasan Pintu Utama		31-Des-23		179.890.049		179.890.049	5		749.542	749.542	179.140.507
101	Pembuatan Tangga & Ralling Cafe Pl		31-Des-23		129.738.946		129.738.946	5		540.579	540.579	129.198.367
102	Paving area lantai 1 menara pantau		31-Des-23		64.716.000		64.716.000	5		269.650	269.650	64.446.350
103	Paving area patung kera		31-Des-23		66.155.000		66.155.000	5		275.646	275.646	65.879.354
104	Pembuatan Loket Utama Baru		31-Des-23		42.519.656		42.519.656	5		177.165	177.165	42.342.491
105	Perbaikan Paving area Pos Joyoboyo		31-Des-23		109.372.000		109.372.000	5		455.717	455.717	108.916.283
106	Pekerjaan paving lorong keeper prim		31-Des-23		40.537.000		40.537.000	5		168.904	168.904	40.368.096
107	Pembuatan Rolling door Gate Utama		31-Des-23		115.000.049		115.000.049	5		479.166	479.166	114.520.883
	Jumlah bangunan			13.547.444.894	1.109.238.953	-	14.656.683.847		3.899.511.631	692.532.288	4.592.043.919	10.064.639.927
1	TANAH			565.868.600.000			565.868.600.000		-			565.868.600.000
	JUMLAH SELURUH AKTIVA			585.991.499.274	2.905.503.187	-	588.897.002.461		6.937.537.385	1.244.396.947	8.181.934.332	580.715.068.128

Perhitungan Mutasi Saldo Laba dan Kewajiban Imbalan Pasca Kerja

1. Mutasi Saldo Laba

	Rp
Saldo Awal Tahun 2013	(18.354.000)
PERHITUNGAN PPH 29 TAHUN 2019 <i>(Penyesuaian karena cadangan biaya pensiun yang belum dihitung pada saat pendirian PDTS KBS yang dihitung oleh aktuaris)</i>	(9.252.577.085)
Jurnal :	
(D) Saldo Laba	Rp. 9.252.577.985
(K) Imbalan Pasca Kerja	Rp. 9.252.577.985
Kerugian periode 31 Juli s.d 31 Des 2013	(781.109.871)
Saldo Laba (Rugi) per 31 Des 2013	(10.052.040.956)
Mutasi kerugian tahun 2014	(764.267.109)
Saldo Laba (Rugi) per 31 Des 2014	(10.816.308.065)
Mutasi kerugian tahun 2015	(200.132.193)
Saldo Laba (Rugi) per 31 Des 2015	(11.016.440.258)
Mutasi laba tahun 2016	784.123.810
Saldo Laba (Rugi) per 31 Des 2016	(10.232.316.448)
Mutasi laba tahun 2017	1.963.383.431
Saldo Laba (Rugi) per 31 Des 2017	(8.268.933.017)
Mutasi laba tahun 2018	6.197.808.197
Saldo Laba (Rugi) per 31 Des 2018	(2.071.124.820)
Mutasi laba tahun 2019	3.991.412.930
Saldo Laba (Rugi) per 31 Des 2019	1.920.288.110
Mutasi laba tahun 2020	(16.215.198.475)
Saldo Laba (Rugi) per 31 Des 2020	(14.294.910.365)
Mutasi laba tahun 2021	(7.646.956.195)
Saldo Laba (Rugi) per 31 Des 2021	(21.941.866.560)
Mutasi laba tahun 2022	4.958.399.440
Pembagian Laba Tahun 2019	(3.991.412.930)
Saldo Laba (Rugi) per 31 Des 2022	(20.974.880.050)
Mutasi laba tahun 2023	5.839.384.526
Pembagian Laba Tahun 2019	(4.958.399.440)
Saldo Laba (Rugi) per 31 Des 2022	(20.093.894.964)

2. Mutasi Kewajiban Imbalan Pasca Kerja

Saldo awal tahun 2013	9.252.577.085
Beban diakui dalam laporan laba rugi	1.159.976.432
Pensiun yang dibayarkan tahun 2013	(489.054.722)
Saldo per 31 Desember 2013	9.923.498.795
Mutasi 2014 (pembayaran pensiun)	(2.910.264.770)
Saldo per 31 Desember 2014	7.013.234.025
Mutasi 2015 (pembayaran pensiun)	(334.374.773)
Saldoper 31 Desember 2015	6.678.859.252
Mutasi 2016 (pembayaran pensiun)	(324.779.547)
Saldo per 31 Desember 2016	6.354.079.705
Mutasi 2017 (pembayaran pensiun)	(544.848.056)
Saldo per 31 Desember 2017	5.809.231.649
Mutasi 2018 (pembayaran pensiun)	(372.149.048)
Saldo per 31 Desember 2018	5.437.082.601
Mutasi 2019 (pembayaran pensiun)	(389.885.371)
Saldo per 31 Desember 2019	5.047.197.230
Mutasi 2020 (pembayaran pensiun)	(239.845.215)
Saldo per 31 Desember 2020	4.807.352.015
Mutasi 2021 (pembayaran pensiun)	(751.883.025)
Saldo per 31 Desember 2021	4.055.468.990
Mutasi 2022 (pembayaran pensiun)	(956.135.498)
Saldo per 31 Desember 2022	3.099.333.492
Mutasi 2023 (pembayaran pensiun)	(1.460.626.561)
Saldo per 31 Desember 2023	1.638.706.931



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si., Ak & REKAN

Ijin Menkeu: No Kep. 109/KM.5/2005

Nomor : 00019/2.0664/AU.2/11/1197-1/1/III/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Direksi dan Badan Pengawas

PERUSAHAAN DAERAH TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA (PDTSKBS)
SURABAYA

Opini Wajar Tanpa Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUSAHAAN DAERAH TAMAN SATWA KEBUN BINATANG SURABAYA (PDTSKBS) yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

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

Basis Opini Wajar Tanpa Pengecualian

Kami melaksanakan audit 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.

Penekanan Suatu Hal

Laporan Auditor Independen atas Kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan Pengendalian intern kami sampaikan secara terpisah kepada manajemen dengan laporan kami No. LC-02/BHS.III/2024.

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



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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap resiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis opini bagi kami. Resiko 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.
- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya.

18



- Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu 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 usahanya.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

KAP Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si, Ak & REKAN

Partner

Drs. Subyakto, MM.,Ak., CA., CPA
NRAP : AP. 1197

Surabaya, 28 Maret 2024



00019