



PERUSAHAAN UMUM DAERAH ELLUNG MANGENRE KABUPATEN BONE



LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2022

PEMERINTAH KABUPATEN BONE
PERUMDA ELLUNG MANGENRE
NERACA
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	2021	2022
1-1110 Kas	-	-
1-1120 Bank SULSELBAR	-	329.433
1-1210 Bank Mandiri	-	110.304
1-1211 Bank BRI	-	6.965.671
1-1220 Investasi Unit Usaha	37.138.793	37.138.793
1-1340 Pinjaman Karyawan	-	2.000.000
1-1400 Persediaan	-	146.084.646
1-1500 Piutang Dagang	-	18.500.000
1-2100 Tanah	107.678.000	107.678.000
1-2210 Bangunan	1.606.610.052	1.606.610.052
1-2220 Akm. Peny. Bangunan	-	(193.248.690)
1-2310 Peralatan Kantor	18.110.138	109.566.738
1-2320 Akm. Peny. Peralatan Kantor	-	(9.145.658)
1-2510 Peralatan Gudang	-	3.441.000
TOTAL AKTIVA	1.769.536.983	1.836.030.288
UTANG		1.409.276.440
2-1001 UTANG USAHA	-	-
2-1002 UTANG NON USAHA	-	44.300.000
2-1110 Utang Gaji Karyawan	-	164.976.440
2-1120 Pendapatan Diterima Dimuka	-	1.200.000.000
2-2110 Utang Bank	-	-
2-2210 Utang Jangka Panjang Lain	-	-
MODAL	1.769.536.983	426.753.848
3-1000 Modal Pemda Bone	2.075.000.000	2.075.000.000
3-2000 Pengembalian Dana Investasi Pemda	(368.294.560)	(368.294.560)
3-3000 Laba (Rugi Tahun Lalu)	270.806.545	270.806.545
3-4000 Laba Periode Berjalan	(207.975.002)	(1.550.758.137)
TOTAL PASSIVA	1.769.536.983	1.836.030.288

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PEMERINTAH KABUPATEN BONE
PERUMDA ELLUNG MANGENRE
LAPORAN LABA RUGI
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN		PERIODE BERJALAN
4-1000 Penjualan Barang Dagangan		2.024.950.676
4-1001 Pendapatan Sewa		303.480.000
4-1002 Pendapatan Jasa Giro		8.224.299
4-1100 Retur dan Potongan Penjualan		-
4-1200 Potongan Tunai Penjualan		-
-	TOTAL PENDAPATAN	2.336.654.975
5-1000 Harga Pokok Penjualan		1.750.949.118
5-1100 Pembelian Persediaan		-
5-1200 Biaya Angkut Pembelian		250.000
5-1201 Pembelian Kemasan		4.200.000
5-1300 Retur dan Potongan Pembelian		-
5-1400 Potongan Tunai Pembelian		-
-	TOTAL HPP	1.755.399.118
6-1010 Beban Gaji Karyawan		943.916.721
6-1020 Beban Pemasaran		-
6-1030 Beban Transportasi		35.834.785
6-1040 Beban Listrik		29.515.351
6-1050 Beban Telepon		5.262.417
6-1060 Beban Rumah Tangga		12.749.466
6-1070 Beban Bahan Habis Pakai		4.904.200
6-1080 Beban Perawatan Aset		102.613.470
6-1090 Beban Penyusutan Aset		202.394.348
6-1100 Beban Umum		328.115.442
6-1101 Beban Operasional		180.724.584
6-1102 Beban Perjalanan Dinas		75.991.904
6-1104 Beban Jasa Giro		2.016.302
-	TOTAL BEBAN	1.924.038.991
-	LABA (RUGI)	(1.342.783.135)

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PERUMDA ELLUNG MANGENRE

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

PERIODE DESEMBER 2022 DAN 2021

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Modal PEMDA Kabupaten Bone	Modal Hibah Pemerintah Pusat	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah Ekuitas
Saldo per 1 Januari 2021	2.075.000.000	-	270.806.545	2.345.806.545
Koreksi Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	-	-	-
Penambahan (Pengurangan) Modal	-	-	(368.294.560)	(368.294.560)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	(207.975.002)	(207.975.002)
Saldo per 31 Desember 2021	2.075.000.000	-	(305.463.017)	1.769.536.983
Koreksi Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	-	270.806.545	270.806.545
Penambahan (Pengurangan) Modal	-	-	(368.294.560)	(368.294.560)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	(1.550.758.137)	(1.550.758.137)
Saldo per 31 Desember 2022	2.075.000.000	-	(1.648.246.152)	426.753.848

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan



PEMERINTAH KABUPATEN BONE
PERUMDA ELLUNG MANGENRE
LAPORAN ARUS KAS
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

AKTIVITAS OPERASI

Arus Kas Masuk

Pendapatan Usaha	3.555.555.247	
Pendapatan Bunga Bank	8.224.299	
Piutang Usaha	158.300.000	
Total Arus Kas Masuk		3.722.079.546

Arus Kas Keluar

Persediaan Barang Dagang	1.939.678.335	
Pengeluaran Transportasi	35.834.785	
Beban Gaji dan Komisi	778.940.281	
Beban Listrik, Air, Telpn	34.777.768	
Beban Perbaikan dan Pemeliharaan	695.397.192	
Beban Langganan Bulanan	13.000.000	
Pengeluaran Kemasan	4.450.000	
Beban Perjalanan Dinas	75.991.904	
Beban Bunga Bank	2.016.302	
Utang Usaha	103.000.000	
Total Arus Kas Keluar		3.583.086.567

ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI

138.992.978

AKTIVITAS INVESTASI

Penjualan Aset	-	
Total Penjualan Aset		-
Pembelian Aset	131.587.570	

Total Pembelian Aset **131.587.570**

ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI **131.587.570**

ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN **-**

Kenaikan/Penurunan Kas **7.405.408**

Saldo Awal Kas/Bank **-**

Saldo Akhir Kas/Bank **7.405.408**

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
DAN
LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
WAE MANURUNG
31 DESEMBER 2022**



DAFTAR ISI

Daftar Isi	I
Laporan Auditor Independen	II
Surat Pernyataan Manajemen	III
Laporan Keuangan Manajemen :	IV
Laporan Neraca	1
Laporan Laba Rugi	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan	5

Nomor : LA-00001/2.1261/AU.2/04/1336-2/1/III/2023

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth,

Direksi Dan Pengawas

Perumda Air Minum Wae Manurung

Kabupaten Bone

Kami telah mengaudit laporan neraca Perumda Air Minum Wae Manurung Kabupaten Bone tanggal 31 Desember 2022, laporan rugi laba, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi yang signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen Atas Laporan Keuangan

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

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Registered Public Accountant Agung Nugroho

Permata Eksekutif Tower II, Jl. Raya Pos Pengumben, Kelapa Dua, Kebon Jeruk, Jakarta 11550, Indonesia.
T/F : +62 21 50871650, L : bit.ly/KAP-MAN, E : agung.cpa@gmail.com, W : www.MAN.or.id

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, laporan neraca Perumda Air Minum Wae Manurung Kabupaten Bone tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia.

Penekanan Suatu Hal

Kami membawa perhatian ke Catatan No.8 atas laporan keuangan terlampir yang menjelaskan tentang nilai dan kepemilikan aset Tanah. Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.

KAP. AGUNG NUGROHO [MAN]



AGUNG, MAk., Ak., CA., CPA., ACPA.

Izin Akuntan Publik : AP.1336



Jakarta, 25-Maret-2023 M/ 03-Ramadhan-1444 H

Registered Public Accountant Agung Nugroho

*Permata Eksekutif Tower II, Jl. Raya Pos Pengumben, Kelapa Dua, Kebon Jeruk, Jakarta 11550, Indonesia.
T/F : +62 21 50871650, L : bit.ly/KAP-MAN, E : agung.cpa@gmail.com, W : www.MAN.or.id*



PEMERINTAH KABUPATEN BONE
PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
WAE MANURUNG

Jl. Gunung Jaya Wijaya No.12 Telepon/Fax. 0481-21394 Watampone 92713 Email : pdambone@live.com



SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA AIR MINUM WAE MANURUNG KAB. BONE
31 Desember 2022

No. : 25/II/PERUMDA-AM/2023

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : **A. Sofyan Galigo, S.Sos**
NIK KTP : 7308221712620001
Alamat Sesuai KTP : Jl. Ternate Kel. Jeppe'e Kec. Tanete Riattang Barat
Jabatan : Direktur
Nama Perusahaan : PDAM Wae Manurung Kab. Bone
NPWP Perusahaan : 01.629.541.2-808.000

menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan;
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;
3. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar serta mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam perusahaan;
5. Menyetujui Kantor Akuntan Publik untuk memberikan Laporan Keuangan Auditan ke Pusat Pembinaan Profesi Keuangan (P2PK) Kementrian Keuangan.

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya dan dapat dipertanggung jawabkan secara hukum untuk dapat digunakan sebagaimana mestinya.

Watampone, 01 Februari 2023
Direktur,


A. Sofyan Galigo, S.Sos
NPP. : 936 291 053

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM WAE MANURUNG
NERACA

31 Desember 2022

(Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

	Catatan	2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Bank	1	3.052.136.728	3.424.611.535
Piutang Usaha	2	7.677.219.107	6.124.964.871
Piutang Non Air	2	-	-
Piutang Ragu-ragu	3	1.462.906.638	1.457.593.996
Penyisihan Piutang Usaha	4	(4.083.761.527)	(3.615.309.740)
Piutang Pegawai	5	328.245.333	491.745.333
Persediaan	6	1.062.219.608	1.069.576.522
Pembayaran Dimuka	7	1.706.320.014	1.793.804.014
JUMLAH ASET LANCAR		11.205.285.901	10.746.986.531
Aset Tetap	8	10.188.738.300	10.193.878.716
Setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp.37.838.291.531,- dan Rp.36.435.121.823,- untuk tahun 2022 dan 2021			
Aset Tax Amnesty	9	1.283.647.011	1.283.647.011
Biaya Pemeliharaan Ditangguhkan		-	-
Aset Lain-lain Berwujud	10	-	-
JUMLAH ASET TETAP		11.472.385.311	11.477.525.727
JUMLAH ASET		22.677.671.212	22.224.512.259
KEWAJIBAN DAN MODAL			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	11	873.518.686	879.658.436,00
Utang Non Usaha	12	676.366.663	662.120.861
Beban yang Masih Harus Dibayar	13	397.766.189	651.545.111
Utang Pajak	14	289.333.519	233.353.335
Utang Jangka Panjang Jatuh Tempo		-	-
Utang Bunga	15	1.503.203	1.503.203
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		2.238.488.260	2.428.180.946
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Pinjaman Dalam Negeri		-	-
Pinjaman Luar Negeri		-	-
Imbalan Pasca Kerja	16	6.838.697.000	7.537.538.000
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		6.838.697.000	7.537.538.000
EKUITAS			
Modal Pemerintah Daerah	17	18.561.869.906	18.561.869.906
Modal Hibah Pemerintah Pusat	18	10.747.704.113	10.747.704.113
Saldo Laba Rugi Tahun Lalu	19	(17.050.780.706)	(16.645.812.660)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		1.341.692.639	(404.968.046)
JUMLAH EKUITAS		13.600.485.952	12.258.793.313
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		22.677.671.212	22.224.512.259

Watampone, 31 Desember 2022

Direktur
PERUMDA AIR MINUM WAE MANURUNG
A. Sofyan Gahro, S.Sos.
 NPP. 936.29.053

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM WAE MANURUNG

LAPORAN LABA (RUGI)

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2022

(Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

	Catatan	2022	2021
PENDAPATAN			
Pendapatan Air	20	18.862.919.700	18.862.939.260
Pendapatan Non Air	21	839.029.075	899.858.663
JUMLAH PENDAPATAN		19.701.948.775	19.762.797.923
BEBAN POKOK PENDAPATAN			
Beban Sumber Air	23	(4.949.733.945)	(4.881.274.232)
Beban Transmisi dan Distribusi	24	(1.891.767.282)	(2.111.739.977)
JUMLAH BEBAN POKOK PENDAPATAN		(6.841.501.227)	(6.993.014.209)
LABA KOTOR		12.860.447.548	12.769.783.714
Beban Umum dan Administrasi	25	(12.489.792.194)	(13.226.136.857)
LABA (RUGI) OPERASI		370.655.354	(456.353.143)
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan Jasa Giro	22	15.190.170	23.763.764
Rupa-rupa Pendapatan Lainnya	22	980.379.000	33.987.000
Biaya Bank	26	(2.620.584)	(1.108.663)
Beban Pajak Tangguhan	26	-	-
PPh Ps. 25	26	(1.162.500)	-
Rupa-rupa Beban/Kerugian	26	(20.748.802)	(5.257.005)
JUMLAH PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN		971.037.285	51.385.096
LABA (RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK		1.341.692.639	(404.968.046)

Watampone, 31 Desember 2022

Direktur
PERUMDA AIR MINUM WAE MANURUNG,

A. Sofyan Galigo, S.Sos.
NPP. 936 291 053

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM WAE MANURUNG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

	Modal PEMDA Kabupaten Bone	Modal Hibah Pemerintah Pusat	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah Ekuitas
SALDO PER 1 JANUARI 2020	18.561.869.906	11.593.854.913	(16.058.945.180)	14.096.779.639
Koreksi Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	-	(1.400.072.089)	(1.400.072.089)
Penambahan (Pengurangan) Modal	-	(846.150.800)	-	(846.150.800)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	813.204.609	813.204.609
SALDO PER 1 JANUARI 2021	18.561.869.906	10.747.704.113	(16.645.812.660)	12.663.761.359
Koreksi Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	-	-	-
Penambahan (Pengurangan) Modal	-	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	(404.968.046)	(404.968.046)
SALDO PER 31 DESEMBER 2021	18.561.869.906	10.747.704.113	(17.050.780.706)	12.258.793.313
Koreksi Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	-	-	-
Penambahan (Pengurangan) Modal	-	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	1.341.692.639	1.341.692.639
SALDO PER 31 DESEMBER 2022	18.561.869.906	10.747.704.113	(15.709.088.067)	13.600.485.952

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM WAE MANURUNG
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2022
(Disajikan Dalam Rupiah Penuh)

	2022	2021
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(247.600.286)	(404.968.046)
Penyesuaian untuk:		
Beban (Manfaat) Penyisihan Piutang	421.945.384	410.237.483
Beban Penyusutan dan Amortisasi	1.403.169.707	1.538.591.691
Koreksi Saldo Laba (Rugi)	-	-
Laba (Rugi) Operasi sebelum Perubahan Modal Kerja	1.577.514.805	1.543.861.127
Perubahan Modal Kerja:		
(Kenaikan) Penurunan Piutang Usaha	(1.552.254.236)	(1.004.545.027)
(Kenaikan) Penurunan Piutang Non Air	-	1.457.593.996
(Kenaikan) Penurunan Piutang Ragu-ragu	-	(1.457.593.996)
(Kenaikan) Penurunan Piutang Tak Tertagih	687.580.340	
(Kenaikan) Penurunan Piutang Pegawai	163.500.000	(96.330.000)
(Kenaikan) Penurunan Persediaan	359.402	82.175.452
(Kenaikan) Penurunan Biaya Dibayar Dimuka	91.370.000	671.456.106
(Kenaikan) Penurunan Biaya Pemeliharaan Ditangguhkan	-	2.561.932
Kenaikan (Penurunan) Hutang Usaha	(194.092.885)	161.684.827
Kenaikan (Penurunan) Hutang Non Usaha	39.790.015	67.826.851
Kenaikan (Penurunan) Biaya yang Masih Harus Dibayar	-	(11.447.187)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Pajak	45.619.042	(319.705.482)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Bunga	-	1.503.203
Jumlah Perubahan Modal Kerja	(718.128.322)	(444.819.325)
JUMLAH ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI	859.386.483	1.099.041.802
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
(Kenaikan) Penurunan Perolehan Aktiva Tetap Produktif	(1.398.029.290)	(1.381.126.150)
JUMLAH ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	(1.398.029.290)	(1.381.126.150)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	257.538.000	257.538.000
Kenaikan (Penurunan) Modal Hibah	-	-
JUMLAH ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	257.538.000	257.538.000
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	(372.474.807)	(24.546.348)
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	3.424.611.535	3.449.157.883
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	3.052.136.728	3.424.611.535

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.