

LAPORAN KEUANGAN

T
A
H
U
N

2022

PERUSAHAAN UMUM DAERAH RUMAH POTONG HEWAN

KOTA MEDAN

**LAPORAN KEUANGAN POKOK
PD. RUMAH POTONG HEWAN KOTA MEDAN**

Per 31 Desember 2022

I. PENDAHULUAN

Laporan keuangan pokok penerimaan dan pengeluaran PD. Rumah Potong Hewan Kota Medan per 31 Desember 2022 secara garis besar merupakan penjabaran terperinci dari usaha perusahaan sesuai dengan tujuan berdirinya PD. Rumah Potong Hewan Kota Medan seperti ditetapkan dalam Peraturan Daerah No. 11 Tahun 2014 tanggal 03 Nopember 2004. Tentang Perusahaan Daerah Rumah Potong Hewan Kota Medan yang telah Undangkan dalam Lembaran Daerah Kota Medan Nomor : 47 Tahun 2014 Nomor 11 Tanggal 01 Desember 2014 sebagai berikut:

- a. Perusahaan Daerah Rumah Potong Hewan Kota Medan bertujuan untuk :
 1. Turut serta melaksanakan pembangunan daerah pada khususnya dan *pembangunan ekonomi nasional pada umumnya*.
 2. Menyelenggarakan kemanfaatan umum dalam bentuk penyediaan jasa yang bermutu dan memadai bagi pemenuhan kebutuhan masyarakat.
 3. Menghasilkan laba dalam rangka meningkatkan kontribusi Perusahaan Daerah terhadap Pendapatan Asli Daerah (PAD) dengan melaksanakan kegiatan mengelola Rumah Potong Hewan dan pemotongan hewan, dan usaha – usaha lain yang sesuai dan mendukung maksud dan tujuan Perusahaan Daerah.
- b. Untuk mencapai tujuan usahanya Perusahaan Daerah Rumah Potong Hewan Kota Medan melakukan usaha sebagai berikut :
 1. Menyediakan dan menampung hewan/ternak potong.
 2. Mengelola Rumah Potong Hewan dan pemotongan hewan.
 3. Menyediakan tempat – tempat penyimpanan daging (Cold Storage)
 4. Memeriksa kesehatan hewan sebelum dipotong (ante mortem) dan sesudah dipotong (posot mortem)
 5. Mengangkut, mendistribusikan, dan memasarkan daging.
 6. Melaksanakan kegiatan usaha lainnya yang menunjang kegiatan usaha Perusahaan Daerah dalam arti seluas-luasnya.
 7. Melaksanakan usaha-usaha lain yang ditetapkan Direksi setelah mendapat persetujuan Walikota.

Rumah Potong Hewan Kota Medan berupaya melakukan optimisasi alir barang usaha yang telah dikelola selama ini. Hal ini juga dimasukkan agar masa-masa yang akan datang PD Rumah Potong Hewan Kota Medan sebagai perusahaan yang mengamban misi pelayanan dapat pula mewujudkan suatu kondisi sebagai perusahaan yang sehat. Sehat dalam arti Liquiditas, Solvabilitas dan Rentabilitasnya. Bertitik tolak dan tujuan dan usaha perusahaan yang disesuaikan dengan kondisi keuangan PD Rumah Potong Hewan Kota Medan, maka realisasi penerimaan dan pengeluaran per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

A. BIDANG PENERIMAAN

1. Pendapatan operasional sebesar	Rp	1.407.516.000
2. Penerimaan non operasional sebesar	Rp	<u>12.485.258</u>
Jumlah bidang penerimaan sebesar	Rp	1.420.001.258

B. BIDANG PENGELUARAN

1. Biaya operasional sebesar	Rp	1.711.119.224
2. Biaya non operasional sebesar	Rp	<u>461.036.118</u>
Jumlah bidang pengeluaran sebesar	Rp	1.716.975.224

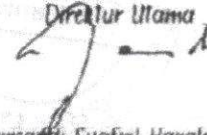
Demikianlah laporan keuangan ini disampaikan kepada bapak untuk diketahui

Medan, Desember 2022

DIREKSI PERUSAHAAN DAERAH RUMAH POTONG HEWAN

KOTA MEDAN

Direktur Utama


Harisanti Syafri Harahap, S. sos

PUD. RUMAH POTONG HEWAN KOTA MEDAN
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

KETERANGAN	CAT	2022
ASEK		
ASET LANCAR		
Kas dan Setara Kas	3.a	3.541.687
Piutang Usaha	3.b	1.327.447.767
Persediaan	3.d	1.179.900
Jumlah Aset Lancar		1.332.169.354
ASET TIDAK LANCAR		
Harga Perolehan	3.e	12.318.187.549
Akumulasi Penyusutan		(7.333.554.196)
Jumlah Aset Tidak Lancar		4.984.633.353
Aset Tidak Berwujud		
Harga Perolehan	3.e	488.285.000
Akumulasi Amortisasi		(439.456.524)
Jumlah Aset Tidak Berwujud		48.828.476
Aset Lain-lain		
Uang Muka Dividen Pemko Medan	3.f	571.014.588
Uang Penyertaan Modal Pemko		1.661.840.062
Jumlah Aset Lain-lain		2.232.854.650
TOTAL ASET		8.598.485.833
KEWAJIBAN DAN EKUITAS		
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		
Hutang Jasa Produksi	3.g	54.279.428
Deposito Kantin	3.g	1.000.000
Pendapatan Diterima Dimuka Sewa Bisnis	3.g	6.416.667
Kewajiban Pajak	3.h	939.120.582
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	3.i	5.697.388.471
Jumlah Kewajiban Lancar		6.698.205.148
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		
Hutang Bank		-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-
EKUITAS		
Modal Disetor	3.j	9.193.237.062
Setoran Modal Pemko Medan		3.995.000.000
Dana Hibah		37.323.177
Cadangan Dana Bertujuan		275.653.551
Cadangan Dana Pensiun		(538.345.443)
Cadangan Dana Pendidikan dan Sosial		42.185.894
Laba (Rugi)		(752.154.109)
Rugi s/d Tahun Lalu		(10.352.619.447)
Jumlah Ekuitas		1.900.280.685
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		8.598.485.833

Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian

PUD. RUMAH POTONG HEWAN KOTA MEDAN
LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2022

KETERANGAN	CAT	2022	2021
PENDAPATAN	3 a		
PENDAPATAN OPERASIONAL			
Pendapatan Jasa Pemeliharaan Hewan		890.855.000	1.238.951.000
Pendapatan Jasa Kandang Hewan		58.859.000	79.841.000
Pendapatan Pemeriksaan Kesehatan Hewan		104.526.000	65.051.000
Pendapatan Jasa Pemeriksaan Kesehatan Hewan diluar RP		153.976.000	71.786.000
TOTAL PENDAPATAN		<u>1.407.516.000</u>	<u>1.548.629.000</u>
BEBAN OPERASIONAL	3 b		
Beban Pegawai		1.256.536.200	1.311.894.963
Beban Bahan		48.544.000	158.457.000
Beban Pemeliharaan		45.741.000	47.941.900
Beban Penyusutan		209.506.508	250.380.363
Beban Beban		-	48.379.000
Beban Amortisasi		49.925.500	49.925.500
Beban Operasional Lainnya		2.650.000	52.575.308
TOTAL BEBAN OPERASIONAL		<u>1.762.892.208</u>	<u>1.969.255.554</u>
BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	3 c		
Beban Umum		446.677.773	451.210.773
Beban Administrasi		8.504.830	12.365.850
TOTAL BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI		<u>455.182.603</u>	<u>463.576.623</u>
LABA OPERASIONAL		<u>(76) 765.367</u>	<u>(87) 206.677</u>
PENDAPATAN LAIN - LAIN	3 n		
Jasa Giro		4.258	5.484
Bisnis Centre		583.838	25.200.000
Pendapatan Limbah		-	22.000.000
Pendapatan Lainnya		5.000.570	57.842.368
Pendapatan Kurang Selor		5.046.097	-
Pendapatan Komisi Penjualan Dagang		1.581.000	10.844.000
Koreksi kas		-	2.321.000
TOTAL PENDAPATAN LAIN-LAIN		<u>12.465.253</u>	<u>98.002.852</u>
BEBAN LAIN - LAIN	3 n		
Biaya jasa giro		-	378.898
Buku cek bank		825.000	1.100.000
Komisi Fee Pendapatan Dagang		-	1.758.000
Beban Lainnya		79.000	425.590.700
TOTAL BEBAN LAIN-LAIN		<u>854.000</u>	<u>428.800.598</u>
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		<u>(76) 694.109</u>	<u>(78) 004.744</u>
PPN BADAN (PNS) 11 April 22			7.788.072
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK		<u>(76) 694.109</u>	<u>(78) 792.816</u>

PUD. RUMAH POTONG HEWAN KOTA MEDAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2022

KETERANGAN	CAT	2022
Modal Disetor		9.193.237.062
Setoran Modal Pemko Medan		3.995.000.000
Dana Hibah		37.323.177
<i>Cadangan Bertujuan</i>		275.653.551
Cadangan Dana Pensiun		(538.345.443)
Cadangan Dana Pendidikan Dan Sosial		42.185.894
Jumlah Modal dan Cadangan		13.005.054.241
Rugi ditahan Awal		(10.352.619.447)
Koreksi Rugi Tahun Lalu		-
Jumlah		2.652.434.794
Rugi Tahun Berjalan		(752.154.109)
Rugi Ditahan Akhir		(11.104.773.556)
Jumlah Ekuitas		1.900.280.685

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan*

PUD. PASAR KOTA MEDAN
LAPORAN POSISI KEUANGAN
TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)

	Cat	2022 (Rp)	2021 (Rp)		Cat	2022 (Rp)	2021 (Rp)
ASET				LIABILITAS			
Aset Lancar				Liabilitas Lancar			
Kas dan Setara Kas	C10,D1	5.978.860.559	4.709.819.271	Biaya Yang Masih Harus Dibayar	D12	377.536.277	-
Piutang Pihak Berelasi	C2,D2	994.003.288	994.003.288	Utang Pajak	C20,D13	624.737.449	258.897.436
Piutang Usaha	C11,D3	25.140.924.540	23.384.813.055	Utang Kepada Pihak Berelasi	D14	2.054.898.848	1.381.492.485
Pihak Ketiga (Setelah Dikurangi Cadangan Rugi Penurunan Nilai Tahun 2022 Sejumlah Rp.3.665.463.715,- dan Tahun 2021 Sejumlah Rp.3.332.114.301,-)	N	-	-	Pendapatan Diterima Dimuka	D15	639.186.637	940.303.030
				Deposit Pengelola	D16	732.431.410	557.472.000
Uang Muka Kerja	D4	1.148.309.513	1.148.309.513	Jumlah Liabilitas Lancar		<u>4.425.768.650</u>	<u>3.118.164.950</u>
Piutang Lain-Lain	D6	10.833.442	1				
Persediaan	C12,D6	137.963.056	172.819.249				
Pajak Dibayar Dimuka	D7	-	20.000.000				
Jumlah Aset Lancar		<u>33.616.814.377</u>	<u>30.429.184.357</u>				
Aset Tidak Lancar				EKUITAS			
Aset Tetap - Bersih	C15,D6	80.981.970.506	81.638.798.513	Kekayaan Pemko Medan Yang Dipisahkan	D17	27.365.771.420	27.365.771.420
Piutang Ditangguhkan	C14,D6	1	1	Modal Donasi	D18	72.018.027.666	72.018.027.666
Piutang Kerja Sama Tidak Tertagih - Bersih	C14,D10	1	1	Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu		(401.782.195)	(929.822.728)
Aset Pajak Tangguhan - Bersih	C11,D11	806.402.018	733.065.147	Saldo Laba (Rugi) Tahun Berjalan		1.012.748.872	880.234.221
Jumlah Aset Tidak Lancar Lainnya		<u>81.788.372.526</u>	<u>82.371.863.661</u>	Penyertaan Modal Pemko		9.990.000.000	9.990.000.000
				CSR Bank Sumut	D19	358.752.500	358.752.500
				Jumlah Ekuitas		<u>110.343.518.253</u>	<u>109.682.863.068</u>
JUMLAH ASET		<u>114.769.286.903</u>	<u>112.801.028.018</u>	JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		<u>114.769.286.903</u>	<u>112.801.028.018</u>

Liab Catatan Atas Laporan Keuangan yang Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

PUD. PASAR KOTA MEDAN
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)

	2022	2021
Cat	(Rp)	(Rp)
Pendapatan Usaha		
Pendapatan Tempat Berjualan	E1 15.710.677.130	15.893.472.300
Pendapatan Pemeliharaan Pasar/ Prasarana	E2 10.736.634.519	10.144.169.016
Pendapatan Surat Izin/Keterangan	E3 2.752.297.211	2.009.663.959
Pendapatan Kerja Sama	E4 363.750.200	351.620.200
Pendapatan Kebersihan	E5 11.800.029.802	11.014.090.099
Pendapatan Pasar Induk Tuntungan	E6 4.155.340.478	3.217.184.774
Pendapatan Pasar Induk Marelal	E7 1.867.874.200	2.532.597.034
Pendapatan Pasar Pringgian	E8 910.828.970	613.252.198
Jumlah Pendapatan Usaha	48.297.432.510	45.776.049.580
Beban Usaha		
Beban Pegawai	E9 29.642.958.600	29.076.701.111
Beban Administrasi	E10 591.950.808	317.216.111
Beban Penelitian dan Pemasaran	E11 21.705.600	2.403.000
Beban Pembinaan/ Tenaga Ahli	E12 251.562.000	231.800.000
Beban Pemeliharaan	E13 3.126.677.378	1.999.124.665
Beban Umum	E14 7.261.555.323	5.842.019.279
Beban Pasar Induk Tuntungan	E15 1.903.682.595	2.135.912.477
Beban Pasar Induk Marelal	E16 1.007.651.604	1.332.572.033
Beban Pasar Induk Pringgian	E17 721.528.206	698.922.908
Beban Rugi Penurunan Nilai Piutang Usaha	E18 333.349.414	87.113.970
Beban Penyusutan Aset Tetap	E19 2.225.758.647	2.626.915.702
Jumlah Beban Usaha	47.088.381.175	44.350.701.256
Laba (Rugi) Usaha	1.209.051.335	1.425.348.324
Pendapatan dan Beban Lain-Lain		
Pendapatan Lain-Lain	E20 1.303.997.173	920.795.289
Beban Lain-Lain	E21 (435.946.349)	(570.119.812)
Beban Kontribusi Operator	E22 (693.404.364)	(636.303.401)
Laba (Rugi) Disposisi Aset Tetap	D8 3.133.064	-
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain-Lain	177.779.524	(285.627.924)
Laba (Rugi) Sebelum Pajak	1.386.830.858	1.139.720.400
Beban Pajak Penghasilan	Q13 (447.418.858)	(181.301.243)
Manfaat (Beban) Pajak Tangguhan	D11 73.336.871	(78.184.936)
Laba (Rugi) Bersih Setelah Pajak	1.012.748.872	880.234.221

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

PUD. PASAR KOTA MEDAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)

	Kekayaan Pemko Medan Yang Dipisahkan	Modal Donasi	Periyataan Modal Pemko	Saldo Laba (Rugi)	CSR	Jumlah
Call	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)
Saldo Awal 01 Januari 2021	27.365.771.420	72.918.027.656	9.990.000.000	(929.922.728)	358.752.500	108.443.876.347
Pembagian Kontribusi Laba PD. Pasar Kota Medan	-	-	-	-	-	-
Pembagian Kontribusi Laba Pasar Induk Tuntungan	-	-	-	-	-	-
Pembagian Jasa Produksi	-	-	-	-	-	-
Penyesuaian Laba (rugi) tahun 2021	-	-	-	-	-	-
Saldo Awal Tahun setelah Penyesuaian	27.365.771.420	72.918.027.656	9.990.000.000	(929.922.728)	358.752.500	108.802.628.847
Laba (Rugi) Tahun 2021	-	-	-	880.234.221	-	880.234.221
Saldo Akhir 31 Desember 2021	27.365.771.420	72.918.027.656	9.990.000.000	(49.688.507)	358.752.500	109.682.863.068
Penarikan Dividen	-	-	-	(352.093.688)	-	(352.093.688)
Laba (Rugi) Tahun 2022	-	-	-	1.012.748.872	-	1.012.748.872
Saldo Akhir 31 Desember 2022	27.365.771.420	72.918.027.656	9.990.000.000	610.966.678	358.752.500	110.343.518.233

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

PUD. PASAR KOTA MEDAN
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(DALAM RUPIAH)

	Catl	2022	2021
		(Rp)	(Rp)
Arus Kas dari Aktivitas Operasi			
Penerimaan Kas dari Pelanggan		47.849.886.007	43.257.579.152
Pembayaran Kas Kepada Pemasok dan Pegawai		(46.698.398.100)	(41.697.399.660)
Jumlah (a)		<u>1.151.487.907</u>	<u>1.560.179.492</u>
<i>Penerimaan Sewa</i>		497.636.363	135.000.000
Penerimaan Jasa Giro/ Bunga Deposito		43.983.124	40.272.746
Penerimaan Fee Biokir Bank		14.693.525	1.300.000
Penerimaan Pendapatan Lain-Lain		854.303.758	452.022.561
Penerimaan Deposit Pengelola		174.959.410	303.484.648
Jumlah (b)		<u>1.585.576.179</u>	<u>932.079.955</u>
Pembayaran Santunan Duka Cita		199.113.160	184.823.969
Pembayaran Administrasi Bank		10.859.405	9.437.126
Pembayaran Kewajiban Pajak		366.840.014	243.421.217
Pembayaran Lain-lain		89.915.500	152.437.500
Jumlah (c)		<u>666.728.079</u>	<u>590.119.812</u>
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi (d) $(d=a+b-c)$		<u>2.070.336.007</u>	<u>1.902.139.635</u>
Arus Kas dari Aktivitas Investasi			
Pembelian Aset Tetap		(1.552.988.408)	(454.818.000)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan			
Pembayaran Kontribusi Laba		352.093.688	-
Pembayaran Utang Kepada Pihak Berelasi		-	-
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan		<u>352.093.688</u>	<u>-</u>
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas		869.441.288	1.447.321.635
Kas dan Setara Kas Awal Tahun		4.709.419.271	3.262.097.637
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	D1	<u>5.578.860.559</u>	<u>4.709.419.271</u>

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Yang Merupakan Bagian Yang Tidak Terpisahkan Dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan