

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
SUPARMAN BAMBANG GHANIS

NIUKAP.1107/KM.I/2016, Tanggal 10 Oktober 2016

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
LAPORAN KEUANGAN 31 DESEMBER 2023**
Dengan angka perbandingan Tahun 2022 (Audited)
Serta untuk tahun yang berakhir
Pada tanggal tersebut
dan **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



PEMERINTAH KABUPATEN BANGKA BARAT
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SEJIRAN SETASON



Jl. Kapten Alizen No. 45 Telp. (0716) 21129, Faks : (0716)21709, Mentok 33313
Email : perumdam.sejiran.setason@gmail.com

SURAT PERNYATAAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SEJIRAN SETASON,
KABUPATEN BANGKA BARAT
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

1. Nama : **NAJAMUDDIN, SH**
Alamat Kantor : Jl. Kapten Ali Zen No. 45, Mentok- 33313
Alamat Sesuai KTP : Kp.Menjelang Baru RT/RW 002/012
Kel. Menjelang - Kec. Mentok
Kabupaten Bangka Barat
Nomor Telephone : (0716) 21129
Jabatan : **Direktur**
2. Nama : **FATRA JAYA**
Alamat Kantor : Jl. Kapten Ali Zen No. 45, Mentok 33313
Alamat Sesuai KTP : Dusun Perumnas Desa Sekar Biru
Kec. Parittiga Kabupaten Bangka Barat
Nomor Telepon : (0716) 21129
Jabatan : **Kabag Admistrasi Umum & Keuangan**

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat**.
2. Laporan Keuangan **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat** telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (**SAK - ETAP**).
3. a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat** telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat** tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern yang diterapkan di **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat**.

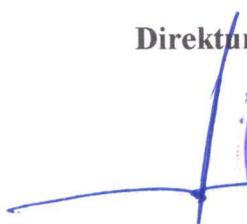
Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Mentok Bangka Barat,

01 Maret 2024

Direktur

Kabag. Adm. Umum & Keuangan


NAJAMUDDIN, SH


FATRA JAYA

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT**

DAFTAR ISI

	Hal
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
NERACA	1
LAPORAN LABA RUGI	2
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	3
LAPORAN ARUS KAS	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5-17



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 0049/2.1081/AU.2/11/1209-1/1/III/2024

Kepada Yth,
Dewan Pengawas dan Direksi

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SEJIRAN SETASON KABUPATEN BANGKA BARAT

Opini

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat** terlampir, yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2023, 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 material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perumdam tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan, dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP) 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 paragraph Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perumdam 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.

Hal Audit Utama

Hal audit utama adalah hal-hal yang, menurut pertimbangan profesional kami, merupakan hal yang paling signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan periode kini. Hal-hal tersebut disampaikan dalam konteks audit kami atas laporan keuangan secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama tersebut. Kami telah menentukan bahwa tidak terdapat hal audit utama untuk dikomunikasikan dalam laporan kami.



Hal Lain

Laporan keuangan **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat** tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh Drs Bambang Mudjiono & Widiarto dengan laporan auditor independen nomor: 0008/2.0775/AU.2/11/0670-1/1/III/2023 yang menyatakan opini wajar tanpa pengecualian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 3 Februari 2023.

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 (ETAP) 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.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tatakelola 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
SUPARMAN BAMBANG GHANIS

NIUKAP.1107/KM.1/2016, Tanggal 10 Oktober 2016
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Jalan Pisangan Baru Tengah Nomor 5, Kel. Pisangan Baru, Kec. Matraman, Jakarta Timur
Phone: 021 8660.7259, Fax: 021 860 1415, Email: info@kap-sbg.com

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
SUPARMAN BAMBANG GHANIS



Bambang Haryanto P, MSi, CA, CPA
Izin Akuntan Publik No AP.1209

Jakarta, 15 Maret 2024

Nomor: 0049/2.1081/AU.2/11/1209-1/1/III/2024

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
NERACA

Per 31 Desember 2023

ASET	Cat	<u>2023</u> Rp	<u>2022</u> Rp
Aset Lancar			
- Kas dan Setara Kas	B.4, C1	1.869.838.164	2.169.233.395
- Piutang Air dan Non Air	B.5, C2	1.220.033.206	1.002.493.620
- Persediaan	B.6, C3	437.111.167	388.437.396
Jumlah Aset Lancar		<u>3.526.982.537</u>	<u>3.560.164.411</u>
Aset Tidak Lancar			
- Aset Tetap			
Harga Perolehan	B.8, C4	16.507.673.316	15.226.259.705
Akm. Penyusutan		(10.839.152.115)	(9.683.984.124)
Nilai Buku Aset Tetap		<u>5.668.521.201</u>	<u>5.542.275.581</u>
Aset Tidak Lancar Lainnya		132.097.470	-
Jumlah Aset Tidak Lancar lainnya		<u>132.097.470</u>	<u>-</u>
TOTAL ASET		<u><u>9.327.601.208</u></u>	<u><u>9.102.439.992</u></u>
KEWAJIBAN dan EKUITAS			
KEWAJIBAN			
Kewajiban Jangka Pendek			
- Utang Pajak	B15, C6	98.267.370	24.709.243
- Kewajiban Imbalan Kerja	B14, C7	296.531.921	344.950.410
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<u>394.799.291</u>	<u>369.659.653</u>
EKUITAS			
- Penyertaan Modal Pemerintah Daerah (Pemda)	A.2, C8	12.227.500.000	12.227.500.000
- Laba (Rugi) Ditahan		(3.494.719.661)	(3.761.475.079)
- Laba (Rugi) Berjalan		200.021.578	266.755.418
Jumlah Ekuitas		<u>8.932.801.917</u>	<u>8.732.780.339</u>
TOTAL KEWAJIBAN dan EKUITAS		<u><u>9.327.601.208</u></u>	<u><u>9.102.439.992</u></u>

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

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Tahun Yang Berakhir per 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN	Cat	<u>2023</u> Rp	<u>2022</u> Rp
PENDAPATAN			
- Pendapatan Air	B.13, C12	8.651.782.403	7.628.788.252
- Pendapatan Non Air	B.13, C13	806.076.566	1.041.194.121
Jumlah Pendapatan Usaha		<u>9.457.858.969</u>	<u>8.669.982.373</u>
BEBAN OPERASIONAL			
- Beban Operasional	B.13, C14	8.402.332.857	7.425.526.110
- Beban Penyusutan		1.155.167.991	1.155.378.215
Jumlah Beban		<u>9.557.500.848</u>	<u>8.580.904.325</u>
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
- Pendapatan Lain-Lain	B.13, C15	395.931.504	202.202.291
- Beban Lain-Lain		(5.228.173)	(6.242.335)
		<u>390.703.331</u>	<u>195.959.956</u>
LABA (RUGI) OPERASIONAL		291.061.452	285.038.004
TAKSIRAN PAJAK AKHIR TAHUN		91.039.874	18.282.586
LABA (RUGI) BERSIH		<u><u>200.021.578</u></u>	<u><u>266.755.418</u></u>

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

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir per 31 Desember 2023 dan 2022

No.	Uraian	Penyertaan Modal Penda	Laba (Rugi) Ditahan	Jumlah
1.	Saldo Akhir per 31 Desember 2021	12.227.500.000	(3.761.475.079)	8.466.024.921
	Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2022		266.755.418	266.755.418
2.	Saldo Akhir per 31 Desember 2022	12.227.500.000	(3.494.719.661)	8.732.780.339
	Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2023		200.021.578	200.021.578
3.	Saldo per 31 Desember 2023	12.227.500.000	(3.294.698.083)	8.932.801.917

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

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
LAPORAN ARUS KAS - LANJUTAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir per 31 Desember 2023 dan 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Rp	Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Bersih	200.021.578	266.755.418
Ditambah (Dikurangi) Transaksi Non Kas		
- Beban Penyusutan Aset	1.155.167.991	1.155.378.215
- Amortisasi Biaya Tangguhan	-	140.633.934
Laba (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	<u>1.355.189.569</u>	<u>1.562.767.567</u>
 (Kenaikan) / Penurunan dalam Asset Lancar		
- Kas Titipan Pajak	73.558.127	10.419.386
- Piutang Air	(217.539.586)	87.766.432
- Persediaan	(48.673.771)	(95.073.936)
Jumlah (Kenaikan) / Penurunan dalam Asset Lancar	<u>(192.655.230)</u>	<u>3.111.882</u>
 Kenaikan / (Penurunan) dalam Kewajiban Jangka Pendek		
- Kewajiban Imbalan Kerja	(48.418.489)	(80.539.549)
Jumlah Kenaikan / (Penurunan) dlm Kewajiban Jangka Pendek	<u>(48.418.489)</u>	<u>(80.539.549)</u>
 Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	<u>1.114.115.850</u>	<u>1.485.339.900</u>
 Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		
- (Kenaikan) / Penurunan Asset Tetap	(1.281.413.611)	(1.271.158.835)
- (Kenaikan) / Penurunan Asset Lain-Lain	(132.097.470)	-
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	<u>(1.413.511.081)</u>	<u>(1.271.158.835)</u>
 Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas	<u>(299.395.231)</u>	<u>214.181.065</u>
Kas dan Setara Kas pada Awal Periode	<u>2.169.233.395</u>	<u>1.955.052.330</u>
Kas dan Setara Kas pada Akhir Periode	<u>1.869.838.164</u>	<u>2.169.233.395</u>

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

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023

A UMUM

1 Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (Perumdam) Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat didirikan berdasarkan Peraturan Daerah nomor 11 tahun 2020, tanggal 23 Desember 2020. Perumdam Tirta Sejiran Setason merupakan kelanjutan dari Perusahaan Daerah Air Minum (Perumdam) Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat Propinsi kepulauan Bangka Belitung. Perumdam Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Bangka Barat nomor 18 tahun 2011 tanggal 6 Juni 2011.

Sesuai dengan Peraturan Daerah nomor 11 tahun 2020 tersebut, maksud dan tujuan mendirikan Perusahaan Umum Daerah Air Minum tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat adalah melakukan usaha dalam bidang pelayanan air minum atau usaha lainnya bagi kemandirian umum dan memberikan manfaat untuk perkembangan perekonomian daerah.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (Perumdam) Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat berdomisili di Jl. Kapten Alizen nomor 45, Muntok Kabupaten Bangka Barat

2 Modal Dasar serta Modal Ditempatkan dan Disetor

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Bangka Barat nomor 11 tahun 2020 tanggal 23 Desember 2020, modal Perumdam terdiri dari atas modal dasar dan modal disetor, dimana modal disetor terdiri atas penyertaan modal daerah, pinjaman, hibah

3 Susunan Pengurus

Susunan pengurus Perumdam Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat ditetapkan berdasarkan Keputusan KPM Perusahaan Air Minum Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat nomor : 01 / SK / 690 / Perumdam-TSS / VII / 2020, tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason dan nomor : 03 / SK / 690 / Perumdam-TSS / XII / 2020, tentang Pengangkatan Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason. Susunan Pengurus Perumdam Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat tahun 2020 adalah sebagai berikut :

- Direktur : Najamuddin, SH
- Dewan Pengawas : Ir. Suharli

Berdasarkan Surat Bupati Bangka Barat nomor : 500 / 385 / 4.1.3.1 / 2020, tanggal 6 Juli 2020 Perihal Penetapan calon Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason Periode 2020-2024, dan Pengangkatan Direktur Perusahaan Umum Air Minum Daerah Tirta Sejiran Setason sebagaimana diktum KEDUA Surat Keputusan KPM Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason nomor :01/SK/690/Perumdam-TSS/VII/2020, tanggal 14 Juli 2020 Periode Masa Jabatan direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason 2020 -2024 dan surat Keputusan KPM Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Sejiran Setason nomor : 03/SK/690/Perumdam-TSS/XII/2020 tanggal 28 Desember 2020 Periode Masa Jabatan Dewan Pengawas Perumdam Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat selama 4 (empat) tahun terhitung sejak tanggal 28 Desember 2020..

Jumlah Karyawan per 31 Desember 2023 sebagaimana berikut dibawah ini :

- Direktur	:	1
- Pegawai Tetap	:	27
- Honorer	:	13
Jumlah		41

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

1 Pernyataan Kepatuhan

Perusahaan menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang berlaku secara retrospektif. Terkait dengan hal tersebut, Perusahaan menyajikan laporan posisi keuangan awal periode komparatif dan melakukan reklasifikasi saldo dalam laporan keuangan periode komparasi untuk tujuan peningkatan daya banding informasi antar periode.

Manajemen Perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2023 dengan angka komparatif 2022 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratan.

2 Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan ini disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP). Dalam penyusunan laporan keuangan ini berdasarkan prinsip harga perolehan (historical cost) dan akrual, kecuali untuk investasi pada efek dinyatakan sebesar nilai wajar. Angka - angka dalam laporan keuangan disajikan dalam angka rupiah penuh.

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI-Lanjutan

2 Dasar Penyusunan Laporan Keuangan-Lanjutan

SAK ETAP yang telah dipergunakan adalah :

- a Bab 3 tentang Penyajian Laporan Keuangan
- b Bab 4 tentang Neraca
- c Bab 5 tentang Laporan Laba Rugi
- d Bab 6 tentang Laporan Perubahan Ekuitas
- e Bab 7 tentang Laporan Arus Kas
- f Bab 8 tentang Catatan atas Laporan Keuangan
- g Bab 9 tentang Kebijakan Akuntansi, Estimasi, dan Kesalahan
- h Bab 15 tentang Aset Tetap
- i Bab 17 tentang Sewa
- j Bab 20 tentang Pendapatan
- k Bab 21 tentang Biaya Pinjaman
- l Bab 23 tentang Imbalan Kerja
- m Bab 24 tentang Pajak Penghasilan
- n Bab 25 tentang Mata Uang Pelaporan
- o Bab 26 tentang Transaksi dalam Mata Uang Asing
- p Bab 27 tentang Peristiwa setelah Akhir Periode Laporan
- q Bab 28 tentang Pengungkapan Pihak pihak yang mempunyai hubungan istimewa

3 Auditor Pendahulu (Sebelumnya)

Laporan Keuangan Perumdam Tirta Sejiran setason Kabupaten Bangka Barat per 31 Desember 2022, diaudit oleh Kantor Akuntan Publik Drs. Bambang Mudjiono & Widiarto dengan nomor Laporan : 00008/2. 0775/AU.2/11/0670-1/1/II/2023 yang menyatakan opininya Wajar Tanpa Pengecualian, pada tanggal 03 Februari 2023.

4 Kas dan Setara Kas

Setara kas adalah semua investasi yang bersifat jangka pendek dan sangat likuid yang dapat segera dikonversikan menjadi kas dengan jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatannya dan yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi pencairannya.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Aset yang dibatasi penggunaannya" yang kategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

5 Piutang Usaha dan Piutang Lain lain

Piutang 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 debitor, dan agunan yang dikuasai. Piutang usaha disajikan menurut piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Berdasarkan pengalaman dan data historis, perusahaan menetapkan estimasi kerugian piutang usaha tak tertagih yang berasal dari penjualan air berdasarkan SAK ETAP sebagai berikut :

<u>Umur Piutang</u>	<u>%tase penyisihan</u>
0-3 Bulan	0%
3-6 Bulan	30%
6-12 Bulan	50%
1-2 Tahun	75%
Diatas 2 Tahun	100%

6 Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP)/ First In First Out (FIFO)

Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Entitas mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah daripada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

Persediaan entitas dikelompokkan kedalam dua jenis:

- 1 Persediaan bahan instalasi
- 2 Persediaan bahan operasi

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI-Lanjutan

6 Persediaan-Lanjutan

Persediaan Bahan Instalasi meliputi perpipaan, water meter dan accessories lainnya. Persediaan Bahan Instalasi ini dikelompokkan sebagai bagian dari Aset lancar. Metode pencatatan untuk persediaan Bahan Instalasi menggunakan Perpetual Inventory Method yaitu pencatatan administrasi persediaan atas mutasi penerimaan dan pengeluaran, sehingga saldo nilai persediaan dapat diketahui setiap saat dari administrasi yang diselenggarakan.

Persediaan Bahan Operasi meliputi bahan kimia, pelumas, bahan bakar, alat tulis kantor (ATK) dan bahan operasi lainnya. Metode pencatatan untuk persediaan Bahan Operasi menggunakan Physical Inventory Method.

Persediaan bahan operasi ini merupakan persediaan yang apabila telah digunakan akan dianggap habis terpakai, sehingga layak dikelompokkan kedalam aset lancar.

7 Biaya dibayar dimuka

Beban dibayar di muka dibebankan pada operasi sesuai masa manfaat biaya yang bersangkutan dengan menggunakan metode garis lurus ("*straight-line method*").

8 Aset Tetap

Berdasarkan SAK ETAP Bab 15 "Aset Tetap", aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan serta akumulasi penurunan nilai aset, jika ada. Biaya perolehan awal aset tetap meliputi harga perolehan, termasuk pajak pembelian yang tidak boleh dikreditkan dan biaya-biaya yang dapat diatribusikan secara langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang diinginkan sesuai dengan tujuan penggunaan yang ditetapkan. Penilaian kembali atau revaluasi aset tetap tidak diperkenankan, kecuali berdasarkan ketentuan pemerintah Indonesia yang berlaku. Peningkatan nilai aset karena penilaian kembali dikreditkan pada "Surplus Revaluasi Aset Tetap" di akun Ekuitas.

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Biaya-biaya lain yang terjadi selanjutnya yang timbul untuk menambah, mengganti atau memperbaiki aset tetap dicatat sebagai biaya perolehan aset jika dan hanya jika besar kemungkinan manfaat ekonomis di masa depan berkenaan dengan aset tersebut akan mengalir ke entitas dan biaya perolehan aset dapat diukur secara andal.

Apabila aset tetap tidak digunakan lagi, maka nilai buku terakhir akan dicatat sebagai nilai buku aset tetap tersebut, karena depresiasi atas aset tetap tersebut dihentikan.

Apabila aset tetap tersebut dijual, hilang, rusak, dan dianggap tidak bisa digunakan lagi, maka nilai tercatat pada aset tetap tersebut harus dikeluarkan dari laporan keuangan dan keuntungan atau kerugian yang dihasilkan diakui dalam laporan laba rugi.

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehannya, perhitungan penyusutan dilakukan dengan menggunakan metode penyusutan garis lurus ("*straight line method*"), sesuai dengan metode penyusutan berdasarkan undang undang nomor 7 tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan yang diperbaharui dengan undang undang nomor 10 tahun 1994 serta peraturan perpajakan lainnya (SE Dirjen Pajak nomor: SE-07/PJ.42/2002, tanggal 8 Mei 2002 dan Keputusan Menteri Keuangan nomor: 138/KMK.03 tanggal 18 April 2002) sebagai berikut:

a) Kelompok harta berwujud bukan bangunan

- Kelompok 1, tarif penyusutannya 50% dari nilai buku
Harta yang dapat disusutkan dan tidak termasuk golongan bangunan yang mempunyai masa manfaat tidak lebih dari 4 tahun.
- Kelompok 2, tarif penyusutannya 25% dari nilai buku
Harta yang dapat disusutkan dan tidak termasuk golongan bangunan yang mempunyai masa manfaat lebih dari 4 tahun dan tidak lebih dari 8 tahun.
- Kelompok 3, tarif penyusutannya 12,5% dari nilai buku
Harta yang dapat disusutkan dan tidak termasuk golongan bangunan yang mempunyai masa manfaat lebih dari 8 tahun dan tidak lebih dari 16 tahun.
- Kelompok 4, tarif penyusutannya 10% dari nilai buku
Harta yang dapat disusutkan dan tidak termasuk golongan bangunan yang mempunyai masa manfaat lebih dari 16 tahun dan tidak lebih dari 20 tahun.

b) Kelompok harta berwujud bangunan

- Permanen dengan masa manfaat 20 tahun, tarif penyusutannya 5% dari nilai perolehan.
- Tidak permanen dengan masa manfaat 10 tahun, tarif penyusutannya 10% dari nilai perolehan.

Pengeluaran untuk perbaikan atau pemeliharaan aset tetap untuk menjaga manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Penyempurnaan yang menambah nilai (kegunaan) dan masa manfaat, dan penambahan dalam jumlah besar dikapitalisasi. Apabila suatu aset tetap tidak lagi digunakan atau dijual, nilai tercatat dan akumulasi penyusutan aset tersebut dikeluarkan dari pencatatannya sebagai aset tetap dan keuntungan atau kerugian yang terjadi diperhitungkan dalam laporan laba rugi tahun bersangkutan.

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI-Lanjutan

9 Aset sewa pembiayaan

Untuk transaksi sewa pembiayaan yang memenuhi kriteria sewa pembiayaan modal (*capital lease*), aset dan kewajiban yang bersangkutan disajikan di laporan posisi keuangan dengan nilai sekarang (*present value*) dari nilai pelunasan sewa pembiayaan tersebut yang jumlahnya ditentukan pada saat mulai berlakunya sewa pembiayaan yang bersangkutan. Utang sewa pembiayaan akan berkurang sesuai dengan jumlah pembayaran angsuran pokoknya, sedangkan komponen bunga yang terkandung dalam angsuran sewa pembiayaan dibebankan ke laporan laba rugi tahun berjalan.

10 Penurunan nilai aset

SAK ETAP Bab 22 tentang "Penurunan Nilai Aset" mensyaratkan manajemen Perusahaan melakukan penelaahan untuk menentukan adanya indikasi terjadinya penurunan nilai aset pada akhir tahun. Bila terdapat indikasi penurunan nilai aset, Perusahaan menentukan taksiran jumlah yang dapat diperoleh kembali (*recoverable value*) atas nilai aset dan mengakui rugi penurunan nilai aset tersebut dalam laporan laba rugi.

11 Sewa

Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika sewa mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa operasi jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Pembayaran sewa operasi diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

12 Transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa

SAK ETAP Bab 28 mensyaratkan entitas untuk memberikan pengungkapan yang diperlukan dalam laporan keuangannya dan memberi perhatian pada kemungkinan posisi keuangan dan laba atau rugi entitas telah terpengaruh oleh adanya pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa serta transaksi dan saldo dengan pihak-pihak tersebut.

Suatu pihak mempunyai hubungan istimewa dengan entitas jika:

- a Secara langsung, atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
 - i Mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada dibawah pengendalian bersama dengan entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan fellow subsidiaries);
 - ii Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas; atau
 - iii Memiliki pengendalian bersama atas entitas
- b Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- c Pihak tersebut adalah joint ventures dimana entitas tersebut merupakan venture;
- d Pihak tersebut adalah personel manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- e Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (a) atau (d);
- f Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (d) atau (e); atau
- g Pihak tersebut adalah program imbalan kerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

13 Pengakuan Pendapatan dan beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto, tidak termasuk diskon penjualan dan potongan volume. Jumlah yang menjadi bagian pihak ketiga seperti pajak pertambahan nilai dikeluarkan dari pendapatan. Jika terjadi pembayaran tangguh, maka entitas mengakui pendapatan sebesar nilai wajar yaitu sebagai nilai kini dari seluruh penerimaan masa depan yang ditentukan berdasarkan tingkat bunga terkait (*imputed interest rate*).

Pendapatan terdiri dari penjualan barang dan jasa. Pendapatan diakui sebagai :

- i Penjualan Air
Penjualan barang diakui ketika semua kondisi berikut telah terpenuhi, yaitu:
 - a Risiko dan manfaat signifikan terkait dengan barang tersebut telah dialihkan kepada pembeli;
 - b Perusahaan tidak mempertahankan atau meneruskan keterlibatan manajerial sampai kepada tingkat dimana biasanya diasosiasikan dengan kepemilikan maupun *control* efektif atas barang yang terjual;
 - c Jumlah pendapatan dapat diukur dengan handal;
 - d Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Perusahaan, dan
 - e Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.
 - ii Penjualan jasa diakui dengan metode penyelesaian dalam periode akuntansi ketika semua kondisi berikut terpenuhi :
 - a Jumlah pendapatan dapat diukur dengan handal;
 - b Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Perusahaan;
 - c Tingkat penyelesaian transaksi pada akhir periode pelaporan dapat diukur secara andal; dan
 - d Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.
- Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual)

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI-Lanjutan

14 Imbalan Kerja, BPJS, JAMSOSTEK

Entitas mengakui kewajiban imbalan kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "imbalan kerja" Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang - Undang Republik Indonesia nomor 13 tahun 2003 tentang ketenaga kerjaan. Dalam ketentuan tersebut entitas diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompetensi karyawan pada saat penyelesaian hitungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU RI No. 13 tahun 2003 tentang ketenaga kerjaan adalah program imbalan pasti

Imbalan Kerja tersebut adalah seluruh bentuk imbalan yang diberikan oleh entitas sebagai pertukaran atas jasa yang diberikan oleh pekerja, termasuk direktur dan manajemen.

Imbalan kerja terdiri dari

- 1 Imbalan kerja jangka pendek
- 2 Imbalan pasca kerja
- 3 Imbalan kerja jangka panjang lainnya
- 4 Pesangon pemutusan kerja

Imbalan kerja terdiri dari iuran pasti dan imbalan pasti. Iuran pasti adalah imbalan kerja dimana entitas membayar secara tetap kepada lembaga pengelola dana imbalan kerja dan tidak memiliki kewajiban hukum atau konstruktif untuk membayar iuran berikutnya atau melakukan pembayaran langsung ke pekerja jika dana yang ada tidak mencukupi untuk membayar seluruh imbalan kerja terkait jasa mereka periode kini dan periode lalu. Imbalan pasti adalah imbalan kerja, dimana kewajiban entitas adalah menyediakan imbalan yang telah disepakati kepada pekerja dan mantan pekerja dan risiko akturia (dimana imbalan lebih besar daripada yang diperkirakan) dan resiko investasi secara substantif berada pada entitas.

Dalam hal ini entitas, sudah melaksanakan program imbalan kerja bagi para karyawannya, antara lain : Jaminan Hari Tua, dan Jaminan Pensiun, untuk tunjangan pensiun diberikan kepada karyawan dengan masa kerja mencapai 56 tahun.

Program imbalan kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23, bisa dilakukan dengan 2 cara yaitu:

- 1 Jika dana imbalan kerja ini dikelola sendiri oleh perusahaan maka setiap memperhitungkan beban imbalan kerja akan dicatat sebagai berikut: beban imbalan kerja (debit) dan kewajiban imbalan kerja (kredit). Kemudian pada saat membayar dana pensiun, dana kematian, dan dana sakit, maka kewajiban imbalan kerja (debit) dan kas dan setara kas (kredit).
- 2 Jika dana imbalan kerja ini dikelola oleh institusi diluar perusahaan (perusahaan asuransi atau bank), maka setiap memperhitungkan imbalan kerja akan dicatat sebagai berikut: beban imbalan kerja (debit) dan kas dan setara kas (kredit). Kemudian pada saat membayar dana pensiun, dana kematian, dan dana sakit, maka perusahaan sudah tidak perlu mencatat transaksi atas pembayaran tersebut karena yang melakukan transaksi pembayaran adalah bukan dari perusahaan.

Dalam tahun 2022 entitas mengikutsertakan program jaminan sosial atas dasar program imbalan kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja" dan UU nomor 13 tahun 2003. Sebagai gantinya manajemen Perumdam telah melakukan kerjasama dengan Program Iuran Pensiun Dapenma Pamsi, Jaminan Sosial Tenaga Kerja BPJS dan Jaminan Kesehatan BPJS.

Program Iuran Dapenma Pamsi sesuai dengan surat Mitra Pendiri Dapenma Pamsi dengan nomor register : 308, tanggal 19 Desember 2008

15 Pajak penghasilan

Taksiran pajak penghasilan Perusahaan ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam tahun yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku. Sesuai dengan SAK ETAP Bab 24 " Pajak Penghasilan", Perusahaan mencatat kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar (*tax payable concept*). Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, entitas harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset.

Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tanggguhan (*deferred tax*) atas perbedaan waktu pengakuan pendapatan dan beban antar laporan keuangan untuk tujuan akuntansi dan pajak.

Pajak penghasilan final

Sesuai dengan peraturan perundangan perpajakan, pendapatan yang telah dikenakan pajak penghasilan final tidak lagi dilaporkan sebagai pendapatan kena pajak, dan semua beban sehubungan dengan pendapatan yang telah dikenakan pajak penghasilan final tidak boleh dikurangkan. Selisih antara jumlah pajak penghasilan final terutang dengan jumlah yang dibebankan pada perhitungan laba rugi diakui sebagai pajak dibayar dimuka atau pajak yang masih harus dibayar.

Kebijakan pajak penghasilan Perusahaan dikenakan pajak penghasilan final pasal 15 sebagai kewajiban pajak atas jasa pelayanan dalam negeri.

Pajak penghasilan tidak final

Menurut ketentuan perpajakan yang berlaku, utang pajak penghasilan dihitung oleh wajib pajak sendiri (*self assessment system*). Pajak penghasilan yang dibebankan pada laporan laba rugi ditentukan berdasarkan penghasilan kena pajak dalam tahun yang bersangkutan dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku.

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI-Lanjutan

16 Kewajiban Kontinjensi

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti, Perusahaan tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai kewajiban. Kewajiban kontinjensi diungkapkan pada tanggal pelaporan jika ada, uraian dan sifat kewajiban kontinjensi jika praktis dilakukan.

C INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Kas dan Setara Kas	1.869.838.164	2.169.233.395
Jumlah tersebut merupakan saldo kas/ bank Perumdam per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut :		
Kas Titipan Pajak	7.227.496	6.426.657
Kas Kecil IKK Muntok	1.214.400	2.583.500
Kas Kecil IKK Paritiga	673.000	2.200.000
Kas Kecil IKK Terabek	1.784.000	1.238.000
Kas Kecil cabangTempilang	2.114.000	808.000
Kas In Transit (Bank BNI)	60.547	-
Bank Sumsel Babel Muntok Rek. 162-30-20001	1.379.926.492	1.868.981.175
Bank Sumsel Babel Muntok Rek. 162-30-20021	2.732.311	2.732.311
Bank Mandiri rek 11690001300893	273.945.254	183.083.111
Bank Negara Indonesia Rek. 0606201199	197.406.085	101.180.641
Bank Central Asia Rek. 5975222222	2.754.579	-
Jumlah Kas dan Bank	1.869.838.164	2.169.233.395
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Piutang Air dan Non Air	1.220.033.206	1.002.493.620
Jumlah tersebut merupakan saldo piutang air per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- Piutang Air	1.671.039.382	1.332.881.877
- Piutang Non Air	30.897.330	32.862.530
<i>Penyisihan Nilai Piutang Air</i>	<i>(481.903.506)</i>	<i>(363.250.787)</i>
Jumlah	1.220.033.206	1.002.493.620
a. Piutang Air menurut Kelompok Pelanggan :		
- Sosial	22.155.159	15.620.845
- Hidran Umum	1.793.500	1.793.500
- Non Niaga	1.453.557.826	1.212.633.347
- Niaga Kecil	65.528.457	33.973.124
- Instansi Pemerintah	128.004.440	68.861.061
Jumlah	1.671.039.382	1.332.881.877
b. Piutang Air menurut Unit Kerja :		
- Kantor Pusat Muntok	1.048.129.419	821.725.765
- IKK Paritiga	157.712.019	141.628.009
- Cabang Terabek	385.367.119	310.374.427
- IKKTempilang	79.830.825	59.153.676
Jumlah	1.671.039.382	1.332.881.877
c. Piutang Non Air		
- Piutang Non Air Muntok	30.897.330	30.897.330
- Piutang Sambungan Baru Pelanggan (MBR Muntok)	-	1.430.140
- Piutang Sambungan Baru Pelanggan (MBR Terabek)	-	535.060
Jumlah	30.897.330	32.862.530

Piutang Non Air

Piutang non air merupakan piutang yang berasal dari biaya sambungan baru pelanggan MBR yang belum dibayar oleh pelanggan, namun sudah terdaftar sebagai pelanggan Perumdam dikarenakan ketika proses pemasangan terjadi adanya miskomunikasi ke masyarakat tentang kewajiban pembayaran oleh pelanggan sesuai dengan Perbup di Perumdam dan berdasarkan surat nomor : 20/690/Perumdam-TSS/III/2019 dan surat nomor : 58/690/Perumdam-TSS/IX/2018,

Piutang Sambungan Baru

Piutang Sambungan baru merupakan piutang atas biaya sambungan baru pelanggan MBR untuk WTP di jalan ledeng

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per 31 Desember 2023

C INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN-Lanjutan

2 Piutang Air dan Non Air-Lanjutan

d. Penyisihan Piutang :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Kantor Pusat Muntok	246.043.497	170.968.016
- IKK Paritiga	79.079.995	60.923.630
- Cabang Terabek	119.584.046	98.674.708
- IKK Tempilang	37.195.968	32.684.433
Jumlah	<u>481.903.506</u>	<u>363.250.787</u>

Perhitungan penyisihan piutang adalah sebagaimana berikut dibawah ini :

- 0-3 Bulan	-	-
- 3-6 Bulan	31.856.420	12.679.999
- 6-12 Bulan	29.147.151	21.022.570
- 1-2 Tahun	73.198.735	63.521.994
- > 2 Tahun	347.701.200	266.026.224
Jumlah	<u>481.903.506</u>	<u>363.250.787</u>

e. Saldo Akhir Piutang Air

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>1.220.033.206</u>	<u>1.002.493.620</u>

3 Persediaan

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Persediaan Bahan Kimia	43.303.875	15.717.600
- Persediaan Bahan Instalasi	333.759.980	350.682.296
- Persediaan Bahan Operasi Lainnya	58.497.812	18.600.000
- Persediaan ATK	1.549.500	3.437.500
Jumlah	<u>437.111.167</u>	<u>388.437.396</u>

- Persediaan Bahan Kimia	43.303.875	15.717.600
- Persediaan Barang ATK & Cetak	1.549.500	3.437.500
- Persediaan Bahan Instalasi Pipa - Pipa	1.020.000	36.404.450
- Persediaan Bahan Instalasi Meter Air	189.291.630	135.353.400
- Persediaan Bahan Instalasi Peralatan Perpompaan	-	26.184.826
- Persediaan Bahan Instalasi Suku Cadang Lainnya	143.448.350	152.739.620
- Persediaan Bahan Instalasi Lainnya	-	18.600.000
- Persediaan Bahan Operasi Lainnya	58.497.812	-
Jumlah	<u>437.111.167</u>	<u>388.437.396</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>5.668.521.201</u>	<u>5.542.275.581</u>

4 Aset Tetap

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aset tetap yang dikuasai Perumdam per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :

31 Desember 2023

Harga Perolehan	Saldo Per 31 Des		Mutasi		Saldo Per 31 Des
	2022	Penambahan	Pengurangan	2023	
Tanah	650.819.600	-	-	650.819.600	
Instalasi Sumber Air	1.359.118.960	95.130.750	-	1.454.249.710	
Instalasi Pompa	2.083.666.446	67.650.090	-	2.151.316.536	
Instalasi Pengolahan	717.441.832	105.423.600	-	822.865.432	
Instalasi Transmisi & Dist.	6.335.722.613	355.881.515	-	6.691.604.128	
Gedung	2.049.179.655	217.825.666	-	2.267.005.321	
Kendaraan	844.704.583	198.543.850	-	1.043.248.433	
Peralatan Kantor/ Inventaris	898.184.523	158.128.280	-	1.056.312.803	
Peralatan & Perlengkapan	287.421.493	82.829.860	-	370.251.353	
Jumlah	<u>15.226.259.705</u>	<u>1.281.413.611</u>	<u>-</u>	<u>16.507.673.316</u>	

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per 31 Desember 2023

C INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN-Lanjutan
4 Aset Tetap-Lanjutan

Akumulasi Penyusutan	Saldo Per 31 Des		Mutasi		Saldo Per 31 Des 2023
	2022	Penambahan	Pengurangan		
Tanah	-	-	-	-	-
Instalasi Sumber Air	905.036.320	99.353.808	-	-	1.004.390.128
Instalasi Pompa	1.804.142.183	93.548.251	-	-	1.897.690.434
Instalasi Pengolahan	435.528.476	77.673.246	-	-	513.201.722
Instalasi Transmisi & Dist.	4.206.974.575	580.922.555	-	-	4.787.897.130
Gedung	698.435.154	107.394.022	-	-	805.829.176
Kendaraan	629.628.625	87.598.366	-	-	717.226.991
Peralatan Kantor/ Inventaris	760.798.763	85.082.224	-	-	845.880.987
Peralatan & Perlengkapan	243.440.028	23.595.519	-	-	267.035.547
Jumlah	9.683.984.124	1.155.167.991	-	-	10.839.152.115
Nilai Buku	5.542.275.581				5.668.521.201

31 Desember 2022

Harga Perolehan	Saldo Per 31 Des		Mutasi		Saldo Per 31 Des 2022
	2021	Penambahan	Pengurangan		
- Tanah	641.819.600	9.000.000	-	-	650.819.600
- Instalasi Sumber Air	1.136.964.710	222.154.250	-	-	1.359.118.960
- Instalasi Pompa	2.061.545.946	22.120.500	-	-	2.083.666.446
- Instalasi Pengolahan	697.878.082	19.563.750	-	-	717.441.832
- Instalasi Transmisi & Dist.	5.750.004.778	585.717.835	-	-	6.335.722.613
- Gedung	2.005.999.655	43.180.000	-	-	2.049.179.655
- Kendaraan	573.967.583	270.737.000	-	-	844.704.583
- Peralatan Kantor/ Inventaris	818.893.273	79.291.250	-	-	898.184.523
- Peralatan & Perlengkapan	268.027.243	19.394.250	-	-	287.421.493
Jumlah	13.955.100.870	1.271.158.835	-	-	15.226.259.705

Akumulasi Penyusutan	Saldo Per 31 Des		Mutasi		Saldo Per 31 Des 2022
	2021	Penambahan	Pengurangan		
Tanah	-	-	-	-	-
Instalasi Sumber Air	815.856.505	89.179.815	-	-	905.036.320
Instalasi Pompa	1.666.565.163	137.577.020	-	-	1.804.142.183
Instalasi Pengolahan	359.590.898	75.937.578	-	-	435.528.476
Instalasi Transmisi & Dist.	3.604.018.425	602.956.150	-	-	4.206.974.575
Gedung	597.438.042	100.997.112	-	-	698.435.154
Kendaraan	561.856.854	67.771.771	-	-	629.628.625
Peralatan Kantor/ Inventaris	702.229.706	58.569.057	-	-	760.798.763
Peralatan & Perlengkapan	221.050.316	22.389.712	-	-	243.440.028
Jumlah	8.528.605.909	1.155.378.215	-	-	9.683.984.124
Nilai Buku	5.426.494.961				5.542.275.581

5 Aset Tidak Lancar Lainnya

Jumlah tersebut merupakan aset tidak lancar lainnya per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022

Persediaan bahan instalasi pipa - pipa
 Persediaan bahan instalasi water meter
 Persediaan bahan instalasi suku cadang lainnya

Jumlah

	2023	2022
	132.097.470	-
	45.230.500	-
	15.007.200	-
	71.859.770	-
Jumlah	132.097.470	-

6 Perpajakan

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang pajak per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :

PPH 21
 PPH 23
 PPH 29 Badan

Jumlah

	2023	2022
	98.267.370	24.709.243
	7.197.896	5.694.337
	29.600	732.320
	91.039.874	18.282.586
Jumlah	98.267.370	24.709.243

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023

C INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN-Lanjutan

6 Perpajakan-Lanjutan

Perhitungan PPH Pasal 29 Badan :

a. PPH Badan :

Laba/(Rugi) sebelum Pajak Tahun 2023		291.061.452
Koreksi Fiskal Positif :		
Beban Rapat dan Tamu	159.057.308	
Penyisihan Piutang	118.652.719	
Beban Pajak	737.870	
Beban Administrasi Bank	3.743.633	
Jumlah Koreksi Positif	<u>282.191.530</u>	
Koreksi Fiskal Negatif :		
Jasa Giro	<u>(18.718.157)</u>	
Jumlah Koreksi Negatif		<u>(18.718.157)</u>
Laba (rugi) Fiskal Tahun 2023		<u><u>554.534.825</u></u>

Perhitungan PPH Badan Tahun 2023 :

Laba Kena Pajak		554.534.825
I	4.800.000.000 : 9.457.858.969 X	554.534.825 : 281.434.431
II	554.534.825 -	281.434.431 : 273.100.394
<hr/>		
A	22% X 50% X	281.434.431 : 30.957.787
B	22% X	273.100.394 : 60.082.087
<hr/>		
Penghasilan Kena Pajak / PKP (A+B)		91.039.874

PPH Badan	91.039.874
Uang Muka PPH Badan	-
Kurang/(Lebih) Bayar PPH Badan	<u><u>91.039.874</u></u>

7 Kewajiban Imbalan Kerja

Jumlah tersebut merupakan utang iuran pensiun per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, dengan perhitungan sebagai berikut dibawah ini :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	296.531.921	344.950.410
- Kewajiban aktuarial	445.071.046	521.863.659,00
- Solvabilitas aktuarial	148.539.125	176.913.249,00
Surplus / (Defisit)	<u>(296.531.921)</u>	<u>(344.950.410)</u>

Nilai tersebut berdasarkan perhitungan aktuarial Sesuai dengan surat Dapenma Pamsi

8 Penyertaan Modal Pemerintah Daerah

Jumlah tersebut merupakan nilai penyertaan modal pemerintah daerah Kabupaten Bangka Barat kepada Perumdam Tirta Sejiran Setason per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :

Penyertaan dalam bentuk barang :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	12.227.500.000	12.227.500.000
- Tanah	279.000.000	279.000.000
- Instalasi Sumber	413.300.000	413.300.000
- Instalasi Pompa	372.071.637	372.071.637
- Instalasi Pengolahan	96.367.188	96.367.188
- Instalasi Transmisi dan Distribusi	746.534.994	746.534.994
- Kendaraan	22.534.082	22.534.082
- Bangunan	286.232.015	286.232.015
- Inventaris Kantor	5.336.801	5.336.801
- Peralatan dan Mesin	6.123.283	6.123.283
Sub Total	<u>2.227.500.000</u>	<u>2.227.500.000</u>

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per 31 Desember 2023

C INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN-Lanjutan

8 Penyertaan Modal Pemerintah Daerah-Lanjutan

Penyertaan Dalam Bentuk Uang Tunai :

- Penyertaan Pemda 2013	2.500.000.000	2.500.000.000
- Penyertaan Pemda 2014	2.500.000.000	2.500.000.000
- Penyertaan Pemda 2015	2.000.000.000	2.000.000.000
- Penyertaan Pemda 2016	1.500.000.000	1.500.000.000
- Penyertaan Pemda 2017	1.500.000.000	1.500.000.000
Sub Total	<u>10.000.000.000</u>	<u>10.000.000.000</u>

Total	<u>12.227.500.000</u>	<u>12.227.500.000</u>
--------------	------------------------------	------------------------------

Penyertaan Dalam bentuk Uang Tunai

Sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Bangka Barat nomor : 6 tahun 2013, tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Bangka Barat Pada PDAM Tirta Sejiran Setason, pada BAB II, Penyertaan Modal Daerah Pasal 3, menyatakan : ayat 2

Penyertaan Modal dalam bentuk uang sebesar Rp. 10.000.000.000,- (sepuluh milyar rupiah) untuk jangka waktu 5 tahun ayat 4

Penyertaan Modal dalam bentuk uang ditetapkan sebagai berikut :

- Tahun 2013	2.500.000.000
- Tahun 2014	2.500.000.000
- Tahun 2015	2.000.000.000
- Tahun 2016	1.500.000.000
- Tahun 2017	1.500.000.000
Total	<u>10.000.000.000</u>

9 Pendapatan Air

Jumlah tersebut merupakan pendapatan penjualan Air 31 Desember 2023 dan 2022

Rincian lebih lanjut atas rekening penjualan air

Berdasarkan Kelompok Pelanggan :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Sosial	118.976.843	107.150.924
- Non Niaga	7.410.436.204	6.755.286.757
- Niaga Kecil	323.264.800	197.161.595
- Instansi Pemerintah	733.059.556	536.173.976
- Tanki Air	66.045.000	33.015.000
Jumlah	<u>8.651.782.403</u>	<u>7.628.788.252</u>

Berdasarkan Unit Kerja :

- Kantor Pusat Muntok	5.887.234.608	5.272.667.984
- IKK Parit Tiga	635.231.654	644.180.164
- IKK Terabek	1.820.110.045	1.488.221.006
- IKK Tempilang	309.206.096	223.719.098
Jumlah	<u>8.651.782.403</u>	<u>7.628.788.252</u>

10 Pendapatan Non Air

Rincian Pendapatan Penjualan Non Air sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Pendapatan Jasa Administrasi	396.222.000	374.712.000
- Pendapatan Sambungan Baru	280.713.473	542.784.242
- Pendapatan Penyambungan Kembali	7.788.738	3.882.879
- Pendapatan Denda	111.565.000	114.615.000
- Pendapatan Balik Nama	2.900.000	2.200.000
- Pendapatan Mutasi	2.500.000	3.000.000
- Pendapatan Penggantian meter rusak	1.298.700	-
- Pendapatan Non Air Lainnya	3.088.655	-
Total	<u>806.076.566</u>	<u>1.041.194.121</u>

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per 31 Desember 2023

C INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN-Lanjutan

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
11 Beban Operasional	9.557.500.848	8.580.904.325
Jumlah tersebut merupakan beban operasional Perumdam 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
Beban Pegawai	2.784.649.136	2.714.332.065
Beban Energi	1.256.700.807	1.162.531.577
Beban Pemakaian Bahan Pembantu, Kimia, Water Meter	388.109.600	333.722.795
Beban Pemeliharaan	1.240.591.284	764.971.492
Beban Kantor	497.365.350	342.406.765
Beban Hubungan Langganan	208.794.212	231.349.270
Penelitian dan Pengembangan	87.206.800	131.110.000
Beban Keuangan	363.553.048	365.116.452
Beban Penyisihan dan Penghapusan Piutang	118.652.719	124.342.608
Rupa rupa Beban Umum	1.167.214.439	1.005.201.886
Rupa rupa Beban Operasi	289.495.462	250.441.200
Jumlah	8.402.332.857	7.425.526.110
Beban Amortisasi/Penyusutan	1.155.167.991	1.155.378.215
Total	9.557.500.848	8.580.904.325
Beban Pegawai		
Beban Pegawai Sumber	191.556.500	201.338.610
Beban Pegawai Pengolahan	85.798.720	69.427.200
Beban Pegawai Transmisi dan Distribusi	202.212.960	241.363.980
Gaji dan Honor Pegawai	604.672.330	563.973.818
Tunjangan	897.994.005	778.718.968
Beban Dana Pensiun	432.155.611	533.345.758
Insentif / Kesejahteraan Karyawan	211.635.288	188.652.319
Pendidikan dan Latihan	158.623.722	137.511.412
Jumlah	2.784.649.136	2.714.332.065
Beban Energi :		
a. Beban Bahan Bakar		
Beban Bahan Bakar Transmisi dan Distribusi	350.000	-
Beban Bahan Bakar Sumber	-	290.000
Jumlah	350.000	290.000
b. Beban Listrik		
Beban Listrik Sumber	351.141.397	319.638.010
Beban Listrik Transmisi dan Distribusi	860.823.430	811.526.067
Beban Listrik Umum	44.385.980	31.077.500
Jumlah	1.256.350.807	1.162.241.577
Total Beban Energi	1.256.700.807	1.162.531.577
Beban Pemakaian Bahan Kimia, Bahan Pembantu, Water Meter		
a. Beban Pemakaian Bahan Kimia	330.496.475	290.168.175
b. Beban Pemakaian Bahan Pembantu - Pengolahan	1.655.500	11.593.620
c. Beban Pemakaian Bahan Perlengkapan - Transmisi dan Distribusi	55.957.625	31.961.000
Jumlah	388.109.600	333.722.795
Beban Pemeliharaan		
Beban Pemeliharaan Sumber	238.433.723	134.381.650
Beban Pemeliharaan Pengolahan	64.251.000	47.501.000
Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	408.523.338	188.079.440
Beban Pemeliharaan Umum :		
- Pemeliharaan Inventaris Kantor	16.119.000	11.836.700
- Pemeliharaan Kendaraan	491.553.423	346.089.596
- Pemeliharaan Bangunan	265.000	6.476.000
- Pemeliharaan Instalasi	971.000	485.000
- Pemeliharaan Taman dan Lapangan	13.682.800	12.776.000
- Pemeliharaan Peralatan dan Perlengkapan	5.692.000	3.691.000
- Rupa Rupa Pemeliharaan lainnya	1.100.000	13.655.106
Jumlah	1.240.591.284	764.971.492

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Per 31 Desember 2023

C INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN-Lanjutan

11 Beban Operasional-Lanjutan

Beban Kantor

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Beban ATK dan Fotocopy	44.669.900	28.786.200
Barang barang Cetak	4.723.000	3.262.000
Perlengkapan Komputer	715.000	500.000
Beban Telepon, Internet, Pulsa	40.258.139	27.863.064
Beban Rapat dan Tamu	159.057.308	129.802.700
Benda Pos dan Meterai	9.960.700	8.457.400
Beban Cleaning Service / Security	-	1.200.000
Rupa rupa Beban Kantor	237.981.303	142.535.401
Jumlah	<u>497.365.350</u>	<u>342.406.765</u>

Beban Hubungan dan Langganan

Beban Pengawasan Meter	12.598.450	1.059.500
Beban Pembaca Meter	66.662.000	70.734.000
Beban Penagihan Rekening	59.931.000	67.695.000
Beban Pencetakan Formulir Rekening	8.874.000	9.409.000
Beban Pencetakan Penerbitan Rekening	48.334.888	31.867.038
Beban Promosi	-	46.393.471
Rupa rupa Beban Urusan Langganan	12.393.874	4.191.261
Jumlah	<u>208.794.212</u>	<u>231.349.270</u>

Beban Penelitian dan Pengembangan

Beban survey dan penelitian	76.966.000	131.110.000
Beban Perencanaan Bidang Usaha dan Keuangan	10.240.800	-
Jumlah	<u>87.206.800</u>	<u>131.110.000</u>

Beban Keuangan

Beban Pemeriksaan Audit	10.481.920	10.373.000
Beban Penyusunan Anggaran	11.121.000	-
Beban Jamuan Rapat	-	29.767.285
Rupa rupa Beban Keuangan Lainnya	341.950.128	324.976.167
Jumlah	<u>363.553.048</u>	<u>365.116.452</u>

Beban Penghapusan dan Penyisihan Piutang

Beban Penyisihan Piutang	118.652.719	124.342.608,00
Jumlah	<u>118.652.719</u>	<u>124.342.608</u>

Rupa rupa Beban :

Rupa rupa Beban Sumber	97.963.462	119.218.000,00
Rupa rupa Beban Pengolahan	109.590.000	80.315.700,00
Rupa rupa Beban Transmisi dan Distribusi	81.942.000	50.907.500,00
Rupa rupa Beban Administrasi dan Umum :		
Beban Iuran Keanggotaan	4.262.500	5.188.550
Beban Langganan Media Cetak	8.460.000	12.755.000
Beban Langganan Media Elektronik	-	2.250.000
Beban Dokumentasi	6.800.000	4.650.000
Beban Badan Pengawas	69.128.253	71.498.402
Beban Perjalanan Dinas	410.721.867	366.095.688
Beban Audit	62.994.369	44.939.750
Beban Sewa	37.500.000	50.800.000
Beban Keamanan	49.010.000	64.800.000
Beban Pajak Bumi dan Bangunan	3.118.862	3.118.942
Beban Retribusi	12.026.765	10.640.630
Beban Perijinan	-	7.140.000
Beban Pajak	737.870	226.225
Rupa rupa Beban Umum Lainnya	204.361.738	124.133.500
Beban Penanganan / Pencegahan Covid 19	-	5.605.800
Beban Umum/Anak Sekolah	206.685.016	185.851.519
Beban Kegiatan Forum Ibu ibu	22.828.092	45.507.880
Beban Kegiatan AMDK	68.579.107	-
Jumlah	<u>1.456.709.901</u>	<u>1.255.643.086</u>

PERUMDAM TIRTA SEJIRAN SETASON
KABUPATEN BANGKA BARAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023

C INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN-Lanjutan

11 Beban Operasional-Lanjutan

Beban Penyusutan	2023	2022
Beban Penyusutan Sumber	99.353.808	89.179.815
Beban Penyusutan Perpompaan	93.548.251	137.577.020
Beban Penyusutan Pengolahan	77.673.246	75.937.578
Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	580.922.556	602.956.150
Beban Penyusutan Gedung	107.394.022	100.997.112
Beban Penyusutan Peralatan dan Perlengkapan	23.595.520	22.389.712
Beban Penyusutan Kendaraan	87.598.365	67.771.771
Beban Penyusutan Inventaris/Perabot Kantor	85.082.223	58.569.057
Jumlah	1.155.167.991	1.155.378.215

12 Pendapatan (Beban) Non Operasional

Jumlah tersebut merupakan beban non operasional Perumdam 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

Pendapatan Non Operasional

	2023	2022
Pendapatan Jasa Giro	18.718.157	21.079.122
Pendapatan Non Operasional Lainnya	377.213.347	181.123.169
Jumlah	395.931.504	202.202.291

Beban Non Operasional

Defisit Atas Perhitungan Aktuaria		
Beban Jasa Administrasi dan Bank	(1.370.000)	(1.075.093)
Pajak Jasa Giro	(3.743.633)	(4.220.726)
Beban non Operasional Lainnya	(114.540)	(946.516)
Jumlah	(5.228.173)	(6.242.335)
Total	390.703.331	195.959.956

13 Kejadian Penting Setelah Tanggal Neraca

Tidak terdapat kejadian penting setelah tanggal neraca.

14 Tanggung Jawab atas Laporan Keuangan

Manajemen Perumdam Tirta Sejiran Setason Kabupaten Bangka Barat bertanggung jawab atas laporan keuangan yang penyusunannya diselesaikan pada tanggal 15 Maret 2024

-ooOoo-