

**LAMPIRAN (4)**  
**Laporan Keuangan PD. BANK DAERAH**  
**Kota Madiun**  
**Per 31 Desember 2023 dan 2022**

**PERUMDA BANK PERKREDITAN RAKYAT  
BANK DAERAH KOTA MADIUN**

**LAPORAN KEUANGAN DAN  
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
31 Desember 2023**

PEMERINTAH KOTA MADIUN  
**PERUMDA BPR BANK DAERAH KOTA MADIUN**

Jln. Imam Bonjol No. 70 Telepon (0351) 452589 Fax. (0351) 453296  
e-mail. bpr\_kota\_madiun@yahoo.com, web. www.bprkotamadiun.com



**PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2023  
PERUMDA BANK PERKREDITAN RAKYAT  
BANK DAERAH KOTA MADIUN**

Kami yang bertandatangan dibawah ini:

- |                         |  |
|-------------------------|--|
| 1. Nama                 | : Forest Khrisna Tri Wasisto Ady, SH   |
| Alamat kantor           | : Jl. Imam Bonjol No. 70, Kota Madiun  |
| Alamat rumah sesuai KTP | : Jl. Bukit Cemara Sari IV Blok C/1 No. 31, Kelurahan<br>Meteseh, Kecamatan Tembalang, Kota Semarang |
| Jabatan                 | : Direktur Utama   |
| 2. Nama                 | : Sugeng Mukti Wibowo, ST  |
| Alamat kantor           | : Jl. Imam Bonjol No. 70, Kota Madiun  |
| Alamat rumah sesuai KTP | : Desa Bogem RT.01 RW.01, Kecamatan Kawedanan,<br>Kabupaten Magetan                                  |
| Jabatan                 | : Direktur   |

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan **PERUMDA BANK PERKREDITAN RAKYAT BANK DAERAH KOTA MADIUN** ("Bank").
2. Laporan keuangan Bank telah disusun dan disajikan dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dan Pedoman Akuntansi Bank Perkreditan Rakyat (PA BPR).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Bank telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan Bank tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Bank.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Madiun, 26 Januari 2024



Sugeng Mukti Wibowo, ST  
Direktur

Forest Khrisna Tri Wasisto Ady, SH  
Direktur Utama

Laporan Auditor-Independen

Laporan No. 00002/3.0347/AU.2/07/1069-1/1/2024

Kepada Pemegang Saham, Dewan Pengawas dan Direksi  
PERUMDA BANK PERKREDITAN RAKYAT BANK DAERAH KOTA MADIUN

**Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUMDA BANK PERKREDITAN RAKYAT BANK DAERAH KOTA MADIUN ("Bank") terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba-rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi yang material.

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

**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 Bank 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.

**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 SAK ETAP 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.



### Tanggung Jawab Manajemen Dan Pihak Yang Bertanggung Jawab Atas Tata Kelola Terhadap Laporan Keuangan (Lanjutan)

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Bank dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Bank 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 Bank.

### Tanggung Jawab Auditor Terhadap Audit Atas Laporan Keuangan

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

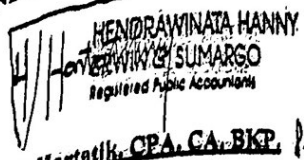
- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis 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 Bank.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.

Tanggung Jawab Auditor Terhadap Audit Atas Laporan Keuangan (Lanjutan)

- Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga: (lanjutan)
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha. Kami juga: (lanjutan) berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang berkaitan dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Bank 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 yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor yang mempertahankan kelangsungan usaha dapat menyebabkan Bank 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.

HENDRAWINATA HANNY ERWIN & SUMARGO



Hendrawinata Hanny Erwin & Sumargo  
CPA, CA, BKT  
No. 11/In AP. 1069

Surabaya, 26 Januari 2024



PERUMDA BANK PERKREDITAN RAKYAT BANK DAERAH KOTA MADIUN  
NERACA

Tanggal 31 Desember 2023  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
<b>ASET</b>			
Kas	3	419.418.400	420.695.000
Pendapatan bunga yang akan diterima	4	713.491.561	760.031.847
Penempatan pada bank lain	5	39.619.842.219	45.114.673.614
Penyisihan kerugian		(52.700.533)	(87.144.995)
		<u>39.567.141.686</u>	<u>45.027.528.619</u>
Kredit yang diberikan	6		
Pihak yang mempunyai hubungan istimewa		74.840.550	228.413.670
Pihak ketiga		65.399.546.219	60.778.155.228
Penyisihan kerugian		(11.856.494.619)	(3.994.680.553)
		<u>53.617.892.150</u>	<u>57.011.888.345</u>
Aset tetap - bersih	7	4.487.859.266	4.593.532.593
Aset tidak berwujud - bersih	8	7.432.321	15.838.567
Aset lain-lain	9	370.758.469	333.784.676
<b>JUMLAH ASET</b>		<u><u>99.183.993.853</u></u>	<u><u>108.163.299.647</u></u>

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

PERUMDA BANK PERKREDITAN RAKYAT BANK DAERAH KOTA MADIUN  
NERACA (Lanjutan)

Tanggal 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
<b>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>			
<b>KEWAJIBAN</b>			
Kewajiban segera	10	1.074.330.508	959.306.588
Utang bunga	11	114.770.808	156.499.194
Utang pajak	12a	69.133.480	13.720.830
Simpanan nasabah	13		
Pihak yang mempunyai hubungan istimewa		30.197.077	502.764.276
Pihak ketiga		67.492.826.538	67.678.276.135
Kewajiban imbalan kerja	14	67.523.023.615	68.181.040.411
Kewajiban lain-lain	15	116.107.070	-
		19.640.248	22.655.099
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>68.917.005.729</b>	<b>69.333.222.122</b>
<b>EKUITAS</b>			
Modal ditempatkan dan disetor	16	25.000.000.000	25.000.000.000
Saldo laba	17		
Cadangan umum		6.500.551.115	6.395.113.952
Cadangan tujuan		6.486.029.104	6.380.591.941
Belum ditentukan tujuannya		(7.719.592.095)	1.054.371.632
		5.266.988.124	13.830.077.525
<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<b>30.266.988.124</b>	<b>38.830.077.525</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>99.183.993.853</b>	<b>108.163.299.647</b>

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

**PERUMDA BANK PERKREDITAN RAKYAT BANK DAERAH KOTA MADIUN**  
**LAPORAN LABA RUGI**  
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
<b>PENDAPATAN DAN BEBAN OPERASIONAL</b>			
Pendapatan bunga Kontraktual	18	7.513.006.571	9.133.013.143
Amortisasi provisi dan administrasi		529.765.518	620.333.064
		<u>8.042.772.089</u>	<u>9.753.346.207</u>
Beban bunga Kontraktual	19	3.012.947.405	3.163.445.912
Premi penjaminan simpanan		132.734.102	133.203.849
		<u>3.145.681.507</u>	<u>3.296.649.761</u>
Pendapatan bunga - bersih		4.897.090.582	6.456.696.446
Pendapatan operasional lainnya	20	114.900.298	242.470.693
Jumlah pendapatan operasional		<u>5.011.990.880</u>	<u>6.699.167.139</u>
Beban penyisihan kerugian/penyusutan	21	8.089.892.527	563.359.406
Beban pemasaran	22	60.536.500	100.112.600
Beban umum dan administrasi	23	4.203.255.296	4.095.525.873
Beban operasional lainnya	24	275.291.718	644.137.845
		<u>12.628.976.041</u>	<u>5.403.135.724</u>
		<u>(7.616.985.161)</u>	<u>1.296.031.415</u>
<b>LABA (RUGI) OPERASIONAL</b>			
<b>PENDAPATAN DAN BEBAN NON OPERASIONAL</b>			
Pendapatan non operasional		34.831.016	132.238.173
Beban non operasional	25	(68.304.470)	(31.172.450)
		<u>(33.473.454)</u>	<u>101.065.723</u>
<b>LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN</b>			
		<u>(7.650.458.615)</u>	<u>1.397.097.138</u>
<b>BEBAN PAJAK PENGHASILAN</b>			
Pajak kini	13b	69.133.480	342.725.506
<b>LABA (RUGI) BERSIH</b>			
		<u>(7.719.592.095)</u>	<u>1.054.371.632</u>

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

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
 Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	Modal disetor	Saldo laba		Belum ditentukan tujuannya	Jumlah
			Cadangan umum	Cadangan tujuan		
<b>Saldo 31 Desember 2021</b>	<b>1, 16</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>6.225.948.038</b>	<b>6.211.426.027</b>	<b>1.691.659.137</b>	<b>39.129.033.202</b>
Pembagian dividen	17	-	-	-	(930.412.525)	(930.412.525)
Cadangan	17	-	169.165.914	169.165.914	(338.331.828)	-
Dana kesejahteraan pegawai	17	-	-	-	(169.165.914)	(169.165.914)
Jasa produksi	17	-	-	-	(135.332.731)	(135.332.731)
CSR	17	-	-	-	(50.749.774)	(50.749.774)
Tantien	17	-	-	-	(67.666.365)	(67.666.365)
Laba tahun berjalan	17	-	-	-	1.054.371.632	1.054.371.632
<b>Saldo 31 Desember 2022</b>	<b>1, 16</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>6.395.113.952</b>	<b>6.380.591.941</b>	<b>1.054.371.632</b>	<b>38.830.077.525</b>
Pembagian dividen	17	-	-	-	(579.904.398)	(579.904.398)
Cadangan	17	-	105.437.163	105.437.163	(210.874.326)	-
Dana kesejahteraan pegawai	17	-	-	-	(105.437.163)	(105.437.163)
Jasa produksi	17	-	-	-	(84.349.731)	(84.349.731)
CSR	17	-	-	-	(31.631.149)	(31.631.149)
Tantien	17	-	-	-	(42.174.865)	(42.174.865)
Rugi tahun berjalan	17	-	-	-	(7.719.592.095)	(7.719.592.095)
<b>Saldo 31 Desember 2023</b>	<b>1, 16</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>6.500.551.115</b>	<b>6.486.029.104</b>	<b>(7.719.592.095)</b>	<b>30.266.988.124</b>

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

**PERUMDA BANK PERKREDITAN RAKYAT BANK DAERAH KOTA MADIUN**  
**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			
Laba (rugi) bersih		(7.719.592.095)	1.054.371.632
Penyesuaian:			
Penyisihan kerugian kredit	6, 21	7.863.107.155	152.850.191
Penyisihan kerugian penempatan pada bank lain			
Penyusutan aset tetap	7, 21	-	32.826.779
Imbalan pasca kerja	14, 23	218.379.126	156.583.054
Amortisasi:		116.107.070	-
Amortisasi sewa	23		
Amortisasi aset tidak berwujud	8, 21	131.825.100	84.107.542
Provisi dan administrasi kredit yang diberikan		8.406.246	15.114.376
Pemulihan PPAP	18		
Arus kas sebelum perubahan aset dan kewajiban operasi	5, 20	(529.765.518)	(620.333.064)
		(35.737.351)	-
Perubahan aset dan kewajiban operasi:		52.729.533	875.520.510
Pendapatan bunga yang akan diterima			
Kredit yang diberikan		46.540.286	(139.859.691)
Aset lain-lain		(3.938.052.353)	8.728.846.793
Kewajiban segera		(168.798.893)	(105.929.311)
Utang bunga		115.023.920	455.884.931
Utang pajak		(41.728.386)	12.904.757
Simpanan nasabah		55.412.650	(59.727.324)
Kewajiban lain-lain		(658.016.796)	4.426.689.473
Kewajiban lain-lain		(3.014.851)	(345.873.391)
Arus kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi		(4.539.904.890)	13.848.456.747

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

PERUMDA BANK PERKREDITAN RAKYAT BANK DAERAH KOTA MADIUN  
 LAPORAN ARUS KAS (Lanjutan)

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2023  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			
Pembelian aset tetap	7	(112.705.799)	(201.169.600)
Arus kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi		(112.705.799)	(201.169.600)
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>			
Pembayaran dividen	17	(1.054.371.632)	(1.691.659.137)
Cadangan umum		105.437.163	169.165.914
Cadangan tujuan		105.437.163	169.165.914
Arus kas bersih digunakan untuk aktivitas pendanaan		(843.497.306)	(1.353.327.309)
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS</b>			
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN		(5.496.107.995)	12.293.959.838
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN		45.535.368.614	33.241.408.776
<b>PENGUNGKAPAN TAMBAHAN</b>			
Kas dan setara kas terdiri dari:			
Kas	3	419.418.400	420.695.000
Giro	5	9.792.017.938	7.617.380.625
Tabungan	5	14.547.824.281	24.717.292.989
Deposito berjangka dengan jangka waktu paling lama 3 bulan	5	15.280.000.000	12.780.000.000
<b>Jumlah kas dan setara kas</b>		<b>40.039.260.619</b>	<b>45.535.368.614</b>

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





**LAMPIRAN (3)**  
**Laporan Keuangan PDAM Kota Madiun**  
**Per 31 Desember 2023 dan 2022**

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM  
TIRTA TAMAN SARI KOTA MADIUN  
LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022  
DAN  
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
Nomor : 00001/2.1353/AU.2/10/1439.1/1/2024



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM  
TIRTA TAMAN SARI KOTA MADIUN**

Jl. Sulawesi no 18 telp (0351) 464205, 458923, 456442, Fax 454958 Madiun  
e-mail: [pdam.kota.madiun@vahoo.co.id](mailto:pdam.kota.madiun@vahoo.co.id), website: [www.pdamkotamadiun.com](http://www.pdamkotamadiun.com)



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

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Suyoto, S.IP  
Alamat : Jl. Sulawesi No.18 Madiun  
Alamat Rumah : Jl. Mangku prajan I No.16  
Jabatan : Direktur Utama

Untuk dan atas nama PERUMDA Air Minum Tirta Taman Sari Kota Madiun menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan.
2. Laporan keuangan PERUMDA Air Minum Tirta Taman Sari Kota Madiun tanggal 31 Desember 2023 telah disusun dan disajikan Berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang berlaku 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 sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern perusahaan.

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya dan dapat dipertanggungjawabkan secara hukum serta dalam rangka memenuhi prinsip tata kelola PERUMDA Air Minum Tirta Taman Sari Kota Madiun yang baik.



Madiun, 08 Januari 2024

Suyoto, S.IP  
Direktur Utama



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 00001/2.1353/AU.2/10/1439.1/1/1/2024

**Kepada :**

Kuasa Berhimpun Modal, Badan Pengawas dan Direksi  
Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Taman Sari Kota Madiun

**Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Taman Sari Kota Madiun, yang terdiri dari neraca keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

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

**Basis Opini**

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami.

Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

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

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

Kantor (Office) :

Gedung Graha Arawa, Jalan Waru No. 20 AC Rawamangun, Jakarta Timur 13220

Telp. 021-47862273

Email : admin@kap-rpr.com

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

### Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individu maupun secara agregat, dapat diekspektasikan 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 keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. 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.

Kantor (Office) :

Gedung Graha Antara, Jalan Waru No. 20 AC Rawamangun, Jakarta Timur 13220

Telp. 021-47882273

Email : admin@kap-rpr.com

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK  
RONI PUPUNG**



Izin Usaha : KJAK RI No. 1256/UM/1/2021

**Melalui**

Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Taman Sari Kota Madun tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut yang dijadikan angka koresponding atas laporan keuangan tanggal 31 Desember 2023 telah diaudit dan diterbitkan oleh auditor independen lain tertanggal 8 Februari 2023 yang menyatakan opini wajar tanpa pengecualian

Kantor Akuntan Publik  
Roni Pupung

Rupiah Herungga  
NRP APN 439

Jakarta, 8 Januari 2024



00001

Kantor (Office) :

Gedung Graha Artawa, Jalan Waru No. 20 AC Rawamangun, Jakarta Timur 13220

Telp. 021-47862273

Email : admin@kap-rpr.com

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA TAMAN BARI KOTA MADIUN**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**  
*(Disajikan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

A S E T	Catatan	2023 Rp	2022 Rp
<b>ASSET LANCAR</b>			
Kas dan setara kas	2b, 3	10,551,284,222	6,284,486,148
Investasi Jangka Pendek	2b, 4	21,000,000,000	22,000,000,000
Piutang Usaha Neto	2d, 5, 6	5,059,781,491	4,982,701,091
Piutang Non Usaha	7	729,878,430	729,835,930
Persewaan	2g, 8	1,103,492,167	1,315,202,766
Uang Muka	9	22,094,594	-
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<u>38,466,530,804</u>	<u>35,292,225,934</u>
<b>ASSET TIDAK LANCAR</b>			
Aset tetap (tidak dikurangi akumulasi penyusutan selain Rp. 69.247.293.810. Pada tahun 2023 dan Rp. 52.880.890.288 pada tahun 2022)	2b, 2f, 10	43,176,722,738	69,704,211,497
Aset Dalam Penyelidikan	11	18,038,805	92,254,548
Aset Tidak Bertunggal	11	22,444,800	10,066,600
Aset Lain - Lain	12	1,939,163,444	-
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<u>45,168,368,787</u>	<u>80,063,072,645</u>
<b>Jumlah Aset</b>		<u>83,624,900,688</u>	<u>115,355,300,579</u>
<b>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>			
<b>KEWAJIBAN LANCAR</b>			
Hutang pelek	13, 30	883,172,098	1,492,771,413
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	14	803,384,837	110,757,145
Pendapatan Ditahan Dimuka		-	45,000,000
Kewajiban Jangka Pendek lainnya	15	54,274,350	53,553,350
<b>Jumlah Kewajiban Lancar</b>		<u>1,620,831,285</u>	<u>1,642,081,908</u>
<b>KEWAJIBAN TIDAK LANCAR</b>			
Kewajiban Imbal Pasok Karja	2n, 18	1,939,163,444	-
Dana Cadangan	2p, 17	11,349,741,109	11,969,695,824
<b>Jumlah Kewajiban Tidak Lancar</b>		<u>13,288,904,553</u>	<u>11,969,695,824</u>
<b>Jumlah Kewajiban</b>		<u>14,809,735,838</u>	<u>13,611,777,732</u>
<b>EKUITAS</b>			
Modal Dasar	2p, 18	200,099,149	200,099,149
Penyertaan Pemerintah Kota Madiun	19	24,467,321,300	24,467,321,300
Penyertaan Modal Pemerintah Pusat	20	8,094,640,883	8,094,640,883
Penyertaan Pemerintah Provinsi Jawa Timur yg belum ditentukan statusnya	21	168,346,000	168,346,000
Saldo Cadangan Dana Umum	22	15,947,839,040	15,809,976,027
Laba Dikahar	23	6,952,684,543	-
Saldo Laba	24	12,984,234,155	13,246,687,648
<b>Jumlah Ekuitas</b>		<u>88,815,164,850</u>	<u>61,488,970,763</u>
<b>Jumlah Kewajiban dan Ekuitas</b>		<u>83,624,900,688</u>	<u>115,355,300,579</u>

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





**PERUMDA AIR MINUM TIRTA TAMAN SARI KOTA MADIUN**  
**LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**  
*(Disajikan Dalam Rupiah Kecil Dinyatakan Lain)*

KETERANGAN	Catatan	2023 Rp	2022 Rp
Pendapatan Usaha	2i, 25	43.461.788.153	42.220.377.480
Beban Langsung Usaha	2i, 26	12.392.108.087	11.372.571.233
Labu Kotor Usaha		<u>31.069.680.086</u>	<u>30.847.806.227</u>
Biaya Administrasi dan Umum	2i, 27	16.500.945.708	15.872.659.038
Labu Operasional		<u>14.568.734.380</u>	<u>14.976.147.187</u>
Pendapatan (Biaya) Lain-lain	2i, 28	1.950.477.928	1.835.411.419
Pendapatan Lain-lain	2i, 29	40.051.271	47.424.787
Jumlah Pendapatan (Biaya) Lain-lain Neto		<u>1.910.428.655</u>	<u>1.787.988.632</u>
Labu Bersih Sebelum Pajak		18.472.161.035	16.762.132.820
Tekanan Pajak Penghasilan			
Pajak Penghasilan	2m, 30	3.494.826.880	3.518.546.174
Labu Bersih Setelah Pajak		<u>12.984.234.155</u>	<u>13.246.587.646</u>

262 353 491

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

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA TAMAN BARI KOTA MADIUN**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
*(Disajikan Dalam Rupiah Kecuali Dinyatakan Lain)*

KETERANGAN	2022 Rp	2021 Rp
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>		
Laba Bersih Setelah Pajak	12,984,234,155	13,248,587,848
Penyesuaian :		
Penyisihan Piutang Usaha	94,299,852	(28,993,712)
Beban Penghapusan Piutang Usaha	246,712,345	-
Penyesuaian Aset Tetap	3,986,703,352	3,820,280,557
Laba (Rugi) Sebelum Perubahan Modal Kerja	<u>17,291,949,704</u>	<u>16,837,874,491</u>
Perubahan Modal Kerja :		
(Kenaikan) / Penurunan Investasi Jangka Pendek	1,000,000,000	(1,000,000,000)
(Kenaikan) / Penurunan Piutang Usaha	(418,044,839)	(228,243,818)
(Kenaikan) / Penurunan Uang Muka Pajak	(22,094,584)	-
(Kenaikan) / Penurunan Piutang Non Usaha	-	(729,835,930)
(Kenaikan) / Penurunan Persediaan	-	(171,105,332)
(Kenaikan) / Penurunan Hutang Non Usaha	211,710,598	(598,860)
(Kenaikan) / Penurunan Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	50,736,620
(Kenaikan) / Penurunan Hutang Pajak	492,827,692	946,602,837
Kenaikan / (Penurunan) Pendapatan Diterima Dimuka	(518,191,084)	(50,666,400)
Kenaikan / (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek lainnya	-	16,184,500
Kas dihasilkan Dari Operasi	<u>790,286,973</u>	<u>(1,188,926,183)</u>
<b>Arus Kas dari Aktivitas Operasi (Jumlah: I)</b>	<u>18,082,236,678</u>	<u>15,670,948,308</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		
(Kenaikan) / Penurunan Aset Tetap	(7,441,214,650)	(5,559,369,155)
(Kenaikan) / Penurunan Aset Dalam Penyelidikan	74,215,740	(53,703,770)
(Kenaikan) / Penurunan Aset Tidak berfungsi	(12,388,200)	(2,116,800)
<b>Arus Kas dari Aktivitas Investasi (Jumlah: II)</b>	<u>(7,379,387,110)</u>	<u>(5,615,188,725)</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>		
Kenaikan / (Penurunan) Dana Cadangan	(619,954,715)	1,114,000,982
Kenaikan / (Penurunan) Penyertaan Pemerintah Kota Madiun	-	-
Pembagian Laba Tahun Sebelumnya	(5,656,040,090)	(10,005,276,183)
Kenaikan / (Penurunan) Dana Cadangan	-	(1,046,520,000)
<b>Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan (Jumlah: III)</b>	<u>(6,275,994,805)</u>	<u>(9,937,795,201)</u>
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas (Jumlah I+II+III)	4,286,798,074	117,964,382
Kas dan Setara Kas Awal Periode	6,284,486,148	6,148,521,766
<b>SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE</b>	<u>10,551,284,222</u>	<u>6,266,486,148</u>

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



**LAMPIRAN (5)**  
**Laporan Keuangan PD. ANEKA USAHA**  
**Kota Madiun**  
**Per 31 Desember 2023 dan 2022**

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA  
KOTA MADIUN**

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



SURAT PERNYATAAN DIREKSI



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI**

**TENTANG**

**TANGGUNG JAWAB LAPORAN KEUANGAN**

**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR**

**31 DESEMBER 2023**

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KOTA MADIUN**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama Lengkap : Ir. SUTRISNO  
Alamat : Jl. Jend Ahmad Yani No 11 Madiun  
No telepon : 0821 3218 4590  
Jabatan : Direktur Utama Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kota Madiun

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perumda Aneka Usaha Kota Madiun
2. Laporan keuangan Perumda Aneka Usaha Kota Madiun telah disusun dan disajikan sesuai Standart Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP)
3. a. Semua Informasi dalam Laporan keuangan Perumda Aneka Usaha Kota Madiun telah dimuat secara lengkap dan benar.  
b. Laporan keuangan Perumda Aneka Usaha Kota Madiun tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal Perumda Aneka Usaha Kota Madiun

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Madiun, 22 Januari 2024  
Direktur Utama  
  
SUTRISNO

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

Nomor LAI : 00001/3.0437/AU.2/05/1237-3/1/1/2024

Kepada Yth  
Kusa Pemilik Modal, Badan Pengawas dan Direksi  
Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kota Madiun

**Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha, yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

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

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

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

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





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

### Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan 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 keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. 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.



**HADORI SUGIARTO  
ADI & REKAN**

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

KAP HADORI SUGIARTO ADI & REKAN

Sugiharto, SE., MSA., Ak., CA., CPA  
Surat Ijin Akuntan Publik No. AP 1237

22 Januari 2024



00001

LAPORAN KEUANGAN

1. PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KOTA MADIUN  
 NERACA  
 PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

A S E T	Catatan	2 0 2 3	2 0 2 2
		Rp	Rp
<b>Aset Lancar</b>			
Kas dan Setara Kas	2b,3		
Piutang Usaha-Bersih	2c, 4	5.673.372.859	3.773.259.423
Persediaan Barang	2d,5	344.258.169	334.781.803
Uang Muka Pembelian	6	1.108.421.179	1.921.376.787
Pajak Dibayar Dimuka	7	443.200.000	439.440.000
Biaya Dibayar Dimuka	8	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	9	12.045.000	18.375.833
Jumlah Aset Lancar		<u>7.581.297.207</u>	<u>6.491.778.846</u>
<b>Aset Tidak Lancar</b>			
Aset Tetap			
Setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp 8.793.995.424 tahun 2023 dan Rp 8.433.369.753, tahun 2022			
Jumlah Aset Tidak Lancar	2e, 10	<u>2.423.374.031</u>	<u>2.488.713.014</u>
		<u>2.423.374.031</u>	<u>2.488.713.014</u>
<b>TOTAL ASET</b>		<u><u>10.004.671.237</u></u>	<u><u>8.980.491.859</u></u>
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>			
<b>Liabilitas Lancar</b>			
Hutang Usaha	2f,11	228.794.070	312.861.264
Hutang Pajak	2i,12	277.985.170	486.015.505
Pendapatan Diterima Dimuka	13	69.886.450	-
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	2f,14	48.559.427	41.597.957
Jumlah Liabilitas Lancar		<u>625.225.117</u>	<u>840.474.726</u>
<b>Liabilitas Tidak Lancar</b>			
Hutang Lain lain	2f,15	1.443.181.136	1.450.405.525
Jumlah Liabilitas Tidak Lancar		<u>1.443.181.136</u>	<u>1.450.405.525</u>
<b>Ekuitas</b>			
Modal Dasar	16	10.075.268.850	10.075.268.850
Rugi tahun-tahun sebelumnya		(3.385.657.241)	(5.526.904.489)
Laba tahun berjalan		1.246.653.376	2.141.247.247
Jumlah Ekuitas		<u>7.936.264.984</u>	<u>6.689.611.609</u>
<b>TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS</b>		<u><u>10.004.671.237</u></u>	<u><u>8.980.491.859</u></u>

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

2. PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KOTA MADIUN  
 LAPORAN LABA RUGI  
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

	Catatan	2023	2022
		Rp	Rp
<b>Pendapatan Usaha</b>	2g, 17		
CETAK		1.759.273.498	1.717.582.242
SPBU I		56.942.763.920	44.858.220.379
SPBU II		113.595.815.289	98.080.928.565
Bengkel		477.020.300	360.498.860
Cucian Kendaraan		638.947.500	410.188.410
Alfamart		5.626.180.027	5.214.416.348
Jumlah Pendapatan		179.040.000.534	150.641.812.804
<b>Beban Pokok Usaha</b>	2h, 18		
CETAK		4.212.500	69.523.500
SPBU I		55.255.319.224	43.099.887.338
SPBU II		110.089.084.866	94.206.627.968
Bengkel		161.853.300	111.376.322
Cucian Kendaraan		189.318.712	0
Alfamart		4.633.242.503	4.262.760.917
Jumlah Beban Pokok Usaha		170.333.031.105	141.750.176.046
<b>Laba Kotor</b>		8.706.969.429	8.891.636.758
<b>Beban Usaha</b>	2h, 19		
CETAK		1.612.063.294	1.510.481.406
SPBU I		1.030.703.153	788.109.134
SPBU II		1.841.805.223	1.623.858.668
Bengkel		193.664.475	152.552.906
Cucian Kendaraan		286.374.550	276.529.220
Alfamart		661.148.591	657.716.283
Umum dan Administrasi		1.799.661.213	1.537.519.531
Jumlah beban usaha		7.425.420.499	6.546.767.147
<b>Laba Usaha</b>		1.281.548.930	2.344.869.611
<b>Pendapatan dan Beban Diluar Usaha</b>	2h, 20		
Pendapatan Lain-lain		246.410.953	294.043.151
Beban Lain-lain		12.835.991	17.200.244
Jumlah Pendapatan dan Beban Diluar Usaha		233.574.962	276.842.907
<b>Laba Sebelum Pajak Penghasilan</b>		1.515.123.892	2.621.712.518
<b>Pajak Penghasilan</b>	2i,21	268.470.516	480.465.271
<b>Laba Bersih Setelah Pajak</b>		1.246.653.376	2.141.247.247

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

3. PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KOTA MADIUN  
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

Keterangan	Catatan	Modal Dasar	Cadangan Umum	Saldo Laba			Jumlah
				Saldo Rugi Tahun Lalu	Saldo Laba Belum Dicadangkan	Saldo Laba Tahun Berjalan	
		Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Saldo akhir tahun 2021	16	10.075.268.850	-	(5.818.037.275)	1.455.663.934	5.712.895.509	
Laba yang dibagikan tahun 2022 atas laba tahun 2021							
APBD		0	0	0	(800.615.164)	(800.615.164)	
Cadangan Umum	55%	0	0	0	(291.132.787)	(291.132.787)	
Sosial dan Pendidikan	20%	0	0	0	(145.566.393)	(145.566.393)	
Sumbangan dana pensiun dan sokongan	10%	0	0	0	(145.566.393)	(145.566.393)	
Tantem untuk Direksi dan Dewan Pengawas	1%	0	0	0	(14.556.639)	(14.556.639)	
Bonus Karyawan	4%	0	0	0	(58.226.557)	(58.226.557)	
Cadangan Umum		0	0	291.132.787	0	291.132.787	
Laba Rugi tahun 2022		0	0	0	2.141.247.247	2.141.247.247	
Saldo akhir tahun 2022		10.075.268.850	-	(5.526.904.488)	2.141.247.247	6.689.611.609	
Laba yang dibagikan tahun 2023 atas laba tahun 2022 ( Tetap tidak dibagikan)							
APBD	55%	-	-	-	-	-	
Cadangan Umum	20%	-	-	-	-	-	
Sosial dan Pendidikan	10%	-	-	-	-	-	
Sumbangan dana pensiun dan sokongan	10%	-	-	-	-	-	
Tantem untuk Direksi dan Dewan Pengawas	1%	-	-	-	-	-	
Bonus Karyawan	4%	-	-	-	-	-	
Laba yang dibagikan		-	-	-	-	-	
Cadangan Umum		-	-	-	-	-	
Laba Rugi tahun 2023		-	-	-	1.246.653.376	1.246.653.376	
Saldo akhir tahun 2023		10.075.268.850	-	(5.526.904.488)	3.387.900.623	7.936.264.984	

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

4. PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KOTA MADIUN  
 LAPORAN ARUS KAS  
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

	2023	2022
	Rp	Rp
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :</b>		
Laba Setelah Pajak	1.246.653.376	2.141.247.247
Ditambah unsur yang tidak mempengaruhi arus kas .		
Beban Penyusutan Aset Tetap Operasional	360.625.671	384.552.309
Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	1.607.279.046	2.525.799.557
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(9.476.366)	(211.534.585)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	812.955.608	(832.815.654)
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka Pembelian	(3.760.000)	23.080.000
Penurunan (Kenaikan) Pajak Dibayar Dimuka	-	-
Penurunan (Kenaikan) Biaya Dibayar Dimuka	6.330.833	7.731.358
Penurunan (Kenaikan) Pendapatan Diterima dimuka	4.545.000	(4.545.000)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Usaha	(84.067.194)	84.569.280
Kenaikan (Penurunan) Hutang Pajak	(208.030.335)	456.776.313
Kenaikan (Penurunan) Pendapatan Diterima Dimuka	69.886.450	-
Kenaikan (Penurunan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	6.961.470	11.194.031
Kenaikan (Penurunan) Hutang lain lain	(7.224.389)	221.442.787
Jumlah Arus-Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	2.195.400.124	2.283.698.077
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI :</b>		
Penurunan (Kenaikan) Nilai Perolehan Aset Tetap	(295.286.688)	(254.859.482)
Arus-Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	(295.286.688)	(254.859.482)
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN :</b>		
Kenaikan (Penurunan) Pembagian laba	-	(1.164.531.147)
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Pendanaan	-	(1.164.531.147)
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	1.900.113.436	884.307.448
Saldo Awal Kas dan Setara Kas	3.773.259.423	2.908.951.976
Saldo Akhir Kas dan Setara Kas	5.673.372.858	3.773.259.423

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