



PT. BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR

ANNUAL REPORT 2023



SUMATERA BARAT



Optimisme Bisnis Perhotelan Tahun 2023

Sektor perhotelan menyambut 2023 dengan optimisme tinggi. Hal ini terlihat dari meningkatnya jumlah pasokan sepanjang 2022 dan penurunan tingkat kekosongan yang mengisyaratkan meningkatnya permintaan serta okupansi hotel. Dikutip dari Data Indonesia, berdasarkan laporan Badan Pusat Statistik (BPS) jumlah hotel berbintang di Indonesia bertambah sebanyak 3.763 unit di 2022. Angka tersebut meningkat 6,87 persen jika dibandingkan dengan 2021 yang mencapai 3.521 unit.

Secara keseluruhan, pasokan hotel berbintang di Indonesia mencapai 358.833 unit kamar di tahun ini. Disebutkan, peningkatan pasokan berjalan seiring dengan pemulihan sektor pariwisata di Indonesia. Bisnis hotel juga telah menunjukkan peningkatan yang signifikan dalam kinerja operasional sebagai tanda pemulihan pasca-pandemi yang kuat. Hal ini merupakan dampak positif pencabutan PPKM pada akhir tahun 2022.

Meskipun secara tingkat kamar meningkat, namun demikian dampak banyaknya unit kamar di Jakarta pada khususnya membuat persaingan harga kamar di hotel berbintang menjadi lebih kompetitif sehingga pada tahun 2023, harga rata-rata kamar di Hotel Balairung Jakarta terjadi penurunan yang cukup signifikan dikisaran Rp. 37.000-an. Hal tersebut secara langsung sangat mempengaruhi pendapatan kamar secara keseluruhan.

Manajemen juga melakukan beberapa strategi promosi untuk menunjang kinerja pendapatan antara lain: optimalisasi paket wedding; site vise ke korporasi lembaga pemerintahan baik di sumbar maupun di Jakarta; open both kegiatan table top; promosi melalui media online (*Go food, Grab Food, Traveloka, Instagram & surat kabar online dll*). Manajemen berharap program promosi tersebut dapat meningkatkan pendapatan Perseroan.



PT. BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR (Perseroda)

DAFTAR ISI

1. Kilas Kinerja 2023	1
✚ Ikhtisar Keuangan	2
✚ Kilas Peristiwa	5
✚ Penghargaan & Sertifikasi	7
2. Laporan Manajemen	8
✚ Laporan Ringkas Pengawasan Komisaris	9
✚ Laporan Pertanggungjawaban Direksi	13
✚ Strategi Promosi	22
3. Profil Perusahaan	23
✚ Identitas Perusahaan	24
✚ Sekilas Tentang Perusahaan	25
✚ Visi & Misi	29
✚ Riwayat Singkat Pengurus Perusahaan	31
✚ Struktur Pemegang Saham	32
✚ Struktur Organisasi	33
4. Analisis dan Pembahasan Manajemen	35
✚ Tinjauan Ekonomi	36
✚ Tinjauan Keuangan	40
✚ Pencapaian Terhadap RKAP 2023	49
✚ Ringkasan RKAP 2024	50
✚ Program Sales Visit	58
5. Sumber Daya Manusia	61
6. Tata Kelola Perusahaan	74
✚ Prinsip Dasar Tata Kelola Perusahaan	75
✚ Struktur Tata Kelola Perusahaan	76
✚ Penerapan Tata Kelola Perusahaan	82
7. Laporan Keuangan Audited Tahun Buku 2023	93

01
Kilas
Kinerja

IKHTISAR KEUANGAN

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR (Perseroda)			
LAPORAN POSISI KEUANGAN			
KETERANGAN	2023	2022	2021
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	560.582.016	1.097.407.953	1.686.957.487
Piutang Usaha	88.415.987	331.430.037	44.480.555
Persediaan	201.115.860	264.513.296	142.414.988
Perlengkapan Operasional Hotel	57.990.287	58.795.180	12.879.165
Uang Muka	61.315.040	133.897.252	122.694.732
Jumlah Aset Lancar	969.419.190	1.886.043.718	2.009.426.927
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	164.047.490.810	166.953.504.756	169.692.185.877
Aset Tidak Berwujud	-	11.000.025	45.602.589
Aset Pajak Tangguhan	95.306.748	111.043.122	115.296.855
Jumlah Aset Tidak Lancar	164.142.797.558	167.075.547.902	169.853.085.321
Aset Lain-lain	316.077.280	990.860.124	895.932.189
TOTAL ASET	165.428.294.028	169.952.451.745	172.758.444.437
LIABILITAS DAN EKUITAS			
Liabilitas Lancar			
Utang Usaha	834.044.555	682.652.021	1.201.834.986
Beban Akrua	733.257.279	600.606.847	1.237.436.101
Utang Pajak	8.179.793.613	7.854.032.323	7.550.124.305
Pendapatan Sewa Diterima di Muka	899.121.565	1.226.935.127	798.594.273
Utang Lain-lain	184.511.246	205.609.589	170.072.861
Jumlah Liabilitas Lancar	10.830.728.258	10.569.835.908	10.958.062.527
Liabilitas Jangka Panjang			
Liabilitas Pajak Tangguhan	3.034.899.797	3.034.899.797	3.034.899.797
Utang Imbalan Pasca Kerja	409.587.500	490.891.500	510.226.652
Jumlah Liabilitas	14.275.215.555	14.095.627.205	14.503.188.976
Ekuitas			
Modal di tempatkan dan disetor	164.025.990.000	164.025.990.000	164.025.990.000
Tambahan Modal Disetor - TA	2.030.287.790	2.030.287.790	2.030.287.790
Selisih Revaluasi Aset Tetap	33.329.979.575	33.329.979.575	33.329.979.575
Defisit	(48.233.178.892)	(43.529.432.824)	(41.131.001.904)
Jumlah Modal	151.153.078.473	155.856.824.541	158.255.255.461
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS	165.428.294.028	169.952.451.745	172.758.444.437

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR (Perseroda)			
RASIO KEUANGAN %			
KETERANGAN	2023	2022	2021
Current Ratio			
<i>Asset Lancar</i>	9%	18%	18%
<i>Hutang Lancar</i>			
Quick Current Ratio			
<i>Asset Lancar - Inventory-Perlengkapan</i>	7%	15%	17%
<i>Hutang Lancar</i>			
Cash Ratio			
<i>Cash & Bank</i>	5%	10%	15%
<i>Hutang Lancar</i>			
Debt Ratio/ Solvabilitas			
<i>Liabilitas</i>	8,6%	8,3%	8,4%
<i>Asset</i>			

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR (Perseroda)			
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN			
KETERANGAN	2023	2022	2021
Pendapatan Usaha	13.861.787.242	15.566.155.822	12.875.841.007
Beban Pokok Penjualan	5.952.222.834	6.567.036.995	4.326.911.385
LABA (RUGI) KOTOR	7.909.564.408	8.999.118.827	8.548.929.622
Pendapatan (Beban) Lain-Lain	16.446.904	11.750.487	58.365.831
<u>Beban Usaha</u>			
Beban Pemasaran	959.983.781	1.008.285.070	694.923.235
Beban Administrasi dan Umum	7.800.609.944	6.282.108.835	5.928.919.208
Beban Lain-lain	-	650.000.000	-
Jumlah Beban Usaha	8.760.593.725	7.940.393.905	6.623.842.443
LABA (RUGI) SEBELUM PENYUSUTAN, AMORTISASI & PAJAK PENGHASILAN	(834.582.412)	1.070.475.409	1.983.453.010
Beban Penyusutan & Amortisasi	3.853.427.283	3.464.652.597	3.527.553.337
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN	(4.688.009.695)	(2.394.177.188)	(1.544.100.327)
Beban (Manfaat) Pajak Penghasilan			
Pajak Tangguhan	15.736.373	4.253.733	(19.718.201)
Jumlah Beban Pajak Penghasilan	15.736.373	4.253.733	(19.718.201)
LABA (RUGI) BERSIH	(4.703.746.068)	(2.398.430.921)	(1.524.382.127)
Pendapatan Komprehensif Lain-lain			
Selisih Revaluasi Aset Tetap			
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK PENGHASILAN	(4.703.746.068)	(2.398.430.921)	(1.524.382.126)

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR (Perseroda)			
RASIO PERTUMBUHAN (%)			
KETERANGAN	2023	2022	2021
Pendapatan Usaha	-11%	21%	29%
Laba (Rugi) Usaha	-178%	-46%	462%
Laba (Rugi) Bersih	96%	57%	-72%
Jumlah Aset	-3%	-2%	-1%
Jumlah Ekuitas	-3%	-2%	-1%

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR			
RASIO USAHA (%)			
KETERANGAN	2023	2022	2021
Laba (Rugi) Usaha Terhadap Pendapatan Usaha	-34%	-15%	-12%
Laba (Rugi) Usaha Terhadap Jumlah Ekuitas	-3%	-2%	-1%
Laba (Rugi) Usaha Terhadap Jumlah Aset	-1%	1%	1%
Laba (Rugi) Bersih Terhadap Pendapatan Usaha	-34%	-15%	-12%
Laba (Rugi) Bersih Terhadap Jumlah Ekuitas	-3%	-2%	-1%
Laba (Rugi) Bersih Terhadap Jumlah Aset	-3%	-1%	-1%
Beban Terhadap Pendapatan Usaha	106%	93%	85%

Pencapaian 2023



Pendapatan Perusahaan
Rp. 13,86 M



Laba (Rugi) Usaha Sebelum
Penyusutan Amortisasi &
Pajak (Rp. 834 Juta)



Laba (rugi) Komprehensif
Perusahaan (Rp. 4,7 M)



Aset Perusahaan Turun
(2,7%)

KILAS PERISTIWA

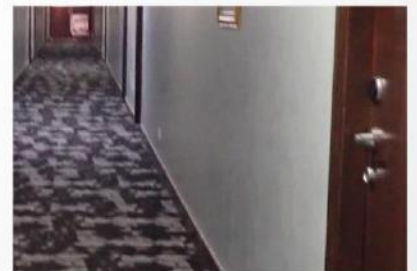
Pada tahun 2023 Perseroan telah menyelesaikan beberapa hal terkait kerjasama dan juga pekerjaan sertaperemajaan fasilitas yakni:

1. Penandatanganan kerjasama penyediaan sarapan & juga cleaning service di Mess Provinsi Jambi
2. Penandatanganan kerjasama promosi antara PT Balairung Citrajaya SUMBAR (PT. BCS) dengan PT Adi Graha Wira Jatim (BUMD Prov Jatim) yang mempunyai core bisnis yang sama dengan PT. BCS
3. Penandatanganan kerjasama pemanfaatan ruangan dengan spa muslimah
4. Penandatanganan kerjasama terkait kamar antara Hotel Balairung dengan Poltek UNP
5. Penandatanganan kerjasama penempatan produk dari Roove di Hotel Balairung
6. Penerapan program Go-green untuk sebagian lantai kamar sebagai bentuk dukungan mengurangi sampah plastic
7. Peresmian kamar tematik oleh Bupati Padang Pariaman
8. Pekerjaan pembersihan eksterior gedung
9. Peremajaan beberapa fasilitas penunjang operasional hotel
 - a. Penggantian karpet & pengecatan koridor , plafon lobby
 - b. Penggantian wallpaper masjid
 - c. Penambahan counter coffe di ruang kadai
 - d. Penggantian lantai kadai & penambahan membran canopy

KILAS PERISTIWA



Hotel Balairung Tekan Kontrak dengan Kantor Penghubung Provinsi Jambi Seni...
JAKARTA, forumsumbar – PT Balairung Citrajaya...



PENGHARGAAN



The 14th
**INDONESIA
TRAVEL &
TOURISM
AWARDS
2023/2024**



02 Laporan Manajemen



Laporan Ringkas Dewan Komisaris

PT. Balairung Citrajaya Sumbar Tahun Buku 2023

Assalamu'alaikum warahmatullahi wabarakatuh

Para pemegang saham yang terhormat,

Sebagaimana diatur dalam Undang-Undang Nomor 40 tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas dan yang tercantum dalam Akta Pendirian PT Balairung Citrajaya Sumbar (PT. BCS), tugas dewan komisaris adalah melakukan pengawasan dan memberikan nasehat kepada direksi.

Kami mengucapkan terimakasih kepada pemegang saham yang telah memberi kepercayaan kepada Komisaris PT. BCS. Kami telah berusaha untuk mengemban amanah ini sebaik-baiknya. Pelaksanaan tugas dilakukan melalui penelaahan dokumen-dokumen dan pembahasan dalam rapat dewan komisaris dengan direksi.

Pada kesempatan ini kami ingin menyampaikan beberapa hal sebagai berikut :

1. Tahun 2023 merupakan tahun yang cukup baik dunia perhotelan termasuk Hotel Balairung. Manajemen telah berusaha keras untuk menunjukkan kinerja yang baik. Namun demikian kinerja tahun 2023 belum sesuai dengan target dan harapan manajemen.
2. Tingkat hunian hotel secara tahun 2023 tercapai **54,72%**, sedangkan tahun sebelumnya pada periode yang sama tingkat hunian mencapai **53,98%**.
3. Namun demikian kenaikan tingkat hunian tidak diikuti harga rata-rata kamar yang turun dari tahun lalu yakni sebesar Rp. 303.580 atau turun (Rp. 37.976) dari harga rata-rata tahun lalu Rp.341.556. Penurunan tersebut lebih disebabkan karena persaingan harga hotel yang berdampak pada penurunan harga jual khususnya pemesanan dari segmen market Online Travel Agent (Traveloka, Tiket.com dll) dampak persaingan hotel.

4. Pendapatan perusahaan tahun 2023 sebesar **Rp.13.861.787.242,-** turun 11% atau (Rp.1.704.368.580) dibandingkan tahun 2022 yakni sebesar Rp.15.566.155.822,-. Penurunan pendapatan lebih diakibatkan karena penurunan harga rata-rata kamar dan juga tidak dialokasikannya pendapatan sewa ruangan kantor penghubung Sumatera Barat Tahun 2023
5. Beban pokok penjualan dan beban usaha, diluar beban penyusutan tahun 2023 adalah sebesar **Rp.14.696.369.654,-** naik 1,4% dibandingkan tahun 2022 sebesar Rp.14.495.680.413. Kenaikan tersebut merupakan dampak penyesuaian gaji Upah Minimum Regional DKI Jakarta kepada seluruh pegawai, beban pemeliharaan gedung dan juga beban energy yang pada tahun 2023 telah dilakukan penormalan kembali.
6. Sehingga, tahun 2023, perusahaan masih mencatatkan rugi operasional operasional sebesar (**Rp. 834.582.412,-**), diluar beban penyusutan.
7. Beban penyusutan aset tetap & amortisasi sebesar **Rp. 3.853.427.282,-**.
8. Setelah memperhitungkan beban penyusutan dan pajak tangguhan, perusahaan mengalami rugi komprehensif sebesar (**Rp.4.703.746.068**). Jumlah kerugian ini naik 96 % dibandingkan tahun kerugian tahun sebelumnya (Rp.2.398.430.921)
9. Pada tahun 2023 PT. Balairung Citrajaya Sumbar melaksanakan 1 kali RUPS Tahunan dan 1 kali RUPS Luar Biasa yang mana agendanya adalah terkait akan berakhirnya jabatan Direktur.
10. Hotel Balairung awalnya diharapkan menjadi tempat melayani tamu dari Sumatera Barat, terutama dari pemerintah daerah. Namun demikian kontribusi tamu dari Sumatera Barat yang menginap di Balairung. Tahun 2023 menurun menjadi 16% (*tahun 2022 19%*) tamu berasal dari Pemda se-Sumatera Barat yaitu 3.061 (*tahun 2022 3.453*) dari 18.400 kamar terjual dengan tariff rata-rata Rp.412.713 (*naik dari tahun lalu Rp.399.816*). Sebagai upaya untuk

meningkatkan pendapatan, perlu upaya mengarahkan pegawai pemerintah daerah provinsi, kabupaten dan kota pemegang saham untuk mengingat di Balairung. Disatu sisi, Hotel Balairung akan terus berbenah baik dari sisi produk maupun pelayanan.

11. Manajemen Balairung tetap meneruskan langkah marketing yang intensif kepada Pemda dan SKPD Sumatera Barat yang telah dilaksanakan dari tahun 2020 hingga saat ini. Langkah tersebut cukup efektif terhadap peningkatan tingkat hunian kamar. Namun demikian, perlu adanya upaya yang lebih efektif khususnya daerah-daerah yang belum tahu tentang Hotel Balairung seperti Bengkulu, Riau, Lampung dan sekitarnya.
12. Komisaris mengapresiasi langkah manajemen dalam menangkap peluang bisnis diantaranya, kerjasama penyediaan catering dan juga pengelolaan kebersihan Mess Jambi dan juga penajakan kerjasama Mess Aceh.
13. Komisaris juga mengapresiasi langkah Direktur yang telah menindaklanjuti salah satu keputusan RUPS tahun 2022 terkait penajakan dengan Pihak Ke-3 dengan membentuk Panitia Seleksi Calon Mitra Kerjasama Operasi & Pengelola Hotel Balairung Jakarta dan telah melaksanakan seleksi tersebut.
14. Komisaris mengucapkan terima kasih kepada Direksi, dan seluruh karyawan atas hasil kerja yang telah dicapai, dedikasi dan loyalitas serta kerjasama yang baik sepanjang tahun 2023.
15. Komisaris telah melakukan pengawasan dan memberikan nasehat kepada direksi untuk periode tahun-tahun sebelumnya yang tertuang dalam Laporan Pengawasan Komisaris pada Laporan Tahunan dan telah dipertanggungjawabkan setiap tahun melalui RUPS

Akhir kata, dalam kesempatan ini saya mengucapkan penghormatan yang setulus tulusnya kepada para Pemegang Saham, Direksi, seluruh team manajemen dan karyawan perusahaan, atas dukungan yang tak ternilai dan terus menerus yang diberikan selama ini. Saya berharap dukungan tersebut di berikan juga pada tahun tahun mendatang, guna memberikan kontribusi yang lebih terhadap kemajuan perseroda.

Wassalamu'alaikum warahmatullahi wabarakatuh

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR

Jakarta, 1 Maret 2024



Ria Wijayanti, ST., MS.i

Komisaris

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN DIREKSI TAHUN BUKU 2023

Para Pemegang saham dan pemangku kepentingan yang terhormat,

Laporan pertanggungjawaban pengelolaan perusahaan meliputi pengelolaan operasional dan keuangan. Laporan pertanggungjawaban tahunan ini sesuai dengan apa yang diatur oleh regulasi Undang-undang Perseroan Terbatas yang ditegaskan lagi dengan Perda Pendirian PT Balairung Citrajaya Sumbar.

Untuk tahun pengelolaan 2023, manajemen menyajikan laporan pertanggungjawaban ini dalam Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) tahunan yang merupakan forum pengambilan keputusan tertinggi perusahaan yang diadakan pada tanggal 1 Maret 2024 bertempat di Jakarta.

Penyajian laporan ini selalu disajikan dalam bentuk menyeluruh potret kondisi perjalanan usaha khususnya tahun operasional 2023 yang dilaporkan yang dibandingkan dengan tahun buku 2022 dan kendala-kendala signifikan serta solusi yang diambil. Laporan ini ditutup dengan penyampaian ringkasan Rencana Kerja Anggaran Perusahaan (RKAP) untuk tahun 2024.

A. PENDAPATAN

Pendapatan perusahaan tahun 2023 mengalami penurunan dibandingkan tahun 2022. Secara keseluruhan kinerja perusahaan tahun 2023 mengalami penurunan pendapatan yakni turun (11%) dari tahun 2022. Beberapa faktor yang menjadi penyebab penurunan pendapatan tahun 2023 adalah penurunan harga jual rata-rata kamar dampak peningkatan market Online Travel Agent (Traveloka, Booking.Com).

Secara umum ada 3 sumber pendapatan utama perusahaan yaitu pendapatan sewa kamar dan pendapatan paket rapat serta pendapatan sewa ruang perkantoran

URAIAN	2023 AUDITED	2022 AUDITED	KENAIKAN/ PENURUNAN	
PENDAPATAN			(Rp)	%
- Kamar	5.585.867.557	6.190.708.015	(604.840.458)	-9,8%
- Paket Rapat	7.160.862.864	6.986.868.483	173.994.381	2,5%
- Sewa Ruang Perkantoran	409.860.000	1.453.375.900	(1.043.515.900)	-71,8%
- Lainnya	705.196.821	935.203.424	(230.006.603)	-24,6%
Jumlah	13.861.787.242	15.566.155.822	(1.704.368.580)	-10,9%

Dari data di atas terlihat kenaikan pendapatan perusahaan tahun 2023 dibandingkan tahun 2022 dari 2 pendapatan pokok perusahaan.

- Penjualan kamar tahun 2023 mengalami penurunans dari tahun 2022 sebesar (Rp.604.840.458) atau setara (9,8%).
- Pendapatan makanan & minuman / paket rapat / *meeting* mengalami kenaikan tipis sebesar Rp.173.994.381,- atau setara 2,5%
- Penjualan sewa ruangan kantor tahun 2023 mengalami penurunan tipis dari tahun 2022 sebesar (Rp.1.043.515.900) atau setara (71,8%).

Secara keseluruhan pendapatan tahun buku 2023 mengalami penurunan sebesar (Rp.1.704.368.580) atau setara (10,9%) dibandingkan pendapatan tahun buku 2022.

B. BIAYA-BIAYA USAHA

Sampai dengan tahun 2023 manajemen terus berupaya untuk melakukan strategi peningkatan pendapatan dan juga efisiensi pada sektor biaya. Biaya-biaya dalam perusahaan digolongkan dalam 2 kelompok biaya, yaitu biaya langsung dan biaya tidak langsung, sedangkan biaya korporat dan biaya penyusutan disajikan tersendiri agar dapat mencerminkan laba operasional hotel. Hal ini didasari atas biaya penyusutan cukup besar sehingga berdampak signifikan pada perubahan laba (rugi) perusahaan.

URAIAN	2023 AUDITED	2022 AUDITED	KENAIKAN/ PENURUNAN	
BIAYA-BIAYA			(Rp)	%
- Biaya Langsung	5.952.222.834	6.567.036.995	(614.814.161)	-9,4%
- Biaya Tidak Langsung	8.744.146.820	7.928.643.418	815.503.402	10,3%
Jumlah	14.696.369.654	14.495.680.413	200.689.241	1,4%

Dari data di atas terlihat kenaikan biaya perusahaan untuk kedua kelompok biaya, baik itu biaya langsung maupun biaya tidak langsung. Biaya langsung turun sebesar (Rp.614.814.161),- atau -9,4%. Sementara itu biaya tidak langsung naik sebesar Rp.815.503.403,- atau 10,3%. Kenaikan biaya secara total adalah Rp.200.689.241,- atau 1,4%. Kenaikan biaya tidak langsung langsung lebih disebabkan :

- Normalnya kenaikan UMR pegawai dari pada tahun 2023
- Penambahan beban biaya (operasional & gaji) staf Mess Provinsi Jambi
- Pembayaran kekurangan pajak atas pemeriksaan PPH badan tahun 2019
- Biaya Capex atas pemeliharaan gedung (pencucian gedung, pengecatan interior lobby dan ruang meeting) pada awal 2023.

C. PENCAPAIAN HASIL

Apabila dibandingkan dengan budget, pendapatan tahun 2023 mencapai dari target yang ditetapkan dalam RKAP 2023 yakni 77%. Berikut perbandingan pendapatan dan laba kotor usaha dibandingkan dengan budget yang ditetapkan:

URAIAN	2023 (audited)	2022 (audited)	2023 RKAP	Variance % 2022	Pencapaian to RKAP %
Statistik					
- Jumlah Kamar	92	92	92	0,0%	100,0%
- Kamar Tersedia	33.580	33.580	33.580	0,0%	100,0%
- Kamar Terjual	18.400	18.125	20.660	1,5%	89,1%
- Tingkat Hunian (%)	54,79%	53,98%	61,5%	1,5%	89,1%
- Jumlah Tamu (Menginap)	30.857	31.229	23.744	-1,2%	130,0%
- Rata-rata Harga Kamar	303.580	341.556	353.841	-11,1%	85,8%
Pendapatan					
- Kamar	5.585.867.557	6.190.708.015	7.310.365.000	-9,8%	76,4%
- Makanan & Minuman	7.160.862.864	6.986.868.483	9.169.802.893	2,5%	78,1%
- Sewa Ruang Perkantoran	409.860.000	1.453.375.900	1.407.061.300	-71,8%	29,1%
- Lain-lain	705.196.821	935.203.424	107.900.000	-24,6%	653,6%
JUMLAH	13.861.787.242	15.566.155.822	17.995.129.193	-11%	77,0%
Biaya					
Biaya Langsung	5.952.222.834	6.567.036.995	6.483.346.992	-9,4%	91,8%
Biaya-biaya Tidak Langsung	5.812.365.467	5.250.783.464	5.946.719.817	10,7%	97,7%
Gross Operating Profit (GOP)	2.097.198.941	3.748.335.363	5.565.062.383	-44%	37,7%
%	15%	24%	31%		
Beban Umum Perusahaan	2.931.781.353	2.677.859.954	2.120.899.600	9,5%	138,2%
Laba Usaha Sebelum Penyusutan, amortisasi & Pajak Tanggung	(834.582.412)	1.070.475.409	3.444.162.783	-178%	-24,2%
Beban Penyusutan	3.853.427.282	3.464.652.597	3.410.878.268	11,2%	113,0%
Pajak Tanggungan	15.736.373	4.253.733	-	269,9%	#DIV/0!
Laba (Rugi) Bersih	(4.703.746.068)	(2.398.430.920)	33.284.515	96%	-14131,9%

D. KEBIJAKAN STRATEGIS

Kebijakan strategis perusahaan selama tahun 2023 yaitu

1. Penerapan **Eco Floor** program merupakan salah satu bentuk mendukung program pemerintah dalam hal pelestarian lingkungan dengan mengurangi kemasan plastik sesuai dengan *pergub nomor 142 tahun 2019*
2. Penandatanganan kerjasama dengan Spa Muslimah yakni Quamore Spa & Refleksi
3. Kerjasama dengan promosi artis dan influencer dari Minang Sdr Aldi Taher yang sudah mempunyai ratusan ribu follower @alditaher.official dengan

- follower 281 ribu follower & juga influencer Zakiya (@zakiya0906) untuk promosi kamar dan juga makanan
4. Kerjasama promosi dengan media digital dalam rangka All You Can Eat Buka Puasa bersama Lord Adi
 5. Open Both di beberapa event untuk menjaring market pasar
 - a. Event Hijrahfest Padang 27 s.d 29 Januari 2023
 - b. Event Pekan Raya Jakarta 22 s.d 23 Juni 2023
 - c. Event Bang Nong Jakarta 7 September 2023
 - d. Event Minangkabau Halal Festival Padang, 8 s.d 10 September 2023
 6. Penandatanganan MOU dengan Pemprov Sumbar diwakili oleh Sekda Provinsi Sumbar Bpk. Hansastri untuk fleksibilitas pemesanan dan pembayaran dari ASN Sumbar
 7. Penandatanganan MOU dengan Poitekni Negeri Padang untuk kamar
 8. Penandatanganan MOU dengan salah satu BUMD pemprov Jawa Timur yakni PT Adi Graha Wira Jatim dalam rangka barter promosi hotel
 9. Kegiatan Job Fair di Tamini Square yang difasilitasi oleh Suku Dinas Tenaga Kerja & Transmigrasi DKI Jakarta Timur
 10. Kegiatan kunjungan ke SMKN 70 & SMK N 33 untuk program kerjasama siswa training di Hotel Balairung
 11. Kegiatan staf gathering untuk menciptakan kebersamaan dan kesolidan karyawan
 12. Kegiatan penggantian/ perbaikan Sarana dan Prasarana 2023. Kegiatan pengadaan sarana dan prasarana tahun 2023 antara lain :
 - Pekerjaan pembersihan gedung
 - Pekerjaan pengecatan interior Lt 1 lobby, Lt 2, 3 dan 12 ruang meeting serta penggantian wallpaper masjid
 - Pemasangan lantai PVC dan counter coffee untuk kadei
 - Penyediaan rak display untuk produk UMKM dari Sumbar
 - Pekerjaan perbaikan STP serta pompa transfer dan gate valve

- Pekerjaan ACP gedung di beberapa titik
- Pemasangan kanopi kantin karyawan
- Penggantian karpet koridor
- Penambahan rack display untuk restoran

13. Kegiatan sales trip Sumbar dan juga beberapa kota di Jawa dengan agenda ini dimaksudnya selain memperkuat captive market sumbar juga untuk meminta dukungan agar memanfaatkan Hotel Balairung sebagai tempat akomodasi saat melakukan perjalanan dinas ke Jakarta

- Periode tanggal 12 s.d 16 Juni 2023 tujuan Kabupaten Solok, Kota Solok, Kota Padang, Kabupaten Sijunjung, Kabupaten Tanah Datar, Kabupaten 50 Kota, Kota Payakumbuh, Kota Bukittinggi, Kabupaten Agam.
- Periode 14 s.d 17 Agustus 2023 tujuan Kabupaten Pesisir Selatan, Kota Pariaman, Kota Padang
- Periode 6 s.d 11 September 2023 tujuan Kota Padang (Table Top/ WIES PHRI), Minangkabau halal festival
- Periode 1 s.d 6 November 2023 ke kota Surabaya (Table Top & open Both)
- Periode 7 s.d 10 November 2023 ke kota Bukittinggi (Table Top), Kota Padang
- Periode 14 s.d 17 November 2023 ke kota Semarang (Table Top ASPPI DPD Jawa Tengah)

Kegiatan sales trip Sumbar tidak hanya ke Kab Kota namun tetap mengutamakan kunjungan ke beberapa OPD / Dinas Provinsi Sumbar

E. PROSPEK USAHA

Gambaran prospek usaha untuk tahun 2024 memang belum sepenuhnya pulih seperti tahun sebelumnya namun demikian perusahaan menargetkan pertumbuhan kenaikan pendapatan sebesar 31% dari tahun 2023. Untuk mencapai tingkat pertumbuhan yang dicanangkan oleh perseroan selain masih terus melanjutkan strategi peningkatan pendapatan yang sudah dipaparkan di atas, manajemen juga merencanakan program dan strategi pengembangan usaha sebagai berikut:

1. Pengelolaan Mess Provinsi Aceh

Manajemen Pengelolaan, tahun 2023 manajemen telah melakukan kerjasama dengan Mess Jambi di Jakarta untuk pengelolaan catering breakfast, meeting serta & cleaning service untuk 39 kamar. Untuk tahun 2024, manajemen menargetkan kerjasama pengelolaan mess Provinsi Aceh. Pola kerjasama hamper sama dengan mess Prov Jambi, diharapkan tahun 2024 mess Prov Aceh dapat dikelola dengan potensi pendapatan minimal 1 Milyar/ tahun



2. **Catering**, pengembangan catering sebetulnya sudah berjalan lama namun manajemen belum sepenuhnya menggarap pasar catering karena persaingan dengan vendor catering dari luar yang cukup kompetitif. Pada tahun 2024 manajemen akan mencoba menggarap secara serius pangsa pasar catering dengan bekerja sama dengan beberapa Wedding Organizer, Event Organizer dan tidak menutup kemungkinan dengan Vendor Catering.

3. Penjajakan pengoperasian ruangan untuk fisio terapi (Fisioterapi Wellness)

Dalam upaya peningkatan pendapatan lainnya, manajemen saat ini sudah melakukan penjajakan kerjasama dengan Layanan fisio terapi dengan sharing pendapatan 40:60. Layanan tersebut diharapkan dapat memberikan ragam fasilitas di Hotel Balairung Jakarta dan juga berkontribusi terhadap pendapatan.

Fisioterapi Wellness



4. Pemanfaatan lahan untuk penyewaan Mesin ATM Bank

Saat ini manajemen sedang melakukan penjajakan terhadap beberapa bank dalam rangka memanfaatkan ruang untuk mesin ATM, salah satunya di ex pos securitu di depan



Kami berharap dukungan dari Pemegang Saham terus dapat di berikan juga pada tahun tahun mendatang, guna memberikan kontribusi yang lebih terhadap kemajuan perseroda. Demikian laporan pertanggungjawaban Direktur di sampaikan.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR

Jakarta, 1 Maret 2024



Ir. H. Buchari Bachter, MT

Direktur



STRATEGI PROMOSI



@zakkiyo0916 SATU2 NYA HOTEL MINANG DI JAKA...
by @zakkiyo0916 HOTEL MINANG DI JAKARTA 🍽️

SUMATERA BARAT

HOTEL BALAJURUNG

03 Profil Perusahaan

Annual
Report



PROFIL PERUSAHAAN

1. IDENTITAS PERUSAHAAN

NAMA PERUSAHAAN	: PT. BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR (Perseroda)
ALAMAT	: GEDUNG BALAIRUNG Jl. Matraman Raya No. 19, Matraman, Jakarta 13140 Indonesia
TELEPON	: (021) – 8591 7217, (021) – 2936 1010
FAX	: (021) – 2936 0139
WEBSITE	: www.balairung-hotel.co.id
INSTAGRAM	: officialbalairung
TANGGAL PENDIRIAN	: 10 November 2009
NIB	: 1241000530755
NPWP	: 02.835.292..0-001.000
TDUP	: 03.06.12.13.07199 / 28/2014 Tgl 06/01/2014
TDP	: 09.04.1.46.30452
BIDANG USAHA	: Perhotelan & Property
MODAL DASAR	: 308.078.000.000
DISETOR PENUH	: 164.025.990.000
KEPEMILIKAN SAHAM	: Pemprov Sumbar sebesar 79,7% Pemkab/Pemko Sumbar sebesar 20,3%

MANAJEMEN PERSEROAN

KOMISARIS	: Ria Wijayanti, ST, M.Si
DIREKTUR	: Ir. H. Buchari Bachter, MT
KANTOR AKUNTAN PUBLIK	: Soekamto Adi Syahril & Rekan

2. SEKILAS TENTANG PERUSAHAAN :

PT. Balairung Citrajaya Sumbar selanjutnya disebut PT. BCS berdiri ditandai dengan diakta-notariskannya pendirian perusahaan pada tanggal 10 November 2009 pada Notaris Catur Virgo, SH dengan dasar hukum Peraturan Daerah Pemerintah Daerah Provinsi Sumatera Barat nomor 6 tahun 2009 tanggal 26 Agustus 2009 tentang pendirian Perseroan Terbatas (PT) Balairung Citrajaya Sumbar. Pemegang saham saat Pendirian Pemegang saham saat pendirian Pemprov Sumbar bersama PT.Dinamika Sumbar Jaya.

Sejarah perusahaan tidak terlepas dari sejarah pembangunan gedung Balairung yang merupakan keinginan bersama Pemerintahan Provinsi Sumatera Barat dengan Pemda Kota dan Kabupaten se-Sumatera Barat pada bilangan tahun 2007 yang silam.

A. Sejarah Pembangunan Gedung

Semangat Memiliki Gedung di Jakarta

Mempunyai sebuah gedung kebanggaan di Jakarta merupakan suatu pemikiran bersama dari Pemda se-Sumbar yang dimotori oleh Pemprov Sumbar. Semangat bersama ini dituangkan dalam bentuk Perjanjian Kerjasama Pemprov dengan Pemko/Kab se-Sumbar pada tahun 2007. Berikut penjelasan terkait Perjanjian Kerjasama dan adendumnya.

- i. Perjanjian Kerjasama Pemprov Sumbar dengan Pemko/Kab se-Sumbar nomor 030-424.1-2007 tanggal 22 November 2007 dengan isi sbb:
 - a. Perjanjian Kerjasama merupakan kerjasama membangun dan mengelola Gedung Balerung Sumatera Barat di Jalan Matraman Raya 19 Jakarta.
 - b. Modal tanah Rp. 17.080.000.000,- dan modal investasi bangunan dan perlengkapan sebesar Rp. 109.536.900.000,-
 - c. Tanah merupakan setoran modal Pemprov.
 - d. Modal Investasi non tanah dibagi ke Pemprov 51% (Rp.55.863.819.000,-) dan seluruh Pemko/Kab se-Sumbar 49% dengan masing-masingnya Rp. 2.824.899.000,-

- e. Masing-masing pemda mendapatkan satu ruangan bersifat sewa yang disepakati dengan pengelola gedung.
- f. Gedung dibangun dalam 3 tahun (2007-2009)
- ii. Adendum I atas Perjanjian Kerjasama Pemprov Sumbar dengan Pemko/Kab se-Sumbar nomor 600-5-2009 tanggal 10 Juni 2009 dengan isi sbb:
 - a. Kesepakatan membentuk badan usaha untuk mengelola gedung
 - b. Dana investasi yang diperlukan menjadi Rp. 134.594.409.564,- dengan rincian sbb:
 - a. Dana Investasi Rp. 125.238.125.564,-
 - b. Modal kerja 8 bulan Rp. 9.356.284.000,-
 - c. Kenaikan nilai investasi semua menjadi porsi Pemprov Sumbar, yaitu menjadi Rp. 90.277.612.564,- atau setara dengan 60,12% dari modal non tanah.
 - d. Jaminan dari Pemprov bahwa tanah tersebut bebas dari beban apapun.
 - e. Pembangunan selama 4 tahun (2007-2010)
- iii. Adendum II atas Perjanjian Kerjasama Pemprov Sumbar dengan Pemko/Kab. se-Sumbar nomor 600-6.1-2009 tanggal 24 September 2009 yang isinya sbb:
 - a. Gedung dikelola oleh perseroan terbatas yang sahamnya dimiliki bersama Pemprov dan Pemko/Kab se-Sumbar dan PT.Dinamika Sumbar Jaya
 - b. Dana investasi dan modal kerja dianggap sebagai modal setor untuk pendirian perseroan terbatas dan sebagai penyertaan modal bagi Pemko/Kab.
 - c. Pemko/Kab akan disediakan satu ruangan yang akan digunakan bersama-sama sebagai Kantor Penghubung

Adendum ke-2 ini juga mendasari pendirian perusahaan, PT Balairung Citrajaya Sumbar.

B. Proses Pembangunan

Peletakan Batu Pertama (Pekerjaan Tahap I)

Peletakan batu pertama pembangunan gedung Balairung Sumbar dilakukan oleh Bp. Gubernur Sumatera Barat Gamawan Fauzi pada tanggal 14 Desember 2007. Peletakan batu pertama ini menandai juga dimulainya pekerjaan tahap I gedung Balairung Sumbar dengan nilai Rp 91,8 M dengan

kontrak tahun jamak sampai tahun 2010. Anggaran berasal dari APBD Pemprov Sumbar dengan Pengguna Anggaran Kantor Penghubung Sumbar di Jakarta.

Pekerjaan Tahap II

Sesuai dengan ketersediaan dana APBD, maka pekerjaan Tahap I baru menyelesaikan pekerjaan struktur, sehingga diperlukan pekerjaan Tahap II. Pekerjaan Tahap II dimulai pada tanggal 1 Juni 2011 dengan anggaran Rp 28,4 M. Dana masih berasal dari APBD Pemprov Sumbar dengan Pengguna Anggaran Kantor Penghubung Sumbar di Jakarta. Pekerjaan tahap II ini berakhir pada akhir bulan Desember 2011. Kondisi bangunan setelah selesai Tahap II, diperkirakan baru selesai 85% dari rencana awal hingga dapat digunakan untuk operasional hotel/wisma Sumatera Barat.

Penyerahan ke Perusahaan

Pada akhir tahun 2011, tepatnya tanggal 30 Desember 2011, diserahkan bangunan dalam kondisi kurang lebih 85% tersebut diserahkan ke perseroan sebagai setoran modal Pemprov Sumbar ke PT. Balairung Citrajaya Sumbar dengan awalnya sebesar Rp. 127.544.000.000,- yang kemudian dikoreksi menjadi Rp. 130.767.000.000,- pada penilaian kedua oleh KJPP sesuai arahan BPK. Serah terima ini dituangkan dalam Berita Acara Serah Terima Aset Pemda Sumbar antara Gubernur Sumbar dengan Komisaris PT. BCS

Penyelesaian Pekerjaan oleh Perusahaan

Penyelesaian pekerjaan harus dilakukan perusahaan agar segera dapat operasional. Sesuai dengan perhitungan Konsultan Perencana, nilai penyelesaian gedung beserta perlengkapannya (tidak termasuk modal kerja) sebesar Rp. 29.684.300.569,- dimana anggaran ini belum termasuk penyelesaian ballroom di lantai 3 dan 12.

Penyelesaian ini dengan menggunakan dana setoran modal Pemko/Kab per tahun 2012 dengan total setoran Rp. 29.799.192.000,-

Pada akhir tahun 2012, dengan dana yang tersedia, manajemen perusahaan telah melakukan hal-hal sbb:

1. Menyelesaikan pembangunan dan perlengkapan hotel 100%
2. Penyempurnaan pisik lantai 3 (keramik) dan lantai 12 (Partisi, AC, keramik, dan karpet) yang berfungsi sebagai ballroom yang tidak masuk dalam rencana penyelesaian pada tahun 2012 sesuai dengan perencanaan yang dibuat oleh Konsultan Perencana.
3. Biaya untuk melengkapi legalitas usaha perhotelan
4. Pengadaan 4 (empat) kendaraan operasional
5. Biaya pre opening dan modal kerja 3 bulan pertama.

Jika dibandingkan dengan alokasi modal kerja pada Adendum I atas PKs Pemprov Sumbar dengan Pemko/Kab se-Sumbar nomor 600-5-2009 tanggal 10 Juni 2009 dinyatakan bahwa diperlukan dana modal kerja 8 bulan pertama dengan nilai Rp.9.356.284.000,- yang tidak terealisasi penyediaannya oleh pemegang saham, sehingga harus bekerja keras menyediakan cashflow agar hotel teap berjalan

Grand Launching.

Setelah pembangunan sudah selesai 100% dan siap untuk beroperasi penuh, maka pembukaan resmi operasional hotel dilakukan pada 27 Desember 2012. Acara ini dilakukan di Pagaruyung Ballroom lantai 3 yang dihadiri oleh Gubernur dan Ketua DPRD Prov. Sumatera Barat. Peresmian yang ditandai dengan panandatangan prasasti peresmian operasional Hotel Balairung Jakarta oleh Gubernur Sumatera Barat.

C. Bidang Usaha Perusahaan

Sesuai dengan yang tercantum dalam akta pendirian perusahaan pasal 3, maksud dan tujuan sebagai berikut :

- 1) Maksud dan tujuan perusahaan didirikan adalah bidang usaha pembangunan, perdagangan, dan jasa.
- 2) Untuk mencapai maksud dan tujuan di atas, Perseroan dapat melaksanakan kegiatan usaha sebagai berikut :

Sesuai dengan Nomor Induk Berusaha PT. Balairung Citrajaya SUMBAR Nomor 1241000530755, jenis usaha perusahaan dapat diklasifikasikan sebagai berikut :

**NOMOR INDUK BERUSAHA (NIB)
1241000530755**

No.	Kode KBLI	Nama KBLI
1	85499	PENDIDIKAN LAINNYA SWASTA
2	79111	AKTIVITAS AGEN PERJALANAN WISATA
3	79990	JASA RESERVASI LAINNYA YBDI YTDL
4	79120	AKTIVITAS BIRO PERJALANAN WISATA
5	77100	AKTIVITAS PENYEWAAN DAN SEWA GUNA USAHA TANPA HAK OPSI MOBIL, BUS, TRUK DAN SEJENISNYA
6	70209	AKTIVITAS KONSULTASI MANAJEMEN LAINNYA
7	55113	HOTEL BINTANG TIGA
8	79112	AKTIVITAS AGEN PERJALANAN BUKAN WISATA
9	56101	RESTORAN
10	68110	REAL ESTAT YANG DIMILIKI SENDIRI ATAU DISEWA
11	56303	RUMAH MINUM/KAFE

Sampai dengan akhir tahun 2023, perusahaan masih fokus dalam pengelolaan hotel..

3. VISI DAN MISI

Visi PT. Balairung Citrajaya Sumbar

"Menjadi perusahaan milik daerah yang dikelola secara profesional dan terus tumbuh, serta berbasis pada sistem informasi yang handal".

Misi PT. Balairung Citrajaya Sumbar

1. Menempatkan perusahaan berdomisili di Jakarta sebagai plaza Sumatra Barat (Minangkabau) di bidang kebudayaan dan pariwisata yang bernilai ekonomi.
2. Menjadi perusahaan yang profesional dengan menempatkan konsep GCG dan berbasis sistem informasi teknologi.
3. Menjadi perusahaan yang tumbuh di atas rata-rata industrinya.



4. Merencanakan, mengembangkan, dan melaksanakan usaha dalam bidang perhotelan yang disesuaikan dengan keinginan pemilik perusahaan dan kebutuhan dari para konsumen.
5. Menyusun, mengolah, dan mengoptimalkan produk serta servis yang berkualitas, kompetitif, dan memiliki nilai jual yang tinggi.
6. Membina dan mengembangkan standar dan prosedur operasional yang konsisten dan berkelanjutan dalam rangka menjamin terciptanya kepuasan.
7. Selalu memberikan solusi yang terbaik dalam menjalankan usaha perhotelan.

4. NAMA, JABATAN DAN RIWAYAT HIDUP SINGKAT PENGURUS

KOMISARIS

RIA WIJAYANTI

Komisaris



Merupakan lulusan S1 Teknik Industri Universitas Andalas pada tahun 1999 dan S2 Perencanaan Pembangunan Universitas Andalas pada tahun 2006, memulai karir sebagai ASN di Setda Kabupaten Lima Puluh Kota dari tahun 2001 hingga 2016 dengan menjabat Kepala Bidang hingga kemudian tahun 2016 s.d Juni 2021 menjabat kepala Bagian Perekonomian Kabupaten Lima Puluh Kota. Sejak Juni tahun 2021 beliau mendapatkan promosi dengan menjabat Kepala Biro Perekonomian dan Sumber Daya Alam Setda Provinsi Sumatera Barat dan mendapatkan kepercayaan Pemegang Saham dengan mengisi jabatan sebagai Komisaris di PT. Balairung Citrajaya Sumbar sejak November 2022.

DIREKSI

BUCHARI BACHTER

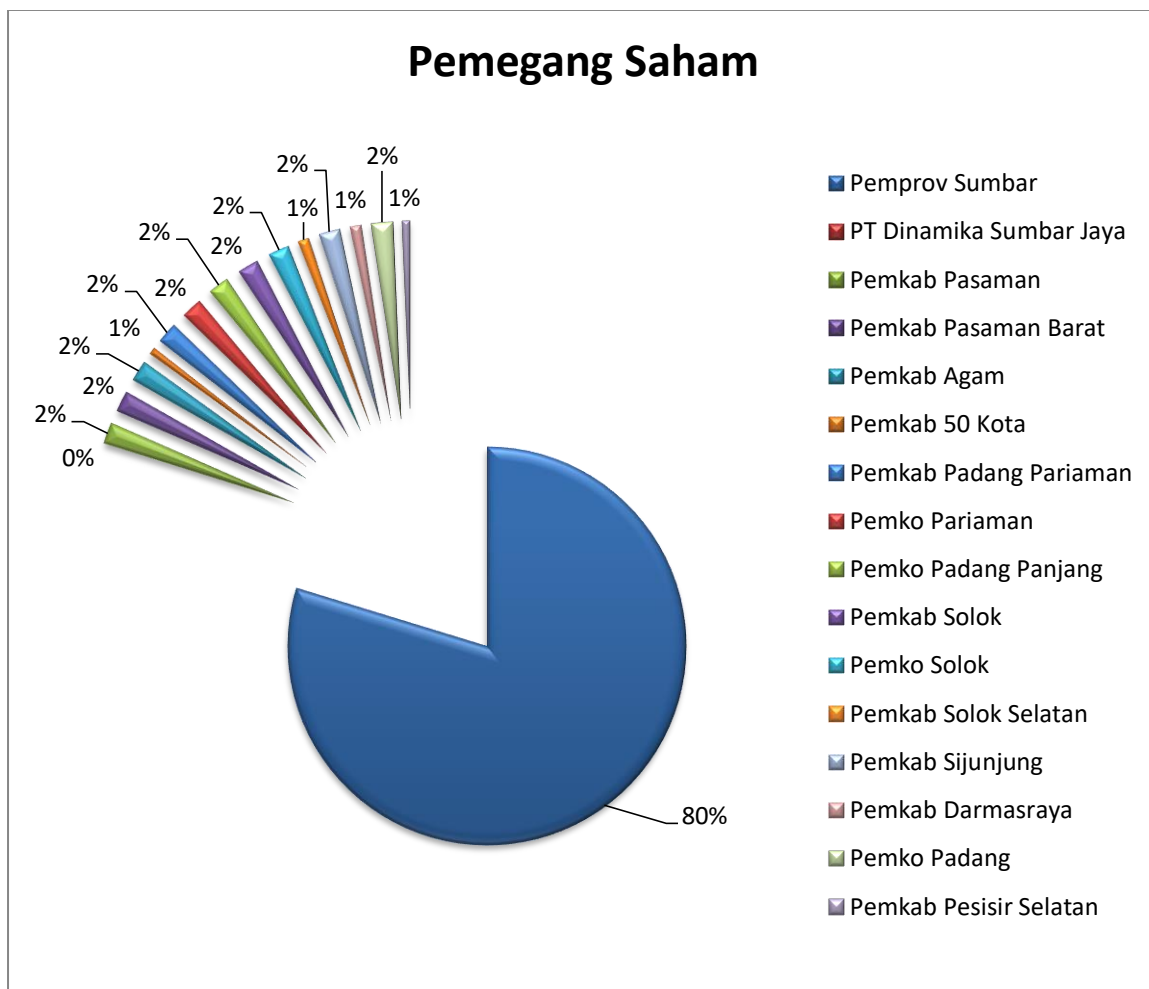
Direktur



Lulusan Sarjana teknik, Jakarta tahun 1986 dari Universitas Trisakti, dan memperoleh gelar Magister Teknik pada tahun 2011. Dari tahun 1997 hingga 2004 bekerja sebagai Design Engineer DPI Konsul Malaysia. Tahun 2004 sampai dengan 2016 beliau bekerja sebagai Direktur di PT. Maidah Rekajaya Padang, Tahun 2016 sampai dengan 2020 sebagai Direktur Usaha Perusahaan Umum Daerah Padang Sejahtera Mandiri. Sejak Maret 2020 menjabat sebagai sebagai Direktur PT. Balairung Citrajaya Sumbar. Saat ini beliau juga aktif di beberapa organisasi yakni sebagai Wakil Ketua bidang Organisasi PHRI Jakarta. Juga sebagai Ketua Dewan Pengawas Jaringan Pengusaha Nasional (JAPNAS Sumbar). Selain itu beliau menjabat sebagai Ketua KADIN SUMBAR dan juga aktif sebagai Komite di DPP Gebu Minang

5. STRUKTUR PEMEGANG SAHAM

Pada tahun 2007, dengan payung Perjanjian Kerjasama Pemprov Sumbar dengan Pemko/Kab se-Sumatera Barat Nomor 030-424.1-2007 tanggal 22 November 2007 sebanyak 12 (dua belas) Pemda Kota/Kabupaten telah merealisasikan investasinya untuk pembangunan Gedung Balairung dengan total Rp. 17.649.798.000,-. Setelah perusahaan resmi didirikan pada 9 November 2009, penyeteroran terus bertambah dari masing-masing pemegang saham, sehingga nilai saham setor per 31 Desember 2020 sebesar Rp. 164.025.990.000,-.



Kondisi Saham per 31 Desember 2023

Dari 19 (Sembilan belas) Pemda Kota Kabupaten se-Sumatera Barat, kondisi realisasi kesepakatan penyeteroran saham ke Balairung sebagai berikut :

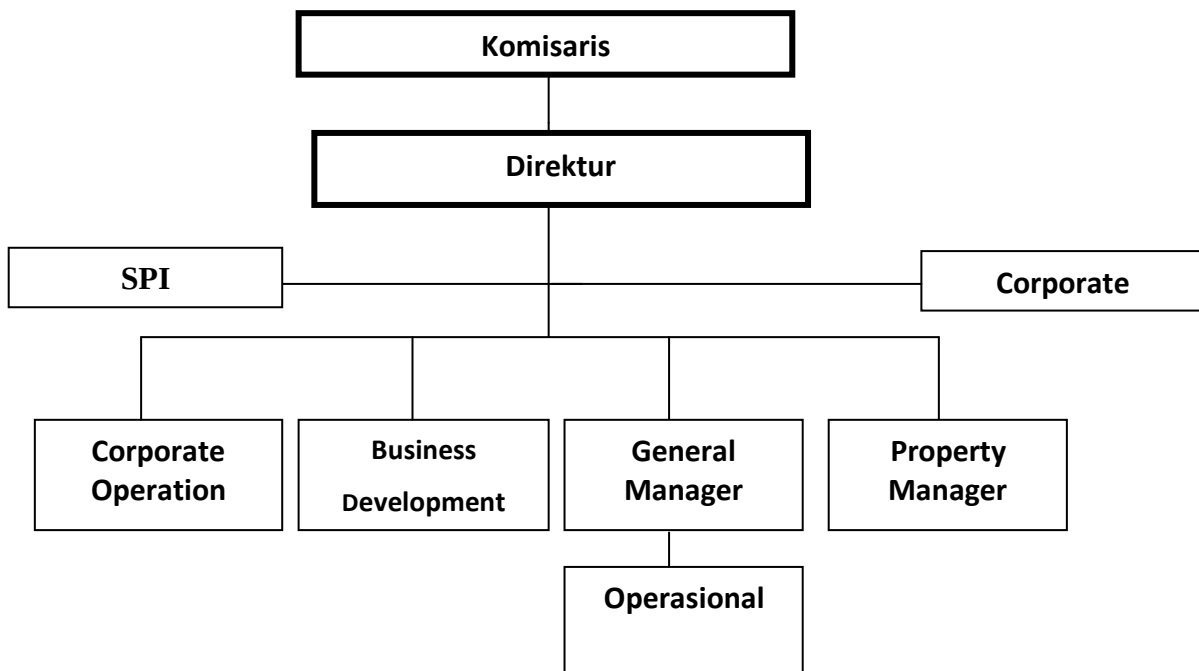
- 10 (sepuluh) Pemda Kota Kabupaten telah menyeter secara penuh
- 4 (empat) Pemda Kota Kabupaten telah menyeter sebagian

c. 5 (lima) Pemda Kota Kabupaten belum merealisasikan setoran

Dari Pemda Kota Kabupaten telah menyetor sebagian dan belum menyetor, Balairung masih berpotensi untuk menerima tambahan setoran saham sebesar Rp. 20.424.091.000,- dengan rincian :

No	PEMEGANG SAHAM	JUMLAH POTENSI
1	Pemkab 50 Kota	1,824,899,000
2	Pemkab Darmasraya	1,324,899,000
3	Pemkab Pesisir Selatan	1,824,899,000
4	Pemkab Solok Selatan	1,324,899,000
5	Pemko Bukittinggi	2,824,899,000
6	Pemko Payakumbuh	2,824,899,000
7	Pemko Sawahlunto	2,824,899,000
8	Pemkab Tanah Datar	2,824,899,000
9	Pemkab Mentawai	2,824,899,000
Jumlah		20,424,091,000

6. STRUKTUR ORGANISASI PERUSAHAAN



Balairung
Ethnic Moslem Friendly Hotel



HOTEL BALAIRUNG JAKARTA

The Winner of Leading Ethnic Hotel in Jakarta

SPACIOUS ROOM 34 M² - 84 M²

KAMAR TERLUAS DI KELASNYA

SUMATERA BARAT

HOTEL BALAIRUNG

04 Analisis & Pembahasan Manajemen

ANALISIS & PEMBAHASAN MANAJEMEN

A. TINJAUAN EKONOMI

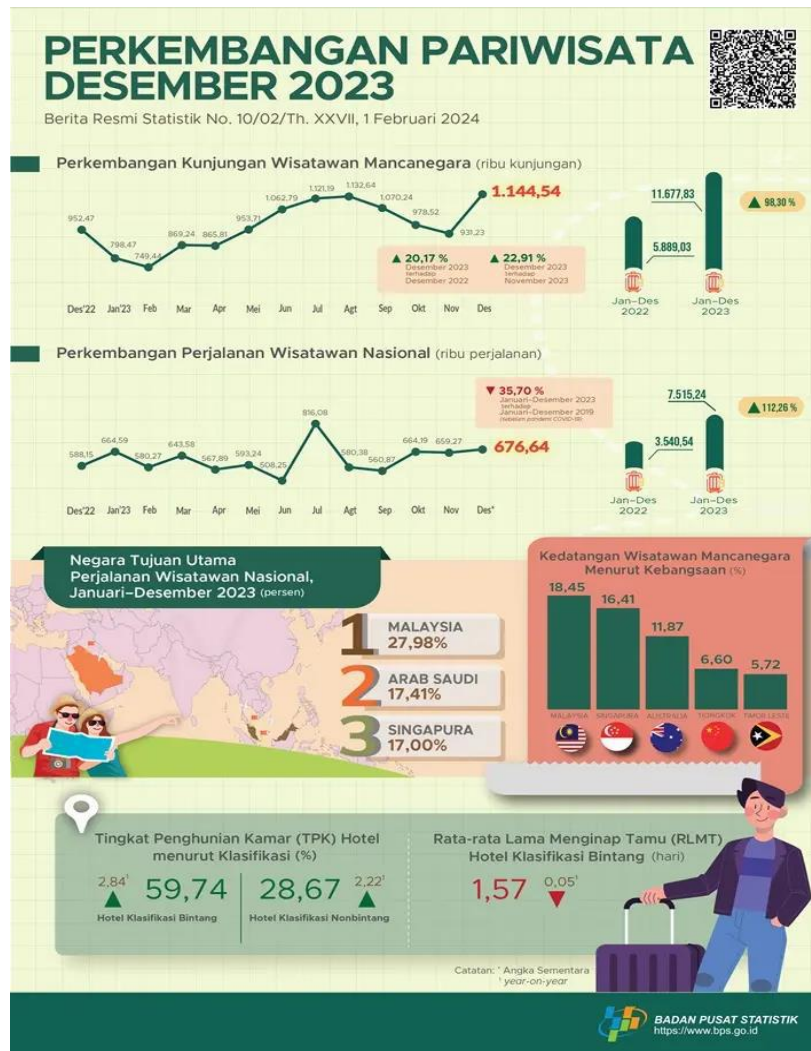
Industri perhotelan memiliki banyak hal tahun 2023 karena permintaan perjalanan terus tumbuh lebih cepat dari perkiraan selama 3 (tiga) tahun terakhir. Riset konsumen mengungkapkan bahwa perjalanan rekreasi dan bisnis kelompok tetap kuat dan tren baru di tempat kerja memungkinkan orang untuk lebih sering bepergian karena mereka dapat bekerja dari mana saja meskipun belum sepenuhnya pulih seperti sebelum Pandemi Covid-19. Hambatan ekonomi memicu kekhawatiran resesi pada tahun 2023, industri juga perhotelan masih tidak sesuai ekspektasi namun mencatatkan angka yang cukup kuat. Dorongan pasca-pandemi untuk melakukan perjalanan masih tinggi, yang seharusnya mendorong pertumbuhan berkelanjutan pada tahun 2023.

Setelah semester I-2023 dimana pertumbuhan bisnis khususnya perhotelan masih mengalami pelambatan. Sesuai dengan proyeksi sejumlah emiten perhotelan bahwa bisnis perhotelan diproyeksikan akan meningkat di semester II-2023. Hal tersebut secara faktual sesuai dengan kondisi saat ini. Hal tersebut terjadi sejak momen libur Idul Fitri berakhir, okupansi hotel di kawasan Jakarta masih berada di kisaran rata-rata 58,9% alias turun tipis 0,9% dari semester I 2022 namun demikian semester II 2023 atau lebih tepatnya kuartal IV 2023 mengalami kenaikan cukup bagus. Kenaikan tersebut dipicu antara lain beberapa hotel yang terletak di kawasan bisnis dan pemerintahan sudah menunjukkan peningkatan kinerja dan aktivitas seperti masa pra-pandemi.

Ada beberapa strategi untuk meningkatkan kinerja bisnis perhotelan antara lain dengan memperbanyak kolaborasi dengan berbagai pihak seperti online platform Traveloka dan Tiket.com, Wedding Organizer serta juga mengajak kolaborasi

pemerintah daerah setempat. Statistic ini dapat dilihat pada tabel kunjungan wisatawan mancanegara & tingkat hunian kamar rata-rata di Jakarta & Nasional:

Kunjungan Wisatawan Mancanegara Tahun 2023



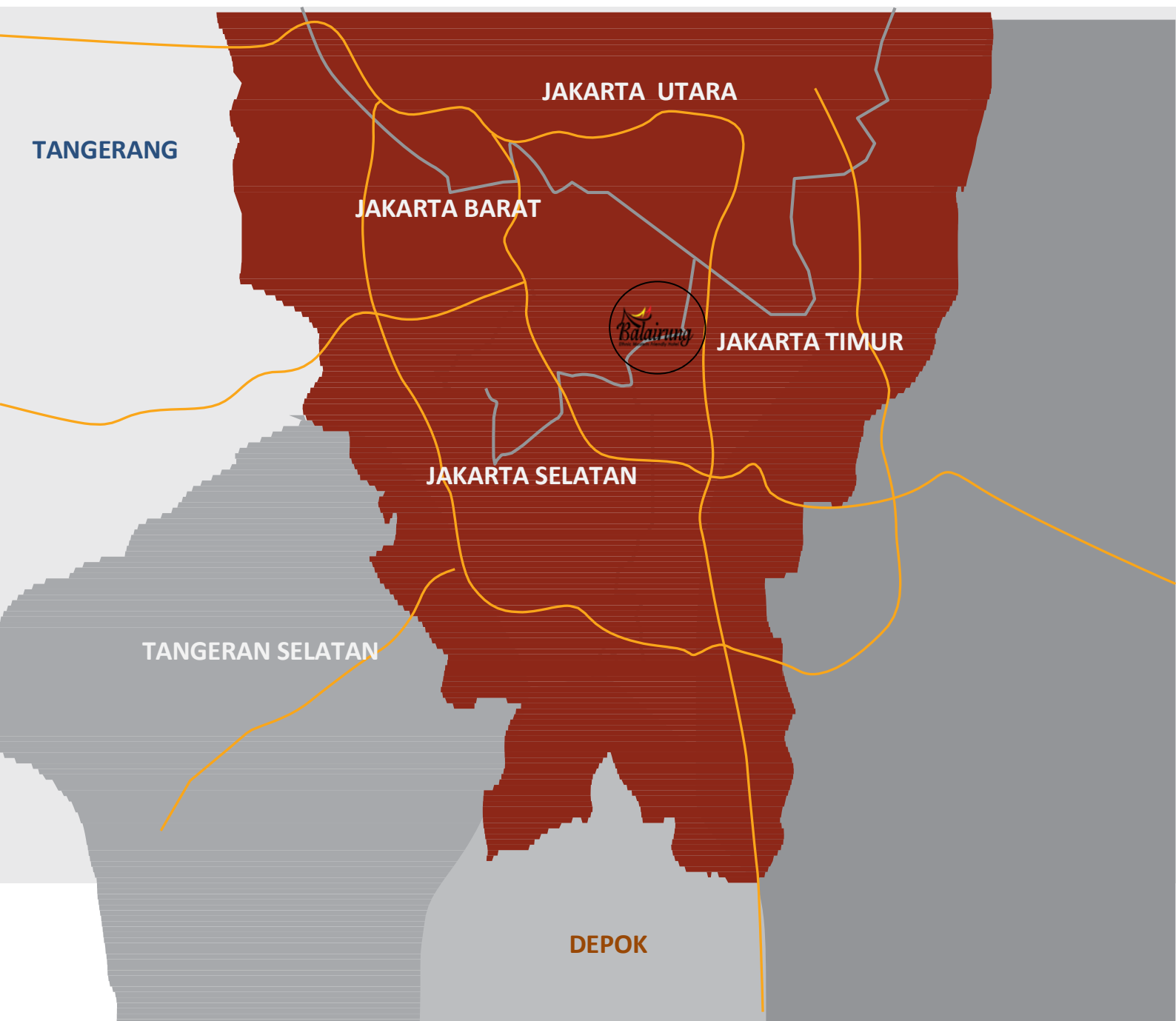
Sumber : Kemenparekraf

Tingkat Hunian Kamar Hotel Berbintang Tahun 2023, 2022 VS Jakarta VS Nasional



Sumber : BPS (diolah lagi Pusat Data & Informasi)

WILAYAH OPERASIONAL



B. TINJAUAN KEUANGAN

Laporan Laba Rugi merupakan gambaran kinerja perusahaan selama satu periode. Untuk periode tahun buku yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 ini, perusahaan menyajikan kinerja dibandingkan tahun buku 2022.

URAIAN	2022 (audited)	2021 (audited)	Naik/ (Turun)
PENDAPATAN	113.861.787.242	15.566.155.822	(10,9%)
Biaya Langsung	5.952.222.834	6.567.036.995	(9,4%)
Biaya Tidak Langsung	8.744.146.820	7.228.643.418	10,3%
Biaya Lain-lain	-	650.000.000	-
Laba Operapsi sebelum Penyusutan & Pajak Tangguhan	(834.582.142)	1.070.475.409	(178%)
Biaya Penyusutan & Amortisasi	3.853.427.282	3.464.652.597	(1,8%)
Laba (rugi) Usaha	(834.582.412)	(2.394.177.188)	55,1%
Nilai Revaluasi Aset	-.	-.	
Pajak Tangguhan	15.736.373	4.253.733	
Laba (Rugi) Bersih	(4.703.746.068)	(2.398.430.921)	

Pada tahun buku 2023 Laba usaha perusahaan sebelum penyusutan & amortisasi sebesar (Rp. 834.582.412),- atau mengalami penurunan sebesar (Rp. 1.905.057.822) dari tahun buku 2022 sebesar Rp. 1.070.475.409,- atau setara dengan penurunan sebesar (178%).

Sedangkan Laba (Rugi) Bersih Perusahaan pada tahun buku 2023 sebesar (Rp.4.703.746.068),- lebih besar di bandingkan Laba (Rugi) Komprehensif Perusahaan pada tahun buku 2022 sebesar (Rp.2.398.430.921),-. Secara keseluruhan yang mempengaruhi perhitungan laba rugi usaha yakni 1) Normalnya kenaikan UMR pegawai dari pada tahun 2023; 2) Penambahan beban biaya (operasional & gaji) staf Mess Provinsi Jambi; 3) Pembayaran pajak atas pemeriksaan PPH badan tahun 2019; 4) Biaya Capex atas pemeliharaan

gedung (pencucian gedung, pengecatan interior lobby dan ruang meeting) pada awal. Dengan memperhitungkan rugi komprehensif sampai dengan laporan per 31 Desember 2023, maka akumulasi laba (rugi) komprehensif perusahaan menjadi (Rp. 48.233.178.892),-

1. Tingkat Hunian Kamar

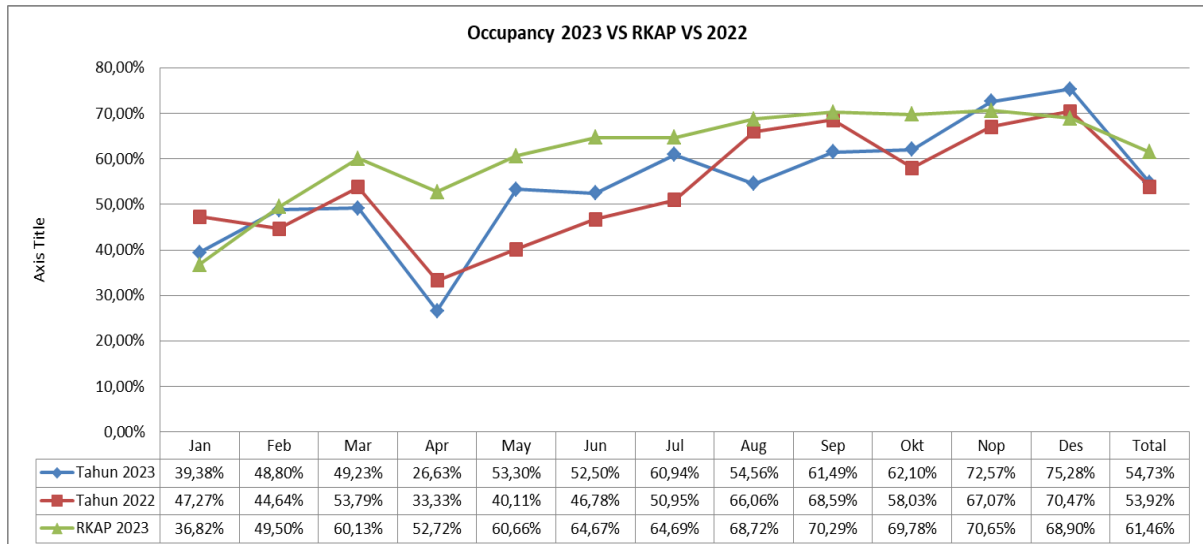
Tingkat hunian merupakan salah satu alat untuk mengukur ketermanfaatan kamar dalam bisnis hotel. Makin tinggi tingkat hunian dan ARR, perinciannya sebagai berikut :

Keterangan	Tahun 2023	Tahun 2022	Naik (Turun) %
Kamar	92	92	-
Tersedia	33.580	33.580	-
Terjual	18.400	18.125	1,5%
% Terjual	54,73%	53,98%	1,5%
Tarif Kamar Rata-rata (Rp)	303.580	341.556	(11%) / (Rp.37.977)

Tingkat hunian Hotel Balairung pada tahun 2023 sebesar 54,73% atau naik sebesar 1,5% dibandingkan dengan tingkat hunian di tahun 2022 lalu sebesar 53,98%. Namun demikian tarif rata-rata kamar mengalami penurunan cukup besar sebesar (Rp.37.977). Berikut gambaran tingkat hunian rata-rata bulanan kamar pada tahun 2023 dan 2022.

BULAN	Tahun 2023	Tahun 2022	Variance %
JANUARI	39%	47%	-7,89%
FEBRUARI	49%	45%	4,15%
MARET	49%	54%	-4,56%
APRIL	27%	33%	-6,70%
MEI	53%	40%	13,18%
JUNI	53%	47%	5,72%
JULI	61%	51%	9,99%
AGUSTUS	55%	66%	-11,50%
SEPTEMBER	61%	69%	-7,10%
OKTOBER	62%	58%	4,07%
NOVEMBER	73%	67%	5,51%
DESEMBER	75%	70%	4,81%
AVERAGE	54,73%	53,98%	0,81%

Perbandingan pencapaian occupancy 2023 dibandingkan 2022 tercermin pada table dibawah ini :



Pada tahun 2023 tingkat hunian hamar Hotel Balairung sebesar 54,73% naik 1,5% atau selisih 0,81% dari tahun 2022. Hal yang paling mendasari kenaikan

tingkat hunian kamar 2023 adalah peningkatan market pemesanan dari Online Travel Agent (OTA) seperti Traveloka, Tiket.com.

Namun, jika dibandingkan dengan tingkat hunian kamar rata-rata kota Jakarta (data BPS) sebesar 54,37% dan juga nasional sebesar 50,77% (data BPS) capaian tingkat hunian ini masih sesuai dengan tingkat hunian tersebut, bahkan lebih baik meskipun tidak signifikan. Sedangkan untuk tingkat hunian kamar rata-rata kamar competitor area yang sama, hotel balairung sedikit masih dibawah rata-rata kompetitor

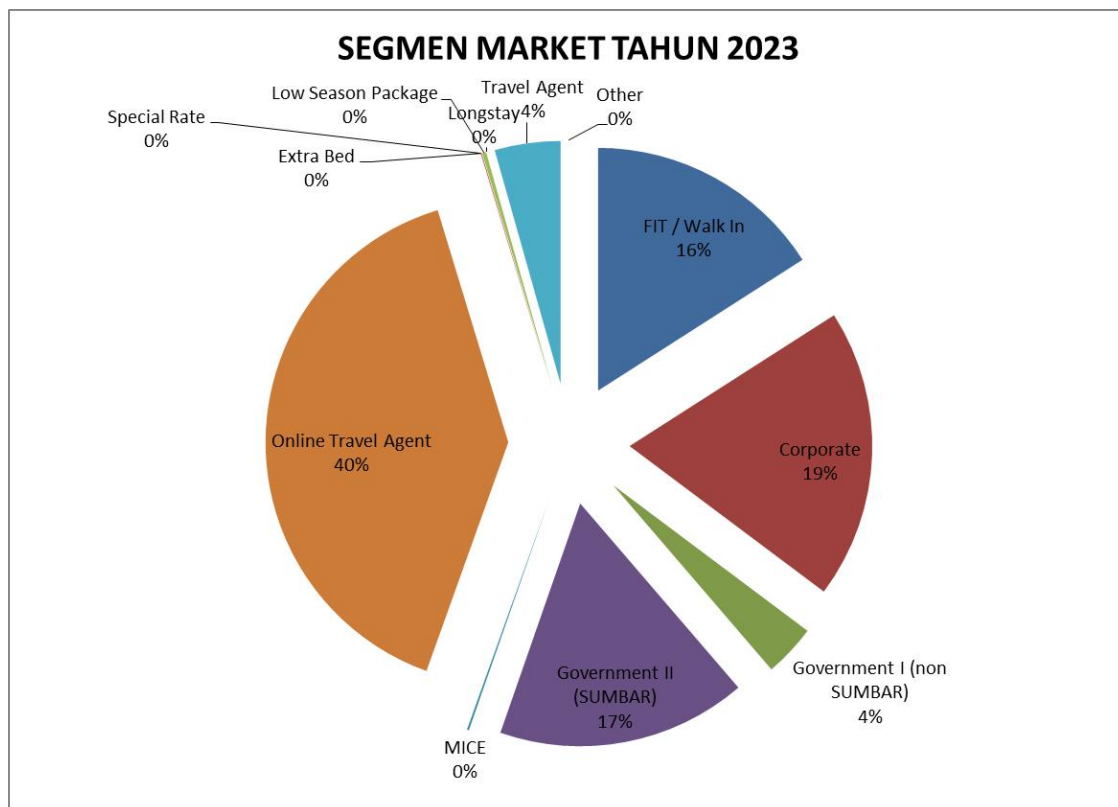
NO	NAMA HOTEL KOMPETITOR (Area & Tipe Hotel)	OCC 2023
1	SOFYAN BETAWI	56,82%
2	BALAIRUNG	54,73%
3	SOFYAN TEBET	53,32%
4	BLUESKY PANDURATA	47,74%
5	MAXONE KRAMAT	47,50%
6	RIVOLI	45,47%
AVR CITY HOTEL		49,75%

Dari jumlah kamar terjual pada 2023 sebanyak 18.400 kamar, kontribusi tamu dari ASN Sumbar sebanyak 3.061 kamar atau 16,1% dari occupancy 54,73% pada 2023.

KONTRIBUSI TAMU DENGAN ASN SUMBAR		
Keterangan	ASN SUMBAR	
	Kamar	Occupancy
Total	18.400	54,73%
Kontribusi ASN Sumbar	3.061	16,6%
Total Revenue	13.861.787.242	
Total Rupiah Kamar	5.585.867.557	
Rupiah Sumbar	1.261.662.807	
Persentase thp Total Revenue	9,1%	
Persentase thp Total Revenue Kamar	22,6%	

Produksi kamar terjual pada 2023 sebanyak 18.400 kamar, juga merupakan kontribusi dari beberapa golongan tamu, dengan rincian sebagai berikut :

SEGMENT	KAMAR TERJUAL	%	HARGA RATA-RATA KAMAR	PENDAPATAN
FIT / Walk In	2.933	15,9%	317.531	931.319.882
Corporate	3.549	19,3%	287.528	1.020.435.120
Government I (non SUMBAR)	639	3,5%	375.523	239.958.909
Government II (SUMBAR)	3.061	16,6%	412.173	1.261.662.807
MICE	25	0,1%	264.463	6.611.570
Online Travel Agent	7.328	39,8%	244.344	1.790.551.299
Extra Bed	-	0,0%	-	-
Special Rate	11	0,1%	412.096	4.533.058
Low Season Package	48	0,3%	262.827	12.615.703
Longstay	-	0,0%	-	-
Travel Agent	806	4,4%	313.993	253.078.513
Other	-	0,0%	-	65.100.696
Total	18.400	100,0%	303.580	5.585.867.557



Kendala & Masalah Operasional

Didalam perjalanan operasional usaha manajemen juga mengalami beberapa kendala dan masalah yang sedikit banyak membuat operasional terganggu yaitu:

1. Kondisi fisik gedung yang sudah lebih dari 10 tahun membuat beberapa titik memerlukan peremajaan dan juga penggantian untuk tetap mampu bersaing dengan hotel competitor.
 - Karpet ruang rapat Sago & Pagaruyung serta koridor
 - Linen kamar & FB sudah kusam
 - Chinaware & Glassware
 - 87 kamar yang perlu peremajaan
 - Perbaikan area kitchen
 - Relayout lobby area
2. Persaingan hotel competitor khususnya terkait harga
3. Brand Image Gedung Balairung masih banyak yang mengira gedung perkantoran
4. Area parkir yang terbatas
5. Standarisasi pelayanan & produk perlu ditingkatkan

2. Analisis Kemampuan Membayar Hutang dan Kolektibilitas Piutang Hutang

Total liabilitas per 31 Desember 2023 sebesar Rp 14.200.059.963,- terdiri dari liabilitas jangka pendek sebesar Rp 10.755.572.666,- dan liabilitas jangka panjang sebesar Rp 3.444.487.297,-.

Keterangan	2023	2022
Rasio sekarang		
Total Liabilitas	14.200.059.963	14.095.627.205
Total Aktiva	169.353.138.438	169.952.451.745
Rasio total aset dengan total liabilitas	8,6%	8,3%

Piutang

Saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2023 sebesar Rp 13.260.395 dengan jangka waktu penagihan 5 hari. Jika dibandingkan dengan tahun 2022 maka terlihat sebagai berikut:

Keterangan	2023	2022
Pendapatan	13.861.787.242	15.566.155.822
Piutang Usaha	88.415.987	331.430.037
Rata-rata Piutang Usaha	209.923.012	187.955.296
Perputaran Piutang	66 kali	83 kali
Jangka Waktu Pengutipan Piutang (hari)	5,53	4,41

3. Belanja Modal

Pada tahun 2023 ini manajemen tetap berupaya melakukan perbaikan dengan skala prioritas agar tetap mampu bersaing dengan hotel-hotel baru yang lain. Dengan perbaikan tersebut diharapkan juga mampu menarik pelanggan baru. Beberapa prioritas pekerjaan antara lain:

a. Penambahan Aset sebesar *Rp. 203.527.220*

- 1) Pengadaan 1 unit freezer box
- 2) Pengadaan 1 unit printer warna
- 3) Pengadaan 1 unit kamera merk olympus untuk keperluan promosi
- 4) Pengadaan 1 unit proyektor kapasitas 6.000 lumens
- 5) Pengadaan 2 unit TV 54 Inch
- 6) Pengadaan 2 unit AC 2 PK, 2 unit AC 1,5 PK
- 7) Pengadaan 2 unit vacuum cleaner (wet & dry)
- 8) Pengadaan 2 unit dispenser untuk program go green
- 9) Pengadaan 1 unit CPU
- 10) Pengadaan 1 set mesin amano absensi karyawan

b. Pemeliharaan & Pemeliharaan sebesar Rp. 808.900.051

- 1) Pencucian eksterior gedung
- 2) Pengecatan seluruh area lobby, lantai 1, 2, 3 dan 12
- 3) Pengecatan ulang dinding HPL kayu ruang ballroom lt 3 dan 12
- 4) Penggantian wallpaper dinding pemisang ballroom lt 3 dan interior masjid
- 5) Pembuatan rak display untuk produk UMKM
- 6) Penggantian karpet koridor lantai 5 & 9
- 7) Penggantian pompa dan gate valve serta prv pompa air bersih
- 8) Pemasangan lantai WPC untuk kadai
- 9) Pembuatan counter coffe di kadai
- 10) Penggantian PCB lift tamu
- 11) Pembuatan kanopi kantin karyawan
- 12) Penggantian bearing lift
- 13) Penggantian part pintu otomatis lobby
- 14) Penggantian cover sofa
- 15) Perbaikan pompa STP
- 16) Perbaikan ACP Gedung
- 17) Perbaikan ramp B1
- 18) Perbaikan pipa suction pipa transfer

Realisasi belanja modal tersebut tertera dalam Laporan Arus Kas (Aset dan Pemeliharaan) di bagian Aktivitas Investasi dimana belanja modal tahun 2023 sebesar Rp 1.012.437.271 lebih besar dibanding belanja modal tahun 2022 sebesar Rp 720.841.691,-.

4. Fasilitas Penunjang

Fasilitas penunjang mempunyai peran penting dalam mendukung proses penghasilan sewa kamar dan ruang rapat/paket meeting. Fasilitas penunjang

yang dimiliki merupakan fasilitas minimal untuk layanan hotel bintang 3. Setiap tahun perawatan dan penambahan selalu dilakukan sebagai bagian dan upaya menunjang peningkatan penghasilan. Berikut seluruh fasilitas penunjang yang dimiliki perusahaan dalam menunjang bisnis utama perusahaan.

FASILITAS	LOKASI	JUMLAH	KAPASITAS	KETERANGAN
Ruang Rapat Bersama PEMDA	lobby	1	8	BM 2014
Restoran	lobby	1	50	BM 2012
Kadai	lobby	1	32	BM 2012
Smooking Area	lobby	1	12	BM 2014
VIP Room	lobby	2	15	BM 2012
Masjid	Lt 3	1	60	BM 2012
Parkir Mobil	B 1-3	1	34	BM 2012
Parkir Motor	B 3	1	65	BM 2012
Smoking Area	Lt 2 & 3	2	14	BM 2013
Spa Muslimah	Lt 5	1	5	BM 2023

Kamar

Sarana produksi utama dalam usaha perhotelan adalah kamar dan ruang rapat. Tidak ada perubahan yang signifikan dari sejak berdiri. Jumlah kamar 92 unit dan 8 ruang meeting yang dapat dijual ke pelanggan. Pemeliharaan dan perawatan menjadi hal utama dalam menjaga kualitas sarana hotel.

Tahun ini perseroan melakukan penyederhanaan type kamar, hal ini untuk mengakomodir kebijakan single price kamar suite agar jumlah kamar suite lebih banyak dari yang sebelumnya hanya 4 kamar menjadi 9 kamar. Type kamar yang perusahaan miliki saat ini sebagai berikut :

Room Rate	Luas Kamar m2	Jumlah Kamar
Superior	34	71
Deluxe	42	11
Suite	52-99	9
Royal Suite	150	1

Ruang Meeting

Pada akhir tahun 2023 perusahaan sedang melakukan pengecatan dinding luar ruang meeting Lt 2, 3 dan 12 dan penggantian wallpaper Lt 2. Berikut Ruang Meeting yang tersedia di hotel sebagai berikut :

No	Nama Ruangan	Letak	Round Table	Class Room	U Shape	V Shape	Board Room	Theatre
1	Pagaruyung Ballroom	Lt. 3						
	Ballroom		200	220	140	120	100	300
	Carano 1		60	60	40	30	30	100
	Carano 2		60	60	40	30	30	100
	Carano 3		60	60	40	30	30	100
2	Sago Ballroom	Lt.12						
	Ballroom		100	110	70	60	50	150
	Sago 1		40	40	30	25	25	60
	Sago 2		40	40	30	25	25	60
3	Singgalang	Lt. 2						
	Gabungan		50	60	40	35	30	80
	Singgalang 1		16	12	15	-	16	20
	Singgalang 2		16	12	15	-	16	20
	Singgalang 3		16	12	15	-	16	20
4	Merapi 1	Lt. 2	-	-	-	-	12	-
5	Merapi 1		-	-	-	-	12	-
6	Business Centre		-	-	-	-	6	-

C. PENCAPAIAN TERHADAP RKAP 2023

Tahun 2023 pencapaian kinerja PT BCS secara umum tidak cukup baik meskipun situasi cenderung mulai normal seperti sebelum Covid-19. Menilik sisi pendapatan usaha hotel, perusahaan mampu mencapai pendapatan operasional sebesar Rp. 13,8 milyar atau turun kurang lebih 11% atau (Rp.1,7 milyar) dari pencapaian tahun 2022 sebesar Rp. 15,5 milyar. Laba (rugi) usaha sebelum penyusutan dan pajak tangguhan sebesar (Rp.834 juta) atau turun sebesar (Rp.1,9 M) dari pencapaian tahun 2022 sebesar Rp.1,07 Milyar.

Rincian capaian laporan laba rugi 2023 terhadap RKAP 2023 tercermin pada table berikut :

URAIAN	2023 (audited)	2022 (audited)	2023 RKAP	Variance % 2022	Pencapaian to RKAP %
Statistik					
- Jumlah Kamar	92	92	92	0,0%	100,0%
- Kamar Tersedia	33.580	33.580	33.580	0,0%	100,0%
- Kamar Terjual	18.400	18.125	20.660	1,5%	89,1%
- Tingkat Hunian (%)	54,79%	53,98%	61,5%	1,5%	89,1%
- Jumlah Tamu (Menginap)	30.857	31.229	23.744	-1,2%	130,0%
- Rata-rata Harga Kamar	303.580	341.556	353.841	-11,1%	85,8%
Pendapatan					
- Kamar	5.585.867.557	6.190.708.015	7.310.365.000	-9,8%	76,4%
- Makanan & Minuman	7.160.862.864	6.986.868.483	9.169.802.893	2,5%	78,1%
- Sewa Ruang Perkantoran	409.860.000	1.453.375.900	1.407.061.300	-71,8%	29,1%
- Lain-lain	705.196.821	935.203.424	107.900.000	-24,6%	653,6%
JUMLAH	13.861.787.242	15.566.155.822	17.995.129.193	-11%	77,0%
Biaya					
Biaya Langsung	5.952.222.834	6.567.036.995	6.483.346.992	-9,4%	91,8%
Biaya-biaya Tidak Langsung	5.812.365.467	5.250.783.464	5.946.719.817	10,7%	97,7%
Gross Operating Profit (GOP)	2.097.198.941	3.748.335.363	5.565.062.383	-44%	37,7%
%	15%	24%	31%		
Beban Umum Perusahaan	2.931.781.353	2.677.859.954	2.120.899.600	9,5%	138,2%
Laba Usaha Sebelum Penyusutan, amortisasi & Pajak Tangguhan	(834.582.412)	1.070.475.409	3.444.162.783	-178%	-24,2%
Beban Penyusutan	3.853.427.282	3.464.652.597	3.410.878.268	11,2%	113,0%
Pajak Tangguhan	15.736.373	4.253.733	-	269,9%	#DIV/0!
Laba (Rugi) Bersih	(4.703.746.068)	(2.398.430.920)	33.284.515	96%	-14131,9%

D. RINGKASAN RKAP 2024

Tahun 2024 manajemen menargetkan pendapatan pada tahun 2024 sebesar Rp. 18.199.358.407 atau naik 31% dari realisasi tahun 2023 sebesar Rp. 13.861.787.242. Dalam menunjang proyeksi pendapatan tahun 2024, manajemen tetap akan melakukan beberapa strategi bisnis yang pernah dilakukan pada tahun 2023 yakni :

A. Program Peningkatan Pendapatan

1. Optimalisasi promosi paket akad nikah bekerjasama dengan Wedding Organizer.

2. Bekerjasama dengan lembaga pelatihan terkait penyediaan ruang meeting
3. Melakukan visit ke korporasi dan lembaga pemerintahan dengan target 50 instansi baru setiap bulannya
4. Melakukan pelatihan rutin terhadap staf, khususnya untuk standar pelayanan
5. Melakukan kolaborasi promosi reguler berupa makanan dan minuman dan juga kerjasama promosi influencer dan youtuber untuk merview kamar, makanan serta fasilitas yang ada di Hotel Balairung
6. Tetap mengoptimalkan captive market ASN, dengan melakukan sales visit ke beberapa Kabupaten Kota di Sumatera Barat. Agenda ini dimaksudnya selain memperkuat captive market sumbar juga untuk meminta dukungan agar memanfaatkan Hotel Balairung sebagai tempat akomodasi saat melakukan perjalanan dinas ke Jakarta
7. Penjajakan perluasan segmen market diluar Sumbar, dengan mengagendakan sales visit ke Riau, Bengkulu, Jambi, Lampung serta Jawa Tengah dan Jawa Timur
8. Promosi melalui Open Both (Table Top)
9. Promosi melalui media online instagram, Gofood, Grab Food, Shopee Food, Traveloka serta surat kabar online
10. Promosi penyediaan kamar & ruang meeting melalui laman E-Katalog di SUMbar maupun Indonesia untuk memudahkan pemesanan bagi Instansi Pemerintahan

B. Program Efisiensi

Dalam upaya memberikan pelayanan optimal manajemen juga tetap melakukan upaya efisiensi manajemen terus melakukan upaya-upaya efisiensi secara regular diantaranya :

1. Meliburkan sebagian besar SDM Daily Worker, Part time. Departement juga diminta melakukan pengaturan jadwal masuk SDM Daily Worker, Part

- time, PKHBJ secara efisien dan bijak berdasarkan occupancy kamar dan jumlah event. Pengaturan jadwal diseahkan ke Departement Head masing-masing
2. Kerjasama dengan sekolah atau kampus terkait dengan kerjasama siswa training. Sehingga membantu pekerjaan di department dan mengurangi penggunaan Daily worker. MOU dari 12 sekolah dan kampus sedang on progress untuk 2024 ini
 3. Melakukan rangkap jabatan di Head Of Departement HRD manager dan F&B Manager yang di rangkap oleh Executive Housekeeper dan Executive Asst Manager
 4. Melakukan renegosiasi tertundanya jadwal pembayaran dan juga negosiasi dispensasi/ diskon kepada beberapa vendor /pihak ke 3
 5. Sementara waktu jika tidak ada event dan occupancy rendah, akan memaksimalkan product yang masih ada di stock dan belanja kebutuhan dapur secara cash untuk mendapatkan harga yang competitive
 6. Penggunaan kembali amenities kamar dan rapat yang masih layak pakai seperti noted pad, pensil, glass cover, sleeper
 7. Menyalakan AC ruang rapat minimal 15 menit sebelum dimulai
 8. Koordinasi antara tim sales & FB product untuk menu-menu paket rapat atau wediing untuk asper chef sehingga chef bisa memaksimalkan stock yang ada
 9. Koordinasi antara tim sales & FB service untuk mengalokasikan rapat dalam 1 lantai dengan tujuan menghemat listrik, jumlah staf FB. Lift dan AC koridor
 10. Melakukan penjajakan untuk opsi penggantian boiler (solar) menjadi heatpump untuk proses air panas. Mengingat harga solar industry semakin naik.
 11. Gerakan hemat energy seperti:

- Mematikan dispenser saat pulang kantor
- Mematikan AC saat keluar ruangan
- Mematikan aliran listrik saat zoning kamar
- Penyesuaian pemakaian lift saat low occupancy
- Segera mematikan AC ruang meeting saat acara selesai
- Mematikan AC lobby saat low occupancy
- Meminimalisir penggunaan AC saat makeup room

12. Menggalakkan Gerakan Go Green seperti :

- Melakukan penggantian amenities kamar dari plastik ke kertas (menyesuaikan harga dari vendor)
- Mensosialisasikan signed go green kepada tamu seperti ; pemakaian handuk, penggantian sheet/linen

13. Menerapkan sistem on request untuk amenities kamar pada saat kondisi tertentu

14. Penyesuaian jadwal heater (air panas) dan AC lobby ketika low occupancy

15. Meminimize Penggunaan laundry bag di kamar dengan menggunakan laundry basket

16. Meminimize penggunaan hanger untuk guest laundry. Penggunaan hanger hanya untuk jenis pakaian khusus saja dan jika ada permintaan

17. Dibeberapa section, beberapa pekerjaan akan dirangkap atau dikatakan 1 HK attendant bertanggung jawab terhadap 2 section. Contoh : Public area attendant merangkap sebagai gardener, OT merangkap sebagai Laundry attendant

18. Melakukan inventory kembali terkait dengan key tech di kamar apakah berfungsi keseluruhan atau tidak. Jika ada yang tidak berfungsi, maka akan dikoordinasikan dengan team ME

C. Program Pengembangan Bisnis

Manajemen saat ini cukup serius untuk melakukan pengembangan usaha di tahun 2023 dan akan terus dilanjutkan pada tahun 2024. Manajemen juga tidak menutup kemungkinan manajemen melakukan penjajakan dengan Investor untuk pemanfaatan lahan Pemprov/ BUMD Sumbar. Rincian produk bisnis PT. Balairung Citrajaya Sumbar dalam usaha perhotelan adalah kamar dan ruang rapat.

Pada tahun 2024, sesuai dengan Rencana Bisnis perusahaan manajemen melakukan beberapa pengembangan usaha diluar usaha inti yakni:

1. Pengelolaan Mess Provinsi Jambi dan Aceh

Manajemen Pengelolaan, tahun 2023 manajemen telah melakukan kerjasama dengan berbagai pihak diantaranya adalah dengan

- a. Mess Jambi di Jakarta. Mess Jambi saat ini sudah berjalan dari awal 2023 untuk pengelolaan catering breakfast, meeting serta & cleaning service untuk 39 kamar. Manajemen juga telah berkoordinasi dengan PIC mess Jambi untuk administrasi E-katalog melalui LPSE. Dengan kerjasama pengelolaan Mess Jambi diharapkan ada tambahan pendapatan sebesar 1,2 Milyar
- b. Saat ini manajemen sedang melakukan penjajakan kerjasama pengelolaan mess Provinsi Aceh. Pola kerjasama hamper sama dengan mess Prov Jambi, diharapkan tahun 2024 mess Prov Aceh dapat dikelola dengan potensi pendapatan minimal 1 Milyar/ tahun



2. **Catering**, pengembangan catering sebetulnya sudah berjalan lama namun manajemen belum sepenuhnya menggarap pasar catering karena persaingan dengan vendor catering dari luar yang cukup kompetitif. Pada tahun 2023 manajemen telah menjalin kerjasama dengan Mess Jambi dalam penyediaan sarapan pagi, tahun 2024 manajemen akan mencoba menggarap secara serius pangsa pasar catering ke beberapa mess yakni Mess Aceh dan Mess Sumatera Utara dan tidak menutup kemungkinan bekerja sama dengan beberapa Wedding Organizer, Event Organizer dan Vendor Catering.
3. **Penjajakan pengoperasian ruangan untuk fisio terapi (Fisioterapi Wellness)**
 Dalam upaya peningkatan pendapatan lainnya, manajemen saat ini sudah melakukan penjajakan kerjasama dengan Layanan fisio terapi dengan sharing pendapatan 50:60, Layanan tersebut diharapkan dapat memberikan ragam fasilitas di Hotel Balairung Jakarta dan juga berkontribusi terhadap pendapatan.

**Fisioterapi
Wellness**



4. **Pemanfaatan lahan untuk penyewaan Mesin ATM Bank**

Saat ini manajemen sedang melakukan penjajakan terhadap beberapa bank dalam rangka memanfaatkan ruang untuk mesin ATM, salah satunya di ex pos security di depan

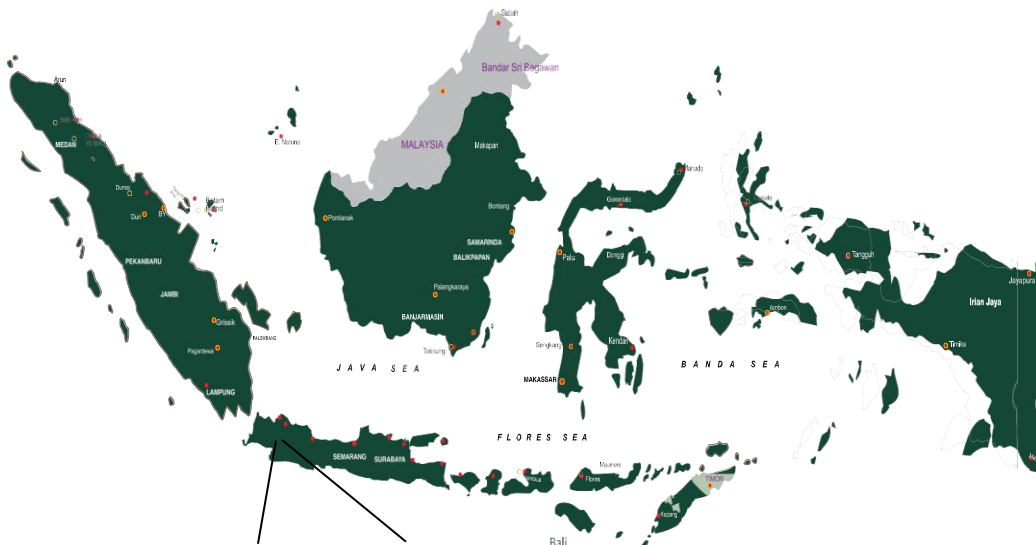


D. Strategi Kerjasama Operasi untuk Pengelolaan Hotel Balairung Jakarta

Menindaklanjuti salah satu keputusan RUPS Tahunan PT. Balairung Citrajaya Sumbar (PT. BCS). Nomor 15 tanggal 17 Mei 2023 terkait persetujuan ijin prinsip rencana kerjasama operasi/ seleksi pihak ke 3 (operator) Hotel Balairung Jakarta. Saat ini manajemen Hotel Balairung Jakarta melalui Panitia Seleksi yang ditunjuk oleh Direktur telah melakukan seleksi dan melakukan penilaian terhadap peserta serta melaporkan hasil penilaian kepada Direktur.

URAIAN	2023 Realisasi	2024 RKAP	Variance % RKAP 2024
Statistik			
- Jumlah Kamar	92	92	0,0%
- Kamar Tersedia	33.580	33.672	0,3%
- Kamar Terjual	18.400	21.470	16,7%
- Tingkat Hunian (%)	55%	63,8%	16,4%
- Jumlah Tamu (Menginap)	30.857	36.499	18,3%
- Rata-rata Harga Kamar	303.580	316.284	4,2%
Pendapatan			
- Kamar	5.585.867.557	6.790.625.000	21,6%
- Makanan & Minuman	7.160.862.864	9.906.972.107	38,3%
- Sewa Ruang Perkantoran	409.860.000	1.407.061.300	243,3%
- Lain-lain	705.196.821	94.700.000	-86,6%
JUMLAH	13.861.787.242	18.199.358.407	31,3%
Biaya			
Biaya Langsung	5.952.222.834	6.308.362.966	6,0%
Biaya-biaya Tidak Langsung	5.812.365.467	5.722.725.138	-1,5%
Gross Operating Profit (GOP)	2.097.198.941	6.168.270.303	194,1%
%	15%	34%	
Beban Umum Perusahaan	2.931.781.353	2.356.305.000	-19,6%
Capex		300.000.000	#DIV/0!
Laba Usaha Sebelum Penyusutan, amortisasi & Pajak Tangguhan	(834.582.412)	3.511.965.303	-520,8%
Beban Penyusutan	3.853.427.282	3.410.878.268	-11,5%
Pajak Tangguhan	15.736.373	-	-100,0%
Laba (Rugi) Bersih	(4.703.746.068)	101.087.035	-102,1%

*asumsi belum diserahkan ke pihak ke-3



PROGRAM SALES VISIT



PROGRAM SALES VISIT







05

Sumber Daya Manusia



Balairung

Employee Gathering

"Basamo Mangko Manjadi"

11TH ANNIVERSARY

Balairung

Employee Gathering

"Basamo Mangko Manjadi"

1FORTE

11TH ANNIVERSARY

Panglengen, Bandung : 27 & 28 November 2023

SUMBER DAYA MANUSIA

Persaingan dalam industri perhotelan, properti dan restoran, yang menawarkan keunggulan jasa umumnya berpusat pada Sumber Daya Manusia (SDM). Bagi entitas usaha yang bergerak pada industri ini, SDM menjadi aset dan investasi penting agar operasional dan usaha dapat berjalan sesuai dengan yang diharapkan. Meningkatkan kompetensi SDM tentu akan memberikan kemampuan kepada entitas usaha untuk terus memiliki daya saing di tengah persaingan usaha.

Sebagai salah satu pelaku usaha di industri tersebut, Perusahaan mengupayakan peningkatan kompetensi SDM secara bertahap, sekaligus menciptakan kondisi kenyamanan kerja bagi karyawan. Perseroan melakukan pengelolaan kompetensi SDM yang diawali dengan perekrutan SDM yang memiliki potensi pengembangan kapasitas di masa depan. Faktor pelatihan dan kesempatan untuk mengembangkan karir di Perseroan dan entitas anak juga menjadi langkah strategis dalam menumbuhkan potensi setiap SDM yang berkomitmen untuk berkarir di kelompok usaha dari Perseroan. Elemen lain yang tak kalah penting adalah pemenuhan kewajiban Perusahaan terhadap karyawan serta pembentukan lingkungan kerja yang kondusif.

Dalam pengembangan kompetensi karyawan, Perusahaan memperhatikan pola pelatihan untuk menambah keterampilan dan pengetahuan di bidangnya masing-masing. Dan dengan menerapkan program suksesi serta rotasi pekerjaan, karyawan diharapkan memperoleh pengalaman beragam di unit usaha lainnya dan memiliki gambaran jenjang karir yang jelas. Pola pengelolaan ini diharapkan dapat menciptakan SDM yang berkompetensi, dapat memberikan kinerja optimal serta peningkatan mutu hasil kerja yang berkesinambungan.

Dengan menciptakan lingkungan kerja yang nyaman dan komunikatif serta adanya Perencanaan Regenerasi di semua posisi maka akan memberikan keamanan dan kenyamanan dalam bekerja. Selain memberikan pelatihan,

Perusahaan juga bekerja sama dengan Akademi Pariwisata, Universitas serta SMK yang memberikan kesempatan kepada siswa untuk mengikuti PKL (Praktek Kerja Lapangan) di Hotel. Dengan mengikuti PKL ini diharapkan ketika lulus siswa langsung siap kerja.

Perseroan juga telah menetapkan strategi peninjauan berkala terhadap kompensasi dan manfaat yang diterima oleh karyawan berdasarkan tingkat penyesuaian kebutuhan hidup, perbandingan pada industri sejenis, regulasi Pemerintah, dan kemampuan Perseroan. Perseroan juga sangat menjaga keselamatan karyawan yang dilakukan dengan menyediakan pelayanan dan perlindungan kesehatan yang memadai sesuai dengan regulasi Pemerintah. Pedoman terhadap pemeliharaan kesehatan dan perlindungan kerja di area operasional Perseroan juga telah ditetapkan dan selalu dijalankan dengan baik oleh seluruh karyawan sesuai dengan standar operasi yang berlaku.

Jumlah dan Komposisi SDM Perseroan

Hingga 31 Desember 2023, Perseroan memiliki 77 karyawan, naik dibandingkan tahun 2022, dimana tahun 2022 Perseroan memiliki 75 karyawan. Komposisi karyawan berdasarkan tingkat jabatan, latar belakang pendidikan, status karyawan, usia dan jenis kelamin dapat dilihat di bawah ini.

Komposisi Berdasarkan tingkat Jabatan

Jabatan	2023	2022
Corporate	6	6
Operasional		
Manager / Head of Departement	7	8
Asst Manager	3	2
Supervisor	11	7
Staff	19	23
Daily Worker per 31 Desember	31	29
Jumlah	77	75

Dari jumlah karyawan diatas sebanyak 31 karyawan harian pada 2023 dan 29 karyawan harian pada 2022

Komposisi Berdasarkan Pendidikan

Pendidikan	2023	2022
S-2	1	1
S-1	11	10
D-4	1	-
D-3	8	6
D-2	-	-
D-1	2	2
SMA	54	56
Jumlah	77	75

Komposisi Berdasarkan Jenis kelamin

Pendidikan	2023	2023
Laki-laki	59	59
Perempuan	18	16
Jumlah	77	75

Pengembangan Kompetensi Sumber Daya Manusia

Dalam pengelolaan kompetensi SDM, Perseroan memberikan pelatihan *skill*/teknis dan pelatihan manajerial yang sesuai dengan kompetensi, kualifikasi dan bidang tugas dari masing-masing karyawan. Beberapa pelatihan penting yang diberikan di tahun 2023 adalah sebagai berikut:

1. Program training terkait mengenai SOP greating & grooming bagi karyawan baru.

2. Program Hotel Tour bersama anak training yang akan bergabung untuk periode Januari – Juli 2023
3. Program Pelatihan bekerjasama dengan Pusat Pelatihan Kerja Daerah Jakarta Timur
4. Program Training Leadership untuk HOD dan Sales Departement dari Coach Arlin Teguh
5. Program sertifikasi profesi oleh departemen Housekeeping bekerjasama dengan Badan Nasional Sertifikasi Profesi
6. Sosialisasi bimbingan teknis oleh Suku Dinas Pariwisata Jakarta Timur terkait Wisata Ramah Muslim



Untuk keterampilan teknis, pelatihan diberikan dalam rangka memperkuat pengetahuan terhadap produk dan layanan yang diberikan Perseroan dan entitas anak kepada pelanggan. Bentuk pelatihan ini erat kaitannya dengan pengetahuan produk Perusahaan yang berhubungan dengan industri properti, perhotelan dan restoran yang sangat memperhatikan aspek pelayanan atau servis yang berkualitas. Selain pelatihan mengenai pengetahuan produk dan servis, pelatihan yang diberikan mencakup tingkah laku atau *Attitude*, kepemimpinan, Etika Kantor, pengetahuan mengenai konstruksi, sistem keamanan dan pengamanan.

Pelatihan tersebut juga dalam rangka menyiapkan suksesor atau *second layer* yang berpotensi untuk dapat menjadi Kepala Divisi. Kriteria persiapan atas

potensi-potensi tersebut didasari pada kompetensi, kinerja, pemahaman, serta penerimaan karyawan tersebut terhadap kultur dan budaya Organisasi.

Pemenuhan Hak Karyawan

Pemenuhan hak karyawan diberikan melalui gaji dan tunjangan dengan perhitungan sesuai dengan pemenuhan kewajiban dari setiap karyawan serta *service charge* untuk karyawan hotel yang diterima dari tamu hotel. Perseroan memegang teguh kesetaraan antara hak dan kewajiban dari Perseroan dan karyawan yang tertuang dalam Perjanjian Kerja Bersama (PKB) dan Kebijakan dan Prosedur (*Policy & Procedures*) sebagai panduan standar bagi setiap karyawan dalam menjalankan tugasnya. Di samping itu, Perseroan juga memberikan fasilitas lainnya seperti program perlindungan kesehatan melalui program asuransi BPJS. Program tersebut diharapkan dapat memberikan perlindungan kesehatan yang optimal kepada karyawan, yang dapat mendorong produktivitas yang tinggi bagi Perseroan. Perseroan juga bekerjasama dengan Klinik kesehatan termasuk dokter umum yang lokasinya di area sekitar hotel. Perseroan dan entitas anak juga memperhatikan hak karyawan yang memasuki usia pensiun sesuai dengan Undang-Undang Ketenagakerjaan

Kesetaraan Kesempatan Kerja

Perseroan memiliki sistem penilaian dan promosi yang terus-menerus ditinjau setiap tahunnya. Kepada seluruh karyawan, Perseroan memberikan formulir penilaian untuk diisi, dimana Kepala departemen akan melakukan kajian atas hasil kinerja setiap karyawan sebagai dasar untuk mengajukan promosi. Beberapa kriteria yang termasuk dalam penilaian tersebut adalah:

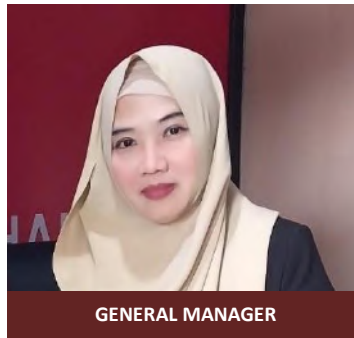
1. Penilaian kinerja berdasarkan tugas dan tanggung jawab pekerjaan
2. Tingkah laku
3. Pemahaman akan kinerja Perseroan

Di samping itu, Perseroan juga memberikan kesempatan kepada karyawan untuk memberikan masukan terkait karir yang diinginkan atau pelatihan yang diperlukan



untuk menunjang karir karyawan ke jenjang berikutnya. Masukan ini menjadi sesuatu yang berharga, dimana keinginan setiap karyawan untuk berkembang akan menjadi landasan yang baik bagi Perseroan dalam mengarahkan minat ke dalam kebutuhan organisasi Perseroan

GENERAL MANAGER & HEAD OF DEPARTEMENT



Tanggung Jawab Sosial & Lingkungan

Selama periode tahun 2023, manajemen telah melakukan berbagai kegiatan social yang langsung berdampak pada lingkungan masyarakat sekitar maupun karyawan internal sendiri. Adapun kegiatan yang dilakukan antara lain

1. Penyerahan Bantuan 255 pcs paket abon sapi untuk korban Banjir di Kabupaten Padang Pariaman kepada Bpk Suhatribur selaku Bupati Kabupaten Padang Pariaman
2. Penyerahan Bantuan 150 pcs paket abon sapi kepada Bupati Kab. Mentawai Sumbar karena terkena musibah Gempa Bumi
3. Pemberian bantuan makanan & minuman Masjid di area hotel Masjid Al-Nikmah & alfurqon
4. Pemberian Takjil diwakili oleh Bapak Kasun Babinsa yang akan dibagikan kepada Masyarakat sekitar
5. Penyerahan bantuan makanan sebanyak 50 box untuk seluruh masyarakat sekitar dalam rangka kegiatan Aksi Kebersihan Minggu Pagi (AKMP)
6. Penyerahan 1 (satu) ekor kambing ke Masjid An Ni'mah dalam memperingati Hari Raya Idul Adha 1444 H
7. Pemberian bantuan makanan sebanyak 10 (sepuluh) pcs sebagai Jumat Berkah ke Masjid An Ni'mah
8. Pemberian bantuan dukacita untuk beberapa staf yang mengalami musibah
9. Pemberian santunan dana dan makanan untuk anak yatim Rumah Yatim area sekitar Hotel Balairung pada momen Tarhib Ramadhan 1444 H

Kegiatan karyawan

kegiatan karyawan merupakan hal yang penting guna mempererat hubungan antara atasan dan bawahan, sehingga setelah kembali bekerja karyawan menjadi lebih fresh dan menjalankan pekerjaannya. Adapun kegiatan yang dilakukan adalah

1. Kegiatan beauty & handsome class sebagai bagian dalam pelayanan

2. Kegiatan general cleaning untuk melakukan pembersihan di area-area yang tidak tersentuh pembersihan setiap hari
3. Kegiatan Tarhib Ramadhan Ustad Babe Haikal dan Badan Waqaf Alquran dalam rangka menyambut bulan suci Ramadhan 1444H
4. Kegiatan General Staf Meeting 3 bulanan
5. Kegiatan sosialisasi oleh Yayasan Kanker Indonesia sebagai upaya edukasi terhadap pencegahan kanker
6. Kegiatan pelepasan mahasiswi Universitas Negeri Padang yang telah menyelesaikan program training di Hotel Balairung Jakarta
7. Kegiatan pengajian rutin bulanan bersama Ustad Munindra
8. Kegiatan Walkin Interview bekerjasama dengan Aipkindo di Tamini Square
9. Kegiatan outbond karyawan di Pangalengan dalam rangkaian tasyakuran Milad Hotel Balairung ke 11
10. Kegiatan donor darah oleh staf dalam rangka rangkaian tasyakuran Milad Hotel Balairung ke 11
11. Kegiatan rutin olahraga karyawan
12. Rangkaian kegiatan acara memeriahkan HUT RI dari upacara s.d lomba antar staf.
13. Kegiatan Kunjungan ke SMKN 70 untuk program kerjasama siswa training dan menerima kunjungan guru SMKN 34 sekaligus monitoring siswa/i nya yang sedang PKL di Hotel Balairung
14. Kegiatan Pengecatan ulang marka & petunjuk arah parkir
15. Dokumentasi bersama dalam memperingati Hari Batik Nasional (02 Oktober 2023)
16. Memenuhi undangan dari Disnaker untuk persiapan kegiatan Walk In Interview di Tamini Square
17. Kegiatan pengecatan marka jalan/ parkir dari tim Mika Parkir (Rekanan Parkir)

CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY



KEGIATAN KARYAWAN



SUMATERA BARAT

HOTEL BALAJURUNG

06

Tata Kelola Perusahaan

Annual
Report



A. PRINSIP DASAR TATA KELOLA PERUSAHAAN

Prinsip-prinsip *Good Corporate Governance* dalam pengelolaan PT Balairung Citrajaya Sumbar (Perseroda) adalah:

1. Transparansi (*Transparency*)

Keterbukaan dalam melaksanakan proses pengambilan keputusan dan keterbukaan dalam mengemukakan informasi material dan relevan mengenai Perusahaan.

2. Akuntabilitas (*Accountability*)

Kejelasan fungsi, pelaksanaan dan pertanggung-jawaban organ sehingga pengelolaan Perusahaan terlaksana secara efektif.

3. Pertanggungjawaban (*Responsibility*)

Kesesuaian di dalam pengelolaan Perusahaan terhadap peraturan perundang-undangan yang berlaku dan prinsip-prinsip korporasi yang sehat.

4. Kemandirian (*Independency*)

Suatu keadaan dimana Perusahaan dikelola secara professional tanpa benturan kepentingan dan pengaruh/tekanan dari pihak manapun yang tidak sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku dan prinsip-prinsip korporasi yang sehat.

5. Kewajaran (*Fairness*)

Keadilan dan kesetaraan di dalam memenuhi hak-hak pemangku kepentingan (*stakeholders*) yang timbul.

Penerapan *Good Corporate Governance* pada PT Balairung Citrajaya Sumbar (Perseroda) bertujuan untuk :

1. Memaksimalkan nilai Perusahaan dengan cara meningkatkan prinsip transparansi, akuntabilitas, dan dapat dipercaya, bertanggung jawab, dan adil

agar Perusahaan memiliki daya saing yang kuat, baik secara nasional maupun internasional.

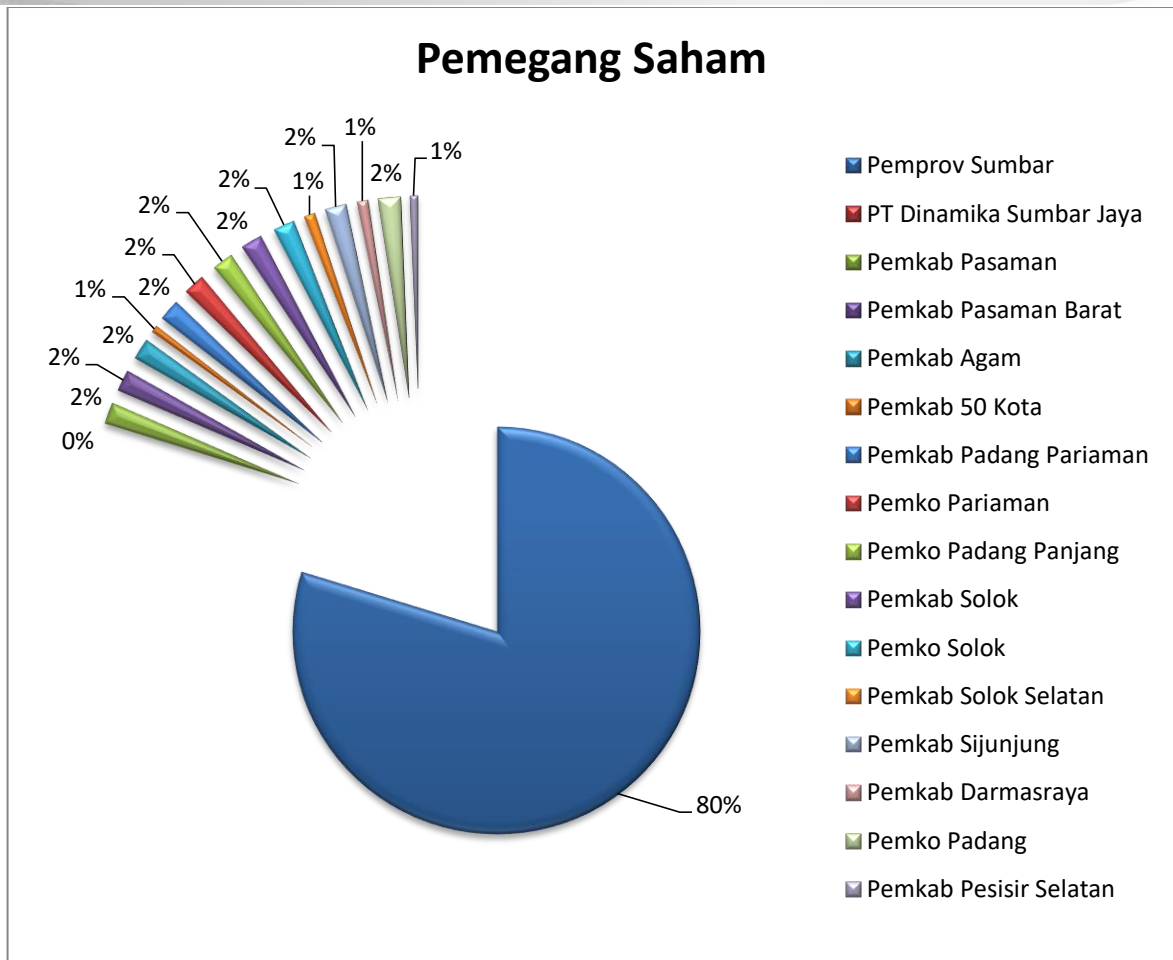
2. Mendorong pengelolaan Perusahaan secara profesional, transparan dan efisien serta memberdayakan fungsi dan meningkatkan organ Perusahaan.
3. Mendorong agar organ Perusahaan dalam membuat keputusan dan menjalankan tindakan dilandasi nilai moral yang tinggi dan kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang berlaku, serta kesadaran akan adanya tanggung jawab sosial Perusahaan terhadap pemangku-kepentingan (*stakeholders*) maupun kelestarian lingkungan di sekitar Perusahaan.
4. Meningkatkan kontribusi Perusahaan dalam perekonomian daerah dan nasional.
5. Membantu menciptakan iklim investasi daerah dan nasional.

Keberhasilan BUMD secara umum dan PT Balairung Citrajaya Sumbar (Perseroda) pada khususnya dalam menerapkan *Good Corporate Governance* bukan pada tersedianya piranti-piranti dari *Corporate Governance*, seperti *Code of Corporate Governance* ini, *Internal Audit Charter*, *Code of Conduct*, dan lain sebagainya, melainkan terletak kepada komitmen dari pimpinan tertinggi Perusahaan yang diikuti oleh seluruh staf dan karyawan serta didukung oleh Dewan Komisaris.

B. STRUKTUR TATA KELOLA PERUSAHAAN

Pemegang saham

Anggaran Dasar perusahaan mengatur hubungan pemegang saham dalam Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) yang diadakan sebagai rapat tertinggi dalam pengambilan keputusan strategis. RUPS merupakan wadah perlindungan dan perlakuan kesetaraan bagi seluruh pemegang saham, baik pengendali / minoritas dapat menyalurkan haknya untuk menciptakan nilai optimal bagi perusahaan. Hingga 31 Desember 2023, pemegang saham perusahaan adalah :



Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS)

Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) merupakan organ perusahaan yang memegang kekuasaan dan wewenang tertinggi yang tidak diberikan kepada Dewan Komisaris dan Direksi, dengan batasan yang ditentukan dalam peraturan perundang-undangan dan Anggaran Dasar Perusahaan. RUPS terdiri dari 2 (dua) yaitu :

1. RUPS Tahunan, yang diselenggarakan setiap tahun.
2. RUPS Luar Biasa, yang dapat diadakan sewaktu-waktu apabila diperlukan.

Wewenang RUPS antara lain membuat keputusan atas hal-hal sebagai berikut :

1. Menyetujui laporan keuangan termasuk pengesahan laporan keuangan serta laporan tugas pengawasan Dewan Komisaris.
2. Memutuskan penggunaan laba perusahaan

3. Menunjuk Akuntan Publik yang terdaftar
4. Mengangkat dan memberhentikan Anggota Dewan Komisaris dan Direksi
5. Menetapkan gaji dan tunjangan Direksi serta honorarium dan tunjangan Dewan Komisaris

Mekanisme Penyelenggaraan RUPS telah diatur dalam Anggaran Dasar Perusahaan.

Penyelenggaraan RUPS pada tahun 2023

Pada tahun 2023, perusahaan menyelenggarakan 2 kali RUPS yakni

- 1) 1 kali RUPS Tahunan yang diadakan di Jakarta tanggal 17 Mei 2023. Risalah rapat telah diaktakan oleh Notaris Catur Virgo SH dengan akta Notaris No 15 tanggal 17 Mei 2023 dan ;
- 2) 1 kali RUPS Luar Biasa yang diadakan pada tanggal 23 Oktober 20223 dengan agenda pembahasan kinerja direktur periode 2020 s.d 2023 (Semester I) dan pembahasan masa jabatan direktur . Risalah rapat telah diaktakan oleh Notaris Catur Virgo SH dengan akta Notaris No 11 tanggal 24 Oktober 2023.

PT.Balairung Citrajaya Sumbar mempunyai tanggung jawab kepada pemegang saham. Melalui kepatuhan kepada prinsip-prinsip tata kelola perusahaan yang benar, perusahaan menjalankan perannya untuk menjaga kepercayaan pemegang saham.

Karyawan dan pengurus perusahaan menyadari bahwa tata kelola perusahaan yang baik adalah hal yang sangat penting untuk membangun kepercayaan pasar, melindungi para pemangku kepentingan (*stakeholder*) dan meningkatkan nilai tambah perusahaan. Nilai-nilai yang ditanamkan saat pendiri perusahaan untuk menjadikan PT. Balairung Citrajaya Sumbar sebagai perusahaan dengan “adat

basandi syarak, syarak basandi kitabullah” tidak hanya pada label, tetapi juga dilaksanakan dalam pengelolaan operasional hotel.

Berikut ini adalah perangkat-perangkat PT. Balairung Citrajaya Sumbar dalam melaksanakan tatakelola perusahaan yang baik dan kegiatan-kegiatan yang telah dilakukan:

1) Dewan Komisaris

a) Uraian pelaksanaan tugas dewan komisaris;

Secara umum komisaris melakukan pengawasan atas kebijaksanaan Direksi dalam menjalankan Perseroan serta memberikan nasihat kepada Direksi.

Selain itu Komisaris juga memberikan persetujuan atas tindakan tertentu Direksi sebagaimana yang diatur dalam anggaran dasar perseroan. Juga memonitor kemajuan dan hasil kebijakan program dan keputusan yang dibuat oleh Dewan Komisaris atau RUPS.

Melakukan pertemuan bulanan dengan Direksi untuk membahas dan meminta penjelasan atas strategi, kebijakan, proyeksi dan tindakan yang diambil Direksi khususnya yang berdampak pada bisnis, reputasi perusahaan dan para pemimpinnya.

Melakukan komunikasi rutin dengan Direksi untuk membahas informasi-informasi penting terkait upaya peningkatan efisiensi operasional perusahaan, kondisi keuangan dan usaha penjualan.

Komisaris berhak memeriksa semua pembukuan, surat dan alat bukti lainnya, memeriksa dan mencocokkan keadaan uang kas dan lain-lain, serta berhak untuk mengetahui segala tindakan yang telah dijalankan Direksi.

- b) Pengungkapan prosedur penetapan dan besarnya remunerasi anggota dewan komisaris;

Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan yang diselenggarakan pada tanggal 17 Mei 2023 telah memutuskan menetapkan kepada masing – masing anggota Direksi dan Komisaris jumlah gaji serta tunjangan lainnya yang dituangkan dalam Akta RUPS No 15 Tanggal 17 Mei 2023.

- c) Frekuensi pertemuan dan tingkat kehadiran Dewan Komisaris;

Rapat Komisaris dilakukan paling sedikit 1 kali dalam sebulan dan dihadiri oleh komisaris. Pada tahun 2023, Komisaris melaksanakan rapat manajemen sebanyak 14 kali yang mana pembahasan pada rapat tersebut telah dituangkan didalam notulen rapat.

No.	Nama	Jabatan	Jumlah Pertemuan	Jumlah Kehadiran	Tingkat Kehadiran
1	Ria Wijayanty	Komisaris	14	14	100%

*1 x rapat melalui online (zoom)

2) Direksi, mencakup antara lain;

- a) Ruang lingkup tugas dan tanggung jawab direksi;

Direktur

Secara umum tugas dan tanggung jawab kepada Direktur

1. Bertanggung jawab atas semua kebijakan strategis dan operasional sehari-hari.
2. Memimpin dan mengendalikan semua kegiatan perusahaan dengan menetapkan arah, tujuan, strategi atas kontrol kerja yang sinergis antar departemen keuangan, operasional serta pengembangan bisnis
3. Menyusun dan menyampaikan Rencana Bisnis Perusahaan (RJPP) 5 (lima) tahunan dan Rencana Kerja Anggaran Perusahaan (RKAP)

tahunan kepada Komisaris dengan tembusan kepada Kepala Biro Perekonomian Setda Provinsi Sumatera Barat untuk mendapatkan pengesahan dalam RUPS.

4. Melakukan pembinaan terhadap pegawai perusahaan.
5. Mewakili perusahaan, baik di dalam maupun di luar pengadilan. Menyampaikan laporan perkembangan perusahaan dalam bentuk laporan tahunan maupun semesteran kepada Pemegang Saham/Gubernur dalam hal ini kepada Kepala Biro Perekonomian Sekda Provinsi Sumatera Barat.

- b) Pengungkapan prosedur penetapan dan besarnya remunerasi anggota direksi;

Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan yang diselenggarakan pada tanggal 17 Mei 2023 telah memutuskan menetapkan kepada masing – masing anggota Direksi dan Komisaris jumlah gaji serta tunjangan lainnya yang dituangkan dalam Akta RUPS No 15 Tanggal 17 Mei 2023.

- c) Frekuensi pertemuan dan tingkat kehadiran anggota direksi;

Rapat Direksi dilakukan 1 (satu) bulan sekali. Berkenaan dengan jumlah direksi hanya 1, maka rapat manajemen dilakukan dengan Komisaris dan Direksi saja. Pada tahun 2023, Direksi melaksanakan rapat manajemen sebanyak 14 kali yang mana pembahasan pada rapat tersebut telah dituangkan didalam notulen rapat.

No.	Nama	Jabatan	Jumlah Pertemuan	Jumlah Kehadiran	Tingkat Kehadiran
1.	Buchari Bachter	Direktur	14	10	71%

*1 x rapat melalui online (zoom)

3) Sekretaris perusahaan, mencakup antara lain:

Uraian tugas dan fungsi sekretaris perusahaan :

Secara umum bertanggung jawab kepada Direksi dan bertugas;

- a. Secara Eksternal menjadi Public Relation dan mewakili Perseroan dalam mengadakan komunikasi dengan pemerintah, investor, pemilik saham dan pihak lainnya termasuk mengurus kepentingan Perseroan sebagai Perusahaan Publik
- b. Secara Internal merencanakan, mempersiapkan dan mengkoordinir semua kegiatan Perseroan secara administrasi termasuk membantu Direksi untuk mempersiapkan Program Kerja jangka pendek maupun jangka panjang serta membuat hasil evaluasi yang secara rutin akan disampaikan kepada Dewan Komisaris. Membantu Direksi secara administrasi dalam mengadakan koordinasi dengan General Manager berkaitan dengan operasional Perseroan termasuk memonitor hasil kesepakatan yang telah ditetapkan.
- c. Secara khusus bertindak sebagai General Affair Perseroan yang bertugas dalam hal mengkoordinir pemeliharaan kendaraan, pengurusan asuransi, penyediaan fasilitas bagi Direksi dan karyawan dengan jabatan Manager ke atas, pengurusan perizinan dan hal – hal lain yang berhubungan dengan instansi Pemerintah maupun swasta.

C. PENERAPAN TATA KELOLA PERUSAHAAN

1) Penerapan Audit Internal & Audit Eksternal

Fungsi Audit Internal

Manajemen telah menerapkan fungsi audit intern untuk melakukan pengawasan intern perusahaan secara periodik. Direktur menugaskan bagian audit internal/ SPI untuk melakukan pengawasan terhadap operational hotel

agar berjalan sesuai dengan kebijakan dan rencana yang telah ditetapkan. Fungsi audit intern telah diterapkan secara efektif pada seluruh aspek dan unsur kegiatan operasional hotel. Dalam melaksanakan fungsinya, Audit Internal melakukan penilaian atas kecukupan dan efektivitas proses manajemen risiko, pengendalian internal, tata kelola serta memberikan konsultasi bagi pihak intern perusahaan yang membutuhkan

Tugas dan Tanggung Jawab Divisi Audit Internal:

- a. Menyusun dan melaksanakan rencana audit internal tahunan berbasis risiko dan melaporkan realisasinya.
- b. Menguji dan mengevaluasi proses manajemen risiko (risk management), pengendalian internal (internal control), dan proses tata kelola (governance) untuk menilai kecukupan dan efektivitasnya.
- c. Memberikan rekomendasi perbaikan dan informasi objektif tentang kegiatan yang diperiksa.
- d. Melaksanakan investigasi/pemeriksaan khusus berdasarkan permintaan Dewan Komisaris/Direksi/Komite Audit, unit kerja atau adanya indikasi tertentu.
- e. Memantau, menganalisis dan melaporkan pelaksanaan tindak lanjut yang telah dilakukan auditee atas rekomendasi hasil audit.
- f. Berperan sebagai konsultan bagi pihak internal Perseroan yang membutuhkan, terutama yang menyangkut ruang lingkup tugas Audit Internal.
- g. Menyusun program untuk mengevaluasi mutu kegiatan audit internal yang dilakukan

Pelaksanaan Audit 2023

Fungsi Audit Eksternal

Dalam rangka memenuhi penerapan fungsi Audit Eksternal, manajemen mempertimbangkan hal-hal berikut :

1. Laporan Keuangan Perseroan telah diaudit oleh Akuntan Publik yang independen, kompeten, professional, dan obyektif, serta menggunakan kemahiran profesional secara cermat dan seksama (due professional care).
2. Akuntan Publik yang ditunjuk oleh RUPS untuk melakukan audit sesuai dengan standar profesional, perjanjian kerja, dan ruang lingkup audit
3. Sesuai keputusan RUPS Tahunan, penunjukan Kantor Akuntan Publik dan penentuan biaya dilakukan oleh Dewan Komisaris
4. Penunjukan Kantor Akuntan Publik dilakukan sesuai dengan ketentuan yang berlaku, antara lain:
 - a. Merupakan Kantor Akuntan Publik dan Akuntan Publik (partner in-charge) yang terdaftar di Badan Pemeriksa Keuangan
 - b. Tidak memberikan jasa lain kepada Perseroan pada tahun tersebut sehingga terhindar dari kemungkinan benturan kepentingan.
 - c. Kantor Akuntan Publik Soekamto Adi Syahril & Rekan yang, ditunjuk sebagai auditor Perseroan untuk melakukan audit atas laporan keuangan Perseroan untuk tahun buku yang berakhir 31 Desember 2023.
 - d. Perseroan memberikan kuasa kepada Kantor Akuntan Publik untuk menyampaikan laporan keuangan yang telah diaudit (audit report) disertai dengan Surat Komentar (Management Letter) kepada Otoritas Jasa Keuangan paling lambat 4 (empat) bulan setelah tahun buku

Keterangan	2023	2022	2021
Kantor Akuntan Publik	Soekamto Adi Syahril & Rekan	Soekamto Adi Syahril & Rekan	Soekamto Adi Syahril & Rekan
Akuntan Publik	Dr. Syahril Ali, SE, MS.i CPA, CA, CPI	David Wahyudi, SE, Ak, CPA, CA	Dr. Syahril Ali, SE, MS.i CPA, CA

Dalam melaksanakan audit laporan keuangan, Manajemen telah menunjuk Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik yang terdaftar di Badan Pemeriksa Keuangan. Penugasan audit kepada Akuntan Publik dan KAP dengan mempertimbangkan aspek-aspek:

- Kapasitas Kantor Akuntan Publik yang ditunjuk
- Legalitas perjanjian kerja
- Ruang lingkup audit
- Standar profesional akuntan publik, dan
- Komunikasi BPK dengan KAP dimaksud

2) Penerapan Manajemen Risiko Perusahaan termasuk Sistem Pengendalian Intern

Tujuan dari pada manajemen resiko sendiri adalah

1. Melacak Sumber-Sumber Risiko

Poin pertama tujuan manajemen risiko adalah guna melakukan mitigasi atau pelacakan sumber-sumber yang berpotensi mengancam produktivitas dan keamanan bisnis. Proses pelacakan ini dapat dilakukan dengan riset dan analisa prosedural dari setiap aktivitas perusahaan, mulai dari proses produksi hingga pengelolaan aset.

2. Menyediakan Informasi Risiko Bagi Perusahaan

Tujuan manajemen risiko yang berikutnya adalah menyediakan informasi tentang sumber-sumber potensi risiko di perusahaan. Setelah

melakukan analisa, seorang manajer risiko perlu menyusun laporan risiko berdasarkan data dari proses mitigasi.

3. Minimalisasi Kerugian Akibat Terjadinya Risiko

Setelah risiko ditemukan dan dianalisa, maka pihak-pihak yang terkait dengan risiko perlu melakukan upaya agar risiko tidak sampai terjadi dan mengancam keberlangsungan bisnis. Dalam hal ini, manajer risiko bisa membantu para pihak terlibat menemukan solusi penanganan risiko, seperti melenyapkan potensi, meminimalisasi, atau mentransfer risiko ke pihak lain.

4. Memberikan Rasa Aman Bagi *Stakeholder*

Tujuan manajemen risiko perusahaan adalah agar *stakeholder* merasa aman dan percaya dengan integritas bisnis. *Stakeholder* di sini bukan sebatas investor saja, tapi juga pekerja, *supplier*, asuransi, dan pihak-pihak lain yang berkepentingan dengan perusahaan.

5. Menjaga Stabilitas dan Pertumbuhan Perusahaan

Terakhir, tujuan manajemen risiko adalah agar perusahaan bisa berkembang dengan stabil sesuai target bisnisnya. Dengan adanya proses manajemen risiko, perusahaan bisa melakukan penanganan lebih cepat terhadap sumber-sumber yang mengancam pertumbuhan usaha.

Penerapan Manajemen Risiko mencakup

- Pengawasan aktif Komisaris dan Direksi.
- Kecukupan kebijakan, prosedur dan penetapan limit.
- Kecukupan proses identifikasi, pengukuran, pemantauan dan pengendalian risiko serta sistem informasi manajemen risiko.
- Sistem pengendalian internal

Risiko-risiko Perusahaan

1. Risiko politik

- a. Otonomi daerah dengan perda-perdanya, Adanya Perda yang mendukung investasi dari Pemerintah dan DPRD
- b. Kerusuhan dan Teror, Kerjasama dengan TNI/Polri serta Lokasi dekat dengan Markas TNI/Polri

2. Risiko Pemasaran

- a. Target pendapatan tidak terpenuhi karena kurangnya promosi, meningkatkan promosi melalui Sosial Media, kunjungan ke Captive Market Sumbar; kerjasama dengan Wedding organizer; pengembangan usaha
- b. Penentuan tariff kamar, melakukan review terhadap tarif kamar dengan memperhatikan biaya langsung dan juga tidak langsung dengan memperhatikan harga pesaing
- c. Slot parkir tidak memadai, bekerjasama dengan pengelola parkir profesional; bekerjasama dengan gedung-gedung sekitar jika area parkir tidak menampung
- d. Produk & fasilitas sudah mulai using, melakukan perbaikan-perbaikan yakni : mockup kamar, penggantian karpet koridor, ruang rapat dll

3. Risiko Ekonomi

- a. Penghematan anggaran Pemerintahan dampak Covid-19, pengembangan usaha lain; mencari pelanggan baru dari sektor lain (corporate, wedding)
- b. Inflasi yang tinggi, menyesuaikan tarif kamar sesuai dengan inflasi, pesaing dan kemampuan bayar masyarakat

4. Risiko Keuangan

- a. Jatuh tempo pembayaran kewajiban kepada Pihak ke 3, melakukan negosiasi dan penjadwalan ulang pembayaran
- b. Piutang tak tertagih, mengevaluasi penerapan SOP penerimaan tamu yang berpotensi terhadap tertundanya pembayaran; Intensifikasi prosedur penagihan
- c. Biaya operasional yang tinggi, melaksanakan kebijakan efisiensi dan rasionalisasi biaya

5. Risiko Proyek

- a. Kesalahan memilih kontraktor, pengawasan pembangunan dilakukan oleh konsultan yang berpengalaman
- b. Perencanaan tidak sesuai dengan pelaksanaan, adanya proses pengadaan yang sesuai dengan ketentuan

6. Risiko Manusia

- a. Pelayanan kurang ramah karena kurangnya pemahaman terhadap penerapan SOP dan juga kurangnya kompetensi, melakukan refresher dan sosialisasi terhadap SOP dan training; seleksi pada saat recruitment lebih ketat
- b. Etika karyawan kurang, adanya dokumen budaya organisasi
- c. Status karyawan kontrak, kerjasama penyediaan jasa tenaga kerja ke perusahaan penyedia tenaga kerja dan juga dayli worker

7. Risiko Alami, bencana alam, mengasuransikan gedung

3) Kebijakan Remunerasi Komisaris dan Direksi

- Jenis remunerasi dan fasilitas lain bagi Komisaris dan Direksi

Jenis Remunerasi & Fasilitas Lainnya	Jumlah Diterima dalam 1 (satu) Tahun			
	Komisaris		Direksi	
	Orang	Jutaan Rupiah	Orang	Jutaan Rupiah
Remunerasi (gaji, bonus, tunjangan rutin, tantiem, dan fasilitas lainnya dalam bentuk non natura	1	Rp.423,5	1	Rp.211,7
Fasilitas lain dalam bentuk natura (perumahan, transportasi, asuransi kesehatan, dan sebagainya) yang : a. dapat dimiliki b. tidak dapat dimiliki		Rp.155,5		Rp.12
Jumlah	1	Rp.579,3	1	Rp.223,7

- Jenis remunerasi dan fasilitas lain bagi Komisaris dan Direksi

Jumlah Remunerasi per Orang dalam 1 tahun *)	Komisaris	Direksi
Di atas Rp 1 miliar	-	-
Di atas Rp 500 juta s.d. Rp 1 miliar		1
Rp 500 juta ke bawah	1	

* Remunerasi Komisaris Rp. 223.750.000/th & Direksi Rp. 579.300.000

4) Jumlah Penyimpangan Internal

Jumlah penyimpangan oleh pengurus, pegawai tetap dan tidak tetap dengan jumlah lebih dari Rp.10 jt untuk tahun 2023 sesuai dengan tabel sebagai berikut:

Jenis Remunerasi & Fasilitas Lainnya	Jumlah Diterima dalam 1 (satu) Tahun			
	Pengurus		Pegawai Tetap & Tidak Tetap	
	Tahun sebelumnya	Tahun berjalan	Tahun sebelumnya	Tahun berjalan
Total Fraud	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Telah Diselesaikan	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Dalam proses penyelesaian di internal	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Belum diupayakan Penyelesaian	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Telah ditindaklanjuti melalui proses hukum	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil

5) Pemberian dana untuk kegiatan sosial selama periode pelaporan (CSR)

Pemberian dana untuk kegiatan sosial yang dilakukan oleh Perseroan adalah:

BEASISWA :

PT. Balairung Citrajaya Sumbar saat ini belum ada kerjasama secara langsung dengan institusi khususnya pendidikan untuk menyalurkan beasiswa pendidikan bagi anak-anak yang berprestasi namun secara ekonomi kurang mampu:

Nomor	Keterangan	Jumlah (rupiah)
1	Nihil	Nihil
Total		Nihil

KEPEDULIAN SOSIAL :

PT. Balairung Citrajaya Sumbar telah melakukan bakti dengan total dana yang dikeluarkan sebesar Rp.29.990.000 (dua puluh juta empat puluh ribu rupiah) dengan rincian sebagai berikut:

Nomor	Keterangan	Jumlah (rupiah)
1	Bantuan dana Masjid Alfurqon Matraman	500.000
2	Bantuan Hewan Qurban & Infaq Masjid Matraman	4.500.000
3	Iuran kegiatan RT RW Palmeriam, Matraman	3.600.000
4	Partisipasi HUT RI RT RW Palmeriam, Matraman	500.000
5	Partisipasi kegiatan PMI	500.000
6	Sumbangan duka cita karyawan	1.050.000
7	Pembagian makanan ke jalan	2.590.000
8	Sumbangan paket sembako Karyawan	6.800.000
9	Bantuan 255 paket makanan/ abon sapi untuk bencana Banjir Kabupaten Padang Pariaman	2.550.000
10	Bantuan 150 paket makanan/ abon sapi untuk bencana Gempa Kabupaten Mentawai	2.400.000
11	Infaq (Badan Waqaf Alquran)	5.000.000
Total		29.990.000

6) Laporan Hasil Penilaian Sendiri (Self Assessment) Pelaksanaan Good Corporate Governance

Hasil Penilaian Sendiri (Self Assessment) Pelaksanaan GCG		
Individual	baik	Mencerminkan Manajemen telah melakukan penerapan Good Corporate Governance yang secara umum Baik. Hal ini tercermin dari pemenuhan yang memadai atas prinsip-prinsip Good Corporate Governance. Apabila terdapat kelemahan dalam penerapan prinsip Good Corporate Governance, maka secara umum kelemahan tersebut kurang signifikan dan dapat diselesaikan dengan tindakan normal oleh manajemen Perseroan.
Konsolidasi	-	-
ANALISIS		
Berdasarkan hasil analisis sebagaimana diuraikan pada kertas kerja self assessment Good Corporate Governance, penerapan Good Corporate Governance di PT Balairung Citrajaya SUMBAR. secara umum adalah Baik, sebagaimana tercermin dalam pemenuhan yang memadai atas prinsip – prinsip Good Corporate Governance Terdapat beberapa kelemahan yang dijumpai dalam governance structure, governance process, dan governance outcome, namun kelemahan tersebut secara umum adalah kurang signifikan dan dapat diselesaikan dengan tindakan normal oleh Manajemen. Manajemen akan terus melakukan perbaikan terhadap beberapa kelemahan-kelemahan yang ada untuk penyempurnaan pelaksanaan GCG, serta melakukan pemenuhan terhadap komitmen pemeriksaan		

RAPAT UMUM PEMEGANG SAHAM





07

Laporan Keuangan Audit 2023

Annual
Report

2023



**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
JL. MATRAMAN RAYA No. 19
JAKARTA**

DAFTAR ISI

	Halaman
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
LAPORAN POSISI KEUANGAN	1-2
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN	3
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	4
LAPORAN ARUS KAS	5
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
- Umum	6
- Manajemen	6
- Pernyataan Kepatuhan Penyusunan Laporan Keuangan	6
- Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting	7 - 14
- Penjelasan Akun-akun Laporan Keuangan	15 - 27



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00011/3.0427/AU.1/05/0167-3/1/II/2024

Kepada Yth,
Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi PT Balairung Citrajaya Sumbar

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT Balairung Citrajaya Sumbar ('Perusahaan'), 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 material.

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

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Ketidakpastian Material yang Terkait dengan Kelangsungan Usaha

Kami perlu membawa perhatian Saudara pada butir 31 catatan atas laporan keuangan terlampir yang menjelaskan bahwa Perusahaan mengalami kerugian berulang dalam beberapa tahun sampai pada tahun berjalan. Pada tahun 2023 perusahaan mengalami kerugian sebesar Rp 4.703.746.068, sehingga saldo rugi kumulatif per 31 Desember 2023 telah berjumlah Rp 48.233.178.892 atau 29,41% dari modal disetor. Di samping itu total liabilitas jangka pendek telah melebihi total aset lancar sebesar Rp 9.861.309.068, atau 11,17 kali dari total aset lancar, yang berdampak pada kemampuan perusahaan dalam memenuhi liabilitas jangka pendeknya yang jatuh tempo.

Kondisi tersebut beserta hal-hal lainnya yang diungkapkan dalam butir 31 catatan atas laporan keuangan terlampir, mengindikasikan adanya suatu ketidakpastian material yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Manajemen telah menyusun rencana kerja untuk mempertahankan kelangsungan usaha perusahaan, sebagaimana dijelaskan dalam butir 31 catatan atas laporan keuangan tersebut.

CABANG PADANG

Ketidakpastian Material yang Terkait dengan Kelangsungan Usaha (lanjutan)

Kami telah menerima surat pernyataan pemegang saham pengendali bertanggal 22 Februari 2024 mengenai komitmennya untuk mendukung usaha-usaha yang telah direncanakan manajemen dalam mempertahankan kelangsungan usaha Perusahaan. Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal-hal tersebut.

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan keberlangsungan usahanya, 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 disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspetasikan 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 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, 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 keefektifan pengendalian internal Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (lanjutan)

- 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. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami 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.

**SOEKAMTO, ADI, SYAHRIL & REKAN**

Dr. Syahril Ali, CPA., CA., CPI
Izin Akuntan Publik No. AP.1158



Padang, 23 Februari 2024



PT. BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR

SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023

Yang bertandatangan di bawah ini :

Nama : Ir. H. Buchari Bachter, MT
Alamat Kantor : Jl. Matraman Raya No. 19, Jakarta
Alamat Rumah : Jl. Sumatera No. 22 Gondangdia, Menteng, Jakarta Pusat
Nomor Telepon : 0811660280
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT Balairung Citrajaya Sumbar.
2. Laporan keuangan Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3.
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar;
 - b. Laporan keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
 - c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Perusahaan sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
4. Bertanggungjawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Perusahaan.

Demikianlah pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 23 Februari 2024



Ir. H. Buchari Bachter, MT
Direktur

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2023 dan 2022
(Dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2022
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	4c,5	560.582.016	1.097.407.953
Piutang usaha			
- Pihak ketiga (setelah dikurangi penyisihan penurunan nilai Rp 23.624.989 per 31 Desember 2023 dan Rp 13.849.959 per 31 Desember 2022	4d,6	88.415.987	331.430.037
Persediaan	4e,7	201.115.860	264.513.296
Perlengkapan hotel	4i,8	57.990.287	58.795.180
Uang muka	4f,9	61.315.040	133.897.252
Jumlah Aset Lancar		<u>969.419.190</u>	<u>1.886.043.718</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset tetap (setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 44.051.934.574 per 31 Desember 2023 dan Rp 40.954.353.407 per 31 Desember 2022	4g,11	164.047.490.810	166.953.504.756
Aset tidak berwujud	4h,12	-	11.000.025
Aset pajak tangguhan	4p,10	95.306.748	111.043.122
Aset tidak lancar lainnya	4l,13	316.077.280	990.860.124
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>164.458.874.838</u>	<u>168.066.408.027</u>
Jumlah Aset		<u>165.428.294.028</u>	<u>169.952.451.745</u>

Bersambung ke halaman 2

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan
yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan ini

Laporan Posisi Keuangan-Lanjutan

	Catatan	2023	2022
Liabilitas dan Ekuitas			
Liabilitas Lancar			
Utang usaha	4k,14	834.044.555	682.652.021
Beban akrual	15	733.257.279	600.606.847
Utang pajak	4p,10	8.179.793.613	7.854.032.323
Pendapatan sewa diterima di muka	16	899.121.565	1.226.935.127
Utang lain-lain	4k,17	184.511.246	205.609.589
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<u>10.830.728.258</u>	<u>10.569.835.907</u>
Liabilitas Jangka Panjang			
Cadangan purna bakti direksi dan komisaris	18	158.587.500	304.587.500
Liabilitas imbalan pasca kerja	19	251.000.000	186.304.000
Liabilitas pajak tangguhan	4p,10	3.034.899.797	3.034.899.797
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		<u>3.444.487.297</u>	<u>3.525.791.297</u>
Jumlah Kewajiban		<u>14.275.215.555</u>	<u>14.095.627.204</u>
Ekuitas			
Modal dasar Rp 308.078.000.000 terdiri dari 184.848 saham seri A nilai nominal Rp 1.000.000 per saham dan 123.230.000 saham seri B nilai nominal Rp 1.000 per saham			
Modal ditempatkan dan disetor terdiri dari 98.405 Saham seri A dan 65.620.990 saham seri B			
	20	164.025.990.000	164.025.990.000
Tambahan modal disetor	21	2.030.287.790	2.030.287.790
Selisih revaluasi aset tetap		33.329.979.575	33.329.979.575
Saldo laba (rugi)	22	(48.233.178.892)	(43.529.432.824)
Jumlah Ekuitas		<u>151.153.078.473</u>	<u>155.856.824.541</u>
Jumlah Liabilitas dan Ekuitas		<u>165.428.294.028</u>	<u>169.952.451.745</u>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan
yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan ini

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022
(Dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2022
Pendapatan			
Pendapatan usaha	4l,23	13.861.787.242	15.566.155.822
Beban pokok penjualan	4l,24	5.952.222.834	6.567.036.995
Laba kotor atas penjualan		7.909.564.408	8.999.118.827
Pendapatan lain-lain	25	16.446.904	11.750.487
Beban usaha			
Beban pemasaran	4l,26	959.983.781	1.008.285.070
Beban administrasi dan umum	4l,27	7.800.609.944	6.282.108.835
Beban lain-lain	4l,28	-	650.000.000
Jumlah beban usaha		8.760.593.725	7.940.393.905
Laba sebelum penyusutan dan amortisasi		(834.582.412)	1.070.475.409
Beban penyusutan dan amortisasi	4g,4h,29	(3.853.427.283)	(3.464.652.597)
Laba (rugi) sebelum pajak penghasilan		(4.688.009.695)	(2.394.177.188)
Beban (manfaat) pajak penghasilan	4p,10		
Pajak kini		-	-
Pajak tangguhan		15.736.373	4.253.733
Jumlah beban (manfaat) pajak penghasilan		15.736.373	4.253.733
Laba (rugi) bersih tahun berjalan		(4.703.746.068)	(2.398.430.921)
Penghasilan komprehensif lain		-	-
Total laba komprehensif tahun berjalan		(4.703.746.068)	(2.398.430.921)

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan
yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan ini

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS****Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022****(Dalam Rupiah)**

	Modal Saham	Selisih Revaluasi Aset tetap	Tambahan Modal Disetor	Saldo Laba (rugi)	Total
Saldo 1 Januari 2022	164.025.990.000	33.329.979.575	2.030.287.790	(41.131.001.903)	158.255.255.462
Penambahan (pengurangan)					
Laba (rugi) tahun berjalan	-	-	-	(2.398.430.921)	(2.398.430.921)
Pembagian dividen	-	-	-	-	-
Saldo per 31 Desember 2022	164.025.990.000	33.329.979.575	2.030.287.790	(43.529.432.824)	155.856.824.541
Penambahan (pengurangan)					
Laba (rugi) tahun berjalan	-	-	-	(4.703.746.068)	(4.703.746.068)
Pembagian dividen	-	-	-	-	-
Saldo per 31 Desember 2023	164.025.990.000	33.329.979.575	2.030.287.790	(48.233.178.892)	151.153.078.473

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan
yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan ini

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR**LAPORAN ARUS KAS****Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022****(Dalam Rupiah)**

	2023	2022
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan Kas dari Pelanggan	13.793.434.634	15.719.297.682
Pembayaran kepada karyawan	(5.655.407.995)	(5.865.595.542)
Pembayaran beban operasional	(7.331.430.923)	(8.137.080.397)
Pembayaran PBB dan pajak pembangunan daerah	(1.151.854.433)	(1.585.329.584)
Arus Kas tersedia dari Aktivitas Operasi	(345.258.717)	131.292.158
Pembayaran bunga dan beban keuangan	-	-
Arus Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi	(345.258.717)	131.292.158
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Pembelian aset tetap	(191.567.220)	(312.620.771)
Aset tidak lancar lainnya	-	(408.220.922)
Jumlah arus kas dari aktivitas investasi	(191.567.220)	(720.841.691)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Pembayaran Dividen	-	-
Jumlah arus kas dari aktivitas pendanaan	-	-
Kenaikan (penurunan) kas dan setara kas	(536.825.937)	(589.549.533)
Kas dan setara kas awal tahun	1.097.407.953	1.686.957.487
Kas dan setara kas akhir tahun	560.582.016	1.097.407.953

Lihat catatan atas laporan keuangan
yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan ini

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

1. Umum

PT Balairung Citrajaya Sumbar, (selanjutnya disebut "Perusahaan") didirikan dengan akta Notaris Catur Virgo, SH, Notaris di Jakarta dengan akta nomor 15 tanggal 10 Nopember 2009 dan telah mendapat pengesahan dari Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan surat keputusannya Nomor: AHU-59384.AH.01.01.Tahun 2009 tanggal 4 Desember 2009. Anggaran Dasar Perusahaan tersebut telah beberapa kali mengalami perubahan, terakhir dengan akta Nomor 2 tanggal 1 Februari 2021 tentang "Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan Tahun buku 2020 sehubungan dengan perubahan maksud dan tujuan serta kegiatan usaha Perusahaan yang dibuat di hadapan Notaris yang sama dan telah mendapat pengesahan dari Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan surat keputusannya Nomor: AHU-0015622.AH.01.02.Tahun 2021 tanggal 15 Maret 2021.

Maksud dan tujuan serta kegiatan usaha Perusahaan berdasarkan pasal 3 akta perubahan anggaran dasar Nomor 2 tanggal 1 Februari 2021 adalah untuk melakukan usaha dibidang:

- 1) Penyediaan akomodasi dan penyediaan makanan minum
- 2) Aktivitas penyewaan dan sewa guna usaha tanpa hak opsi, ketenagakerjaan, agen perjalanan dan penunjang usaha lainnya.
- 3) Real estat
- 4) Aktivitas professional, ilmiah dan teknis.
- 5) Pendidikan.

Ruang lingkup kegiatan Perusahaan saat ini terutama bergerak di bidang perhotelan, dengan nama "Hotel Balairung" dan jasa akomodasi atau penyewaan ruangan yang berhubungan dengan kegiatan perhotelan serta melakukan dan mengerjakan segala sesuatu yang berhubungan dengan bidang tersebut baik secara langsung maupun tidak langsung.

Perusahaan berdomisili di Jalan Matraman Raya No. 19, Jakarta Timur yang sekaligus adalah lokasi Hotel Balairung. Perusahaan memulai kegiatan operasionalnya pada tahun 2012. Pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, perusahaan mempekerjakan masing-masing 75 dan 84 karyawan.

2. Manajemen

Berdasarkan Akta Notaris No. 12 tanggal 17 Nopember 2022 yang dibuat dihadapan Catur Virgo Putri, S.H., M.H Notaris di Jakarta yang telah diterima oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat No. AHU-AH.01.09.0083503 tanggal 6 Desember 2022, susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan adalah sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2023</u>	<u>31 Desember 2022</u>
Komisaris		
- Komisaris	Ria Wijayanty	Ria Wijayanty
Direksi		
- Direktur	Buchari Bachter	Buchari Bachter

3. Pernyataan Kepatuhan Terhadap Standar Akuntansi Keuangan

Laporan keuangan 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).

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting

a. Dasar penyusunan dan pengukuran laporan keuangan

Laporan keuangan disusun dan disajikan berdasarkan asumsi kelangsungan usaha serta atas dasar akrual, kecuali laporan arus kas yang menggunakan dasar 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.

b. Mata uang fungsional dan pelaporan

Mata uang pelaporan yang digunakan entitas adalah mata uang rupiah, sekaligus mata uang fungsional. Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam mata uang rupiah. Aset atau liabilitas dalam mata uang asing dikonversi kedalam rupiah pada tanggal pelaporan dengan kurs tengah yang ditetapkan Bank Indonesia.

c. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas didefinisikan sebagai saldo kas dan bank, deposito berjangka yang jatuh tempo tiga bulan atau kurang dan investasi jangka pendek yang sangat liquid dan dengan segera dapat dijadikan kas dan tidak dijadikan jaminan pinjaman.

d. Piutang Usaha

Piutang usaha adalah jumlah piutang dari pelanggan untuk jasa yang diberikan dalam kegiatan usaha biasa. Piutang usaha pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur sebesar biaya perolehan yang diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali dampak diskontonya tidak signifikan, dikurangi penyisihan untuk penurunan nilai.

Penyisihan penurunan nilai piutang diukur berdasarkan penelaahan atas kolektibilitas saldo piutang secara individual dan kolektif. Piutang dihapuskan pada saat piutang tersebut dipastikan tidak akan tertagih.

e. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan dan nilai realisasi neto. Biaya perolehan ditentukan dengan menggunakan metode rata-rata (*average method*). Nilai realisasi bersih adalah harga jual kembali persediaan dalam kondisi normal setelah dikurangi dengan biaya-biaya untuk melakukan penjualan dan penagihan.

Penyisihan atas penurunan nilai persediaan ditetapkan untuk menurunkan nilai tercatat persediaan ke nilai realisasi netonya.

f. Uang muka dan beban dibayar dimuka

Uang muka pembelian ditutup setelah proses pembelian selesai sedangkan uang muka lainnya ditutup setelah dipertanggungjawabkan.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (lanjutan)

f. Uang muka dan beban dibayar dimuka (lanjutan)

Beban dibayar di muka diamortisasi selama masa manfaat dengan menggunakan metode garis lurus.

g. Aset tetap

Aset tetap diakui sebesar biaya perolehannya, termasuk pajak yang berlaku, bea masuk, biaya pengangkutan, biaya penanganan, biaya penyimpanan, biaya penyiapan lokasi, biaya pemasangan, biaya upah tenaga kerja internal, estimasi awal biaya pembongkaran, pemindahan aset tetap dan restorasi lokasi aset tetap, jika ada.

Aset tetap berupa tanah dan bangunan, setelah pengakuan awal diukur dengan menggunakan model revaluasi. Nilai wajar tanah dan bangunan biasanya ditentukan melalui penilaian berdasarkan bukti pasar yang dilakukan oleh penilai yang memiliki kualifikasi profesional. Penilaian dilakukan secara berkala bila terdapat kondisi yang mengindikasikan terjadinya perubahan nilai yang signifikan.

Suku cadang utama dan peralatan siap pakai diklasifikasikan sebagai aset tetap bila diperkirakan akan digunakan dalam operasi selama lebih dari satu tahun.

Semua aset tetap, kecuali tanah disusutkan selama taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap tersebut dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*). Persentase penyusutan per tahun untuk masing-masing kelompok aset tetap adalah sebagai berikut:

Aset tetap	Masa manfaat	% penyusutan
Bangunan	4-50 tahun	2,0%-25,0%
Kendaraan	5 tahun	20,0%
Furnitur, Peralatan dan Perlengkapan	4-8 tahun	12,5%-25,0%
Mesin dan Elektronik	5-8 tahun	12,5%-20,0%

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

Pada setiap akhir periode pelaporan, nilai residu, masa manfaat ekonomis dan metode penyusutan ditelaah, dan jika hal tersebut tidak sesuai lagi dengan kondisi yang ada, akan disesuaikan secara prospektif. Jumlah tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau saat tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaannya. Laba atau rugi yang timbul dari pelepasan aset tetap dikreditkan atau dibebankan ke operasi berjalan pada periode aset tersebut dihentikan pengakuannya atau dilepaskan.

h. Aset takberwujud - perangkat lunak (komputer)

Biaya Perolehan perangkat lunak komputer meliputi seluruh biaya yang dapat dikaitkan langsung dalam mempersiapkan aset tersebut hingga siap digunakan dan diamortisasikan selama 10 tahun dengan metode garis lurus.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (lanjutan)

i. Perlengkapan operasional hotel

Perlengkapan operasional hotel terdiri dari barang-barang porselen, pecah belah, *linen hollowware*, seragam, *utensils*, dan perlengkapan lainnya dinyatakan sebesar biaya perolehan.

Penyisihan untuk penggantian peralatan operasi hotel ditetapkan berdasarkan taksiran nilai ganti dari peralatan operasi hotel yang hilang atau rusak dicatat sebagai pengurangan akun penyisihan tersebut.

j. Beban ditangguhkan

Beban ditangguhkan yang mencakup beban pemeliharaan bangunan yang diidentifikasi memiliki masa manfaat dimasa mendatang dikapitalisasi dan diamortisasi selama empat tahun.

k. Penurunan nilai aset nonkeuangan

Setiap tanggal pelaporan, Perusahaan menelaah nilai tercatat aset nonkeuangan untuk menentukan apakah terdapat indikasi bahwa aset tersebut telah mengalami penurunan nilai. Jika terdapat indikasi tersebut, jumlah terpulihkan dari aset diestimasi untuk menentukan tingkat kerugian penurunan nilai, jika ada. Bila tidak memungkinkan untuk mengestimasi jumlah terpulihkan atas suatu aset individu, Perusahaan mengestimasi jumlah terpulihkan dari unit penghasil kas atas aset.

Perkiraan jumlah terpulihkan adalah nilai tertinggi antara nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual atau nilai pakai, jika jumlah terpulihkan dari aset nonkeuangan (unit penghasil kas) kurang dari nilai tercatatnya, nilai tercatat aset (unit penghasil kas) dikurangi menjadi sebesar jumlah terpulihkan dan rugi penurunan nilai diakui dalam laporan laba rugi komprehensif.

l. Utang usaha dan utang lain-lain

Utang usaha adalah kewajiban untuk membayar barang atau jasa yang dibeli dalam kegiatan usaha biasa dari pemasok. Utang lain-lain terutama merupakan utang *service charges dan utang loss and breakage*.

Utang usaha dan utang lain-lain pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur sebesar biaya perolehan yang diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali dampak diskontonya tidak signifikan.

m. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan hotel dan hunian kamar diakui pada tanggal terhuninya sedangkan pendapatan hotel lainnya diakui pada saat barang atau jasa diserahkan kepada pelanggan.

Pendapatan sewa diterima di muka diamortisasikan selama masa sewa dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*).

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual). Beban-beban yang mempunyai manfaat dimasa yang akan datang dikapitalisasi dan dibebankan pada periode-periode yang memperoleh manfaat atas beban-beban tersebut.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (lanjutan)

n. Imbalan kerja

Imbalan pasca kerja

Sesuai Undang-Undang Cipta Kerja No. 11 tahun 2020, perusahaan mempunyai kewajiban untuk menyediakan uang penghargaan dan ganti kerugian berdasarkan lamanya masa kerja karyawan, jika terjadi pemutusan kontrak kerja (PKK) karena pemutusan hubungan kerja, memasuki masa pensiun atau pengunduran diri secara sukarela. Jumlah yang akan dibayarkan oleh perusahaan jika terjadi PKK telah dicadangkan sebagai kewajiban imbalan pasca kerja dalam kewajiban jangka panjang per tanggal pelaporan untuk karyawan tetap yang berjumlah 2 orang. Jumlah yang dicadangkan tersebut mencakup uang pesangon, uang penghargaan masa kerja (UPMK), yang dihitung sesuai dengan ketentuan UU Cipta Kerja No. 11 Tahun 2020, yang pelaksanaannya diatur dalam PP No. 35 Tahun 2021 tanggal 2 Februari 2021 tentang Perjanjian Kerja Waktu Tertentu, Alih Daya, Waktu Kerja dan Waktu Istirahat dan Pemutusan Hubungan Kerja.

Imbalan kerja jangka pendek

Imbalan kerja jangka pendek diakui pada saat terjadinya.

o. Aset dan Liabilitas Keuangan

i. Aset Keuangan

Pengakuan awal

Aset keuangan diklasifikasikan dalam dua kategori sebagai berikut:

1. Aset keuangan yang diukur dengan biaya diamortisasi.
2. Aset keuangan yang diukur dengan nilai wajar melalui laba rugi atau melalui penghasilan komprehensif lain.

Perusahaan menentukan klasifikasi aset keuangan tersebut pada pengakuan awal. Semua aset keuangan pada awalnya diakui sebesar nilai wajarnya ditambah dengan biaya-biaya transaksi, kecuali aset keuangan dicatat pada nilai wajar melalui laporan laba rugi.

Aset keuangan perusahaan meliputi kas dan setara kas dan piutang usaha. Aset keuangan diklasifikasikan sebagai aset lancar, jika jatuh tempo dalam waktu 12 bulan, jika tidak maka aset keuangan ini diklasifikasikan sebagai aset tidak lancar.

Pengukuran setelah pengakuan awal

Pengukuran aset keuangan setelah pengakuan awal tergantung pada klasifikasinya sebagai berikut:

- Aset keuangan yang diukur dengan biaya diamortisasi

Aset keuangan yang diukur dengan biaya diamortisasi selanjutnya diukur dengan menggunakan metode suku bunga efektif (Effective Interest Rate - "EIR"), setelah dikurangi dengan penurunan nilai. Biaya perolehan yang diamortisasi dihitung dengan memperhitungkan diskonto atau premi atas biaya akuisisi atau biaya yang merupakan bagian integral dari EIR tersebut. Amortisasi EIR dicatat dalam laporan laba rugi. Kerugian yang timbul dari penurunan nilai juga diakui pada laporan laba rugi.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (lanjutan)

o. Aset dan Liabilitas Keuangan (lanjutan)

i. Aset Keuangan (lanjutan)

- Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi
Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi selanjutnya disajikan dalam laporan posisi keuangan sebesar nilai wajar, dengan perubahan nilai wajar yang diakui dalam laporan laba rugi.

Perusahaan tidak memiliki investasi dalam instrumen ekuitas dan surat utang, yang diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi dan biaya perolehan yang diamortisasi.

ii. Liabilitas keuangan

Pengakuan awal

Perusahaan mengklasifikasikan liabilitas keuangan dalam kategori berikut ini: diukur pada nilai wajar melalui laba rugi dan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

Pengukuran setelah pengakuan awal

Setelah pengakuan awal, Perusahaan mengukur seluruh liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Keuntungan atau kerugian diakui dalam laba rugi komprehensif ketika liabilitas tersebut dihentikan pengakuannya serta melalui proses amortisasinya.

Per tanggal pelaporan perusahaan tidak memiliki liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi dan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

iii. Penurunan nilai aset keuangan

Pada setiap akhir periode pelaporan, perusahaan menilai apakah terdapat bukti objektif bahwa aset keuangan atau kelompok aset keuangan telah mengalami penurunan nilai. Aset keuangan atau kelompok aset keuangan diturunkan nilainya dan kerugian penurunan nilai terjadi hanya jika terdapat bukti objektif bahwa penurunan nilai merupakan akibat dari satu atau lebih peristiwa yang terjadi setelah pengakuan awal aset (peristiwa kerugian) dan peristiwa kerugian (atau peristiwa) tersebut memiliki dampak pada estimasi arus kas masa datang atas aset keuangan atau kelompok aset keuangan yang dapat diestimasi secara andal.

p. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi

Transaksi dengan pihak-pihak berelasi dilakukan berdasarkan persyaratan yang disetujui oleh kedua belah pihak, dimana persyaratan tersebut mungkin tidak sama dengan transaksi lain yang dilakukan dengan pihak-pihak yang tidak berelasi. Pihak berelasi adalah orang atau entitas yang terkait dengan entitas yang menyiapkan laporan keuangannya (entitas pelapor).

- a. Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika orang tersebut:

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (lanjutan)

- p. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi (lanjutan)
- (i) memiliki pengendalian atau pengendalian bersama atas entitas pelapor;
 - (ii) memiliki pengaruh signifikan atas entitas pelapor; atau
 - (iii) personil manajemen kunci entitas pelapor atau entitas induk entitas pelapor.
- b. Suatu entitas mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika memenuhi salah satu hal berikut:
- (i) entitas dan entitas pelapor adalah anggota dari grup yang sama (artinya entitas induk, entitas anak, berikutnya terkait 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 grup, yang mana entitas lain tersebut adalah anggotanya).
 - (iii) kedua entitas tersebut adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama.
 - (iv) suatu entitas adalah ventura bersama dari entitas ketiga dan entitas yang lain adalah entitas asosiasi dari entitas ketiga.
 - (v) entitas tersebut adalah suatu program imbalan pasca kerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor atau entitas lain 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.
 - (vii) orang yang diidentifikasi dalam huruf a (i) memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau personil manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).
 - (viii) Entitas, atau anggota dari kelompok yang mana entitas merupakan bagian dari kelompok tersebut, menyediakan jasa personil manajemen kunci kepada entitas pelapor atau kepada entitas induk dari entitas pelapor.

Personil manajemen kunci meliputi Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan. Seluruh transaksi dan saldo yang material dengan pihak-pihak berelasi diungkapkan dalam catatan butir 30.

q. Perpajakan

Pajak saat terutang berdasarkan laba kena pajak untuk suatu tahun. Laba kena pajak berbeda dari laba sebelum pajak seperti yang dilaporkan dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain karena pos pendapatan atau beban yang dikenakan pajak atau dikurangkan pada tahun berbeda dan pos-pos yang tidak pernah dikenakan pajak atau tidak dapat dikurangkan sesuai peraturan perpajakan yang berlaku.

Beban pajak kini

Beban pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam periode yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Pajak tangguhan

Pajak tangguhan diakui atas perbedaan temporer antara dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas dan nilai tercatatnya dalam laporan keuangan pada akhir periode pelaporan. Pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substantif telah berlaku pada tanggal pelaporan, dan akan dimanfaatkan pada saat aset dipulihkan atau liabilitas dilunasi.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (lanjutan)

q. Perpajakan (lanjutan)

Aset pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer yang dapat dikurangkan dan rugi fiskal yang belum dikompensasi, sejauh terdapat kemungkinan besar bahwa laba kena pajak akan tersedia untuk dimanfaatkan dengan perbedaan temporer yang dapat dikurangkan dan rugi fiskal belum dikompensasi.

Liabilitas pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer yang dapat ditambahkan dalam perhitungan laba kena pajak. Nilai tercatat dari liabilitas pajak tangguhan ditelaah pada setiap akhir periode pelaporan dan diturunkan ketika liabilitas diselesaikan.

Nilai tercatat dari aset pajak tangguhan ditelaah pada setiap akhir periode pelaporan dan diturunkan ketika tidak lagi terdapat kemungkinan bahwa akan terdapat laba kena pajak yang memungkinkan semua atau sebagian dari aset pajak tangguhan tersebut untuk dipulihkan.

Pajak tangguhan yang terkait dengan pos-pos yang diakui diluar laba rugi, diakui diluar laba rugi. Pos pajak tangguhan diakui terkait dengan transaksi yang mendasarinya baik dalam pendapatan komprehensif lain atau langsung ke ekuitas.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan saling hapus jika dan hanya jika : (a) entitas memiliki hak yang dapat dipaksakan secara hukum untuk melakukan saling hapus aset pajak kini terhadap liabilitas pajak kini; dan (b) aset pajak tangguhan dan liabilitas aset pajak tangguhan terkait dengan pajak penghasilan yang dikenakan oleh otoritas perpajakan yang sama atas entitas kena pajak yang sama atau entitas kena pajak yang berbeda untuk memulihkan aset dan liabilitas pajak kini dengan dasar neto, atau merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitas secara bersamaan pada setiap periode mendatang dimana jumlah signifikan atas aset atau liabilitas pajak tangguhan diperkirakan untuk diselesaikan atau dipulihkan.

r. Penggunaan asumsi dan estimasi

Dalam penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, diperlukan estimasi dan asumsi yang mempengaruhi nilai aset dan kewajiban dilaporkan, dan pengungkapan atas aset dan kewajiban kontijensi pada tanggal laporan keuangan, dan jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan.

Walaupun estimasi dan asumsi dibuat berdasarkan pengetahuan terbaik manajemen atas kejadian dan tindakan saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan tujuan yang diestimasi semula. Manajemen telah melakukan estimasi dan asumsi terhadap hal-hal yang dijelaskan berikut ini, dan pengungkapan tersebut dipandang telah memadai.

Masa manfaat dan penurunan nilai aset tetap

Masa manfaat aset tetap diestimasi sesuai dengan estimasi manfaat ekonomis aset tetap dapat digunakan dalam operasi perusahaan pada saat aset tetap diperoleh. Estimasi tersebut dievaluasi setiap tanggal pelaporan berdasarkan faktor-faktor yang mempengaruhi, seperti kondisi teknis aset tetap dan perkembangan teknologi sekarang dan masa depan, dimana faktor-faktor tersebut dapat mempengaruhi masa manfaat ekonomis suatu aset tetap yang berdampak pada besarnya beban penyusutan.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

4. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting (lanjutan)

r. Penggunaan asumsi dan estimasi (lanjutan)

Pengaruh perubahan estimasi masa manfaat aset tetap terhadap penyusutan, jika ada diperlakukan secara prospektif. Manajemen yakin bahwa semua aset tetap dapat dimanfaatkan selama estimasi masa manfaat ekonomisnya.

Aset dan kewajiban pajak tangguhan

Aset dan kewajiban pajak tangguhan diakui atas seluruh perbedaan temporer yang dapat dikurangkan, sepanjang besar kemungkinannya bahwa penghasilan kena pajak akan tersedia sehingga perbedaan temporer tersebut dapat digunakan. Estimasi signifikan oleh manajemen disyaratkan dalam menentukan total aset/kewajiban pajak tangguhan yang dapat diakui, berdasarkan saat penggunaan dan tingkat penghasilan kena pajak serta strategi perencanaan pajak masa depan. Penjelasan lebih rinci diungkapkan dalam Catatan 10.

Penurunan nilai aset keuangan - Cadangan kerugian penurunan nilai piutang usaha

Perusahaan mengevaluasi akun-akun piutang tertentu jika terdapat informasi bahwa pelanggan yang bersangkutan tidak dapat memenuhi kewajiban keuangannya. Dalam hal tersebut, Perusahaan mempertimbangkan, berdasarkan fakta dan situasi yang tersedia, termasuk namun tidak terbatas pada, jangka waktu hubungan dengan pelanggan dan status piutang dari pelanggan berdasarkan catatan piutang, untuk mencatat provisi spesifik atas jumlah piutang yang diharapkan dapat diterima oleh Perusahaan. Provisi spesifik ini dievaluasi kembali dan disesuaikan jika tambahan informasi yang diterima mempengaruhi jumlah cadangan kerugian penurunan nilai piutang usaha.

Imbalan pasca kerja

Perusahaan mengakui imbalan pasca kerja karyawan berdasarkan ketentuan Undang-Undang Cipta Kerja No.11 tahun 2020. Pada saat berhenti bekerja perusahaan harus membayarkan sejumlah imbalan pada saat karyawan meninggal dunia, pensiun normal, cacat tetap, atau mengundurkan diri sebesar jumlah yang ditentukan oleh Undang-Undang tersebut.

Besarnya imbalan yang dibayarkan tergantung pada besaran gaji dan tunjangan tetap pada saat berhenti bekerja, masa kerja dan jenis peristiwa yang menyebabkan berhentinya hubungan kerja. Perusahaan mengakui imbalan pasca kerja tersebut sebagai beban saat masih aktif dengan mengabaikan estimasi kenaikan gaji akan datang, jasa akan datang dan kemungkinan mortalitas pekerja kini selama pemberian jasa antara tanggal pelaporan dan tanggal pekerja diekspektasikan mulai menerima manfaat imbalan pasca kerja.

Lihat catatan 19 yang mengungkapkan jumlah beban dan saldo kewajiban imbalan pasca kerja.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

Penjelasan Akun-Akun Laporan Keuangan

5. Kas dan setara kas

	2023	2022
Kas	Rp 44.737.825	Rp 46.731.503
Bank		
- PT BPD Sumatera Barat	" 43.119.873	" 157.029.467
- PT Bank Cental Asia Tbk	" 114.661.532	" 437.432.820
- PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	" 80.659.019	" 407.313.884
- PT Bank BRI (Persero) Tbk	" 57.076.264	" 15.552.647
- PT Bank CIMB Niaga Tbk	" 1.272.615	" 33.347.632
- PT Bank BNI (Persero) Tbk	" 2.630.000	" -
- PT BPD Jambi	" 216.424.888	" -
Jumlah bank	Rp 515.844.191	Rp 1.050.676.450
Jumlah kas dan setara kas	Rp 560.582.016	Rp 1.097.407.953

6. Piutang usaha

Berdasarkan pelanggan

	2023	2022
Casting Lelaki Minang	Rp -	Rp 17.926.213
Anakku Bisa	" 12.503.936	" -
Rumah Sakit Pertamina Jaya	" -	" 96.750.000
Phinastika	" 14.721.401	" -
Travel agent	" 21.307.403	" 25.670.250
KPHB Prov Jambi	" -	" 31.524.999
Santoso Dua Bersaudara	" -	" 18.497.865
Lain-Lain (di bawah Rp 10.000.000)	" 63.508.236	" 154.910.669
Jumlah	Rp 112.040.976	Rp 345.279.996
Penyisihan kerugian penurunan nilai	Rp (23.624.989)	Rp (13.849.959)
Jumlah	Rp 88.415.987	Rp 331.430.037

Berdasarkan umur

	2023	2022
Belum jatuh tempo	Rp 72.546.538	Rp 202.488.489
Lewat jatuh tempo		
- 1 bulan - 2 bulan	" 3.613.108	Rp 100.292.187
- 2 bulan - 3 bulan	" 1.784.979	" 6.455.000
- > 3 bulan	" 34.096.351	" 36.044.320
Jumlah	Rp 112.040.976	Rp 345.279.996

Manajemen yakin penyisihan penurunan nilai piutang yang dibentuk akan dapat menutupi kerugian akibat tidak tertagihnya piutang di masa mendatang.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

7. Persediaan

	2023	2022
Makanan	Rp 56.363.753	Rp 60.107.074
Minuman	" 6.224.430	" 9.584.675
Perlengkapan	" 138.527.677	" 194.821.548
Jumlah	Rp 201.115.860	Rp 264.513.296

Manajemen yakin bahwa seluruh persediaan dapat digunakan dalam kegiatan usaha normal dan pada tanggal pelaporan tidak terdapat indikasi persediaan yang mengalami penurunan nilai.

8. Perlengkapan hotel

Jumlah ini merupakan perlengkapan operasional hotel (*Linen Room, Food dan Beverage*) bersaldo Rp 57.990.287 per 31 Desember 2023 dan Rp 58.795.180 per 31 Desember 2022.

9. Uang muka

	2023	2022
Uang muka lainnya	Rp 61.315.040	Rp 133.897.252
Jumlah	Rp 61.315.040	Rp 133.897.252

10. Perpajakan

Utang pajak

	2023	2022
Pajak Penghasilan – Pasal 21	Rp 132.729.115	Rp 112.522.498
Pajak Penghasilan – Pasal 23	" -	" 41.501.614
Sangsi dan denda pajak	" 47.710.209	" -
Pajak Pembangunan 1	" 1.626.154.289	" 1.326.808.211
Bea Perolehan Hak atas Tanah Bangunan	" 6.373.200.000	" 6.373.200.000
Jumlah	Rp 8.179.793.613	Rp 7.854.032.323

Bea Perolehan Hak atas Tanah Bangunan (BPHTB) terutang adalah BPHTB transaksi pembelian/balik nama sertifikat lahan untuk hotel pada tahun 2013 yang belum direalisasikan. Jumlah tersebut di atas mungkin berbeda jika pengalihan nama sertifikat tersebut direalisasikan sekarang karena perubahan dasar pengenaan BPHTB (lihat catatan butir 11).

Beban (manfaat) pajak penghasilan

	2023	2022
Kini	Rp -	Rp -
Tangguhan	" 15.736.373	" 4.253.733
Jumlah	Rp 15.736.373	Rp 4.253.733

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak penghasilan yang ditunjukkan dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain dengan taksiran laba kena pajak (laba fiskal) dan beban pajak kini untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember adalah sebagai berikut:

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

10. Perpajakan (lanjutan)

	2023	2022
Laba (rugi) sebelum pajak penghasilan	Rp (4.688.009.695)	Rp (2.394.177.186)
Perbedaan permanen:		
- Penyusutan aset lain-lain	" 253.785.964	" 253.785.974
- Beban donasi	" 24.400.000	" 15.370.801
- Entertain	" 44.878.900	" 35.712.961
- Pendapatan yang dikenakan PPh final	" (409.860.000)	" (1.453.375.900)
- Lainnya	" 321.291.139	" 650.000.000
Jumlah	Rp 234.496.003	Rp (498.506.164)
Perbedaan temporer		
- Penyisihan penurunan nilai piutang	Rp 9.775.030	Rp -
- Cadangan imbalan kerja	" (81.304.000)	" (19.335.152)
Jumlah	Rp (71.528.970)	Rp (19.335.152)
Laba (rugi) fiskal tahun berjalan	Rp (4.525.042.663)	Rp (2.912.018.502)
Beban pajak -kini	Rp -	Rp -

Berdasarkan *self-assessment system*, perusahaan menghitung, membayar dan melaporkan sendiri kewajiban perpajakan. Kantor pajak berwenang untuk melakukan pemeriksaan atas kewajiban perpajakan tersebut dalam kurun waktu 5 tahun setelah tanggal laporan.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan

	2022 (Rp)	Dibebankan (dikreditkan) ke laporan laba rugi tahun berjalan (Rp)	2023 (Rp)
<u>Aset pajak tangguhan:</u>			
Penyisihan piutang	3.046.991	(2.150.507)	5.197.498
Cadangan imbalan kerja	107.996.131	17.886.879	90.109.250
Jumlah aset pajak tangguhan	111.043.122	15.736.373	95.306.748
<u>Liabilitas pajak tangguhan:</u>			
Selisih lebih beban penyusutan menurut fiskal di atas akuntansi	3.034.899.797	-	3.034.899.797
Jumlah	3.034.899.797	-	3.034.899.797
Beban (benefit) pajak tangguhan		15.736.373	

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

10. Perpajakan (lanjutan)

Aset dan liabilitas pajak tangguhan (lanjutan)

	2021 (Rp)	Dibebankan (dikreditkan) ke laporan laba rugi tahun berjalan (Rp)	2022 (Rp)
<u>Aset pajak tangguhan:</u>			
Penyisihan piutang	3.046.991	-	3.046.991
Cadangan imbalan kerja	112.249.864	4.253.733	107.996.131
Jumlah aset pajak tangguhan	115.296.855	4.253.733	111.043.122
<u>Liabilitas pajak tangguhan:</u>			
Selisih lebih beban penyusutan menurut fiskal di atas akuntansi	3.034.899.797	-	3.034.899.797
Jumlah	3.034.899.797	-	3.034.899.797
Beban (benefit) pajak tangguhan		4.253.733	

Sesuai dengan Undang-Undang No. 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan, Pasal 11 ayat 6a menyebutkan bahwa apabila bangunan permanen mempunyai masa manfaat melebihi dua puluh tahun, penyusutan bangunan dihitung sesuai dengan masa manfaat sebenarnya berdasarkan pembukuan wajib pajak. Oleh karena itu, mulai tahun 2021 tidak terdapat perbedaan beban penyusutan menurut akuntansi dengan fiskal, dengan demikian tidak berdampak pada liabilitas pajak tangguhan.

11. Aset tetap

Biaya perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai tercatat aset tetap pada tanggal 31 Desember 2023 dan perubahan selama tahun tersebut adalah sebagai berikut:

	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	(dalam Rupiah) Saldo akhir
Biaya perolehan				
- Tanah	55.510.000.000	-	-	55.510.000.000
- Bangunan	138.219.198.620	-	-	138.219.198.620
- Kendaraan bermotor	15.575.000	-	-	15.575.000
- Perlengkapan	11.090.856.157	58.730.100	-	11.149.586.257
- Mesin dan elektronik	3.072.228.386	132.837.120	-	3.205.065.506
Jumlah	207.907.858.163	191.567.220	-	208.099.425.383
Akumulasi penyusutan				
- Bangunan	27.437.958.204	2.839.704.096	-	30.277.662.300
- Kendaraan bermotor	15.575.000	-	-	15.575.000
- Perlengkapan	10.940.457.039	49.776.550	-	10.990.233.589
- Mesin dan elektronik	2.560.363.164	208.100.520	-	2.768.463.684
Jumlah	40.954.353.407	3.097.581.166	-	44.051.934.573
Nilai tercatat	166.953.504.756			164.047.490.810

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

11. Aset tetap (lanjutan)

Sedangkan biaya perolehan, akumulasi penyusutan, nilai tercatat aset tetap pada tanggal 31 Desember 2022 dan perubahan selama tahun tersebut adalah sebagai berikut:

	(dalam Rupiah)			
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Biaya perolehan				
- Tanah	55.510.000.000	-	-	55.510.000.000
- Bangunan	138.219.198.620	-	-	138.219.198.620
- Kendaraan bermotor	15.575.000	-	-	15.575.000
- Perlengkapan	11.033.816.157	57.040.000	-	11.090.856.157
- Mesin dan elektronik	2.816.647.615	255.580.771	-	3.072.228.386
Jumlah	207.595.237.392	312.620.771	-	207.907.858.163
Akumulasi penyusutan				
- Bangunan	24.657.231.295	2.780.726.907	-	27.437.958.204
- Kendaraan bermotor	15.575.000	-	-	15.575.000
- Perlengkapan	10.877.982.574	62.474.465	-	10.940.457.039
- Mesin dan elektronik	2.352.262.646	208.100.520	-	2.560.363.164
Jumlah	37.903.051.515	3.051.301.892	-	40.954.353.407
Nilai tercatat	169.692.185.877			166.953.504.756

Beban penyusutan yang dibebankan ke dalam laporan laba rugi adalah sebesar Rp 3.097.581.166 pada tahun 2023 dan Rp 3.051.301.892 pada tahun 2022.

Tanah lokasi berdirinya bangunan hotel seluas 1708 M² masih atas nama Pemerintah Propinsi Sumatera Barat, proses balik nama ke perusahaan belum direalisasikan (lihat catatan butir 10).

Aset tetap, gedung, mesin dan perlengkapan, diasuransikan terhadap risiko FLEXAS (*Fire, Lightning, Explosion, Falling Aircraft, Smoke*) dan kerusakan pada PT Asuransi Askrida Syariah dengan total nilai pertanggungan sebesar Rp 110.000.000.000 pada tahun 2023 dan 2022. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup memadai untuk menutup kemungkinan kerugian atas risiko tersebut.

Berdasarkan penelaahan manajemen tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan adanya penurunan nilai aset tetap pada tanggal pelaporan.

12. Aset tidak berwujud

	2023	2022
Perangkat lunak komputer	Rp 357.025.685	Rp 357.025.685
Akumulasi amortisasi	" (357.025.685)	" (346.025.660)
Jumlah	Rp -	Rp 11.000.025

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

13. Aset tidak lancar lainnya

	2023	2022
Aset - Tax Amnesty		
- Nilai perolehan	Rp 2.030.287.790	Rp 2.030.287.790
- Akumulasi Penyusutan	" (2.030.287.790)	" (1.776.501.826)
Jumlah	Rp -	Rp 253.785.964
Beban ditangguhkan		
- Beban sertifikasi laik fungsi bangunan	Rp 512.718.030	Rp 512.718.030
- Beban perbaikan gedung	" 408.220.920	" 408.220.920
- Akumulasi amortisasi	" (604.861.670)	" (183.864.790)
Jumlah	Rp 316.077.280	Rp 737.074.160
Jumlah aset tidak lancar lainnya	Rp 316.077.280	Rp 990.860.124

14. Utang usaha

	2023	2022
PT Tani Hub	Rp -	Rp 61.052.500
PASKOMNAS	" 17.686.000	" 132.179.520
Eureka Berkah Abadi	" 120.592.500	" 78.797.050
M T F Berkah	" 202.135.225	" -
PT Sinar Horeca Sukses	" 58.360.000	" -
PT Vigo Teknologi Indonesia	" -	" 60.059.900
PT Agro Boga Utama	" 90.324.465	" 55.239.750
CV Ocean Permata	" -	" 14.800.000
Lain-lain (di bawah Rp 50.000.000)	" 344.946.365	" 280.523.301
Jumlah	Rp 834.044.555	Rp 682.652.021

15. Beban akrual

	2023	2022
Listrik	Rp 137.038.765	Rp 124.275.698
Laundry	" 28.152.864	" 13.397.364
Gaji karyawan	" 2.898.593	" 49.818.168
Bonus dan THR	" 186.627.559	" 225.281.250
Jamsostek	" 108.384.672	" 17.973.989
Lain-lain	" 270.154.826	" 169.860.378
Jumlah	Rp 733.257.279	Rp 600.606.847

16. Pendapatan sewa diterima dimuka

	2023	2022
Sewa ruangan	Rp 204.930.000	Rp 614.790.000
Deposit hotel	" 694.191.565	" 612.145.127
Jumlah	Rp 899.121.565	Rp 1.226.935.127

Pendapatan sewa ruangan diterima dimuka merupakan pendapatan sewa terima dimuka dari PT Bank Pembangunan Daerah Sumatera Barat (Bank Nagari) untuk jangka waktu 2 tahun terhitung bulan Juli 2022 sampai bulan Juni 2024.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

17. Utang lain-lain

	2023	2022
Utang biaya service hotel	Rp 71.978.216	Rp 114.623.220
Lain-lain	" 112.533.030	" 90.986.369
Jumlah	Rp 184.511.247	Rp 205.609.589

18. Cadangan purna bakti Direksi dan Komisaris

Jumlah ini merupakan cadangan purna bakti Direksi dan Komisaris bersaldo Rp 158.587.500 per 31 Desember 2023 dan Rp 304.587.500 per 31 Desember 2022. Perubahan cadangan purna bakti Direksi dan Komisaris adalah sebagai berikut:

	2023	2022
Saldo awal	Rp 304.587.500	Rp 349.614.652
Penambahan (pengurangan):		
- Beban cadangan purna bakti tahun berjalan	" 99.000.000	" 98.550.000
- Pembayaran	" (245.000.000)	" (143.577.152)
Jumlah	Rp 158.587.500	Rp 304.587.500

19. Liabilitas imbalan pasca kerja

Jumlah ini merupakan penyisihan cadangan imbalan kerja karyawan bersaldo Rp 251.000.000 per 31 Desember 2023 dan Rp 186.304.000 per 31 Desember 2022. Perubahan penyisihan cadangan imbalan kerja karyawan adalah sebagai berikut:

	2023	2022
Saldo awal	Rp 186.304.000	Rp 160.612.000
Penambahan (pengurangan):		
- Cadangan imbalan kerja tahun berjalan	" 64.696.000	" 25.692.000
Jumlah	Rp 251.000.000	Rp 186.304.000

20. Modal saham

Modal saham perusahaan dianggarkan sebesar Rp 308.078.000.000 (tiga ratus delapan milyar tujuh puluh delapan juta rupiah) terbagi atas 184.848 lembar saham seri A, nominal Rp 1.000.000 per lembar dan 123.300.000 lembar saham seri B dengan nilai nominal Rp 1.000 per lembar. Dari jumlah tersebut telah ditempatkan dan disetor sebesar Rp 164.025.990.000 yang terdiri dari 98.405 lembar saham seri A dan 65.620.990 lembar saham seri B oleh para pemegang saham sebagai berikut:

Pemegang saham	%	Saham Seri A (Lembar)	Saham Seri B (Lembar)	Jumlah (Rp)
Pemerintah Provinsi Sumatera Barat	79,72	78.459	52.308.000	130.767.000.000
Pemerintah Kota Padang	1,72	1.694	1.130.899	2.824.899.000
Pemerintah Kabupaten Pasaman	1,72	1.694	1.130.899	2.824.899.000
Pemerintah Kabupaten Pasaman Barat	1,72	1.694	1.130.899	2.824.899.000
Pemerintah Kabupaten Agam	1,72	1.694	1.130.899	2.824.899.000
Pemerintah Kota Pariaman	1,72	1.694	1.130.899	2.824.899.000
Jumlah-dipindahkan ke halaman berikut	88,33	86.929	57.962.495	144.891.495.000

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

20. Modal saham (lanjutan)

Pemegang saham	%	Saham Seri A (Lembar)	Saham Seri B (Lembar)	Jumlah (Rp)
Jumlah pindahan halaman sebelumnya	88,33	86.929	57.962.495	144.891.495.000
Pemerintah Kota Padang Panjang	1,72	1.694	1.130.899	2.824.899.000
Pemerintah Kota Solok	1,72	1.694	1.130.899	2.824.899.000
Pemerintah Kabupaten Sijunjung	1,72	1.694	1.130.899	2.824.899.000
Pemerintah Kabupaten Pd/Pariaman	1,72	1.694	1.130.899	2.824.899.000
Pemerintah Kabupaten Solok	1,72	1.694	1.130.899	2.824.899.000
Pemerintah Kabupaten Solok Selatan	0,91	900	600.000	1.500.000.000
Pemerintah Kabupaten Dharmasraya	0,91	900	600.000	1.500.000.000
Pemerintah Kabupaten Pesisir Selatan	0,61	600	400.000	1.000.000.000
Pemerintah Kabupaten Limapuluh Kota	0,61	600	400.000	1.000.000.000
PT Dinamika Sumbar Jaya	0,01	6	4.000	10.000.000
Jumlah	100,00	98.405	65.620.990	164.025.990.000

21. Tambahan modal disetor

Jumlah ini merupakan tambahan modal disetor yang berasal dari tambahan aset pengampunan pajak (*Tax Amnesty*) sebesar Rp 2.030.287.287.790. Tambahan aset pengampunan pajak berupa biaya *overhaul* mesin genset dan *Fire Alarm System* berdasarkan Surat Keterangan Pengampunan Pajak dari Kementrian Keuangan RI Nomor: KET-11831/PP/WPJ.20/2016, tanggal 23 September 2016.

22. Saldo laba (rugi)

	2023	2022
Saldo laba awal tahun	Rp (43.529.432.824)	Rp (41.131.001.903)
Penambahan (pengurangan)		
- Laba (rugi) bersih tahun berjalan	" (4.703.746.069)	" (2.398.430.921)
Jumlah	Rp (48.233.178.893)	Rp (43.529.432.824)

23. Pendapatan

	2023	2022
Hotel		
- Pendapatan kamar	Rp 5.585.867.557	Rp 6.190.708.015
- Pendapatan makan dan minuman	" 7.160.862.864	" 6.986.868.483
- Pendapatan hotel lainnya	" 705.196.821	" 935.203.424
Jumlah	Rp 13.451.927.242	Rp 14.112.779.922
Non Hotel		
- Pendapatan sewa ruangan		
- Bank Nagari	Rp 409.860.000	Rp 368.874.000
- KPHB Sumbar	" -	" 1.079.001.900
- Gebu Minang	" -	" 5.500.000
Jumlah	Rp 409.860.000	Rp 1.453.375.900
Total pendapatan	Rp 13.861.787.242	Rp 15.566.155.822

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

23. Pendapatan (lanjutan)

Pada tahun 2023 perusahaan tidak mengakui pendapatan sewa ruangan yang digunakan oleh Kantor Penghubung (KPHB) Pemerintah Provinsi Sumbar karena tidak adanya kontrak sewa, meskipun ruangan tersebut digunakan oleh Kantor Penghubung Pemerintah Provinsi Sumatera Barat.

24. Beban pokok penjualan

	2023		2022	
Kamar:				
Tenaga kerja langsung	Rp	1.081.327.947	Rp	1.178.276.634
Beban overhead:				
- Supplies kamar	"	482.928.020	"	518.190.810
- Cetakan dan Alat tulis	"	24.455.218	"	24.698.563
- Transportasi	"	83.090.000	"	13.619.375
- Music & entertain	"	191.200	"	30.050
- Cable & tv satelit	"	52.747.500	"	96.183.125
- Systems support/internet	"	105.019.692	"	134.640.000
- Contract service	"	18.000.000	"	19.185.000
- Compliment welcome drink	"	3.704.000	"	6.863.434
- Commission	"	31.113.061	"	40.340.498
- Lain-lain (di bawah Rp 10.000.000)	"	11.703.719	"	22.563.109
Jumlah beban kamar	Rp	1.894.280.357	Rp	2.054.590.597
Makanan dan Minuman				
Beban Makanan dan Minuman	Rp	2.467.055.879	Rp	2.259.632.839
Tenaga kerja langsung	"	1.008.044.466	"	936.558.520
Beban overhead:				
- Supplies restaurant	"	503.567.790	"	481.877.161
- Sewa peralatan	"	18.369.084	"	28.993.000
- Music & entertain	"	32.069.880	"	30.741.899
- Lain-lain (di bawah Rp 10.000.000)	"	28.835.379	"	774.642.979
Jumlah makanan dan minuman	Rp	4.057.942.478	Rp	4.512.446.397
Jumlah Beban Pokok Penjualan	Rp	5.952.222.834	Rp	6.567.036.995

25. Pendapatan lain-lain

Jumlah ini merupakan pendapatan lain-lain sebesar Rp 16.446.904 pada tahun 2023 dan Rp 11.750.487 pada tahun 2022.

26. Beban pemasaran

	2023		2022	
Tenaga kerja langsung	Rp	371.335.328	Rp	431.504.367
Promosi, komisi dan iklan	"	358.448.593	"	317.786.245
Cetakan dan alat tulis	"	26.157.264	"	18.624.510
Transportasi	"	164.279.632	"	193.567.943
Entertaint	"	23.885.577	"	28.781.586
Lain-lain (di bawah Rp 10.000.000)	"	15.877.387	"	18.020.419
Jumlah	Rp	959.983.781	Rp	1.008.285.070

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

27. Beban administrasi dan umum

	2023	2022
Beban pegawai	Rp 3.299.583.161	Rp 2.731.695.740
Beban energi dan telepon	" 1.696.790.918	" 1.380.982.465
Beban purna bakti direksi dan komisaris	" 99.000.000	" 98.550.000
Beban imbalan pasca kerja karyawan	" 64.696.000	" 52.729.499
Outsourcing	" 6.250.000	" 347.623.438
Beban konsultan	" 111.150.000	" 125.670.826
Program VHP dan service lainnya	" 87.218.304	" 61.598.270
Perbaikan dan pemeliharaan	" 1.107.656.097	" 541.074.110
Penyisihan kerugian piutang	" 9.775.030	-
Perjalanan dinas	" 104.369.198	" 114.980.500
Asuransi gedung dan kendaraan	" 86.140.189	" 86.181.335
Beban Pajak Bumi dan Bangunan	" 444.172.985	" 352.879.424
Entertaint	" 52.383.626	" 39.026.806
Cetakan dan alat tulis	" 23.395.600	" 43.152.075
Training	" 67.867.590	" 76.845.960
Pakaian seragam	" 7.552.000	" 12.440.000
BBM, parkir, dan transportasi	" 13.172.590	" 12.680.919
Keamanan dan kebersihan	" 24.400.000	" 15.370.801
Lain-lain (di bawah Rp 20.000.000)	" 495.036.655	" 188.626.667
Jumlah	Rp 7.800.609.944	Rp 6.282.108.835

28. Beban lain-lain

Jumlah ini merupakan kontribusi yang diberikan kepada pemegang saham sebagai pendapatan asli daerah sesuai porsi kepemilikan sebesar Rp 650.000.000 pada tahun 2022.

29. Penyusutan dan amortisasi

	2023	2022
Penyusutan aset tetap	Rp 3.097.581.166	Rp 3.051.301.890
Penyusutan aset tax amnesti	" 253.785.964	" 253.785.974
Amortisasi perlengkapan operasional hotel	" 70.063.247	" 65.455.155
Amortisasi aset tak berwujud	" 11.000.025	" 34.602.564
Amortisasi beban ditangguhkan	" 420.996.881	" 59.507.014
Jumlah	Rp 3.853.427.283	Rp 3.464.652.597

30. Transaksi dengan pihak berelasi

Pihak berelasi adalah Kantor Penghubung Pemerintah Provinsi Sumatera Barat (pemegang saham pengendali) dan Bank Pembangunan Daerah Sumatera Barat yang pemegang saham pengendalinya juga pemerintah Provinsi Sumatera Barat. Transaksi dengan kedua entitas tersebut adalah sewa menyewa ruangan.

Sewa yang diakui atas ruangan yang digunakan oleh Kantor Penghubung Pemerintah Provinsi Sumatera Barat dan Bank Pembangunan Daerah Sumatera Barat pada tahun 2023 masing-masing Rp nihil (2022: Rp 1.079.001.900 dan Rp 409.860.000 (2022: Rp 368.874.000)).

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

30. Transaksi dengan pihak berelasi (lanjutan)

Kompensasi imbalan kerja jangka pendek yang dibayarkan kepada Direksi dan Komisaris untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2023 adalah Rp 704.050.000 (2022:Rp 683.529.167). Sedangkan beban purna bakti Direksi dan Komisaris yang dibebankan pada tahun 2023 sebesar Rp 99.000.000 (2022: Rp 98.550.000).

31. Rugi dan keberlangsungan usaha perusahaan

Perusahaan mengalami kerugian berulang dalam usahanya sampai dengan tahun berjalan. Pada tahun 2023 perusahaan mengalami kerugian sebesar Rp 4.703.746.068 dan pada tahun 2022 rugi sebesar Rp 2.398.430.921, sehingga saldo rugi kumulatif per 31 Desember 2023 berjumlah Rp 48.233.178.892 atau 29,41% dari modal disetor, dan per 31 Desember 2022 bersaldo Rp 43.529.432.824 atau 26,54% dari modal disetor pada tanggal tersebut. Selain itu, total liabilitas jangka pendek per 31 Desember 2023 berjumlah Rp 10.830.728.258, telah melebihi total aset lancar (Rp 969.419.190) sebesar Rp 9.861.309.068, yang dapat berdampak pada kemampuan perusahaan membayar utang-utang jangka pendeknya pada tanggal jatuh tempo.

Rencana Manajemen

Dalam mempertahankan kelangsung usaha, dan memulihkan kondisi perusahaan agar tidak mengalami kerugian pada periode-periode mendatang, manajemen telah menyusun rencana kerja yang akan disampaikan kepada pemegang saham, mencakup rencana operasional dan rencana strategik.

Rencana operasional

Pada tahun 2024 manajemen menargetkan pendapatan sebesar Rp 18.199.358.407 atau naik 31% dari realisasi tahun 2023 sebesar Rp 13.861.787.242, sehingga diharapkan tahun 2024 perusahaan akan memperoleh laba bersih sebesar Rp 101.087.035.

Target ini akan dicapai dengan peningkatan penjualan kamar dengan meningkatkan promosi terutama pada instansi pemerintah, baik dilingkungan pemerintah daerah se Sumatera Barat maupun diluar Sumatera Barat, melanjutkan kerjasama dengan agen seperti Traveloka dan Tiket.com, dan meningkatkan pendapatan sewa ruangan dan catering bekerjasama dengan *Even Organizer (EO)* dalam memasarkan dan pengelolaan acara pernikahan (*wedding celebration*). Di samping peningkatan pendapatan, manajemen juga merencanakan peningkatan efisiensi melalui penghematan pemakaian perlengkapan hotel, laundry, listrik, serta mempromosikan *go-green* kepada tamu hotel untuk penghematan pemakaian perlengkapan hotel, dan pengaturan jam kerja untuk menghemat biaya tenaga kerja.

Rencana Strategik

Kedepan telah direncanakan melakukan Kerjasama Operasi (KSO) dengan pihak ketiga untuk pengelolaan hotel. Rencana ini telah mendapat persetujuan dari RUPS tahun 2023, yang dituangkan Keputusan RUPS Nomor 15 tanggal 17 Mei 2023, yang memberikan izin prinsip rencana kerjasama operasi hotel dengan pihak ketiga. Manajemen telah menindaklanjuti keputusan ini dengan membetuk Panitia Seleksi yang bertanggungjawab melakukan seleksi terhadap calon perusahaan mitra KSO. Tim seleksi telah melakukan seleksi dan penilaian terhadap calon perusahaan mitra KSO, dan telah melaporkan hasilnya kepada Direktur. Saat ini dalam proses negosiasi harga antara perusahaan dengan calon perusahaan mitra yang direkomendasikan Panitia Seleksi.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

31. Rugi dan keberlangsungan usaha perusahaan (lanjutan)

Selain itu, manajemen juga merencanakan kerja sama dengan Pemerintah Provinsi Jambi dan Aceh dalam pengelolaan mess pemerintah provinsi Jambi dan Aceh tersebut.

Keberhasilan manajemen dalam merealisasikan rencana kerja tersebut sangat tergantung pada banyak faktor, antara lain adalah kemampuan perusahaan untuk melakukan penggantian dan pembaharuan fasilitas kamar dan fasilitas hotel lainnya sehingga tamu akan lebih nyaman berada di hotel dibanding dengan kondisi sekarang.

32. Manajemen Risiko Keuangan dan Pengelolaan Modal

Perusahaan memiliki risiko keuangan yang timbul dari operasi yang dilakukannya. Kebijakan manajemen risiko keuangan ditetapkan terutama untuk meyakini bahwa sumber daya yang memadai tersedia bagi pengembangan bisnis Perusahaan serta untuk mengelola risiko suku bunga, risiko kredit dan risiko likuiditas. Perusahaan menjalankan operasinya berdasarkan kebijakan dan prosedur yang ditetapkan oleh Direksi untuk meyakini efektivitas proses manajemen risiko.

Perusahaan tidak melakukan transaksi perdagangan aset keuangan untuk tujuan spekulatif, karena itu Perusahaan tidak menerapkan akuntansi lindung nilai. Perusahaan juga tidak melakukan kegiatan investasi sekuritas, baik dalam bentuk saham, surat utang dan reksadana. Karena itu tidak ada risiko yang terekspos berkaitan dengan aset keuangan dalam bentuk sekuritas.

Risiko keuangan utama yang dihadapi oleh Perusahaan dan kebijakan yang terkait dengan aktivitas keuangan Perusahaan diuraikan di bawah ini.

Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko kerugian keuangan yang dialami Perusahaan jika pelanggan gagal memenuhi liabilitasnya.

Perusahaan menghadapi risiko kredit yang berasal dari piutang kepada pelanggan, namun demikian Perusahaan memiliki kebijakan piutang yang memastikan bahwa penjualan jasa dilakukan hanya kepada pelanggan yang dapat dipercaya, dan risiko piutang dipantau secara berkesinambungan.

Risiko kredit (piutang) dikendalikan melalui penerapan prosedur persetujuan kredit, pembatasan jumlah kredit dan aktivitas pemantauan. Perusahaan tidak meminta jaminan untuk piutang yang diberikan. Pada tanggal pelaporan, eksposur maksimum Perusahaan terhadap risiko kredit yang berasal dari piutang adalah sebatas nilai tercatat piutang yang disajikan di laporan posisi keuangan.

Risiko Likuiditas

Risiko likuiditas adalah risiko bahwa Perusahaan tidak dapat memenuhi liabilitas keuangannya pada saat jatuh tempo akibat tidak tersedianya dana. Perusahaan mengelola eksposurnya terhadap likuiditas agar dapat membiayai pengeluaran untuk barang modal dan aktivitas operasinya serta melunasi liabilitas pada saat jatuh tempo dengan memelihara tingkat saldo kas dan bank yang memadai (catatan 5). Serta mengatur kontrak-kontrak pembelian dengan pembayaran yang memungkinkan perusahaan dapat melunasi hutangnya pada saat jatuh tempo.

Pada tanggal pelaporan, eksposur maksimum Perusahaan terhadap risiko likuiditas berasal dari utang usaha dan utang lain-lain, dan biaya masih harus dibayar sejumlah nilai tercatatnya.

PT BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

32. Manajemen Risiko Keuangan dan Pengelolaan Modal (lanjutan)

Manajemen Modal

Perusahaan bertujuan mencapai struktur modal yang optimal untuk memenuhi tujuan usaha, diantaranya dengan mempertahankan rasio modal yang sehat dan maksimalisasi nilai pemegang saham. Manajemen memantau modal dengan menggunakan beberapa ukuran *leverage* keuangan. Namun karena Perusahaan mengalami kerugian yang berulang, perusahaan dihadapkan pada risiko penyediaan modal untuk reinvestasi jika tidak terdapat penambahan setoran modal dari pemegang saham.

33. Peristiwa penting setelah tanggal neraca

Tidak terdapat peristiwa penting setelah tanggal laporan keuangan yang menurut Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia perlu disesuaikan kedalam laporan keuangan per 31 Desember, atau yang perlu diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

34. Perubahan pada Pernyataan Standar Akuntansi keuangan ("PSAK") dan Interpretasi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("ISAK")

Penerapan dari standar baru dan amendemen standar yang berlaku efektif mulai 1 Januari 2023, yang relevan dengan perusahaan, namun tidak menimbulkan perubahan substansial terhadap kebijakan akuntansi perusahaan dan tidak memiliki efek yang material atas jumlah yang dilaporkan atas tahun berjalan atau tahun sebelumnya adalah sebagai berikut:

- Amendemen PSAK 1, "Penyajian Laporan Keuangan" tentang klasifikasi liabilitas sebagai jangka pendek atau jangka panjang dan pengungkapan kebijakan akuntansi
- Amendemen PSAK 16, "Aset Tetap" tentang hasil sebelum penggunaan yang diintensikan
- PSAK 25, "Kebijakan akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi dan Kesalahan" terkait definisi estimasi akuntansi
- Amendemen PSAK 46, "Pajak Penghasilan" tentang aset dan liabilitas yang timbul dari transaksi tunggal

Amendemen standar yang telah diterbitkan, yang relevan dengan operasi perusahaan, namun belum berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada atau setelah tanggal 1 Januari 2024 adalah sebagai berikut:

Efektif 1 Januari 2025:

- PSAK 78, "Kontrak Asuransi"

35. Tanggung jawab dan tanggal penyelesaian laporan keuangan

Penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan dari halaman 1 sampai 27 merupakan tanggung jawab Direksi, dan telah diotorisasi oleh Direksi untuk diterbitkan pada tanggal 23 Februari 2024.



HOTEL BALAIRUNG



PT. BALAIRUNG CITRAJAYA SUMBAR

Jl. Matraman Raya No.19 Jakarta 13140, Indonesia
Telepon: (021) 2936 1010 - 8591 7217
www.balairung-hotel.co.id