

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH
ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN UNTUK TAHUN
YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

DAFTAR ISI

Halaman

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN SURAT PERNYATAAN DIREKSI

LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

1.	Laporan Posisi Keuangan	1/1
2.	Laporan Laba Rugi	2/1
3.	Laporan Perubahan Ekuitas	3/1
4.	Laporan Arus Kas	4/1
5.	Catatan atas Laporan Keuangan	5/1 - 5/13



Nomor: 000030/2.0890/AU.2/05/1495-2/1/IV/2024

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
KEPADA BUPATI, DEWAN PENGAWAS DAN DIREKSI
PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE**

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Majene, yang terdiri dari laporan posisi keuangan pada tanggal 31 Desember 2023, dan 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 Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Majene tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kas 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 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.
- 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
S. MANNAN, ARDIANSYAH & REKAN



Yazid M. Aleq Bawafi, Ak., M.Bus., CPA., CA
Nomor Izin Akuntan Publik: AP. 1495



Jakarta, 29 April 2024

Nomor: 000030/2.0890/AU.2/05/1495-2/1/IV/2024 (Lanjutan)

Laporan ini telah di daftarkan di Pusat Pembinaan Profesi Keuangan Kementerian Keuangan Republik Indonesia



**PEMERINTAH KABUPATEN MAJENE
PERUSAHAAN UMUM DAERAH
ANEKA USAHA (PERUMDA AU) KABUPATEN MAJENE**

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2023
PERUMDA ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Andi Amran SH, MH
Alamat Kantor : Jl. Pelabuhan No. 1 Kabupaten Majene, Sulawesi Barat
Jabatan : Pj. Direktur

Untuk dan atas nama Perumda Aneka Usaha Kabupaten Majene menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perumda Aneka Usaha Kabupaten Majene;
2. Laporan keuangan Perumda Aneka Usaha Kabupaten Majene telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia;
3. a. Semua informasi material dalam laporan keuangan Perumda Aneka Usaha Kabupaten Majene telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Perumda Aneka Usaha Kabupaten Majene tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern Perumda Aneka Usaha Kabupaten Majene.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Majene, 29 April 2024



Andi Amran SH, MH
Pj. Direktur

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2c, 3	23.760.041.115	118.448.185
Piutang Usaha	2d, 4	42.185.000	153.861.500
Piutang Lain-Lain	2d, 5	109.000.000	112.587.085
Persediaan	2e, 6	7.669.911	160.907.363
Jumlah Aset Lancar		23.918.896.026	545.804.133
Aset Tidak Lancar			
Investasi Jangka Panjang	2f, 7	6.057.890.929	26.253.905.529
Aset Tetap, neto	2g, 8	5.153.532.745	5.023.897.034
Jumlah Aset Tidak Lancar		11.211.423.674	31.277.802.563
Jumlah Aset		35.130.319.700	31.823.606.696
Liabilitas dan Ekuitas			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Usaha	2h, 9	-	1.956.300.000
Utang Bank Jatuh Tempo Satu Tahun	2h, 11	43.200.000	43.200.000
Utang Lain-lain	2h, 12.	-	300.000.000
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		43.200.000	2.299.500.000
Liabilitas Jangka Panjang			
Utang Bank Jatuh Tempo Lebih dari Satu Tahun	2h, 11	39.644.569	67.391.311
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		39.644.569	67.391.311
Jumlah Liabilitas		82.844.569	2.366.891.311
Ekuitas			
Modal Pemerintah Daerah	13.	4.112.000.000	4.112.000.000
Saldo Laba (Rugi)		25.344.715.385	(575.345.836)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		5.590.759.746	25.920.061.221
Jumlah Ekuitas		35.047.475.131	29.456.715.385
Jumlah Liabilitas dan Ekuitas		35.130.319.700	31.823.606.696

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
Penjualan	2j, 14.	16.045.205.600	11.528.035.411
Harga Pokok Penjualan	2j, 15.	(15.116.371.968)	(9.863.535.846)
Laba (Rugi) Bruto		928.833.632	1.664.499.565
Beban Usaha			
Beban Usaha	2j, 16.	(1.032.937.846)	(600.177.022)
Jumlah Beban Usaha		(1.032.937.846)	(600.177.022)
Laba (Rugi) Usaha		(104.104.214)	1.064.322.543
Pendapatan (Beban) Lain-Lain			
Pendapatan (Beban) Lain-lain	2j, 17.	6.465.945.232	25.370.478.259
Laba Sebelum Pajak		6.361.841.018	26.434.800.802
Beban Pajak Kini	2i, 10.	-	-
Beban Pajak Final	2i, 10.	(771.081.272)	(514.739.581)
Laba Setelah Pajak		5.590.759.746	25.920.061.221

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	Modal Pemerintah Daerah	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
Saldo 1 Januari 2022		1.112.000.000	(575.345.836)	536.654.164
Tambahan Setoran Modal		3.000.000.000	-	3.000.000.000
Laba Periode Berjalan		-	25.920.061.221	25.920.061.221
Saldo 31 Desember 2022		4.112.000.000	25.344.715.385	29.456.715.385
Laba Periode Berjalan		-	5.590.759.746	5.590.759.746
Saldo 31 Desember 2023	13.	4.112.000.000	30.935.475.131	35.047.475.131

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2023	2022
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan Kas dari Pelanggan	16.156.882.100	11.374.173.911
Pembayaran Kas kepada Pemasok	(19.165.145.279)	(11.047.088.598)
Pembayaran Kas kepada Karyawan	(163.359.661)	(132.000.000)
Penerimaan (Pengeluaran) Kas Lainnya	(20.944.819)	(114.119.527)
Kas Neto dari Aktivitas Operasi	(3.192.567.659)	80.965.786
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Penerimaan Dividen	27.805.743.169	-
Pembelian Aset Tetap	(643.835.838)	(2.007.502.200)
Kas Neto dari Aktivitas Investasi	27.161.907.331	(2.007.502.200)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penerimaan Setoran Modal	-	3.000.000.000
Penerimaan (Pembayaran) Pinjaman	(327.746.742)	(956.217.472)
Kas Neto dari Aktivitas Pendanaan	(327.746.742)	2.043.782.528
Kenaikan (Penurunan) Neto Kas dan Setara Kas	23.641.592.930	117.246.114
Kas dan Setara Kas Pada Awal Tahun	118.448.185	1.202.071
Kas dan Setara Kas Pada Akhir Tahun	23.760.041.115	118.448.185

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pembentukan dan Kedudukan Perumda

Perusahaan Umum Daerah ("Perumda") Aneka Usaha Kabupaten Majene adalah Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) yang dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Majene No. 4 Tahun 2015 tentang Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Majene yang kemudian diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Majene No. 12 Tahun 2021 tanggal 31 Desember 2021 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah No. 4 Tahun 2015 tanggal 24 Juni 2015. Modal Perumda berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Majene No. 5 Tahun 2016 tanggal 27 Juli 2016 tentang Penyertaan Modal Daerah Kepada Perusahaan Daerah Aneka Usaha Kabupaten Majene ditetapkan sebesar Rp700.000.000 (tujuh ratus juta rupiah), yang kemudian diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Majene No. 13 Tahun 2021 dimana Pemerintah Daerah akan memberikan penambahan penyertaan modal daerah pada Perumda Aneka Usaha sebesar Rp6 Milyar selama 3 (tiga) tahun.

Perumda Aneka Usaha Kabupaten Majene berkedudukan di Kabupaten Majene, Provinsi Sulawesi Barat.

b. Maksud, Tujuan dan Kegiatan Usaha Perumda

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Majene No. 12 Tahun 2021 tanggal 31 Desember 2021 Pasal 4 dan Pasal 5, maksud, tujuan dan kegiatan usaha Perumda adalah sebagai berikut:

1. Perumda dibentuk dengan maksud untuk memberikan wadah usaha secara lebih terencana dan terorganisir dalam rangka mempercepat pembangunan daerah dan meningkatkan sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD).
2. Perumda bertujuan untuk membantu Pemerintah Daerah menciptakan lapangan kerja baru dalam rangka meningkatkan kesejahteraan rakyat.
3. Perumda bergerak dalam bidang usaha: Jasa; Pertanian dalam arti luas; Pariwisata; Pertambangan; Properti; Perdagangan dan Industri; Perbengkelan; SPBU; Jasa Konstruksi; dan Bidang Industri. Pelaksanaan kegiatan dilaksanakan sendiri dan/atau bekerja sama dengan pihak ketiga.

c. Perijinan yang Dimiliki

Pada tahun 2023 perijinan yang dimiliki Perumda antara lain yaitu :

1. Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) Perumda adalah 01.126.092.4-813.000.
2. Surat Izin Pengoperasian SPBU Nelayan 78.91401 Perumda Aneka Usaha Majene no. 202/CT30700/2020-S3 tanggal 28 Desember 2020.

d. Organ Perumda

Berdasarkan Keputusan Bupati Majene Nomor 918/HK.KEP-BUP/XI/2021 tanggal 12 November 2021 tentang Pengangkatan Pj. Direktur Utama dan Pj. Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Majene, dan Keputusan Bupati Majene 05/HK/KEP-BUP/XII/2022 Desember 2022 tentang Pengangkatan Pj. Direktur Utama dan Pj. Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Majene, susunan Pengawas dan Direksi pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (Lanjutan)

d. Organ Perumda (Lanjutan)

	2023	2022
Pengawas :	-	-
Pj. Pengawas :	H. Ardiansyah, S.STP	H. Ardiansyah, S.STP
Direktur Utama :	-	-
Pj. Direktur Utama :	Andi Amran, SH, MH	Andi Amran, SH, MH

Perumda pada 31 Desember 2023 dan 2022 mempunyai karyawan tetap masing-masing sejumlah 16 dan 10 (tidak diaudit).

e. Investasi pada Entitas Anak dan Entitas Asosiasi

PT Dangsanak Banua Sebuku ("PT DBS")

PT Dangsanak Banua Sebuku didirikan dengan akta Nomor 60 tanggal 23 Desember 2016 di hadapan Neddy Farmanto, SH Notaris di Banjarmasin. Kepemilikan Perumda pada PT DBS berdasarkan Pernyataan Keputusan RUPS-LB PT DBS tanggal 21 Oktober 2020 yang diaktakan oleh notaris Neddy Farmanto, SH notaris di Kabupaten Banjar. Sesuai akta tersebut, jumlah modal disetor PT DBS adalah sebanyak 800 saham dengan nilai per saham sebesar Rp1.000.000 atau sebesar Rp800.000.000.

Keseluruhan saham PT DBS sebesar Rp800.000.000 dimiliki oleh 4 BUMD yaitu: Perusahaan Umum Daerah Sebuku Energi Malaqbi, Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Majene, PT Bangun Banua Kalimantan Selatan dan Perusahaan Daerah Sa-Ijaan Mitra Lestari Kabupaten Kotabaru dengan masing-masing porsi saham sebanyak 200 saham dengan nilai per saham Rp1.000.000. Sehingga nilai penyertaan masing-masing BUMD adalah sebesar Rp200.000.000 atau sebesar 25% kepemilikan. Kegiatan usaha PT DBS adalah bergerak dibidang pertambangan dan penggalian. Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut, PT DBS dapat melaksanakan kegiatan usaha pertambangan minyak bumi dan gas alam dan panas bumi. Keempat BUMD juga bersepakat untuk menempatkan PT DBS sebagai penerima *Participating Interest* (PI) atas pengusahaan kegiatan usaha hulu minyak dan gas bumi yang dilakukan oleh Pengelola pada Wilayah Kerja Blok Sebuku (wilayah perbatasan antara Provinsi Kalimantan Selatan dan Provinsi Sulawesi Barat).

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia ("SAK ETAP"). Laporan keuangan, kecuali laporan arus kas, disusun berdasarkan metode akrual dengan menggunakan konsep biaya historis, kecuali untuk beberapa akun tertentu yang diukur berdasarkan pengukuran sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan (Lanjutan)

Laporan arus kas Perumda disusun menggunakan metode langsung (*direct method*) dan dikelompokkan dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah yang merupakan mata uang fungsional.

b. Transaksi dengan Pihak-pihak Berelasi

Pihak-pihak berelasi adalah:

- 1) Perorangan yang melalui satu atau lebih perantara, mengendalikan atau dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama, dengan Perumda;
- 2) Entitas Asosiasi;
- 3) Perorangan yang memiliki baik secara langsung maupun tidak langsung. Suatu kepentingan hak suara di Perumda yang berpengaruh secara signifikan, dan anggota keluarga dekat dari perorangan tersebut (yang dimaksudkan anggota keluarga dekat adalah mereka yang dapat diharapkan mempengaruhi atau dipengaruhi perorangan tersebut dalam transaksinya dengan Perumda);
- 4) Karyawan kunci, yaitu orang-orang yang mempunyai tanggung jawab untuk merencanakan, memimpin dan mengendalikan kegiatan Perumda serta anggota keluarga dekat orang-orang tersebut; dan
- 5) Perumda di mana suatu kepentingan substansial dalam hak suara dimiliki baik secara langsung maupun tidak langsung oleh setiap orang yang diuraikan dalam butir (3) atau (4) atau setiap orang tersebut mempunyai pengaruh signifikan atas Perumda.

c. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari uang kas, uang yang ada di bank serta deposito berjangka yang akan jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal penempatannya dan tidak digunakan sebagai jaminan atas utang serta tidak dibatasi penggunaannya.

d. Piutang

Piutang perusahaan terdiri atas piutang usaha dan piutang lain-lain. Piutang usaha merupakan jumlah yang terutang dari pelanggan atas transaksi penjualan dalam kegiatan usaha normal. Jika piutang diperkirakan dapat ditagih dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal jika lebih panjang), piutang diklasifikasikan sebagai aset lancar.

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur, dan agunan yang dikuasai. Piutang usaha disajikan menurut piutang pihak berelasi dan piutang pihak ketiga.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)

e. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi bersih (*the lower of cost or net realizable value*). Biaya perolehan ditentukan dengan menggunakan metode identifikasi khusus (*specific identification method*). Penyisihan kerugian penurunan nilai persediaan dibentuk untuk menyesuaikan nilai persediaan ke nilai realisasi bersih. Nilai realisasi bersih adalah estimasi harga jual dalam kegiatan usaha biasa dikurangi estimasi biaya penyelesaian dan estimasi biaya yang diperlukan untuk menjual.

f. Investasi

Entitas anak adalah entitas yang dikendalikan oleh entitas induk. Pengendalian adalah kemampuan untuk mengatur kebijakan keuangan dan operasional dari suatu entitas sehingga mendapatkan manfaat dari aktivitas tersebut.

Perumda mencatat investasi pada entitas anak dengan persentase kepemilikan lebih dari 20% dengan metode ekuitas (*equity method*) sedangkan investasi pada entitas asosiasi dengan persentase kepemilikan kurang dari 20% dicatat dengan metode biaya (*cost method*). Dalam metode ekuitas Perumda mengakui bagian laba atau rugi pada entitas anak sesuai dengan porsi kepemilikan dalam laporan laba rugi. Dividen yang diterima dari entitas anak diakui sebagai pengurang saldo investasi, sedangkan dividen yang diterima dari entitas asosiasi diakui sebagai pendapatan dalam laporan laba rugi.

g. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*). Tarif penyusutan sesuai golongan aset tetap sebagai berikut:

Jenis Aset	Tarif
Bangunan	5%
Peralatan	25%
Peralatan Kantor	25%

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

h. Utang

Utang jangka pendek merupakan utang yang akan dibayar Perumda dalam jangka waktu satu tahun yang terdiri atas utang usaha, utang non usaha, biaya yang masih harus dibayar, utang pajak, utang jangka panjang yang akan jatuh tempo pada tahun bersangkutan dan utang jangka pendek lainnya yang akan segera dibayar. Utang jangka panjang merupakan kewajiban yang jangka waktu pembayarannya lebih dari satu tahun buku.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)

i. Pajak Penghasilan

Perumda mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perumda mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perumda tidak mengakui pajak tangguhan.

j. Pendapatan dan Beban

- 1) Pendapatan dari penjualan diakui pada saat direalisasi yaitu pada saat pembuatan faktur penjualan yang didukung bukti penyerahannya;
- 2) Pendapatan jasa diakui sesuai dengan tahapan penyelesaian pekerjaan atau berlalunya waktu;
- 3) Pendapatan bunga dan lainnya diakui dengan metode akrual; dan
- 4) Beban pokok dicatat sesuai biaya perolehannya yang besarnya ditentukan sesuai dengan pisah batas (*cut off*) yang berlaku untuk penjualan;
- 5) Beban operasi dan lainnya diakui dengan menggunakan metode akrual dengan penegasan sebagai berikut:
 - Beban dikeluarkan dalam usaha untuk menghasilkan pendapatan pada periode berjalan;
 - Pengeluaran yang tidak dapat dimanfaatkan untuk periode akuntansi berikutnya; dan
 - Pengeluaran atau penurunan aset yang tidak mungkin dihindarkan.

k. Peristiwa setelah Periode Pelaporan

Peristiwa setelah periode pelaporan yang memberikan informasi tambahan tentang posisi Perumda pada tanggal pelaporan (peristiwa penyesuaian) disajikan dalam laporan keuangan. Peristiwa setelah periode pelaporan yang bukan merupakan peristiwa penyesuaian, diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan apabila material.

l. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Perusahaan menyelenggarakan pembukuannya dalam Rupiah. Transaksi dalam mata uang selain Rupiah dicatat dengan menggunakan kurs tukar yang berlaku pada tanggal transaksi. Pada tanggal laporan posisi keuangan, seluruh aset dan liabilitas moneter dalam mata uang selain Rupiah telah dikonversikan dengan menggunakan kurs tengah yang ditetapkan oleh Bank Indonesia pada tanggal tersebut. Keuntungan kurs bersih atau kerugian yang timbul dari penjabaran tersebut diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain periode berjalan, kecuali jika ditangguhkan di dalam ekuitas sebagai lindung nilai arus kas dan lindung nilai investasi bersih yang memenuhi syarat.

Kurs yang digunakan pada tanggal-tanggal tersebut adalah sebagai berikut

Jenis Mata Uang	2023	2022
1 USD	15.416	15.731

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Kas kecil	83.781.970	67.000.000
Bank :		
BPD Sulawesi Barat	11.438.539.657	2.704.000
Bank BNI USD	10.468.836.024	-
Bank BNI Rupiah	1.001.833.488	-
Bank BSI	749.985.000	-
Bank BRI	17.064.976	48.744.185
Jumlah	23.760.041.115	118.448.185

4. PIUTANG USAHA

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Pihak Ketiga:		
CV Rekamitra	-	124.210.500
Pihak Berelasi:		
Sekretariat Pemda Majene	29.000.000	29.651.000
Inspektorat Pemda Majene	13.185.000	-
Jumlah	42.185.000	153.861.500

5. PIUTANG LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Karyawan	109.000.000	112.587.085
Jumlah	109.000.000	112.587.085

6. PERSEDIAAN

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Persediaan Peralite	6.942.481	151.480.153
Persediaan Solar	727.430	9.427.210
Jumlah	7.669.911	160.907.363

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

7. INVESTASI JANGKA PANJANG

Mutasi investasi jangka panjang dengan metode ekuitas adalah sebagai berikut:

	Kepemilikan	Nilai Tercatat	
		2023	2022
Usaha Kios Pulsa	100%	1	1
CV Amanah Karya	100%	1	1
CV HZB	100%	1	1
Koperasi Lina Agung Sejahtera	-	1	1
Usaha Parkir	100%	1	1
Usaha Makanan (An. Sapri)	100%	1	1
PT Dangsanak Banua Sebuku	25%	6.057.890.923	26.253.905.523
Jumlah		6.057.890.929	26.253.905.529

Perhitungan nilai tercatat investasi jangka panjang PT Dangsanak Banua Sebuku dengan metode ekuitas adalah sebagai berikut :

	2023	2022
Saldo awal sesuai Akta Penyertaan Saham	-	200.000.000
Nilai tercatat investasi 1 Januari 2023	26.253.905.523	-
Akumulasi kenaikan (penurunan) investasi	-	(200.000.000)
Koreksi kenaikan (penurunan) investasi tahun sebelumnya	-	-
Nilai tercatat investasi 1 Januari 2023 setelah koreksi	-	-
Kenaikan (Penurunan) Investasi :		
Bagian laba PT DBS tahun berjalan	7.609.728.569	26.253.905.523
Dikurangi:		
Penerimaan dividen 2022	(24.141.515.125)	-
Penerimaan uang muka dividen 2023	(3.664.228.044)	-
Nilai tercatat investasi di PT DBS 31 Desember	6.057.890.923	26.253.905.523

8. ASET TETAP

Nilai buku aset tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

		2023		
Uraian	Saldo 1 Januari 2023	Mutasi		Saldo 31 Desember 2023
		Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan				
Bangunan	2.731.362.219	185.001.846	-	2.916.364.065
Peralatan	2.619.942.867	362.698.154	-	2.982.641.021
Peralatan Kantor	7.502.200	96.135.838	-	103.638.038
Jumlah	5.358.807.286	643.835.838	-	6.002.643.124

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

8. ASET TETAP (Lanjutan)

Nilai buku aset tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

2023				
Uraian	Saldo 1 Januari 2023	Mutasi		Saldo 31 Desember 2023
		Penambahan	Pengurangan	
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	158.840.730	69.750.254	-	228.590.984
Peralatan	174.662.859	436.707.500	-	611.370.359
Peralatan Kantor	1.406.663	7.742.373	-	9.149.036
Jumlah	334.910.252	514.200.127	-	849.110.379
Nilai Buku	5.023.897.034			5.153.532.745
2022				
Uraian	Saldo 1 Januari 2022	Mutasi		Saldo 31 Desember 2022
		Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan				
Bangunan	1.395.005.086	1.336.357.133	-	2.731.362.219
Peralatan	-	2.619.942.867	-	2.619.942.867
Peralatan Kantor	-	7.502.200	-	7.502.200
Jumlah	1.395.005.086	3.963.802.200	-	5.358.807.286
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	-	158.840.730	-	158.840.730
Peralatan	-	174.662.859	-	174.662.859
Peralatan Kantor	-	1.406.663	-	1.406.663
Jumlah	-	334.910.252	-	334.910.252
Nilai Buku	1.395.005.086			5.023.897.034

Penambahan aset tetap merupakan pembelian 2 (dua) Videotron dengan tipe: *Out Door Pixel* 8 ukuran 7,68 meter x 3,84 meter yang berlokasi di jalan Poros Majene - Mamuju Gerbang Perbatasan Majene - Polman, Kelurahan Tande Timur, Kecamatan Banggae Timur, Kabupaten Majene, Provinsi Sulawesi Barat, dan *Out Door Pixel* 8 ukuran 4,80 meter x 2,88 meter yang berlokasi di jalan Gatot Subroto Simpang Lima Masjid Ilaikal Mashir, Kelurahan Pangali-Ali, Kecamatan Banggae, Kabupaten Majene, Provinsi Sulawesi Barat dengan harga sebesar Rp4.504.000.000.

Pembelian 2 (dua) Videotron tersebut telah dilunasi berdasarkan 3 kwitansi pembayaran berbeda yaitu kwitansi no. 15/KW/KEU-IM/IV/2022 tanggal 10 April 2022 sebesar Rp2.000.000.000, kemudian no. 17/KW/KEU-IM/XI/2022 tanggal 15 November 2022 sebesar Rp500.000.000, dan no. 14/KW/KEU-IM/III/2023 tanggal 12 Maret 2023 sebesar Rp2.004.000.000.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

9. UTANG USAHA

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
PT Ilu Grup Multimedia Indonesia	-	1.956.300.000
Jumlah	-	1.956.300.000

10. PERPAJAKAN

- a. Rekonsiliasi laba (rugi) sebelum pajak penghasilan dalam laporan laba (rugi) dengan taksiran penghasilan kena pajak:

	2023	2022
Laba (Rugi) sebelum pajak penghasilan	6.361.841.018	26.434.800.802
Penghasilan (beban) PPh Final:		
Pendapatan Penjualan Pertalite, Solar dan Elpiji	(15.963.241.600)	(11.323.332.661)
Pendapatan Jasa Giro	(67.543.529)	(292.964)
HPP Penjualan Pertalite, Solar dan Elpiji	14.746.867.248	9.666.062.930
Laba (Rugi) Setelah Dikurang Penghasilan (Beban) PPh Final	5.077.923.137	24.777.238.107
Beda Tetap		
Bagian Laba Entitas Asosiasi	(7.609.728.569)	(26.253.905.523)
Laba (Rugi) Fiskal Tahun Berjalan	(2.531.805.432)	(1.476.667.416)
Taksiran PPh Badan	NIHIL	NIHIL

Berdasarkan peraturan perpajakan Indonesia, Perumda menghitung, melaporkan dan menyetor pajak-pajaknya berdasarkan perhitungan sendiri (*self assessment*). Direktorat Jenderal Pajak dapat menghitung dan menetapkan atau mengubah kewajiban pajak dalam batas waktu 5 tahun sejak tanggal terutangnya pajak.

- b. Perhitungan Pajak Penghasilan Final:

	2023
Pembelian Bahan Bakar	14.615.827.247
Perhitungan PPh Final:	
Beban PPh 22 (Tarif 0,25%)	(38.371.343)
PBBKB (Tarif 5%)	(732.709.929)
Jumlah Beban PPh Final	(771.081.272)
Pembayaran PPh Final	771.081.272
Jumlah utang PPh Final	-

Berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 34/PMK.010/2017 Tahun 2017 tentang Pemungutan Pajak Penghasilan Pasal 22 Sehubungan dengan Pembayaran atas Penyerahan Barang dan Kegiatan di Bidang Impor atau Kegiatan Usaha di Bidang Lain Pasal 2 poin 1, tarif Pemungutan PPh Pasal 22 bahan bakar minyak sebesar 0,25% (nol koma dua puluh lima persen) dari penjualan tidak termasuk Pajak Pertambahan Nilai untuk penjualan kepada stasiun pengisian bahan bakar umum yang menjual bahan bakar minyak yang dibeli dari Pertamina atau anak perusahaan Pertamina;

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

10. PERPAJAKAN (Lanjutan)

Berdasarkan Peraturan Gubernur Sulawesi Barat No. 22.a Tahun 2012 tentang Petunjuk Pelaksanaan Peraturan Daerah Provinsi Sulawesi Barat No. 1 Tahun 2011 tentang Pajak Daerah Khusus Pajak Bahan Bakar Kendaraan Bermotor Pasal 3, tarif PBBKB terhadap PBBKB yang disubsidi oleh Pemerintah sebesar 5% (lima persen).

11. UTANG BANK

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	82.844.569	110.591.311
Jumlah	82.844.569	110.591.311
Utang bank jatuh tempo satu tahun	43.200.000	43.200.000
Utang bank jatuh tempo lebih dari satu tahun	39.644.569	67.391.311
Jumlah	82.844.569	110.591.311

Berdasarkan Addendum Perjanjian Kredit dan Perubahan Bentuk Kredit yang diaktakan oleh notaris Cici Harfiah, SH, MKn No. 24 tanggal 10 Maret 2021, Bank memberikan fasilitas kredit dengan Surat Penawaran Putusan Kredit tertanggal 8 Maret 2021 No. B.497-KC.XIII/ADK/03/2021 berupa Permohonan Kredit Modal Kerja Baru sebesar Rp150.000.000 dengan bentuk R/C Kredit Modal Kerja Angsuran Tetap Anuitas. Fasilitas kredit tersebut digunakan untuk perdagangan SPBU-N. Bunga kredit sebesar 15,50% pertahun dan jangka waktu 60 (enam puluh) bulan terhitung sejak 10 Maret 2021 sampai dengan 10 Maret 2026, dengan angsuran pokok dan bunga sebesar Rp3.607.979.

Fasilitas kredit ini dijamin dengan jaminan agunan piutang dagang pada pihak ketiga, baik yang ada saat ini maupun yang akan datang, diikat dengan Cessie di bawah tangan dengan menggunakan form PJ 07A; agunan berupa stock barang dagangan bahan bangunan diikat dengan Fidusia di bawah tangan menggunakan form PJ 08; dan jaminan pribadi sebidang tanah beserta dengan apa yang berdiri diatasnya sebagaimana tercantum dalam SHM 00011/Majene luas 1.437 m2 atas nama sitti Hajariah (pemberi jaminan) yang terletak di Desa Galung, Kecamatan Banggae, Kabupaten Majene, Sulawesi Barat.

12. UTANG LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Pihak ketiga:		
Arman Muhammadiyah	-	300.000.000
Jumlah	-	300.000.000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

13. MODAL PEMERINTAH DAERAH

Modal Perumda berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Majene No. 5 Tahun 2016 tanggal 27 Juli 2016 tentang Penyertaan Modal Daerah Kepada Perusahaan Umum Daerah Aneka Usaha Kabupaten Majene ditetapkan sebesar Rp700.000.000 (tujuh ratus juta rupiah) yang kemudian diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Majene No. 13 Tahun 2021. Berdasarkan pasal 5 ayat 1, Pemerintah Daerah akan memberikan penambahan penyertaan modal daerah pada Perumda Aneka Usaha sebesar Rp6.000.000.000 selama 3 (tiga) tahun.

Penerimaan modal Perumda tersebut berdasarkan Surat Keputusan Bupati No, 1590/HK/KEP-BUP/IX/2014 tanggal 1 September 2014 sebesar Rp700.000.000, Surat Keputusan Bupati No. 823/HK-KEP-BUP/X/2020 tanggal 14 Oktober 2020 sebesar Rp412.000.000, dan Surat Keputusan Bupati No. 343/HK/KEP-BUP/III/2022 tanggal 30 Maret 2022, dan SP2D No. 0001/LS-Pembiayaan/BKAD/III/2022 tanggal 31 Maret 2022 sebesar Rp3.000.000.000. Sehingga jumlah modal Perumda pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp4.112.000.000.

Susunan pemegang saham Perumda 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

31 Desember 2023 dan 2022		
Pemegang Saham	Persentase Kepemilikan	Jumlah
Pemerintah Daerah Kabupaten Majene	100%	4.112.000.000
Jumlah	100%	4.112.000.000

14. PENJUALAN

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Penjualan Solar	6.850.537.600	5.630.472.711
Penjualan Peralite	8.961.189.000	5.692.859.950
Penjualan Pengisian Elpiji 3 kg	151.515.000	81.585.000
Penjualan Videotron	81.964.000	123.117.750
Jumlah	16.045.205.600	11.528.035.411

15. HARGA POKOK PENJUALAN

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Solar dan Peralite		
Saldo Awal	160.907.363	-
Pembelian	14.462.589.796	9.743.450.293
Barang Tersedia untuk Dijual	14.623.497.159	9.743.450.293
Persediaan Akhir	7.669.911	160.907.363
Harga Pokok Solar dan Peralite	14.615.827.248	9.582.542.930

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

15. HARGA POKOK PENJUALAN (Lanjutan)

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Elpiji 3 kg		
Saldo Awal	-	-
Pembelian	131.040.000	83.520.000
Barang Tersedia untuk Dijual	131.040.000	83.520.000
Persediaan Akhir	-	-
Harga Pokok Elpiji	131.040.000	83.520.000
Videotron		
Beban Penyusutan	261.994.287	174.662.858
Beban Listrik	92.588.480	12.170.705
Beban Internet	10.057.953	6.057.953
Beban Pajak Reklame	4.864.000	4.581.400
Harga Pokok Videotron	369.504.720	197.472.916
Jumlah	15.116.371.968	9.863.535.846

16. BEBAN USAHA

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Beban Operasional Kantor	212.147.000	190.695.000
Beban Penyusutan	252.205.841	160.247.392
Beban Perjalanan Dinas	226.755.259	23.088.000
Beban Gaji	150.355.500	132.000.000
Beban Perlengkapan Kantor	72.977.500	3.842.700
Beban Pemasaran	77.214.866	42.214.866
Beban Konsultan	-	31.875.750
Beban Pemeliharaan	16.603.000	8.353.000
Beban Air dan Listrik	7.369.920	4.898.880
Beban Internet	4.304.800	2.023.833
Beban Asuransi Pegawai	13.004.161	937.601
Jumlah	1.032.937.846	600.177.022

17. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Pendapatan Lain-lain		
Pendapatan Jasa Giro	67.543.529	292.964
Bagian Laba Entitas Asosiasi	7.609.728.569	26.253.905.523
Sub Jumlah	7.677.272.098	26.254.198.487

PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA USAHA KABUPATEN MAJENE
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

17. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN (Lanjutan)

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Beban Lain-lain		
Beban Bunga Pinjaman	(9.922.300)	(12.922.300)
Beban Administrasi Bank	(11.022.519)	(105.000)
Beban Lain-lain	(1.190.382.047)	(870.692.928)
Sub Jumlah	(1.211.326.866)	(883.720.228)
Jumlah	6.465.945.232	25.370.478.259

18. PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN

Seluruh bagian laporan keuangan yang tertera dalam laporan ini telah disetujui oleh Manajemen dan disetujui untuk diterbitkan pada tanggal 29 April 2024.