

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM KABUPATEN KAPUAS
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022**

DAFTAR ISI

	Halaman
SURAT PERNYATAAN DIREKTUR	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	I - III
LAPORAN POSISI KEUANGAN	1 - 2
LAPORAN LABA RUGI	3
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	4
LAPORAN ARUS KAS	5
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	6 - 17

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



PEMERINTAH KABUPATEN KAPUAS
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM

Jalan Mahakam No. 55 Telp. (0513) 22033 Kuala Kapuas



SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
PERUMDA AIR MINUM TIRTA PAMBELOM KABUPATEN KAPUAS

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : ABISUA SETIA NUGROHO, ST
Alamat Kantor : Jl. Mahakam no.55
Kuala Kapuas
Nomor telp : 0513-21247
Jabatan : Direktur

Untuk atas nama Perumdam Tirta Pambelom Kabupaten Kapuas menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Perumda Air Minum Tirta Pambelom untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023;
2. Laporan Keuangan Perumdam Tirta Pambelom Kabupaten Kapuas 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan standar Akutansi Keuangan Entitas tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP);
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Perumda Tirta Pambelom Kabupaten Kapuas telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan Keuangan Perumdam Tirta Pambelom Kabupaten Kapuas tidak mengandung informasi atau Fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Perumdam Tirta Pambelom Kabupaten Kapuas sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
6. Saya bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan pada peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Perumda Tirta Pambelom Kabupaten Kapuas.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Kuala Kapuas, 01 April 2024



**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
LAPORAN POSISI KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

	Ref	2023	2022
A. ASET			
1. Aset Lancar			
Kas dan Bank	3,1	146.568.119	2.046.103.354
Piutang Usaha	3,2	14.324.379.053	17.662.931.270
Penyisihan Piutang Usaha		(4.203.410.438)	(941.408.610)
Piutang Usaha (bersih)		10.120.968.615	16.721.522.660
Piutang Lain-lain	3,3	1.872.353.226	80.344.916
Persediaan	3,4	404.742.645	2.043.671.759
Beban Dibayar Dimuka	3,5	473.368.473	473.368.473
Total Aset Lancar		13.018.001.078	21.365.011.162
2. Aset Tetap			
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	3,6	2.729.633.622	2.729.633.622
Instalasi Sumber Air		3.364.999.390	3.364.999.390
Instalasi Pompa		12.358.002.014	12.309.091.529
Instalasi Pengolahan Air		72.917.303.721	72.911.523.721
Instalasi Transmisi dan Distribusi		74.008.925.822	74.008.925.822
Bangunan/Gedung		3.888.112.813	3.888.112.813
Peralatan dan Perlengkapan		1.184.931.970	1.178.586.970
Kendaraan/Alat Pengangkutan		6.446.103.004	5.909.936.868
Inventaris/Perabot Kantor		3.930.776.025	3.667.567.025
Nilai Perolehan Aset Tetap		180.828.788.381	179.968.377.760
Akumulasi Penyusutan	3,7	(166.858.638.395)	(160.224.767.177)
Nilai Buku		13.970.149.986	19.743.610.583
		26.988.151.064	41.108.621.745

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

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
LAPORAN POSISI KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022**
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Ref	2023	2022
B. KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
I. KEWAJIBAN			
1. Kewajiban Jangka Pendek			
- Utang Usaha	3,9	15.808.688.217	9.992.385.044
- Utang Non Usaha	3,10	1.727.024.473	1.786.858.473
- Utang Lain-Lain	3,11	1.618.439.658	1.794.930.593
Total Kewajiban Jangka Pendek		19.154.152.348	13.574.174.110
2. Kewajiban Jangka Panjang			
- Pinjaman Dalam Negeri		-	-
Total Kewajiban Lain-lain		-	-
II. EKUITAS			
1. Kekayaan Pemda yang Dipisahkan			
Penyerahan Pemerintah Kabupaten	3,13	168.883.235.678	168.883.235.678
Hibah Pemerintah	3,14	2.000.000.000	2.000.000.000
2. Penyertaan Pemda yang belum ditetapkan st:			
3. Pembayaran Dimuka Kepada Pemda	3,16	(48.000.000)	(48.000.000)
4. Akumulasi Kerugian			
Laba Ditahan / (Akumulasi Kerugian)	3,17	(182.338.067.214)	(165.380.314.232)
Laba / (Rugi) Tahun Berjalan	3,18	(13.094.329.228)	(10.351.633.291)
Total Ekuitas		7.833.998.716	27.534.447.635
		26.988.151.064	41.108.621.745

Kuala Kapuas, Maret 2024

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS**



ABISUA SETIA NUGROHO, ST
Direktur

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

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022**
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Ref.	2023	2022
PENDAPATAN			
PENDAPATAN USAHA			
	4		
Pendapatan Penjualan Air	4,1	29.374.278.155	30.343.282.755
Pendapatan Non Air	4,2	1.383.521.050	1.140.014.000
Jumlah Pendapatan Usaha		30.757.799.205	31.483.296.755
BEBAN			
BEBAN LANGSUNG USAHA			
	5		
Beban Sumber Air	5,1	7.877.456.818	4.774.910.053
Beban Pengolahan Air	5,2	7.956.150.441	19.345.151.643
Beban Transmisi dan Distribusi	5,3	4.289.783.071	7.877.616.782
Jumlah Beban Langsung Usaha		20.123.390.330	31.997.678.478
LABA (RUGI) KOTOR USAHA		10.634.408.875	(514.381.723)
BEBAN TIDAK LANGSUNG			
Beban Administrasi dan Umum	5,4	23.791.360.854	9.909.197.029
Jumlah Beban Tidak Langsung		23.791.360.854	9.909.197.029
LABA (RUGI) USAHA		(13.156.951.979)	(10.423.578.752)
PENDAPATAN (BEBAN) DI LUAR USAHA			
Pendapatan Lain-lain	6	67.164.444	76.145.972
Beban Lain-lain	7	4.541.693	4.200.511
Jumlah Pendapatan (Beban) di Luar Usaha		62.622.751	71.945.461
LABA / (RUGI)		(13.094.329.228)	(10.351.633.291)

Kuala Kapuas, Maret 2024
**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS**


ABISUA SETIA NUGROHO, ST
Direktur

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

URAIAN	KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN (Rp.)	PENYERTAAN PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA (Rp.)	MODAL HIBAH (Rp.)	PEMBAYARAN DIMUKA KEPADA PEMDA (Rp.)	LABA DITAHAN /(AKUMULASI KERUGIAN) (Rp.)	LABA/(RUGI) TAHUN BERJALAN (Rp.)	JUMLAH MODAL BERSIH (Rp.)
Saldo per 31 Desember 2021	173.383.280.678	27.931.114.480	2.000.000.000	(48.000.000)	(139.592.266.003)	(25.788.048.229)	37.886.080.926
Penambahan /Koreksi	(4.500.045.000)	4.500.045.000					-
Pengalihan Kerugian Ke Akumulasi Kerugian					(25.788.048.229)	25.788.048.229	-
Laba / (Rugi) Bersih Selama Tahun Berjalan						(10.351.633.291)	(10.351.633.291)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2022	168.883.235.678	32.431.159.480	2.000.000.000	(48.000.000)	(165.380.314.232)	(10.351.633.291)	27.534.447.635
Penambahan /Koreksi	-	-	-	-	(6.606.119.691)	-	(6.606.119.691)
Pengalihan Kerugian Ke Akumulasi Kerugian					(10.351.633.291)	10.351.633.291	-
Laba / (Rugi) Bersih Selama Tahun Berjalan						(13.094.329.228)	(13.094.329.228)
Saldo Akhir Per 31 Desember 2023	168.883.235.678	32.431.159.480	2.000.000.000	(48.000.000)	(182.338.067.214)	(13.094.329.228)	7.833.998.716

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

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
LAPORAN ARUS KAS**
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIFITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Operasi	(13.094.329.228)	(10.351.633.291)
Penyesuaian :		
Koreksi saldo laba	(6.606.119.691)	-
Beban penyisihan piutang	3.262.001.828	-
Beban penyusutan	6.633.871.218	16.940.888.768
<u>(Kenaikan) Penurunan Aktiva Lancar :</u>		
Piutang Usaha	3.338.552.217	(2.947.699.244)
Piutang Lain-lain	(1.792.008.310)	(45.050.000)
Persediaan	1.638.929.114	(505.355.575)
Kenaikan (Penurunan) Passiva Lancar :		
Utang Usaha	5.816.303.173	171.858.600
Utang Non Usaha	(59.834.000)	12.000.000
Utang Lain-Lain	(176.490.935)	(1.480.862.390)
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	(1.039.124.614)	1.794.146.869
ARUS KAS DARI AKTIFITAS INVESTASI		
Pembelian Aset Tetap	(860.410.621)	(834.930.900)
Penghapusan Aset Tetap	-	-
Aset Lain-lain	-	-
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(860.410.621)	(834.930.900)
ARUS KAS DARI AKTIFITAS PENDANAAN		
Penyertaan Modal	-	-
Pinjaman Jangka Pendek	-	-
Jumlah arus kas dari aktivitas pendanaan	-	-
KENAIKAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(1.899.535.235)	959.215.969
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	2.046.103.354	1.086.887.385
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	146.568.119	2.046.103.354

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

1. UMUM

PDAM Kabupaten Kapuas merupakan Badan Usaha Milik Pemerintah Kabupaten Kapuas yang didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Kapuas Nomor 15 Tahun 1990 tanggal 13 Desember 1990 sebagaimana telah diubah terakhir kali dengan Peraturan Daerah Kabupaten Kapuas Nomor 7 Tahun 2011 tanggal 20 Januari 2011 tentang Pendirian Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Kapuas.

Sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Kapuas Nomor 02 Tahun 2021 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Pambelom menyatakan bahwa nama perusahaan umum daerah air minum yang semula bernama Perusahaan Daerah Air Minum Daerah Tingkat II Kapuas status badan hukumnya diubah menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Pambelom yang selanjutnya disebut Perumda Tirta Pambelom.

Tujuan Pendirian

Tujuan didirikannya PDAM Kabupaten Kapuas adalah untuk menyelenggarakan pengelolaan pelayanan air minum bagi masyarakat secara adil dan merata, memenuhi syarat-syarat kesehatan dan berkesinambungan.

PDAM adalah Badan Usaha Milik Daerah yang mengemban tugas pokok untuk menyelenggarakan pengelolaan pelayanan air minum bagi masyarakat secara adil dan merata, memenuhi syarat-syarat kesehatan dan berkesinambungan.

Susunan Pengurus

Struktur Organisasi PDAM Kabupaten Kapuas ditetapkan dengan Peraturan Bupati Kapuas Nomor 7 Tahun 2014 Tanggal 7 Pebruari 2014, sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Bupati Kapuas Nomor 26 Tahun 2019 Tanggal 1 Juli 2019 tentang Uraian Tugas Dewan Pengawas, Direksi, Bagian, Cabang dan Unit IKK pada Perusahaan Daerah Air Kabupaten Kapuas.

Dewan Pengawas ditetapkan oleh Bupati Kapuas dengan Surat Keputusan Bupati Kapuas Nomor Minum 88/PDAM Tahun 2019 Tanggal 18 Februari 2019 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Kapuas Masa Jabatan 2019 - 2022, sebagai berikut :

Drs Eddy Lukman Anggota Dewan Pengawas

Direktur PDAM Kabupaten Kapuas tahun 2023 dijabat oleh Drs. Salman, yang diangkat berdasarkan Surat Keputusan Bupati Kapuas nomor 594/PSDA Tahun 2023 tanggal 4 Desember 2023 tentang Penunjukkan Kembali Pejabat Sementara Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Pambelom, Masa Jabatan 2023 - 2024. Dan digantikan oleh Direktur Definitif di tahun 2024 oleh Abisua Setia Nugroho, ST, yang diangkat berdasarkan Surat Keputusan Bupati Kapuas nomor 122/PSDA Tahun 2024 tanggal 6 Februari 2024 tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Pambelom Kabupaten Kapuas Masa Jabatan 2024 - 2029.

Jumlah pegawai PDAM Kabupaten Kapuas pada akhir tahun 2023 sebanyak 266 orang, dengan komposisi berdasarkan jenjang pendidikannya 80 orang sarjana (S1), 9 orang sarjana muda, 165 orang SLTA ,8 orang SLTP dan 3 orang SD. Sedangkan berdasarkan status kepegawaian terdiri dari 221 pegawai tetap dan 45 pegawai tidak tetap.

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN

Beberapa kebijakan akuntansi yang diterapkan perusahaan dalam penyusunan laporan keuangan :

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan Perusahaan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP). Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan akrual.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas operasi dan disajikan dengan metode tidak langsung. Untuk tujuan penyajian laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas dan investasi jangka pendek sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya.

Asumsi dasar Akuntansi yang berlaku adalah kelangsungan usaha dan akrual. Kelangsungan usaha diartikan bahwa suatu entitas akan terus melakukan usahanya secara berkesinambungan tanpa maksud untuk dibubarkan. Dasar akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha (Laporan Laba Rugi) periodik dan penentuan posisi keuangan (Neraca) dilakukan dengan metode akrual.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas meliputi kas, bank dan deposito berjangka yang jatuh tempo dalam waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal penempatan dan tidak digunakan sebagai jaminan.

c. Piutang Usaha

Piutang disajikan dalam laporan keuangan dengan nilai tunai yang dapat direalisasi. Piutang usaha yang mempunyai kemungkinan tidak tertagih dibentuk penyisihannya dalam jumlah yang layak. Besarnya penyisihan piutang pada akhir tahun ditentukan sebagai berikut :

No.	URAIAN	%
1.	Sosial Umum	5,71%
2.	Sosial Khusus	30,12%
3.	Sekolah/ Perguruan	5,71%
4.	Rumah Tangga A	29,72%
5.	Rumah Tangga B	29,72%
6.	Rumah	29,72%
7.	Rumah Tangga D	29,72%
8.	Rumah Tangga E	29,72%
9.	Rumah Tangga F	29,72%
10.	Pemerintah	28,06%
11.	Niaga Kecil	22%
12.	Niaga Besar	22%
13.	Niaga Menengah	22%

Piutang yang telah berumur di atas satu tahun s.d dua tahun diklasifikasikan sebagai Piutang Ragu-Ragu. Piutang yang telah berumur di atas dua tahun dikelompokkan sebagai piutang tak tertagih dan dapat diusulkan kepada Dewan Pengawas untuk dihapuskan serta dikeluarkan dari pembukuan, tetapi dicatat secara extra comptable dan telah dihapus, dibukukan sebagai pendapatan lain-lain.

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (Lanjutan)

d. Persediaan

Persediaan disajikan dengan nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Pembebanan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode First In First Out (FIFO). Pencatatan persediaan bahan operasi dilakukan dengan phsycal inventory method, sedangkan persediaan bahan instalasi menggunakan perpetual inventory method.

Persediaan dikelompokkan kedalam 2 (dua) jenis yaitu :

- 1) Persediaan bahan operasi berupa bahan kimia, bahan bakar, alat tulis kantor dan lain-lain, dicatat dengan menggunakan Physical Inventory Methode. Persediaan bahan operasi dalam neraca dikelompokkan sebagai aset lancar;
- 2) Persediaan bahan instalasi berupa pipa, meter air dan accessoriesnya dicatat dengan menggunakan Perpetual Inventory Method. Persediaan bahan instalasi dalam neraca dikelompokkan sebagai aset lancar.

Barang/bahan untuk keperluan investasi termasuk pemeliharaan instalasi dikelompokkan dalam persediaan instalasi pada Aset Lain-Lain. Persediaan yang lambat perputarannya (Slow moving) dan tidak aktif dipindahkan ke perkiraan rupa-rupa dalam kelompok Aset Lain-lain.

e. Aset Tetap dan Penyusutannya

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan/harga belinya ditambah biaya yang terjadi dalam rangka menempatkan aset tersebut pada kondisi dan tempat yang siap digunakan. Sedangkan penilaian aset tetap eks pelanggan berdasarkan pada realisasi atas biaya-biaya pemasangan pipa dinas sesuai dengan Berita Acara Serah Terima (BAST) pemasangan baru.

Aset tetap bangunan disusutkan berdasarkan metode tercantum di dalam Undang-Undang Perpajakan Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan, yang secara rinci aset tetap bangunan disusutkan berdasarkan metode tercantum di dalam Undang-Undang Perpajakan Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan, yang secara rinci diatur dalam Surat Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 96/KMK.03/229 berikut lampirannya, sebagai berikut :

Kelompok	Masa Manfaat	Garis Lurus	Saldo
Non Bangunan			
Kelompok I	4 tahun	25%	50%
Kelompok II	8 tahun	12.5 %	25%
Kelompok III	16 tahun	6.25 %	12.5 %
Kelompok IV	20 tahun	5%	10%

Kelompok	Masa Manfaat	Garis Lurus
Bangunan		
Permanen	20 tahun	5%
Tidak Permanen	10 tahun	10%

Perusahaan memilih menggunakan metode garis lurus untuk penyusutan aset tetap dan inventaris.

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 Dan 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (Lanjutan)

f. Kewajiban Lancar

Kewajiban lancar atau disebut juga kewajiban jangka pendek merupakan kewajiban yang akan dibayar dalam jangka waktu satu tahun dan terdiri dari utang usaha, utang non usaha, biaya yang masih harus dibayar, utang pajak, utang jangka panjang yang akan jatuh tempo, dan kewajiban jangka pendek lainnya yang segera akan dibayar.

g. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban Jangka Panjang merupakan kewajiban yang akan dibayar dalam jangka waktu pembayaran lebih dari satu tahun. Kewajiban jangka panjang meliputi pokok pinjaman dan bunga masa tenggang.

Bagian utang jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dan yang telah jatuh tempo disajikan sebagai kewajiban jangka pendek.

h. Modal Hibah

Penerimaan barang-barang, peralatan dan dana yang sifatnya berupa sumbangan dan tidak mempunyai keterikatan apapun, dibukukan sebagai Modal Hibah. Apabila barang dan peralatan yang diterima tidak dilengkapi dengan harga, maka penilaiannya berdasarkan harga barang dan peralatan sejenis jika dibeli sendiri.

i. Modal Pemerintah Daerah (Pemda)

Modal Pemerintah Daerah merupakan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Kapuas dan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah baik berbentuk setoran tunai maupun berupa aset tetap.

j. Pengakuan Pendapatan

Seluruh Pendapatan, baik pendapatan usaha maupun non usaha diakui pada saat timbulnya transaksi dan atau masa prestasi dinikmati, yaitu :

- a. Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uang baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai;
- b. Pendapatan dari sambungan baru dan pendapatan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan;
- c. Penerimaan Dana Meter dari pelanggan yang dimaksudkan untuk pemeliharaan diakui sebagai pendapatan.

k. Pengakuan Biaya

Biaya diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi yang disebut dengan metode akrual dengan penggolongan berikut :

- a. Pembebanan biaya-biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi dan sebagainya harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka;
- b. Biaya Investasi dibebankan dalam jangka waktu yang diperhitungkan atas masa manfaat pengeluaran-pengeluaran tersebut.

l. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan yang sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan liabilitas yang dilaporkan dan pengungkapan aset dan liabilitas kontijensi pada tanggal laporan keuangan serta jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan. Hasil yang sebenarnya mungkin berbeda dari jumlah yang diestimasi.

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

3. PENJELASAN POS - POS POSISI NERACA

	2023	2022
3.1 Kas dan Setara Kas	146.568.119	2.046.103.354
Jumlah tersebut merupakan saldo uang tunai dan giro per 31 Desember 2023 & 2022 dengan rincian :		
1) KAS		
Kas Besar	-	-
Kas Kecil	-	-
Jumlah	-	-
2) BANK		
Bank Mandiri Cabang Kuala Kapuas Rek. Nomor : 031-00-8701273-1	43.833.551	176.366.717
BRI Cabang Kuala Kapuas Rek. Nomor : 0180-01-000069-30-3	79.395.468	210.138.586
Bank BPD Kalteng Cab. Kuala Kapuas Rek. Nomor : 0600-002-000001816-4	45.000	45.000
BRI Cabang Kuala Kapuas (MBR) Rek. Nomor : 0180-01-000732-30-4	-	3.589.567
Kas Intransit	-	1.655.963.484
Bank BPD Kalteng Cab. Kuala Kapuas Rek. Nomor : 6000-10200-9436	23.294.100	-
	<u>146.568.119</u>	<u>2.046.103.354</u>
Jumlah Kas/ Bank	146.568.119	2.046.103.354

	2023	2022
3.2 Piutang Usaha	10.120.968.615	16.721.522.660
Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha per 31 Desember 2023 & 2024 dengan rincian :		
a. Piutang Rekening Air	14.324.379.053	17.662.931.270
b. Piutang Non Air	-	-
	<u>14.324.379.053</u>	<u>17.662.931.270</u>
c. Penyisihan Piutang Usaha	<u>(4.203.410.438)</u>	<u>(941.408.610)</u>
Jumlah Piutang Usaha Netto	10.120.968.615	16.721.522.660

Penjelasan lebih lanjut Piutang Usaha

a. Piutang Rekening Air	2023	2022
Piutang Rekening Air dikelompokkan sebagai berikut :		
- Sosial Umum	30.292.430	70.128.885
- Sosial Khusus	63.963.641	41.965.720
- Sekolah	321.750	-
- Rumah Tangga A	11.187.170.546	12.569.086.294
- Rumah Tangga B	1.994.333.565	2.717.813.030
- Rumah Tangga C	44.061.350	225.305
- Rumah Tangga D	18.006.150	-
- Rumah Tangga E	-	3.426.800
- Instansi Pemerintah/Hankam/Polri	485.751.161	774.346.776
- Niaga Kecil	457.051.895	527.722.110
- Niaga Besar	35.879.815	62.659.535
- Niaga Menengah	7.546.750	1.164.865
- Piutang Dana Meter	-	894.391.950
Jumlah	14.324.379.053	17.662.931.270

c. Penyisihan Piutang Usaha		2023	2022
Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha Menurut Kelompok Pelanggan			
- Sosial Umum	5,71%	1.729.698	2.386.491
- Sosial Khusus	30,12%	19.265.849	5.044.123
- Sekolah / Perguruan Tinggi	5,71%	18.372	-
- Rumah Tangga A	29,72%	3.324.827.086	774.636.819
- Rumah Tangga B	29,72%	592.715.936	77.166.181
- Rumah Tangga C	29,72%	13.095.033	-
- Rumah Tangga D	29,72%	5.351.428	-
- Pemerintah	28,06%	136.301.776	39.069.243
- Niaga Kecil	22,00%	100.551.417	3.914.814
- Niaga Besar	22,00%	7.893.559	38.990.939
- Niaga Menengah	22,00%	1.660.285	-
Jumlah		4.203.410.438	941.408.610

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

	2023	2022
3,3 Piutang Lain-Lain	1.872.353.226	80.344.916
Jumlah tersebut merupakan saldo piutang karyawan per 31 Desember 2023 & 2022.		
	2023	2022
3,4 Persediaan	404.742.645	2.043.671.759
Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan per 31 Desember 2023 & 2022, dengan rincian :		
1) Persediaan Bahan Kimia	158.497.200,00	909.816.950
2) Persediaan Bahan Bakar	-	220.821.100
3) Persediaan ATK & Barang Cetak	13.168.000	43.418.000
4) Persediaan Bahan Instalasi	233.077.445	869.615.709
Jumlah Persediaan	404.742.645	2.043.671.759
	2023	2022
3,5 Beban Dibayar Dimuka	473.368.473	473.368.473
Jumlah tersebut merupakan iuran pensiun pegawai per 31 Desember 2023 & 2022.		
	2023	2022
3,6 ASET TETAP	180.828.788.381	179.968.377.760
Jumlah tersebut merupakan saldo aset tetap per 31 Desember 2023 & 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
Harga perolehan awal	179.968.377.760	179.133.446.860
Ditambah pembelian tahun ini	860.410.621	834.930.900
- Ditambah koreksi saldo awal	-	-
Jumlah	180.828.788.381	179.968.377.760
- Dikurangi koreksi saldo awal	-	-
- Dikurangi pemberhentian	-	-
Jumlah harga perolehan	180.828.788.381	179.968.377.760

Mutasi penambahan tahun 2023 & 2022 sebagai berikut :
a. Harga Perolehan Per 31 Desember 2023

URAIAN	SALDO PER 1 Januari 2023	MUTASI		SALDO PER 31 Desember 2023
		Penambahan/ Pengurangan	Koreksi/ Reklasasi	
a. Tanah	2.729.633.622	-	-	2.729.633.622
b. Instalasi Sumber Air	3.364.999.390	-	-	3.364.999.390
c. Instalasi Pompa Air	12.309.091.529	48.910.485	-	12.358.002.014
d. Instalasi Pengolahan Air	72.911.523.721	5.780.000	-	72.917.303.721
e. Instalasi Transmisi & Distri	74.008.925.822	-	-	74.008.925.822
f. Bangunan/Gedung	3.888.112.813	-	-	3.888.112.813
g. Peralatan dan Perlengkapan	1.178.586.970	6.345.000	-	1.184.931.970
h. Kendaraan/Alat Angkutan	5.909.936.868	536.166.136	-	6.446.103.004
i. Inventaris/Perabot Kantor	3.667.567.025	263.209.000	-	3.930.776.025
Jumlah	179.968.377.760	860.410.621	-	180.828.788.381

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

3,6 ASET TETAP (Lanjutan)

b. Harga Perolehan Per 31 Desember 2022

URAIAN	SALDO PER 1 Januari 2022	MUTASI		SALDO PER 31 Desember 2022
		Penambahan/ Pengurangan	Koreksi/ Reklasasi	
a. Tanah	2.729.633.622	-	-	2.729.633.622
b. Instalasi Sumber Air	3.364.999.390	-	-	3.364.999.390
c. Instalasi Pompa Air	12.307.591.529	1.500.000	-	12.309.091.529
d. Instalasi Pengolahan Air	72.911.523.721	-	-	72.911.523.721
e. Instalasi Transmisi & Distri	74.008.925.822	-	-	74.008.925.822
f. Bangunan/Gedung	3.888.112.813	-	-	3.888.112.813
g. Peralatan dan Perlengkapan	1.174.586.970	4.000.000	-	1.178.586.970
h. Kendaraan/Alat Angkutan	5.102.022.868	807.914.000	-	5.909.936.868
i. Inventaris/Perabot Kantor	3.646.050.125	21.516.900	-	3.667.567.025
Jumlah	179.133.446.860	834.930.900	-	179.968.377.760

3,7 Akumulasi Penyusutan

Jumlah tersebut merupakan saldo akumulasi penyusutan aset tetap per 31 Desember 2023 & 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
- Akumulasi penyusutan awal	166.858.638.395	160.224.767.177
- Ditambah beban penyusutan tahun berjalan	160.224.767.177	143.283.878.409
Jumlah	6.925.575.226	16.940.888.768
- Koreksi saldo awal	167.150.342.402	160.224.767.177
- Dikurangi pemberhentian	(291.704.008)	-
Jumlah Akhir Akumulasi Penyusutan	166.858.638.395	160.224.767.177

Akumulasi Penyusutan menurut jenis aset tetap sebagai berikut :

a. Akumulasi penyusutan Per 31 Desember 2023

URAIAN	SALDO PER 1 Januari 2023	MUTASI		SALDO PER 31 Desember 2023
		Penambahan/ Pengurangan	Koreksi/ Reklasasi	
a. Tanah	-	-	-	-
b. Instalasi Sumber Air	3.089.114.192	66.039.245	-	3.155.153.437
c. Instalasi Pompa Air	10.104.286.918	604.086.559	78.125	10.708.451.602
d. Instalasi Pengolahan Air	70.072.586.313	2.607.111.235	(57)	72.679.697.491
e. Instalasi Transmisi & Distri	67.124.888.455	2.584.717.559	(76)	69.709.605.938
f. Bangunan/Gedung	2.517.257.085	168.852.198	(291.951.367)	2.394.157.916
g. Peralatan dan Perlengkapan	865.865.255	112.088.925	152.778	978.106.958
h. Kendaraan/Alat Angkutan	3.068.788.010	578.583.292	(3)	3.647.371.299
i. Inventaris/Perabot Kantor	3.381.980.948	204.096.213	16.593	3.586.093.754
Jumlah	160.224.767.177	6.925.575.226	(291.704.008)	166.858.638.395
Nilai Buku	19.743.610.583			13.970.149.986

a. Akumulasi penyusutan Per 31 Desember 2022

URAIAN	SALDO PER 1 Januari 2022	MUTASI		SALDO PER 31 Desember 2022
		Penambahan/ Pengurangan	Koreksi/ Reklasasi	
a. Tanah	-	-	-	-
b. Instalasi Sumber Air	3.023.074.947	66.039.245	-	3.089.114.192
c. Instalasi Pompa Air	9.455.286.007	649.000.911	-	10.104.286.918
d. Instalasi Pengolahan Air	62.784.018.653	7.288.567.660	-	70.072.586.313
e. Instalasi Transmisi & Distri	59.634.373.066	7.490.515.389	-	67.124.888.455
f. Bangunan/Gedung	2.045.177.627	472.079.458	-	2.517.257.085
g. Peralatan dan Perlengkapan	754.899.159	110.966.096	-	865.865.255
h. Kendaraan/Alat Angkutan	2.536.131.397	532.656.614	-	3.068.788.010
i. Inventaris/Perabot Kantor	3.050.917.553	331.063.395	-	3.381.980.948
Jumlah	143.283.878.409	16.940.888.768	-	160.224.767.177
Nilai Buku	35.849.568.451			19.743.610.583

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

	2023	2022
3.9 Utang Usaha	15.808.688.217	9.992.385.044
Jumlah merupakan jumlah utang usaha atas :		
- Biaya Pegawai	12.982.825.932	8.416.943.049
- Pembelian Bahan Bakar Kimia	1.953.960.000	875.510.000
- Pembelian Bahan Instalasi	678.648.285	699.931.995
- Penambahan Investasi	193.254.000	-
Jumlah utang Usaha	15.808.688.217	9.992.385.044
	2023	2022
3.10 Utang Non Usaha	1.727.024.473	1.786.858.473
Jumlah merupakan jumlah utang non usaha atas :		
- Utang Pensiun Karyawan	1.508.368.473	1.508.368.473
- Rupa-Rupa Biaya Umum	218.656.000	158.350.000
- Pinjaman Pegawai	-	74.000.000
- Biaya Transmisi & Distribusi	-	19.140.000
- Biaya Hublang	-	15.000.000
- Biaya Kantor	-	12.000.000
Jumlah Utang Non Usaha	1.727.024.473	1.786.858.473
	2023	2022
3.11 Utang Lain - Lain	1.618.439.658	1.794.930.593
Utang Lain - lain terdiri dari :		
- Iuran BPJS Tenaga Kerja Yang Belum Dibayar	1.083.159.852	1.083.159.852
- Pinjaman Jangka Pendek Lainnya	225.303.200	225.303.200
- Utang PPh 21	177.245.396	187.245.396
- Utang Pajak PPN	132.731.210	161.010.210
- Iuran BPJS Kesehatan Yang Belum Dibayar	-	138.211.935
Jumlah Utang Lain-lain	1.618.439.658	1.794.930.593
	2023	2022
3.12 Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	168.883.235.678	168.883.235.678
Jumlah tersebut merupakan saldo modal penyertaan pemerintah daerah per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- saldo awal modal penyertaan pemerintah daerah	168.883.235.678	173.383.280.678
- Reklasifikasi/koreksi	-	(4.500.045.000)
- Tambahan	-	-
Jumlah Saldo Akhir modal penyertaan pemerintah daerah	168.883.235.678	168.883.235.678
	2023	2022
3.13 Modal Hibah	2.000.000.000	2.000.000.000
Modal Hibah per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah dari penerimaan Tahun 2013 yang merupakan bantuan dari Pemerintah Australia melalui Pemerintah RI yang tujuannya untuk pemasangan sambungan rumah terhadap masyarakat berpenghasilan rendah (MBR).		
	2023	2022
3.14 PPYBDS	32.431.159.480	32.431.159.480
Jumlah tersebut merupakan penyertaan pemerintah baik pusat maupun daerah yang belum ditetapkan statusnya per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- Saldo Awal PPYDBDS	32.431.159.480	27.931.114.480
- Reklasifikasi/koreksi	-	4.500.045.000
Jumlah Saldo Akhir modal penyertaan pemerintah daerah	32.431.159.480	32.431.159.480

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3,15 PEMBAYARAN DIMUKA KEPADA PEMDA	(48.000.000)	(48.000.000)
Pembayaran Dimuka Kepada Pemda per 31 Desember 2023 dan 2022 sebesar Rp 48.000.000 merupakan setoran kepada Pemerintah Kabupaten Kapuas (meskipun rugi) pada tahun 1998 dan 1996 masing-masing sebesar Rp 25.000.000 dan Rp 23.000.000		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3,16 LABA DITAHAN (AKUMULASI KERUGIAN)	(182.338.067.214)	(165.380.314.232)
Jumlah tersebut merupakan saldo laba (rugi) tahun lalu per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
Saldo awal Laba Ditahan (Akumulasi Kerugian)	(165.380.314.232)	(139.592.266.003)
- Koreksi saldo awal Laba (rugi) Tahun Lalu		
a. Hutang Tahun 2020	(200.000.000)	-
b. Hutang Tahun 2021	(415.102.290)	-
c. Piutang Usaha Tahun 2022	(6.282.721.409)	-
- Reklasifikasi Aset dan Akumulasi Penyusutan	291.704.008	-
- Reklasifikasi Laba Tahun Lalu	(10.351.633.291)	(25.788.048.229)
	<u>(182.338.067.214)</u>	<u>(165.380.314.232)</u>
3,17 LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN		
Laba (Rugi) tahun berjalan terdiri dari :		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pendapatan Usaha	30.757.799.205	31.483.296.755
Beban Usaha	43.914.751.183	41.906.875.507
Laba (Rugi) Usaha	(13.156.951.978)	(10.423.578.752)
Pendapatan (Beban) Lain-lain	62.622.751	71.945.461
Laba (Rugi) Sebelum Pajak	(13.094.329.227)	(10.351.633.291)
Taksiran Pajak	-	-
Laba (Rugi) Setelah Pajak	<u>(13.094.329.227)</u>	<u>(10.351.633.291)</u>
4. PENJELASAN POS - POS LABA - RUGI	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4.1 PENDAPATAN USAHA	30.757.799.205	31.483.296.755
Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan usaha per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut :		
Pendapatan Usaha		
Pendapatan Harga Air	29.374.278.155	30.343.282.755
Pendapatan Non Air	1.383.521.050	1.140.014.000
Jumlah Pendapatan Usaha	<u>30.757.799.205</u>	<u>31.483.296.755</u>
Pendapatan harga air terdiri dari :	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Sosial Umum	50.001.250	53.488.410
- Sosial Khusus	298.830.040	351.871.645
- Sekolah/Perguruan Tinggi	8.290.605	8.237.235
- Rumah Tangga (2A)	17.511.239.230	17.505.050.000
- Rumah Tangga (2B)	9.186.124.250	9.852.621.300
- Rumah Tangga (2C)	584.790.100	635.788.000
- Rumah Tangga (2D)	55.818.700	46.891.700
- Rumah Tangga (2E)	3.277.400	19.958.800
- Rumah Tangga (2F)	33.260.000	35.350.000
- Niaga Kecil (3A)	638.915.445	718.320.885
- Niaga Menengah (3B)	200.135.560	158.744.850
- Niaga Besar (3C)	65.286.550	109.053.870
- Pemerintah	738.309.025	847.906.060
JUMLAH	<u>29.374.278.155</u>	<u>30.343.282.755</u>

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

4.1 PENDAPATAN USAHA (Lanjutan)

Pendapatan Non air terdiri dari :	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Pendapatan Denda	989.595.000	877.075.000
- Pendapatan Sambungan Baru	332.201.600	199.780.000
- Pendapatan Penyambungan Kembali	17.300.000	25.100.000
- Pendapatan Mutasi	28.674.450	23.109.000
- Pendapatan Penggantian Meteran Rusak	5.400.000	9.410.000
- Pendapatan Balik Nama	6.350.000	3.250.000
- Pendapatan Pendaftaran	4.000.000	2.290.000
Jumlah Pendapatan Non Air	<u>1.383.521.050</u>	<u>1.140.014.000</u>

4.2 BEBAN USAHA

Jumlah tersebut merupakan beban usaha per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Beban Usaha Langsung	20.123.390.330	31.997.678.478
- Beban Usaha Tidak langsung	23.791.360.854	9.909.197.029
Jumlah Beban Usaha	<u>43.914.751.184</u>	<u>41.906.875.507</u>

1). BEBAN LANGSUNG USAHA

jumlah tersebut merupakan Beban Langsung Usaha Selama Tahun Berjalan, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Beban Instalasi Sumber Air	7.877.456.818	4.774.910.053
- Beban Instalasi Pengolahan Air	7.956.150.441	19.345.151.643
- Beban Instalasi Transmisi dan Distribusi	4.289.783.071	7.877.616.782
Jumlah Beban Langsung Usaha	<u>20.123.390.330</u>	<u>31.997.678.478</u>

1.1) BEBAN SUMBER AIR

Beban Sumber Air selama periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
a. Beban Operasi Sumber Air		
- Beban Pegawai	1.751.287.163	64.461.195
- Beban Listrik PLN	4.844.066.024	4.570.681.113
- Beban Bahan Bakar Minyak (BBM)	520.321.100	600.000
b. Beban Pemeliharaan	91.656.727	73.128.500
c. Beban Penyusutan	670.125.804	66.039.245
Jumlah Beban Sumber Air	<u>7.877.456.818</u>	<u>4.774.910.053</u>

1.2) BEBAN PENGOLAHAN AIR

Beban Pengolahan Air selama periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
a. Beban Operasi Pengolahan Air		
- Beban Pegawai	1.680.863.457	9.306.222.022
- Pemakaian Bahan Kimia	3.500.119.750	2.067.357.050
- Bahan Bakar	-	11.830.000
- Rupa-rupa Beban Pengolahan Air	622.000	1.870.000
b. Beban Pemeliharaan	167.433.999	20.304.000
c. Beban Penyusutan	2.607.111.235	7.937.568.571
Jumlah Beban Pengolahan Air	<u>7.956.150.441</u>	<u>19.345.151.643</u>

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

4.2 BEBAN USAHA (Lanjutan)

1.3) BEBAN OPERASI TRANSMISI DAN DISTRIBUSI

Beban Operasi Transmisi dan Distribusi selama periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
a. Beban Operasi Transmisi dan Distribusi		
- Beban Pegawai	510.405.271	11.745.068
- Beban Pemakaian Bahan	2.950.000	-
- Rupa-rupa Beban Operasi	1.400.000	3.500.000
b. Beban Pemeliharaan	1.190.310.241	371.856.325
c. Beban Penyusutan	2.584.717.559	7.490.515.389
Jumlah Beban Operasi Transmisi & Distribusi	<u>4.289.783.071</u>	<u>7.877.616.782</u>

2). BEBAN TIDAK LANGSUNG USAHA

BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

Beban Administrasi dan Umum selama periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
a. Beban Pegawai	17.245.399.260	5.865.132.579
b. Beban Kantor	241.261.498	226.775.031
c. Beban Hubungan Pelanggan	883.025.500	840.790.750
d. Beban Penelitian dan Pengembangan	71.100.000	128.587.000
e. Beban Pemeliharaan	105.758.100	54.534.000
f. Beban Keuangan	-	319.296.137
g. Beban Penyisihan dan Penghapusan Piutang	3.262.001.828	-
h. Rupa-rupa Beban Umum	919.194.040	1.027.315.969
i. Beban Penyusutan Instalasi Non Pabrik & Amortisasi	1.063.620.628	1.446.765.563
Jumlah Beban Administrasi dan Umum	<u>23.791.360.854</u>	<u>9.909.197.029</u>

Beban berdasarkan jenis biaya untuk tahun 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
a. Beban Pegawai	21.187.955.151	15.247.560.864
b. Beban Kantor	241.261.498	226.775.031
c. Beban Hubungan Pelanggan	883.025.500	840.790.750
d. Beban Penelitian dan Pengembangan	71.100.000	128.587.000
e. Beban Pemeliharaan	1.555.159.067	519.822.825
f. Beban Keuangan	-	319.296.137
g. Beban Penyisihan dan Penghapusan Piutang	3.262.001.828	-
h. Beban Bahan Bakar	-	11.830.000
i. Beban Pemakaian Bahan	3.503.069.750	2.067.357.050
j. Beban Listrik PLN	4.844.066.024	4.570.681.113
k. Beban Air Baku	-	-
l. Rupa-rupa Beban Lainnya	1.441.537.140	1.033.285.969
Jumlah Beban Diluar Penyusutan dan Amortisasi	<u>36.989.175.958</u>	<u>24.965.986.739</u>
m. Beban Penyusutan dan Amortisasi	6.925.575.226	16.940.888.768
Jumlah Beban Usaha	<u>43.914.751.184</u>	<u>41.906.875.507</u>

**PERUMDA AIR MINUM
TIRTA PAMBELOM
KABUPATEN KAPUAS**
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3). **PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN**

Terdiri dari:

a. **PENDAPATAN LAIN-LAIN**

Pendapatan lain-lain merupakan pendapatan yang berasal dari luar kegiatan pokok perusahaan selama periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Pendapatan Jasa Giro	2.982.897	3.331.925
- Pendapatan Bunga Deposito	-	-
- Rupa-rupa pendapatan lainnya	64.181.547	72.814.047
- Penilaian kembali penyisihan piutang	-	-
Jumlah Pendapatan Lain-lain	<u>67.164.444</u>	<u>76.145.972</u>

b. **BEBAN LAIN-LAIN**

Beban lain-lain merupakan Beban yang timbul diluar kegiatan pokok perusahaan selama periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Biaya Bank	4.541.693	4.200.511
- Rupa-rupa Beban/kerugian	-	-
Jumlah Beban Lain-lain	<u>4.541.693</u>	<u>4.200.511</u>
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain	<u>62.622.751</u>	<u>71.945.461</u>