

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
"TIRTA AYU" KABUPATEN TEGAL**

**Laporan Keuangan
31 Desember 2022**

**Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
Beserta Laporan Auditor Independen**





LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00038/2.282/AU.2/04/0183-5/1/II/2023

Kepada Yth.

Pemilik, Dewan Pengawas, dan Direksi

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Ayu

Kabupaten Tegal

Jl. Dr. Sutomo No. 1B Slawi

Kabupaten Tegal

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Ayu Kabupaten Tegal, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, 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 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini

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

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian



internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan 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.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO

Auditor, Tax & Management Consultants and Training

NO. KEP - 053/KM.17/1999; Nomor Izin Usaha : 99.2.0282

Jl. Mugas Dalam No. 65 Telp. (024) 8417530 Fax. (024) 8418124 Semarang 50243

- 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 AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO



Dr. Darsono MBA, CA, CPA

NIAP : AP. 0183

24 Februari 2023



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA AYU
KABUPATEN TEGAL
N E R A C A
31 DESEMBER 2022**

Dengan Angka Perbandingan 2021
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Bank	3	42.697.498.491	40.036.900.167
Investasi Jangka Pendek	4	35.500.050.000	30.500.000.000
Piutang Usaha	5	6.860.601.800	6.782.083.475
Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha	6	(808.587.778)	(838.063.585)
Piutang Usaha Bersih		6.052.014.022	5.944.019.890
Piutang Non Usaha	7	-	-
Persediaan	8	3.232.583.020	2.547.396.472
Penurunan Nilai Persediaan	8	(145.421.087)	(145.421.087)
Persediaan Bersih		3.087.161.933	2.401.975.385
Jumlah Aset Lancar		87.336.724.446	78.882.895.442
Aset Tetap	9		
Harga Perolehan		138.476.073.421	128.588.901.032
Akumulasi Penyusutan		(77.092.771.200)	(69.027.041.006)
Nilai Buku		61.383.302.220	59.561.860.027
Aset Tetap Dalam Penyelesaian	10	242.400.000	349.250.000
Aset Tetap Tidak Berfungsi	11		
Harga Perolehan Barang Rusak/ Usang		-	-
Harga Perolehan Aset Tetap Yang Tidak Dimanfaatkan		147.070.000	147.070.000
Akumulasi Penyusutan Aset Rusak/Usang		(120.841.804)	(120.841.804)
Penurunan Nilai Aset Tidak Berfungsi		(26.228.196)	(26.228.196)
Nilai Buku		-	-
JUMLAH ASET		148.962.426.667	138.794.005.469

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA AYU
KABUPATEN TEGAL
N E R A C A
31 DESEMBER 2022**

Dengan Angka Perbandingan 2021
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>31 Desember 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Usaha	12	708.741.150	753.534.200
Utang Non Usaha	13	25.000.000	780.775.778
Utang Pajak	14	691.018.520	532.451.000
Beban yang Masih Harus Dibayar	15	45.519.450	45.519.450
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	16	27.983.900	227.738.000
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		1.498.263.020	2.340.018.428
Kewajiban Jangka Panjang			
Kewajiban Imbalan Kerja Jangka Panjang	18	895.541.296	895.541.296
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		895.541.296	895.541.296
JUMLAH KEWAJIBAN		2.393.804.316	3.235.559.724
EKUITAS			
Penyertaan Pemda Kabupaten Tegal	19	75.942.639.127	69.942.639.127
Penyertaan Pemerintah Pusat	20	28.758.541.766	28.758.541.766
Cadangan	21	31.169.931.364	26.836.758.313
Laba Tahun Berjalan	22	10.697.510.094	10.020.506.539
Jumlah Ekuitas		146.568.622.351	135.558.445.744
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		148.962.426.667	138.794.005.469

Slawi, 24 Februrari 2023

Direksi



Brahmono Weko, P, ST, M.Eng
Direktur Utama




Edy Shofyan, SH, MM
Direktur Operasional

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA AYU
KABUPATEN TEGAL
LAPORAN LABA-RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
 Dengan Angka Perbandingan 2021
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PENDAPATAN			
Pendapatan Air	22	55.210.061.450	52.449.128.050
Pendapatan Non Air	22	6.366.611.500	6.909.797.251
JUMLAH PENDAPATAN		61.576.672.950	59.358.925.301
BEBAN USAHA			
	23		
Beban Pegawai	23.a	17.908.015.661	17.940.498.970
Beban Air Baku	23.b	9.476.605.595	9.536.985.640
Beban Bahan Bakar	23.c	19.852.470	24.499.200
Beban Listrik/Penerangan	23.d	364.154.088	344.917.595
Beban Air Minum	23.e	25.468.500	24.032.750
Beban Telpon, Telex dan Telegram	23.f	153.253.029	146.501.807
Beban Pemeliharaan	23.g	4.267.162.997	3.926.215.492
Beban Penyusutan dan Amortisasi	23.h	8.169.652.786	8.435.505.405
Beban Kantor	23.i	895.939.206	782.714.838
Beban Hubungan Langgan	23.j	1.970.221.696	1.645.296.501
Beban Penelitian dan Pengembangan	23.k	234.405.700	676.083.275
Beban Keuangan	23.l	1.462.858.955	1.416.651.158
Beban Operasional Lainnya	23.m	4.566.471.044	3.558.798.929
Beban Penyisihan Piutang	23.n	306.938.543	489.807.573
JUMLAH BEBAN		49.821.000.269	48.948.509.134
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN - LAIN			
	24		
Pendapatan Lain-Lain		2.200.709.727	2.524.347.592
Beban Lain-Lain		333.165.793	307.066.220
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain - Lain		1.867.543.933	2.217.281.372
LABA USAHA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		13.623.216.614	12.627.697.539
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	25	(2.925.706.520)	(2.607.191.000)
LABA BERSIH TAHUN BERJALAN		10.697.510.094	10.020.506.539

Slawi, 24 Februari 2023

Direksi

Brahmono Weko, P, ST, M.Eng.

Direktur Utama



Edy Shofyan, SH, MM

Direktur Operasional

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDA) TIRTA AYU
KABUPATEN TEGAL
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
 Dengan Angka Perbandingan 2021
 (Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Penyertaan Pemda Modal Pemda	Penyertaan Pusat Yang Belum Ditentukan Statusnya	Pembentukan Cadangan	Saldo Laba (Rugi) yang Belum Ditentukan Tujuannya	Jumlah Ekuitas Bersih
Saldo 1 Desember 2020	65.442.639.127	28.758.541.766	22.735.498.681	9.578.290.662	126.514.970.236
Penyertaan Modal Pemkab Tegal	4.500.000.000	-	-	-	4.500.000.000
Pembagian Laba					
- Cadangan Umum	-	-	957.829.066	(957.829.066)	-
- Cadangan Tujuan	-	-	957.829.066	(957.829.066)	-
- Cadangan Pembangunan	-	-	1.915.658.132	(1.915.658.132)	-
- Bagian Laba Pemda	-	-	-	(2.873.487.199)	(2.873.487.199)
- Cadangan Dana Pendidikan	-	-	(2.112.390.454)	-	(2.112.390.454)
- Cadangan Dana Pesangon	-	-	(835.886.667)	-	(835.886.667)
- Tanggung Jawab Sosial/CSR	-	-	40.898.720	(287.348.720)	(246.450.000)
- Dana Pengembangan SDM	-	-	3.177.321.768	(957.829.066)	2.219.492.702
- Dana Kesejahteraan	-	-	-	(957.829.066)	(957.829.066)
- Insentif KPM & Pembina	-	-	-	(287.348.720)	(287.348.720)
- Dana Tantiem	-	-	-	(383.131.626)	(383.131.626)
Laba Bersih Tahun Berjalan	-	-	-	10.020.506.539	10.020.506.539
Saldo 31 Desember 2021	69.942.639.127	28.758.541.766	26.836.758.313	10.020.506.539	135.558.445.745
Penyertaan Modal Pemerintah Pusat	-	-	-	-	-
Penyertaan Modal Pemkab Tegal	6.000.000.000	-	-	-	6.000.000.000
Pembagian Laba					
- Cadangan Umum	-	-	1.002.050.654	(1.002.050.654)	-
- Cadangan Tujuan	-	-	1.002.050.654	(1.002.050.654)	-
- Cadangan Pembangunan	-	-	2.004.101.308	(2.004.101.308)	-
- Bagian Laba Pemda	-	-	-	(3.006.151.962)	(3.006.151.962)
- Tanggung Jawab Sosial/CSR	-	-	(5.329.104)	(300.615.196)	(305.944.300)
- Dana Pengembangan SDM	-	-	330.299.539	(1.002.050.654)	(671.751.115)
- Dana Kesejahteraan	-	-	-	(1.002.050.654)	(1.002.050.654)
- Insentif KPM & Pembina	-	-	-	(300.615.196)	(300.615.196)
- Dana Tantiem	-	-	-	(400.820.262)	(400.820.262)
Laba Bersih Tahun Berjalan	-	-	-	10.697.510.094	10.697.510.094
Saldo 31 Desember 2022	75.942.639.127	28.758.541.766	31.169.931.364	10.697.510.094	146.568.622.350

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA AYU
KABUPATEN TEGAL
LAPORAN ARUS KAS
31 DESEMBER 2022**

Dengan Angka Perbandingan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2022	2021
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba (Rugi) bersih	10.697.510.094	10.020.506.539
Beban Penyusutan dan Amortisasi (net)	8.065.730.194	8.052.435.894
Beban Penyisihan Piutang Usaha	(29.475.808)	90.746.437
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(78.518.325)	(687.032.575)
Penurunan (Kenaikan) Piutang Non Usaha	-	29.999.997
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(685.186.548)	(27.137.351)
Penurunan (Kenaikan) Aset Tidak Berfungsi	-	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	(44.793.050)	107.669.660
Kenaikan (Penurunan) Utang Non Usaha	(755.775.778)	780.775.778
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	158.567.520	34.402.292
Kenaikan (Penurunan) Utang Jk. Pendek Lainnya	(199.754.100)	227.738.000
Kenaikan (Penurunan) Beban yang masih harus dibayar	-	3.193.166
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	17.128.304.200	18.633.297.838
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Penurunan (Kenaikan) Deposito	(5.000.050.000)	(11.500.000.000)
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap (net)	(9.887.172.388)	(9.706.651.401)
Pengurangan (Penambahan) Aset Dalam Penyelesaian	106.850.000	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(14.780.372.388)	(21.206.651.401)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan (Penurunan) Modal Pemda	6.000.000.000	4.500.000.000
Penurunan (Kenaikan) Pembagian Laba	(5.687.333.488)	(5.477.031.030)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	312.666.512	(977.031.030)
Kenaikan (Penurunan) bersih Kas dan Setara Kas	2.660.598.324	(3.550.384.592)
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	40.036.900.167	43.587.284.759
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	42.697.498.491	40.036.900.167
Kas	99.120.500	47.895.500
Saldo Bank :	42.598.377.991	39.989.004.667
Jumlah Kas dan Setara Kas	42.697.498.491	40.036.900.167

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