

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN NGAWI
LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



PEMERINTAH KABUPATEN NGAWI
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN NGAWI



Jl. Jendral S. Parman No. 1 Telp. (0351) 749227 – 747261 Ngawi
Email : sekretariat@pdamngawi.com

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
Nomor: 690/03-13.2/404.702/2024

TENTANG

TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN NGAWI
PER 31 DESEMBER 2023

Kami yang bertandatangan dibawah ini :

Nama : IDHAM KARIMA, S.H., M.Si.
Alamat Kantor : Jl. S. Parman, No. 1, Ngawi
Jabatan : Plt. Direktur

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggungjawab penuh atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan perusahaan;
2. Laporan keuangan perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP);
3. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar serta tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta yang material;
4. Kami bertanggungjawab penuh atas penerapan system pengendalian intern perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya dan dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Ngawi, 25 Maret 2024



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
Nomor : 00032/3.0411/AU.2/05/1790-1/1/III/2024

Kepada Yth:
Pemegang Saham, Dewan Komisaris, dan Direksi
Perumda Air Minum Kabupaten Ngawi

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perumda Air Minum Kabupaten Ngawi, 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 Perumda Air Minum Kabupaten Ngawi 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 Entitas 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, 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 Entitas 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 Entitas 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 Entitas.

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 keefektivitasan pengendalian internal Entitas.
- 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 Entitas 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 Akuntan Publik Mahsun, Nurdiono, Kukuh, dan Rekan



Sucahyono, S.E., Ak. M.M., EA, CPA, BKP

NRAP: 1790

Izin Usaha KAP: KMK No. 648/KM.1/2019



25. Maret 2024



PEMERINTAH KABUPATEN NGAWI
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN NGAWI

Jl. Jendral S. Parman No. 1 Telp. (0351) 749227 – 747261 Ngawi
Email : pdamnqawi@yahoo.co.id



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN NGAWI

LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)

Per 31 Desember 2023
(Dalam rupiah)

Keterangan	2023	Catatan	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	1.408.533.620	2.b, 3.a	649.591.261
Piutang Usaha - dikurangi akumulasi penyisihan Rp 440.032.780 pada tahun 2023 dan Rp 400.344.881 pada tahun 2022	2.782.447.560	2.e, 3.b	2.641.627.489
Persediaan	942.270.494	2.f, 3.c	1.234.908.030
Jumlah Aset Lancar	<u>5.133.251.674</u>		<u>4.526.126.780</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap - dikurangi akumulasi penyusutan Rp 52.876.043.141 pada tahun 2023 dan Rp 49.511.469.881 pada tahun 2022	62.349.689.545	2.l, 3.d	55.150.922.631
Aset Dalam Penyelesaian	274.547.000	2.l, 3.e	-
Aset Lain-lain	-	2.l, 3.f	-
Jumlah Aset Tidak Lancar	<u>62.624.236.545</u>		<u>55.150.922.631</u>
JUMLAH ASET	<u>67.757.488.219</u>		<u>59.677.049.411</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	1.584.545.676	2.p, 3.g	2.287.989.525
Utang Pajak	695.196.398	2.p, 3.h	297.400.006
Beban Akrua	45.709.535	2.p, 3.i	41.831.652
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja JK Pendek	1.176.412.332	2.r, 3.j	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	<u>3.501.863.941</u>		<u>2.627.221.184</u>
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja JK Panjang	5.097.655.630	2.r, 3.k	5.401.443.379
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	<u>5.097.655.630</u>		<u>5.401.443.379</u>
JUMLAH KEWAJIBAN	<u>8.599.519.571</u>		<u>8.028.664.563</u>
EKUITAS			
Modal Dasar	119.632.172	3.l	119.632.172
Penyertaan Modal Pemda Ngawi	59.043.309.980	3.l	49.891.548.843
Penyertaan Modal Pemerintah BDS	14.017.175.921	3.l	14.017.175.921
Laba (Rugi) Ditahan	(14.372.101.816)	3.l	(12.655.901.427)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	349.952.392	3.l	275.929.340
JUMLAH EKUITAS	<u>59.157.968.648</u>		<u>51.648.384.849</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	<u>67.757.488.219</u>		<u>59.677.049.411</u>



Diperiksa

Ennie Nurrahwati H., S.E.
Kabag Keuangan

Dibuat

Astriha Setiyanti, S.E.
Kasubag Pembukuan

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



PEMERINTAH KABUPATEN NGAWI
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN NGAWI

Jl. Jendral S. Parman No. 1 Telp. (0351) 749227 – 747261 Ngawi
Email : pdamngawi@yahoo.co.id



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN NGAWI

LAPORAN LABA (RUGI)

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
(Dalam rupiah)

Keterangan	2023	Catatan	2022
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Air	30.554.878.932	2.u, 3.m	28.161.426.979
Pendapatan Non Air	1.761.785.900	2.u, 3.m	1.523.107.000
Jumlah Pendapatan Usaha	<u>32.316.664.832</u>		<u>29.684.533.979</u>
BEBAN LANGSUNG USAHA			
Beban Sumber Air dan Perpompaan	8.317.240.760	2.u, 3.n	8.217.172.519
Beban Pengolahan Air	64.414.900	2.u, 3.n	97.964.176
Beban Transmisi dan Distribusi	14.415.110.083	2.u, 3.n	13.770.316.410
Jumlah Beban Langsung Usaha	<u>22.796.765.743</u>		<u>22.085.453.105</u>
LABA (RUGI) KOTOR USAHA	<u>9.519.899.089</u>		<u>7.599.080.874</u>
BEBAN ADMINISTRASI DAN USAHA			
Beban Pegawai	6.195.715.304	2.u, 3.o	4.544.499.966
Beban Kantor	520.243.230	2.u, 3.o	532.362.609
Beban Pemeliharaan	374.466.821	2.u, 3.o	370.595.590
Beban Penyusutan	240.044.280	2.u, 3.o	208.658.084
Beban Langganan	127.837.476	2.u, 3.o	112.642.571
Beban Penelitian & Pengembangan	99.175.250	2.u, 3.o	67.171.100
Beban Penyisihan Piutang Usaha	39.687.899	2.u, 3.o	70.425.167
Beban Umum Lainnya	1.521.981.815	2.u, 3.o	1.314.307.989
Jumlah Beban Usaha	<u>9.119.152.075</u>		<u>7.220.663.075</u>
LABA (RUGI) OPERASIONAL	<u>400.747.014</u>		<u>378.417.799</u>
PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL			
Pendapatan Lainnya	82.968.042	2.u, 3.p	77.716.892
Beban Lainnya	(2.535.840)	2.u, 3.p	(2.239.510)
Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional	<u>80.432.202</u>		<u>75.477.382</u>
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK	<u>481.179.216</u>		<u>453.895.181</u>
Taksiran Biaya Pajak Penghasilan	(131.226.824)	2.v, 3.q	(177.965.841)
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK	<u>349.952.392</u>		<u>275.929.340</u>



Diperiksa

Ennie Nurmawati H., S.E.
Kabag Keuangan

Dibuat

Astrina Setiyanti, S.E.
Kasubag Pembukuan

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

f

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KABUPATEN
NGAWI**

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
(Dalam rupiah)

Keterangan	Modal Dasar	Penyertaan Modal Pemda Ngawi	Penyertaan Modal Pemerintah BDS	Laba (Rugi) Ditahan	Laba (Rugi) Tahun Berjalan	Saldo Ekuitas
Saldo 31 Desember 2021	119.632.172	39.361.774.246	16.921.684.221	(12.647.840.169)	227.756.904	43.983.007.373
Reklasifikasi Laba Tahun 2021	-	-	-	227.756.904	(227.756.904)	-
Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Ngawi	-	7.500.000.000	-	-	-	7.500.000.000
Penyertaan Modal Pemerintah BDS ke Pemda Ngawi	-	2.904.508.300	(2.904.508.300)	-	-	-
Penyertaan Modal Kabupaten Ngawi Laba Tahun 2021	-	125.266.297	-	(125.266.297)	-	-
Laba Bersih Periode Berjalan	-	-	-	-	275.929.340	275.929.340
Penyesuaian Laba (Rugi) Ditahan	-	-	-	(110.551.864)	-	(110.551.864)
Saldo 31 Desember 2022	119.632.172	49.891.548.843	14.017.175.921	(12.655.901.427)	275.929.340	51.648.384.849
Reklasifikasi Laba Tahun 2022	-	-	-	275.929.340	(275.929.340)	-
Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Ngawi	-	9.000.000.000	-	-	-	9.000.000.000
Penyertaan Modal Kabupaten Ngawi Laba Tahun 2022	-	151.761.137	-	(151.761.137)	-	-
Laba Bersih Periode Berjalan	-	-	-	-	349.952.392	349.952.392
Penyesuaian Laba (Rugi) Ditahan	-	-	-	(1.840.368.593)	-	(1.840.368.593)
Saldo 31 Desember 2023	119.632.172	59.043.309.980	14.017.175.921	(14.372.101.816)	349.952.392	59.157.968.648

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM

KABUPATEN NGAWI

LAPORAN ARUS KAS

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023
(Dalam rupiah)

Keterangan	2023	2022
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	349.952.392	275.929.340
Penyesuaian Untuk :		
Beban Penyusutan Aset Tetap	3.364.573.260	3.181.470.372
Perubahan Modal Kerja		
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(140.820.071)	(120.032.983)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	292.637.536	(564.373.475)
Penurunan (Kenaikan) Utang Usaha	(703.443.849)	1.045.776.624
Penurunan (Kenaikan) Utang Pajak	397.796.392	37.831.171
Penurunan (Kenaikan) Beban Akrua	3.877.883	(96.756.369)
Penurunan (Kenaikan) Imbalan Pasca Kerja JK Pendek	1.176.412.332	-
Penurunan (Kenaikan) Imbalan Pasca Kerja JK Panjang	(303.787.749)	(1.366.720.321)
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	<u>4.437.198.126</u>	<u>2.393.124.360</u>
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Penurunan (Kenaikan) Aset Tetap	(10.563.340.175)	(9.762.700.637)
Penurunan (Kenaikan) Aset Dalam Penyelesaian	(274.547.000)	83.789.190
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	<u>(10.837.887.175)</u>	<u>(9.678.911.447)</u>
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penurunan (Kenaikan) Penyertaan Pemerintah Pusat	-	(2.904.508.300)
Penurunan (Kenaikan) Penyertaan Pemerintah Daerah	9.151.761.137	10.529.774.597
Penurunan (Kenaikan) Laba Ditahan	(1.992.129.730)	(235.818.162)
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	<u>7.159.631.407</u>	<u>7.389.448.135</u>
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	<u>758.942.359</u>	<u>103.661.048</u>
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	<u>649.591.261</u>	<u>545.930.213</u>
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	<u><u>1.408.533.620</u></u>	<u><u>649.591.261</u></u>

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

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
DAN
LAPORAN KEUANGAN

PT. BPRS KABUPATEN NGAWI
(PERSERODA)

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal
31 Desember 2023



**SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT. BPRS KABUPATEN NGAWI (PERSERODA)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Parjiyanto
Alamat Kantor : Jalan Sultan Agung No 121 Ngawi
Jabatan : Direktur Utama

Menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. BPRS KABUPATEN NGAWI (PERSERODA) yang disertakan dengan laporan auditor independen;
2. Laporan keuangan PT. BPRS KABUPATEN NGAWI (PERSERODA) telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT. BPRS KABUPATEN NGAWI (PERSERODA) telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan PT. BPRS KABUPATEN NGAWI (PERSERODA) tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam PT. BPRS KABUPATEN NGAWI (PERSERODA)

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.
Ngawi, 24 Maret 2024



h

Kantor Pusat :

Gedung Tigaraksa Satria, Tbk Lantai 2, Ruang 3-G
Jl. Soekarno Hatta No. 606 Kota Bandung
Jawa Barat - 40286
Telp/Fax : 022-7569464
Email : kapmohwildanadi@gmail.com

Kantor Cabang :

Pondok Blimbing Indah Blok F4 No. 46, Malang
Jawa Timur - 65126
Telp/Fax : 0341-490880
Email : kap.mwa.malang@gmail.com

No.: 00042/3.0420/AU.2/07/0388-4/1/III/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Pemegang Saham, Dewan Komisaris, dan Direksi
PT. BPR SYARIAH KABUPATEN NGAWI

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PT. BPR SYARIAH KABUPATEN NGAWI**, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

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

Basis Opini

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 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.

fw

Kantor Pusat :

Gedung Tigaraksa Satria, Tbk Lantai 2, Ruang 3-G
Jl. Soekarno Hatta No. 606 Kota Bandung
Jawa Barat - 40286
Telp/Fax : 022-7569464
Email : kapmohwildanadi@gmail.com

Kantor Cabang :

Pondok Blimbing Indah Blok F4 No. 46, Malang
Jawa Timur - 65126
Telp/Fax : 0341-490880
Email : kap.mwa.malang@gmail.com

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 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 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 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.

Kantor Pusat :

Gedung Tigaraksa Satria, Tbk Lantai 2, Ruang 3-G
Jl. Soekarno Hatta No. 606 Kota Bandung
Jawa Barat - 40286
Telp/Fax : 022-7569464
Email : kapmohwildanadi@gmail.com

Kantor Cabang :

Pondok Blimbing Indah Blok F4 No. 46, Malang
Jawa Timur - 65126
Telp/Fax : 0341-490880
Email : kap.mwa.malang@gmail.com

- 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 Akuntan Publik
Moh. Wildan & Adi Darmawan**



Adi Darmawan Erwanto, CPA

Nomor Registrasi Akuntan Publik – AP.0388
Nomor Izin Kantor Akuntan Publik – KEP-139/KM.1/2020



Malang, 01 Maret 2024

A

PT. BPRS KABUPATEN NGAWI (PERSERODA)
NERACA
31 DESEMBER 2023 DAN 2022

Keterangan	Catatan	31 Desember 2023 (Audited) (Rp)	31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
<u>A S E T</u>			
ASET LANCAR			
K a s	3	5.652.137.300	4.481.263.400
Pendapatan Margin yang Akan Diterima	4	1.418.555.163	1.178.053.944
Giro Pada Bank Lain	5	32.691.784.291	27.033.894.808
Penempatan pada Bank Lain Bersih	6	21.983.699.253	13.648.255.633
Piutang Murabahah	7	185.767.208.790	119.529.838.452
Penyisihan Penghapusan Aset		(594.754.585)	(416.660.125)
Margin Murabahah yang ditangguhkan		(79.891.817.921)	(48.948.197.587)
Piutang Transaksi Multijasa	8	9.006.969.050	10.902.400.450
Jumlah Aset Lancar		176.033.781.341	127.408.848.976
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap	9	2.045.704.100	1.642.802.600
- Akumulasi Penyusutan		(763.899.773)	(389.218.118)
Aset Tak Berwujud		34.000.000	34.000.000
- Amortisasi		(18.416.658)	(9.916.662)
Aset Lain-lain	11	595.763.217	662.524.969
Jumlah Aset Tidak Lancar		1.893.150.886	1.940.192.789
JUMLAH ASET		177.926.932.227	129.349.041.765
<u>LIABILITAS DAN EKUITAS</u>			
LIABILITAS:			
LIABILITAS JANGKA PENDEK			
Liabilitas yang Segera Dibayar	12	233.785.181	159.300.164
Tabungan Wadiah	13	82.162.701.075	57.734.668.579
Dana Investasi:	14		
Deposito Berjangka		22.711.975.000	12.779.825.000
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		105.108.461.256	70.673.793.743
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
Liabilitas Kepada Bank Lain	15	46.500.000.000	35.200.000.000
Liabilitas Lain-lain	16	1.319.974.722	425.685.287
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		47.819.974.722	35.625.685.287
JUMLAH LIABILITAS		152.928.435.978	106.299.479.030
EKUITAS:			
Modal Saham	17	20.000.000.000	20.000.000.000
Cadangan		972.566.778	493.410.843
Laba/(Rugi) Tahun Berjalan		4.025.929.472	2.556.151.892
Jumlah Ekuitas		24.998.496.250	23.049.562.735
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		177.926.932.227	129.349.041.765

Ngawi, 01 Maret 2024

Direksi

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

f

PT. BPRS KABUPATEN NGAWI (PERSERODA)
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

Keterangan	Catatan	31 Desember 2023 (Audited) (Rp)	31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
PENDAPATAN DAN BEBAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN OPERASIONAL			
Pendapatan dari Penyaluran Dana	18	14.237.999.095	8.410.737.505
Jumlah Pendapatan Operasional		14.237.999.095	8.410.737.505
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Bagi Hasil kepada pemilik dana	20	(2.557.142.693)	(1.617.421.453)
BEBAN PENYISIHAN PENGHAPUSAN ASET PRODUKTIF	21	(570.973.282)	(426.811.310)
BEBAN PEMASARAN	22	(1.812.277.877)	(1.025.920.557)
Jumlah Beban Operasional		(4.940.393.852)	(3.070.153.320)
Jumlah Pendapatan dan Beban Operasional		9.297.605.243	5.340.584.185
PENDAPATAN DAN BEBAN OPERASIONAL LAINNYA			
PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA			
Pendapatan administrasi	19	1.300.293.324	1.463.242.500
Pemulihan PPAP		220.554.757	209.073.900
Lainnya		2.148.893	1.002.593
Jumlah Pendapatan Operasional Lainnya		1.522.996.974	1.673.318.993
BEBAN OPERASIONAL LAINNYA			
Umum dan Administrasi	23	(2.499.736.061)	(1.558.354.072)
Tenaga Kerja	24	(3.255.966.606)	(2.254.448.102)
Jumlah Beban Operasional Lainnya		(5.755.702.667)	(3.812.802.175)
Jumlah Pendapatan dan Beban Operasional Lainnya		(4.232.705.693)	(2.139.483.182)
JUMLAH PENDAPATAN OPERASIONAL BERSIH		5.064.899.550	3.201.101.003
PENDAPATAN DAN BEBAN NON OPERASIONAL			
PENDAPATAN NON OPERASIONAL:			
Lainnya		0	0
Jumlah Pendapatan Non Operasional		0	0
BEBAN NON OPERASIONAL:			
Beban Non Operasional		(31.370.000)	(83.012.690)
Jumlah Beban Non Operasional		(31.370.000)	(83.012.690)
Pendapatan (Beban) Non Operasional		(31.370.000)	(83.012.690)
LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		5.033.529.550	3.118.088.313
ZAKAT		0	0
PAJAK PENGHASILAN	26	(1.007.600.078)	(561.936.421)
LABA TAHUN BERJALAN		4.025.929.472	2.556.151.892

Ngawi, 01 Maret 2024

Direksi

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

PT. BPRS KABUPATEN NGAWI (PERSERODA)
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

Uraian	Modal Saham Ditempatkan dan Disetor Penuh	Saldo Laba yang Telah Ditentukan Penggunaannya		Saldo Laba yang Belum Ditentukan Penggunaannya	Jumlah Modal Bersih
		Cadangan Tujuan	Cadangan Umum		
	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)
Saldo per 31 Desember 2022	20.000.000.000	225.989.825	267.421.018	2.556.151.892	23.049.562.735
Pemilik saham	0	0	0	(1.405.883.541)	(1.405.883.541)
Tantiem	0	0	0	(102.246.076)	(102.246.076)
Jasa produksi	0	0	0	(204.492.151)	(204.492.151)
Dana kejehateraan	0	0	0	(255.615.189)	(255.615.189)
Penambahan cadangan	0	255.615.189	255.615.189	(511.230.378)	0
Penggunaan cadangan	0	(32.074.443)	0	0	(32.074.443)
CSR	0	0	0	(76.684.557)	(76.684.557)
Laba/(Rugi) bersih selama tahun berjalan	0	0	0	4.025.929.472	4.025.929.472
Saldo per 31 Desember 2023	20.000.000.000	449.530.570	523.036.208	4.025.929.472	24.998.496.250

Ngawi, 01 Maret 2024

Direksi

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

PT. BPRS KABUPATEN NGAWI (PERSERODA)
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

Keterangan	31 Desember 2023 (Audited) (Rp)	31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:		
Laba setelah pajak	4.025.929.472	2.556.151.892
Penyesuaian:		
Penyusutan dan Amortisasi	398.512.901	235.175.528
Penyesuaian Penyisihan Penghapusan	(220.554.757)	(209.073.900)
Beban PPAP	570.973.282	426.811.310
Margin Murabahah yang ditangguhkan	30.943.620.334	20.594.965.987
Perubahan Modal Kerja:		
Pendapatan Yang Akan Diterima	(240.501.219)	(401.019.859)
Penempatan pada Bank Lain	(14.165.657.167)	(26.870.413.918)
Piutang Murabahah	(66.237.370.338)	(50.497.064.110)
Transaksi Multijasa	1.895.431.400	(10.902.400.450)
Aset Lain-Lain	66.761.752	(214.053.516)
Kewajiban yang Segera Dibayar	74.485.017	141.088.032
Tabungan Wadiah	24.428.032.496	49.119.125.180
Dana Investasi	9.932.150.000	6.450.675.000
Liabilitas Lain-lain	894.289.435	275.577.587
Kas yang Dihasilkan/ (Digunakan) Kegiatan Operasi	<u>(7.633.897.393)</u>	<u>(9.294.455.237)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI:		
Pengurangan / (Penambahan) Aset Tetap	(418.232.750)	(1.017.358.000)
Pengurangan / (Penambahan) Aset Tak Berwujud	0	(32.583.334)
Kas yang Dihasilkan/ (Digunakan) Aktivitas Investasi	<u>(418.232.750)</u>	<u>(1.049.941.334)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN:		
Kewajiban Kepada Bank Lain	11.300.000.000	15.450.000.000
Pemilik saham	(1.405.883.541)	(861.087.878)
Tantiem	(102.246.076)	(62.624.573)
Jasa produksi	(204.492.151)	(125.249.146)
Dana kejehateraan	(255.615.189)	(156.561.432)
Penggunaan Cadangan Tujuan	(32.074.443)	(95.657.500)
CSR	(76.684.557)	0
Kas yang Dihasilkan/ (Digunakan) Aktivitas Pendanaan	<u>9.223.004.043</u>	<u>14.148.819.471</u>
KENAIKAN/ (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	1.170.873.900	3.804.422.900
SALDO AWAL KAS DAN SETARA KAS	4.481.263.400	676.840.500
SALDO AKHIR KAS DAN SETARA KAS	<u>5.652.137.300</u>	<u>4.481.263.400</u>

Ngawi, 01 Maret 2024

Direksi

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



LAPORAN KEUANGAN

PD SUMBER BHAKTI
KABUPATEN NGAWI

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada
Tanggal 31 Desember 2023

BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Surat Pernyataan Direksi

PD SUMBER BHAKTI
KABUPATEN NGAWI

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada
Tanggal 31 Desember 2023

f



PEMERINTAH KABUPATEN NGAWI
PERUSAHAAN DAERAH SUMBER BHAKTI

Jln. Kartini No. 12 Telp. (0351) 749824 Ngawi 63217
Email: pd.sumberbhakti@gmail.com Website: sumberbhakti.co.id



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

Yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Anang Aprihanto Nugroho, S.IP
Alamat Kantor : Jalan Raden Ajeng Kartini, Kerek, Margomulyo, Kec. Ngawi, Kabupaten
Ngawi, Jawa Timur
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PD Sumber Bhakti.
2. Laporan keuangan PD Sumber Bhakti telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP).
3. Semua informasi dalam laporan keuangan PD Sumber Bhakti telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan keuangan PD Sumber Bhakti tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
5. Bertanggungjawab atas sistem pengendalian internal PD Sumber Bhakti.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Ngawi, 15 Februari 2024

PD SUMBER BHAKTI

Direktur,



(Anang Aprihanto Nugroho, S.IP)

f

Laporan Keuangan

PD SUMBER BHAKTI
KABUPATEN NGAWI

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada
Tanggal 31 Desember 2023





PEMERINTAH KABUPATEN NGAWI
PERUSAHAAN DAERAH SUMBER BHAKTI

Jln. Kartini No. 12 Telp. (0351) 749824 Ngawi 63217
Email: pd.sumberbhakti@gmail.com Website: sumberbhakti.co.id



NERACA
Per 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan Dalam Rupiah)

Keterangan	Catatan	Tahun 2023	Tahun 2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2a, 2b, 3a, Exh.B	390.440.026	203.883.380
Piutang Usaha	2c, 3b	85.645.814	19.000.000
Persediaan	2d, 3c	17.086.184	43.812.184
Jumlah Aset Lancar		<u>493.172.024</u>	<u>266.695.564</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Investasi	3d	35.926.700	250.334.700
Aset Tetap - dikurangi akumulasi penyusutan Rp 77.242.540 pada tahun 2023 dan Rp 44.559.292 pada tahun 2022	2f, 3e	18.492.668	20.366.128
Aset Lainnya	3f	29.524.000	29.524.000
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>83.943.368</u>	<u>300.224.828</u>
JUMLAH ASET		<u>577.115.392</u>	<u>566.920.392</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN LANCAR			
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	2g, 3g	-	-
Hutang Pajak	2g, 3h	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	2g, 3i	-	-
Jumlah Kewajiban Lancar		<u>-</u>	<u>-</u>
JUMLAH KEWAJIBAN		<u>-</u>	<u>-</u>
EKUITAS			
Penyertaan Modal Pemkab Ngawi	3j, Exh. A	2.059.050.000	2.059.050.000
Laba (Rugi) Ditahan	3k, Exh. A	(1.492.129.608)	(1.600.871.292)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3k, Exh. A	10.195.000	108.741.684
JUMLAH EKUITAS		<u>577.115.392</u>	<u>566.920.392</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u>577.115.392</u>	<u>566.920.392</u>

Atas Nama dan Mewakili
PD SUMBER BHAKTI





PEMERINTAH KABUPATEN NGAWI
PERUSAHAAN DAERAH SUMBER BHAKTI

Jln. Kartini No. 12 Telp. (0351) 749824 Ngawi 63217
Email: pd.sumberbhakti@gmail.com Website: sumberbhakti.co.id



LAPORAN LABA RUGI

Periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	Catatan	Tahun 2023	Tahun 2022
PENDAPATAN USAHA	2i, 3l		
Pendapatan Unit Percetakan		11.167.500	8.906.000
Pendapatan Hasil Potong Cetak		-	100.000
Pendapatan Kardus Bekas		-	128.000
Pendapatan Unit Catering		334.065.122	533.524.470
Pendapatan Lahan Ngudal		202.254.000	202.254.000
Pendapatan Penjualan Sembako		1.654.756.719	118.337.897
Pendapatan Sistem Resi Gudang (SRG)		28.000.000	1.267.335
Pendapatan Kios Pasar Beras		3.000.000	3.000.000
Jumlah Pendapatan Usaha		2.233.243.341	867.517.702
BEBAN POKOK PENDAPATAN	2i, 3m		
Beban Operasional Percetakan		8.311.500	4.811.000
Pembelian Sembako, Gabah dan Beras		1.452.249.322	-
Pembelian Bahan Catering		269.380.093	450.012.371
Blaya Distribusi Beras		41.651.544	-
Jumlah Beban Pokok Pendapatan		1.771.592.459	454.823.371
LABA (RUGI) KOTOR		461.650.882	412.694.331
BEBAN USAHA			
Beban Administrasi dan Umum	2i, 3n	441.740.561	299.055.592
Jumlah Beban Usaha		441.740.561	299.055.592
LABA USAHA		19.910.321	113.638.739
PENDAPATAN (BEBAN) LAINNYA	2i, 3o		
Pendapatan Lainnya		171.329	338.231
Pendapatan Jasa Giro, Bunga Bank		171.329	338.231
Beban Lainnya		(300.000)	(897.697)
Biaya Pembelian Cek dan Administrasi Bank		300.000	897.697
Jumlah Pendapatan (Beban) Lainnya		(128.671)	(559.466)
LABA SEBELUM PAJAK		19.781.650	113.079.273
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	2j, 3p	9.586.650	4.337.589
LABA SETELAH PAJAK		10.195.000	108.741.684

Atas Nama dan Mewakili
PD SUMBER BHAKTI



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

f



PEMERINTAH KABUPATEN NGAWI
PERUSAHAAN DAERAH SUMBER BHAKTI

Jln. Kartini No. 12 Telp. (0351) 749824 Ngawi 63217
Email: pd.sumberbhakti@gmail.com Website: sumberbhakti.co.id



Exh. A

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Keterangan	Penyertaan Modal	Laba (Rugi) Ditahan	Laba (Rugi) Tahun Berjalan	Jumlah Ekuitas
Penyertaan Modal	2.059.050.000	-	-	2.059.050.000
Laba (Rugi) Ditahan	-	(1.600.871.292)	-	(1.600.871.292)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	108.741.684	108.741.684
Saldo 31 Desember 2022	2.059.050.000	(1.600.871.292)	108.741.684	566.920.392
Penyertaan Modal	-	-	-	-
Laba (Rugi) Ditahan	-	108.741.684	(108.741.684)	-
Penyesuaian	-	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	10.195.000	10.195.000
Saldo 31 Desember 2023	2.059.050.000	(1.492.129.608)	10.195.000	577.115.392

Atas Nama dan Mewakili
PD SUMBER BHAKTI


Anang Aprihanto Nugroho, S.IP.
Direktur

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

f



PEMERINTAH KABUPATEN NGAWI
PERUSAHAAN DAERAH SUMBER BHAKTI

Jln. Kartini No. 12 Telp. (0351) 749824 Ngawi 63217
Email: pd.sumberbhakti@gmail.com Website: sumberbhakti.co.id



Exh. B

LAPORAN ARUS KAS

Periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

KETERANGAN	Tahun 2023	Tahun 2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	10.195.000	108.741.685
Ditambah (Dikurangi) Unsur Biaya yang Tidak Mempengaruhi Arus Kas Operasi :		
Biaya Penyusutan	32.683.247	4.569.728
Perubahan Modal Kerja :		
Perubahan Piutang Usaha	(66.645.814)	104.765.700
Perubahan Persediaan	26.726.000	(41.478.042)
Perubahan Aset Lainnya	-	-
Perubahan Biaya yang Masih Harus Dibayar	-	-
Perubahan Pendapatan Diterima Dimuka	-	-
Perubahan Hutang Pajak	-	(4.749.023)
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	2.958.433	171.850.048
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Perolehan Investasi Jangka Panjang	214.408.000	(119.528.000)
Perolehan Aset Tetap	(30.809.787)	15.797.400
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	183.598.213	(103.730.600)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Perubahan Penyertaan Modal	-	-
Perubahan Laba (Rugi) Ditahan	-	-
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan	-	-
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS	186.556.646	68.119.448
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	203.883.380	135.763.932
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	390.440.026	203.883.380

Atas Nama dan Mewakili
PD SUMBER BHAKTI



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

Laporan Auditor Independen

PD SUMBER BHAKTI
KABUPATEN NGAWI

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada
Tanggal 31 Desember 2023

A



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00021/2.1125/AU.2/05/1370-3/1/III/2024

Kepada Yth.

Pemegang Saham dan Dewan Direksi

PD SUMBER BHAKTI

Jl. RA Kartini, Kerek, Margomulyo, Kec. Ngawi

Kabupaten Ngawi

Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan PD SUMBER BHAKTI 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 kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PD SUMBER BHAKTI 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) di Indonesia.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Sebagaimana yang diungkapkan pada catatan (2h) atas laporan keuangan terlampir, PD SUMBER BHAKTI belum membentuk cadangan imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Bab 23 tentang Akuntansi Pengungkapan Imbalan Kerja dan ketentuan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13 tahun 2003 serta Undang-Undang Cipta Kerja No. 11 Tahun 2020.

Disamping itu, saldo aset lainnya PD SUMBER BHAKTI per 31 Desember 2023 sebagaimana yang diungkapkan pada catatan (3f) atas laporan keuangan terlampir sebesar Rp 59.050.000, PD SUMBER BHAKTI tidak menyajikan perhitungan secara rinci atas keberadaan amortisasi aset tersebut, sehingga kami tidak memperoleh bukti yang cukup dan tepat untuk memberikan keyakinan atas kewajaran serta hak dan kewajiban yang mungkin timbul dari saldo tersebut.

Pemeriksaan kami tidak meliputi aspek perpajakan karena diluar lingkup penugasan kami dan oleh karenanya kami tidak memberikan pendapat atas kewajiban pajak yang mungkin timbul dikemudian hari.



Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap PD SUMBER BHAKTI berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan etika tersebut.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi Opini Wajar dengan Pengecualian kami.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Manajemen PD SUMBER BHAKTI bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen PD SUMBER BHAKTI bertanggung jawab untuk menilai kemampuan 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 PD SUMBER BHAKTI 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 PD SUMBER BHAKTI.

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.

- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian Internal PD SUMBER BHAKTI.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen PD SUMBER BHAKTI.
- 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 PD SUMBER BHAKTI 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 PD SUMBER BHAKTI 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.

Surakarta, 1 Maret 2024

Kantor Akuntan Publik
Ganung AB



Ganung Aji Sudiarto, SE., Ak., CA., CPA., CLI., CPI
No. Reg IAPI 4475 / CPA No. C-001863
No. Reg Izin AP. 1370
No. Izin AP KEP-1511/KM.1/2021
No. Izin Usaha KEP-677/KM.1/2017



00021