

| Audit |
| Tax |
| Advisory |

Member firm of



ABACUS
WORLDWIDE

Th TeguhHeru & Rekan

We Grow Trough Your Growth

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PERUMDAM TIRTA MUARE ULAKAN
KABUPATEN SAMBAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2023

Teguh Heru & Rekan
Registered Public Accountant

Graha THI Jl. KH. Abdullah Syafei No. 11, Jakarta Selatan, Telp. : +62 21 835 6143,
Fax : +62 21 8379 1337, Email : info@teguhheru.com | kap_thi@yahoo.com
www.teguhheru.com



PEMERINTAH KABUPATEN SAMBAS
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA MUARE ULAKAN
Jalan Gusti Hamzah No. 103 Telp. (0562) 391168 - Fax. (0562) 391868
S A M B A S



PERNYATAAN DEWAN DIREKSI
SEHUBUNGAN DENGAN TANGGUNG JAWAB LAPORAN KEUANGAN
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : ARPANDI, SP
Alamat kantor : JL. GUSTI HAMZAH NO. 103
Alamat domisili sesuai KTP : JALAN PANGSUMA RT/RW : 008/002 DESA LONAM KECAMATAN PEMANGKAT
Nomor telepon : 081256642337
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan;
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas (SAK-ETAP) dan prinsip akuntansi yang berlaku;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan dan informasi tambahan telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan dan informasi tambahan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian interen dalam Perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Sambas, 30 April 2024
Hormat Kami



**Perusahaan Umum Daerah Air Minum
Tirta Muare Ulakan Kabupaten Sambas**

Neraca

Per 31 Desember 2023

(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	<i>3a</i>	4,025,805,725	3,241,746,310
Piutang usaha - neto	<i>2b, 3b</i>	2,367,465,345	629,295,789
Piutang lain-lain	<i>2b, 3c</i>	234,117,038	234,117,038
Persediaan	<i>2c, 3d</i>	652,646,581	466,385,645
Pembayaran dimuka	<i>3e</i>	21,207,583	21,207,583
Jumlah Aset Lancar		7,301,242,271	4,592,752,364
Aset Tidak Lancar			
Aset tetap - neto	<i>2d, 3f</i>	16,169,281,735	16,450,474,431
Aset lain-lain	<i>2g, 3g</i>	1,525,282,009	6,600,381,617
Jumlah Aset Tidak Lancar		17,694,563,744	23,050,856,048
Jumlah Aset		24,995,806,015	27,643,608,412
Kewajiban Dan Ekuitas			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang usaha	<i>3h</i>	114,574,700	-
Utang pajak	<i>3i</i>	98,342,310	2,217,300
Utang lainnya	<i>3j</i>	204,782	188,276,516
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		213,121,792	190,493,816
Kewajiban Jangka Panjang			
Kewajiban imbalan pascakerja	<i>3k</i>	1,313,652,024	1,485,817,338
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		1,313,652,024	1,485,817,338
Ekuitas			
Modal dasar	<i>3l</i>	13,153,427,841	13,153,427,841
Hibah pemda sambas	<i>3m</i>	1,905,117,200	1,905,117,200
Penyertaan pemda sambas	<i>3n</i>	8,908,726,075	8,908,726,075
Penyertaan pemerintah belum ditetapkan	<i>3o</i>	10,169,982,666	10,169,982,666
Saldo defisit	<i>3p</i>	(10,668,221,583)	(8,169,956,524)
Jumlah Ekuitas		23,469,032,199	25,967,297,258
Jumlah Kewajiban Dan Ekuitas		24,995,806,015	27,643,608,412

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

**Perusahaan Umum Daerah Air Minum
Tirta Muare Ulakan Kabupaten Sambas**

Laporan Laba - Rugi

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
Pendapatan usaha	2a, 3q	20,552,142,731	18,265,914,694
Beban usaha	2a, 3r	(5,904,992,305)	(5,536,930,127)
Beban administrasi	3s	(14,152,083,576)	(10,897,039,549)
Laba usaha		495,066,850	1,831,945,018
Pendapatan dan beban lain-Lain -bersih	3t	201,626,464	24,172,571
Laba bersih sebelum pajak penghasilan		696,693,314	1,856,117,589
Beban pajak penghasilan	3u	(96,325,010)	-
Laba bersih setelah pajak penghasilan		600,368,304	1,856,117,589

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

**Perusahaan Umum Daerah Air Minum
Tirta Muare Ulakan Kabupaten Sambas**

Laporan Perubahan Ekuitas

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Modal Dasar	Hibah PEMDA Sambat	Penyertaan PEMDA Sambat	Penyertaan Yang Belum Ditetapkan Statusnya	Saldo Defisit	Jumlah
Saldo Per 1 Januari 2022	13,153,427,841	1,905,117,200	8,908,726,075	10,169,982,666	(11,771,585,908)	22,365,667,874
Koreksi laba sampai dengan tahun lalu	-	-	-	-	1,057,622,365	1,057,622,365
Penyesuaian kekayaan atas imbalan kerja	-	-	-	-	687,889,430	687,889,430
Laba tahun berjalan	-	-	-	-	1,856,117,589	1,856,117,589
Saldo Per 31 Desember 2022	13,153,427,841	1,905,117,200	8,908,726,075	10,169,982,666	(8,169,956,524)	25,967,297,258
Koreksi rugi sampai dengan tahun lalu	-	-	-	-	(3,098,633,363)	(3,098,633,363)
Laba tahun berjalan	-	-	-	-	600,368,304	600,368,304
Saldo Per 31 Desember 2023	13,153,427,841	1,905,117,200	8,908,726,075	10,169,982,666	(10,668,221,583)	23,469,032,199

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

**Perusahaan Umum Daerah Air Minum
Tirta Muare Ulakan Kabupaten Sambas**

Laporan Arus Kas
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2023	2022
Arus Kas dari Aktivitas Operasional :		
Laba bersih setelah pajak	600,368,304	1,856,117,588
Penyesuaian untuk :		
Penyisihan piutang usaha	3,010,040,802	1,285,596,002
Penyusutan aktiva tetap	2,122,112,817	1,681,846,911
Kekayaan atas imbalan pascakerja	-	687,889,430
Koreksi rugi sampai dengan tahun lalu	(3,098,633,363)	1,057,622,365
Perubahan modal kerja		
(Kenaikan) / penurunan piutang usaha	(4,748,210,358)	(1,454,395,430)
(Kenaikan) / penurunan piutang lain	-	(182,516,318)
(Kenaikan) / penurunan persediaan	(186,260,936)	(119,706,810)
Kenaikan / (penurunan) utang usaha	114,574,700	(695,808,115)
Kenaikan / (penurunan) utang non usaha	-	(131,254,336)
Kenaikan / (penurunan) utang pajak	96,125,010	-
Kenaikan / (penurunan) utang lainnya	(188,071,734)	-
Kenaikan / (penurunan) kewajiban imbalan pascakerja	(172,165,314)	(874,292,948)
Arus Kas Bersih Yang Diperoleh Dari (Digunakan Untuk) Aktivitas Operasional	(2,450,120,072)	3,111,098,339
Arus Kas dari Kegiatan Investasi :		
(Kenaikan) / penurunan aktiva tetap	(1,840,920,121)	(1,762,832,882)
(Kenaikan) / penurunan aset lainnya	5,075,099,608	(687,889,430)
Arus Kas Bersih Yang Diperoleh Dari (Digunakan Untuk) Aktivitas Investasi	3,234,179,487	(2,450,722,312)
Kenaikan / (Penurunan) Bersih Kas Dan Setara Kas	784,059,415	660,376,027
Kas Dan Setara Kas Pada Awal Periode	3,241,746,310	2,581,370,283
Kas Dan Setara Kas Pada Akhir Periode	4,025,805,725	3,241,746,310

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