LAPORAN KEUANGAN
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA PROVINSI KALIMANTAN BARAT

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

Dipindai dengan CamScanner

LAPORAN KEUANGAN

Dipindai dengan CamScanner

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA PROVINSI KALIMANTAN BARAT

N E R A C A

Per 31 Desember 2022 dan 2021

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2022	2021
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	2g,3a	1.288.789.030	1.184.880.713
Penyertaan	3b	180.076.300	180.076.300
Piutang	2i,3c	5.411.029.671	5.391.875.911
Persediaan	2k,3d	4.956.360.000	4.956.360.000
Jumlah Aset Lancar		11.836.255.001	11.713.192.924
Aset Tidak Lancar			
Aset tetap per 31 Desember 2021 setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp.3.825.604.424	2o,3e	19.957.947.540	20.000.944.417
Aset Lain-Lain	3f	2.635.763.197	2.697.263.882
JUMLAH ASET		**34.429.965.738**	**34.411.401.223**
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Lancar			
Utang Biaya	3g	172.850.351	181.079.251
Pendapatan Ditangguhkan	3h	-	147.600.000
Utang Lain-lain	3i	579.085.839	579.085.839
Jumlah kewajiban		**751.936.190**	**907.765.090**
Ekuitas			
Penyertaan Modal Pemda Kalbar	3j	49.912.130.204	49.912.130.204
Total		49.912.130.204	49.912.130.204
Saldo Laba			
Laba (rugi) s/d tahun lalu	3k	(16.408.494.071)	(15.826.897.983)
Laba tahun berjalan		174.393.415	(581.596.088)
Jumlah ekuitas		**33.678.029.548**	**33.503.636.133**
JUMLAH KEWAJIBAN & EKUITAS		**34.429.965.738**	**34.411.401.223**

Pontianak, 18 April 2023
PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA PROVINSI KALIMANTAN BARAT

H. Syariful Hamzah Nauly, S.IP	Susanti, SH.,MM	Wahyu Cundrik Pamungkas, ST
Direktur Utama	Dir.Adm & Keuangan	Dir,Teknik & Pemasaran

Catatan Atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

Dipindai dengan CamScanner

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA PROVINSI KALIMANTAN BARAT
LAPORAN LABA RUGI
Per 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2022	2021
Pendapatan usaha :			
Unit sewa	3l	1.721.250.000	1.292.595.000
Unit usaha travel		6.126.545	2.756.791
Unit usaha ATK & Percetakan		1.787.128	3.786.250
Usaha Lumbung Pangan		114.993.502	108.174.861
Usaha Area Parkir dan Lahan		199.350.000	95.890.000
Jumlah Pendapatan Usaha		2.043.507.175	1.503.202.902
Beban Operasional	3m	226.696.566	123.154.133
Laba (Rugi) Operasional		1.816.810.609	1.380.048.769
Beban Administrasi dan Umum	3n	1.563.893.477	2.095.842.952
Laba (rugi) usaha		252.917.132	(715.794.183)
Pendapatan & Beban diluar usaha	3o		
Pendapatan diluar Usaha		24.034.610	136.892.231
Biaya diluar usaha		(2.558.328)	(2.694.137)
Setoran PAD		(100.000.000)	-
Jumlah Pend. & Beban diluar usaha		(78.523.718)	134.198.094
Laba (Rugi) sebelum pajak		174.393.415	(581.596.088)
Pajak Penghasilan			-
Laba (Rugi) bersih setelah pajak		174.393.415	(581.596.088)

Pontianak, 18 April 2023
PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA PROVINSI KALIMANTAN BARAT

H. Syariful Hamzah Nauly, S.IP	Susanti, SH.,MM	Wahyu Cundrik Pamungkas, ST
Direktur Utama	Dir.Adm & Keuangan	Dir.Teknik & Pemasaran

Catatan Atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan

Dipindai dengan CamScanner

PERUSAHAAN DAERAH ANEKA USAHA PROVINSI KALIMANTAN BARAT
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Periode yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Keterangan	Penyertaan Modal Pemda Kalbar	Cadangan Umum	Laba (rugi) ditahan	Jumlah Ekuitas
Saldo per 31 Desember 2020	**49.912.130.204**	**-**	**- 15.826.897.983**	**34.085.232.221**
- Penambahan Modal Penyertaan Pemda	-	-	-	-
- Laba (rugi) tahun berjalan 2020	-	-	- 581.596.088	- 581.596.088
Saldo per 31 Desember 2021	**49.912.130.204**	**-**	**- 16.408.494.072**	**33.503.636.133**
- Penambahan Modal Penyertaan Pemda	-	-	-	-
- Laba (rugi) tahun berjalan 2021	-	-	174.393.415	174.393.415
Saldo per 31 Desember 2022	**49.912.130.204**	**-**	**- 16.234.100.656**	**33.678.029.548**

Catatan Atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

Dipindai dengan CamScanner

OPINI

Dipindai dengan CamScanner

Laporan Auditor Independen

Nomor: 00040/2.1352/AU.2/11/1520-3/1/IV/2023

Dewan Pengawas dan Direksi
Perusahaan Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Daerah Aneka Usaha Provinsi Kalimantan Barat ("Perusahaan"), 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 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 memeroleh 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

Ruko Perintis Waringin Regency Blok A
No.5, RT 006 RW 012 Kel. Kedungwaringin,
Kec.Bojong Gede, Kabupaten Bogor. 16923.
Telp. : +62 2187972266
E-mail : KaphsrRekan@gmail.com
Web : kapherusatriarukmana&rekan.com

Dipindai dengan CamScanner

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 memeroleh 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 keefektivitasan 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.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Kantor Akuntan Publik
Heru Satria Rukmana & Rekan

00040

Dr. Heru Satria Rukmana, SE., Ak., M.M., CA., AseanCPA., CRA., CPA., CPI
Nomor Registrasi Akuntan Publik AP.1520

28 April 2023

Dipindai dengan CamScanner