

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI
KABUPATEN LOMBOK TENGAH**

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023**

**DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| HALAMAN JUDUL..... | i |
| DAFTAR ISI..... | ii |
| REPRESENTASI MANAJEMEN..... | iii |
| LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN..... | iv |
| BAB. I LAPORAN KEUANGAN | |
| 1. Laporan Posisi Keuangan Komparatif per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022..... | 1 |
| 2. Laporan Laba (Rugi) dan Saldo Laba Komparatif untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022..... | 2 |
| 3. Laporan Perubahan Ekuitas Komparatif untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022..... | 3 |
| 4. Laporan Arus Kas Komparatif untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022..... | 4 |
| BAB. II CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN | |
| 1. Umum..... | 5 |
| 2. Ringkasan Kebijakan Akuntansi..... | 5-8 |
| 3. Penjelasan Pos - Pos Laporan Posisi Keuangan..... | 9 - 13 |
| 4. Penjelasan Pos - Pos Laba (Rugi)..... | 14 - 15 |
| 5. Kejadian Setelah Tanggal Laporan Keuangan..... | 16 |
| BAB. III LAMPIRAN | |
| 1. Daftar Piutang Air | |
| 2. Daftar Penyisihan Piutang Air | |
| 3. Daftar Persediaan | |
| 4. Daftar Sewa Dibayar di Muka | |
| 5. Daftar Aset Tetap | |
| 6. Daftar Uang Usaha | |
| 7. Daftar Biaya Yang Masih Harus Dibayar | |
| 8. Koreksi Fiskal | |



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI KABUPATEN LOMBOK TENGAH
TENTANG
TANGGUNG JAWAB LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023**

Kami yang bertandatangan di bawah ini :

1. Nama : Bambang Supratomo S.IP
Alamat Kantor : Jl. Jend. A. Yani No 11 Praya
Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : Lalu Muh. Luffi, SE
Alamat Kantor : Jl. Jend. A. Yani No 11 Praya
Jabatan : Direktur Umum dan Keuangan
3. Nama : Lalu Sukeni Adiantara, S.H
Alamat Kantor : Jl. Jend. A. Yani No 11 Praya
Jabatan : Direktur Operasional
4. Nama : Lalu Perwira Bhakti, S.IP
Alamat Kantor : Jl. Jend. A. Yani No 11 Praya
Jabatan : Ketua merangkap sebagai Anggota Dewan Pengawas
5. Nama : Humaidi
Alamat Kantor : Jl. Jend. A. Yani No 11 Praya
Jabatan : Anggota Dewan Pengawas

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan.
2. Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggungjawab atas sistem dan pengendalian intern dalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Ardhia Rinjani Kabupaten Lombok Tengah .



Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya :

Praya, 19 Februari 2024

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Ardhia Rinjani Kabupaten Lombok Tengah

1.


Hambang Supratomo S.IP
Direktur Utama

3.


Lulu Sukei Adiantara, S.H
Direktur Operasional

2.


Lulu Muh. Lutfi, SE
Direktur Umum dan Keuangan

4.


Lulu Dewira Bhakti, S.IP
Ketua dan Anggota Dewan Pengawas

5.


Humaidi
Anggota Dewan Pengawas



**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
TJAHJO, MACHDJUD MODOPURO & REKAN**

Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor : 70/KM/12019

Jl. Drupadi XIV No 3, Denpasar Timur, Bali 80235; Telp.: 0361 4745880; Facs.: (0361) 4745880; E-mail : kap.tjahjoderpasar@gmail.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 00009/3.0395/AU.2/11/0822-2/1/IV/2024

Kepada

Yth. Dewan Pengawas dan Direksi

PERUMDA AIR MINUM TIRTA ARDHA RINJANI

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Ardi Rinjani (Perusahaan), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta Catatan Atas Laporan Keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini

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

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Pusat:

Gedung Yayasan Purna Bhakti, Lantai III Ruang 307

Jl. Proklamasi No 44 Jakarta 10320; Telp 3151534, 42882576; Facs.: 42882577

Cabang :

Bandar Lampung : Perumahan Taman Palembang Permai II Blok B No.5 Jalan Raden Gunawan II, Rajabasa Pemuka, Rajabasa, Bandar Lampung 35152.

Telp.: (0721) 5609431; Facs.: (0721) 5609431

Bogor

Jl. Raya Karanggan No. 234. Gunung Putri, Bogor 16860; Telp.: (021) 83724156; Facs.: (021) 83724166

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 keefektifan 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.

Pusat :

Gedung Yayasan Purna Bhakti, Lantai II Ruang 307
Jl. Proklamasi No 44 Jakarta 10320, Telp. : 3151534, 42882576, Facs. : 42852577

Cabang :

Bandar Lampung : Jl. Purnawirawan Raya No 128, Bandar Lampung 35152, Telp. : (0721) 5609431; Facs. : (0721) 5609431
Bogor : Jl. Raya Karanggan No. 234, Gunung Putri, Bogor 16960, Telp. : (021) 83724156; Facs. : (021) 83724156

Kantor Akuntan Publik
TJAHJO, MACHDJUD MODOPURO & REKAN

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.

TJAHJO, MACHDJUD MODOPURO & REKAN
CAB. DENPASAR



Drs. Made Mertha, M.Si, Ak., CA, CPA
NIAP AP. 0822

Derpasar, 02 April 2024



Pusat :

Gedung Yayasan Purna Bhakti, Lantai III Ruang 307
Jl. Proklamasi No 44 Jakarta 10320, Telp : 3151534, 42882579; Facs : 42882577

Cabang :

Bandar Lampung : Jl. Purnawirawan Raya No 128, Bandar Lampung 35152, Telp. : (0721) 5609431, Facs : (0721) 5600431
Bogor : Jl. Raya Karanggen No. 234, Gunung Putri, Bogor 16960, Telp. : (021) 83724156, Facs. : (021) 83724156

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI KABUPATEN LOMBOK TENGAH
LAPORAN POSISI KEUANGAN KOMPARATIF
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(dalam rupiah)**

| | Cat. | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| ASET | | | |
| ASET LANCAR | | | |
| Kas dan Setara Kas | 2b,2c,3a | 9.630.695.776 | 7.248.725.088 |
| Piutang Air | 2d,3b | 8.882.368.977 | 8.487.911.047 |
| Piutang Lain-Lain | 2d,3d | 1.044.895.834 | 628.020.712 |
| Persediaan | 2e,3e | 4.159.344.051 | 3.435.136.605 |
| Biaya Dibayar Dimuka | 3f | 90.381.373 | 498.306.772,00 |
| Jumlah Aset Lancar | | 23.807.686.011 | 20.298.100.225 |
| ASET TIDAK LANCAR | | | |
| Aset Tetap | 2f,3g | 133.655.774.329 | 129.686.193.257 |
| Akumulasi Penyusutan | 2f,3g | (90.642.041.380) | (85.014.222.881) |
| Nilai Buku Aset Tetap | | 43.013.732.950 | 44.671.970.376 |
| Aset Tidak Berwujud | 3h | 3.048.598.000 | 1.335.866.000 |
| Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud | 3h | (857.333.654) | (631.606.283) |
| Nilai Buku Aset Tidak Berwujud | | 2.191.264.346 | 704.259.717 |
| Jumlah Aset Tidak Lancar | | 45.204.997.296 | 45.376.230.093 |
| JUMLAH ASET | | 69.012.683.307 | 65.674.330.318 |
| KEWAJIBAN DAN EKUITAS | | | |
| KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | | | |
| Utang usaha | 2h,3i | 737.209.428 | 174.725.250 |
| Utang Non Usaha | 2h,3j | 328.328.899 | 182.263.447 |
| Biaya Yang Masih Harus Dibayar | 2h,3k | 134.215.089 | 284.619.770 |
| Pendapatan Diterima Dimuka | 2h,3l | - | - |
| Utang Pajak | 2h,3m | 657.156.362 | 327.735.599 |
| Utang Deviden | 3n | 123.433.505 | - |
| Jumlah Kewajiban Jangka Pendek | | 1.980.343.283 | 969.344.066 |
| EKUITAS | | | |
| Kekayaan Pemda yang Dipisahkan | 2l,3o | 87.453.419.283 | 87.453.419.284 |
| Modal Hibah | 3p | 931.496.865 | 931.496.866 |
| Akumulasi Kerugian Sampai Dengan Tahun | 3q | (23.803.383.623) | (24.914.264.954) |
| Laba (Rugi) Tahun Berjalan | 3r | 2.450.807.500 | 1.234.335.057 |
| Jumlah Ekuitas | | 67.032.340.024 | 64.704.986.252 |
| JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS | | 69.012.683.307 | 65.674.330.318 |

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan


 dan mewakili Direksi
PERUMDA TIRTA ARDHIA RINJANI
Rambhan Supratomo S.IP
 Direktur Utama

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI KABUPATEN LOMBOK TENGAH
LAPORAN LABA RUGI KOMPARATIF**

**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(dalam rupiah)**

| | <u>Cat.</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| PENDAPATAN USAHA | 2m,4a | | |
| Pendapatan Air | | 42.825.061.466 | 37.267.823.318 |
| Pendapatan Non Air | | 2.704.474.656 | 2.700.541.070 |
| JUMLAH PENDAPATAN USAHA | | 45.529.536.122 | 39.968.364.388 |
| BEBAN USAHA | | | |
| Beban Pegawai | 2n,4b | 21.887.882.541 | 21.674.982.881 |
| Beban Listrik | 2n,4c | 1.326.354.188 | 1.527.353.989 |
| Beban Pemeliharaan | 2n,4d | 3.150.015.873 | 1.437.298.185 |
| Beban Operasional Lainnya | 2n,4e | 10.100.012.799 | 7.638.476.677 |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi | 2n,4f | 5.853.545.870 | 6.028.280.942 |
| JUMLAH BEBAN USAHA | | 42.317.811.271 | 38.306.392.674 |
| LABA USAHA | | 3.211.724.851 | 1.661.971.714 |
| PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN - LAIN | | | |
| Pendapatan Lainnya | 2k,4g | 102.860.566 | 98.911.806 |
| Beban Non Usaha | 2l,4h | (27.911.710) | (20.081.520) |
| Jumlah Pendapatan dan Beban Lain - lain | | 74.948.856 | 78.830.285 |
| Laba (Rugi) Sebelum Pajak | | 3.286.673.707 | 1.740.801.999 |
| Pajak Penghasilan | | | |
| Pajak Penghasilan Badan | | (835.866.207) | (506.466.942) |
| Laba (Rugi) Bersih | | 2.450.807.500 | 1.234.335.057 |

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

Atas nama dan mewakili Direksi
PERUMDA TIRTA ARDHIA RINJANI
Bambang Supratomo S.IP
Direktur Utama

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI KABUPATEN LOMBOK TENGAH
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KOMPARATIF
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

| Uraian | Modal Hibah | Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan | Akumulasi Kerugian | Laba (Rugi) Tahun Berjalan | Total Ekuitas |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Saldo Per 31 Desember 2021 | 931.496.865 | 87.453.419.283 | (25.776.383.840) | 904.628.109 | 63.513.160.419 |
| Modal hibah Pemda | | | | | - |
| Pengalihan laba tahun sebelumnya | | | 904.628.109 | (904.628.109) | - |
| Koreksi laba ditahan | | | (42.509.223) | | (42.509.223) |
| Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2022 | | | | 1.234.335.057 | 1.234.335.057 |
| Saldo Per 31 Desember 2022 | 931.496.865 | 87.453.419.283 | (24.914.264.954) | 1.234.335.057 | 64.704.986.252 |
| Modal hibah Pemda | | | | | - |
| Pengalihan laba tahun sebelumnya | | | 1.110.901.552 | (1.234.335.057) | (123.433.505) |
| Koreksi laba ditahan | | | (20.223) | - | (20.223) |
| Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2023 | | | | 2.450.807.500 | 2.450.807.500 |
| Saldo Per 31 Desember 2023 | 931.496.865 | 87.453.419.283 | (23.803.383.626) | 2.450.807.500 | 67.032.340.024 |

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan


 Bambang Supratomo S.I.P
 Direktur Utama

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI KABUPATEN LOMBOK TENGAH
LAPORAN ARUS KAS KOMPARATIF
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Arus Kas dari Aktivitas Operasi : | | |
| Laba (Rugi) Bersih Sebelum Pajak | 2.450.807.500 | 1.234.335.057 |
| Laba (Rugi) Operasi | | |
| - Koreksi akumulasi kerugian | | (42.509.223) |
| - Beban Penyusutan Aset Tetap | 5.627.818.493 | 5.917.705.844 |
| - Beban Penyisihan Piutang Usaha | 220.274.723 | (205.366.870) |
| - Beban Amortisasi Aset Tak Berwujud | 225.727.371 | 132.608.250 |
| Laba (Rugi) bersih sebelum perubahan modal kerja | 8.524.628.087 | 7.036.773.058 |
| Perubahan Modal Kerja: | | |
| - (Kenaikan)/Penurunan Piutang Air | (614.732.653) | 248.420.670 |
| - (Kenaikan)/Penurunan Piutang Non Air | - | - |
| - (Kenaikan)/Penurunan Piutang Lain-lain | (416.875.122) | (299.212.527) |
| - (Kenaikan)/Penurunan Persediaan | (724.207.446) | (305.929.314) |
| - (Kenaikan)/Penurunan Biaya Dibayar Dimuka | 407.925.399 | (478.431.772) |
| - Kenaikan / (Penurunan) Utang Usaha | 562.484.178 | (3.489.750) |
| - Kenaikan / (Penurunan) Utang Non Usaha | 146.065.452 | (470.895.489) |
| - Kenaikan / (Penurunan) Biaya Yang Msh Harus Dibayar | (150.404.681) | 157.593.550 |
| - Kenaikan / (Penurunan) Pendapatan Diterima Dimuka | - | (275.866.268) |
| - Kenaikan / (Penurunan) Utang Dividen | 123.433.505 | - |
| - Kenaikan/(Penurunan) Utang Pajak | 329.420.763 | 34.031.907 |
| Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi | (336.890.605) | (1.393.779.003) |
| Arus kas dari Aktivitas Investasi | | |
| - (Kenaikan)/Penurunan Aset Tetap | (3.969.581.072) | (3.643.000.075) |
| - (Kenaikan)/Penurunan Aset Tidak Berwujud | (1.712.732.000) | (125.000.000) |
| Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi | (5.682.313.072) | (3.768.000.075) |
| Arus Kas untuk Kegiatan Pendanaan | | |
| - Kenaikan / (Penurunan) Saldo Laba Tahun Lalu | (123.453.728) | - |
| - Kenaikan / (Penurunan) Modal Hibah | - | - |
| Jumlah Arus Kas bersih dari Aktivitas Pendanaan | (123.453.728) | - |
| Kenaikan (Penurunan) bersih Kas dan Setara Kas | 2.381.970.682 | 1.874.993.980 |
| Kas dan Setara Kas Awal Tahun | 7.248.725.094 | 5.373.731.114 |
| Kas dan Setara Kas Akhir Tahun | 9.630.695.776 | 7.248.725.094 |

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

Mas nama dan mewakili Direksi
PDAM TIRTA ARDHIA RINJANI

Bambang Supratomo S.I.P
Direktur Utama

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI KABUPATEN LOMBOK TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)**

1. UMUM

a. Latar Belakang dan Pendirian Perusahaan

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Lombok Tengah Provinsi Nusa Tenggara Barat Nomor 22 Tahun 2022 Tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Ardhia Rinjani, Perusahaan Daerah Air Minum yang dibentuk berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 10 Tahun 1991 Tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Lombok Tengah diubah menjadi Perumda Air Minum bernama Tirta Ardhia Rinjani

b. Maksud dan Tujuan

Maksud pendirian Perumda Air Minum Tirta Ardhia Rinjani adalah untuk memberikan pelayanan kepada masyarakat dalam penyediaan air bersih dan air minum di daerah,

Pendirian Perumda Air Minum Tirta Ardhia Rinjani bertujuan :

- a. memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian Daerah;
- b. meningkatkan pelayanan umum kepada masyarakat dalam pemenuhan kebutuhan pelayanan air
- c. sebagai salah satu sumber pendapatan asli Daerah

c. Kegiatan Usaha

Perumda Air Minum Tirta Ardhia Rinjani melakukan kegiatan usaha di bidang :

- a. Pelayanan air bersih.
 - b. Usaha lain yang menyangkut pengolahan air dan tidak bertentangan dengan perundang-undangan.
- Usaha dapat dilakukan secara swakelola atau dengan bekerjasama dengan pihak ketiga setelah

d. Jangka Waktu Berdiri

Perumda Air Minum Tirta Ardhia Rinjani didirikan untuk jangka waktu tidak terbatas

e. Modal

Modal dasar Perumda Air Minum Tirta Ardhia Rinjani ditetapkan sebesar Rp. 397.859.953.000 (tiga ratus sembilan puluh tujuh milyar delapan ratus lima puluh sembilan juta sembilan tarus lima puluh tiga ribu rupiah)

Modal yang telah disetor sampai dengan Tahun 2021 kepada Perumda Air Minum Tirta Ardhia Rinjani sebesar Rp. 87.453.419.283,31 (delapan puluh tujuh milyar empat ratus lima puluh tiga juta empat ratus sembilan belas ribu dua ratus delapan puluh tiga rupiah tiga puluh satu sen)

Modal disetor berasal dari kekayaan Daerah yang dipisahkan dari Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kabupaten Lombok Tengah.

Pemenuhan modal dasar sebagaimana dimaksud dilaksanakan secara bertahap sesuai dengan kemampuan keuangan Daerah melalui mekanisme tahapan penyertaan modal yang ditetapkan dengan Peraturan Daerah.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI KABUPATEN LOMBOK TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)**

f. Susunan Organisasi Perusahaan

Struktur Organisasi PDAM Kabupaten Lombok Tengah dibentuk berdasarkan Keputusan Bupati Lombok Tengah Nomor: 309 Tahun 2023 tanggal 13 November 2023 tentang Pengangkatan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Ardhia Rinjani Kabupaten Lombok Tengah Sisa Masa Jabatan Periode 2021 - 2026 dengan susunan Direksi sebagai berikut:

- Direktur Utama : Bambang Supratomo S.IP
- Direktur Umum dan Keuangan : Lalu Muh. Lutfi, SE
- Direktur Operasional : Lalu Sukeni Adiantara, S.H

Dewan Pengawas PDAM Kabupaten Lombok Tengah ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Bupati Lombok Tengah Nomor: 2016 Tahun 2012 tanggal 10 Agustus 2012 tentang Pengangkatan Anggota Badan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Lombok Tengah serta diperbaharui dengan Keputusan Bupati Lombok Tengah Nomor: 272.a Tahun 2018 tentang Pembebasan dan Pengangkatan Anggota Dewan Pengawas pada Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Ardhia Rinjani Kabupaten Lombok Tengah, sehingga susunan Dewan Pengawas sebagai berikut:

- Ketua merangkap sebagai anggota : Lalu Perwira Bhakti, S.IP
- Anggota : Humaidi

Terdapat Keputusan Bupati Lombok Tengah Nomor 122 Tahun 2023 Tentang Pemberhentian dari Jabatan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Ardhia Rinjani Kabupaten Lombok Tengah tanggal 30 Maret 2023. Memutuskan :

Memberhentikan :

- Nama : ABD. Rahim, S.Ag.,M.Pd.I

dari Jabatan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Ardhia Rinjani Kabupaten Lombok Tengah

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyajian 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 aktual.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung sesuai dengan SAK - ETAP Bab 7 yang penyajiannya diklasifikasikan kedalam aktivitas operasi, aktivitas investasi dan aktivitas pendapatan. Periode laporan keuangan mulai 1 Januari sampai 31 Desember tahun yang bersangkutan. Laporan keuangan komparatif untuk tahun buku 2010 yang berakhir per 31 Desember 2010 disajikan kembali sebagaimana diharuskan oleh SAK - ETAP karena berdampak atas penerapan standar akuntansi ini. Sedangkan, untuk tahun buku 2011 dan selanjutnya tidak disajikan kembali oleh karena pada tahun buku yang bersangkutan telah menerapkan standar akuntansi SAK - ETAP.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI KABUPATEN LOMBOK TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)**

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas adalah mencakup kas atau simpanan yang sewaktu - waktu dapat dicairkan dan surat berharga yang segera dapat diuangkan dalam jangka waktu kurang dari 1 (satu) bulan yang dikuasi oleh perusahaan.

c. Bank dan Setara Kas

Bank adalah jumlah uang / dana yang disimpan di Bank dalam arti dimiliki/ dikuasai serta dikendalikan oleh perusahaan yang sewaktu - waktu dapat ditarik untuk kebutuhan likuiditas bagi perusahaan dan tidak dijamin.

d. Piutang Usaha dan Penyisihan Piutang

Piutang disajikan dalam neraca yaitu piutang usaha dan piutang non usaha dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Penyisihan piutang dibentuk sebesar estimasi kerugian yang tidak dapat ditagih, berdasarkan pengalaman dan historis selama rata - rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing - masing kelompok pelanggan.

e. 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)*.

Persediaan dikelompokkan ke dalam dua jenis yaitu:

- Persediaan bahan operasi berupa bahan kimia, bahan bakar, alat tulis kantor dan lain-lain, dicatat dengan menggunakan *Physical Inventory Method*.
- Persediaan bahan instalasi berupa pipa, meter air dan accessoriesnya dicatat dengan menggunakan *Perpetual Inventory Method*.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

f. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dicatat berdasarkan nilai perolehan/ harga belinya termasuk semua biaya yang dikeluarkan sampai aset tetap tersebut siap digunakan. Aset tetap yang dibangun sendiri dicatat berdasarkan seluruh nilai bahan/peralatan yang digunakan, biaya pengerjaan serta biaya-biaya umum lainnya yang terkait dengan pembangunan aset tetap tersebut. Penyajian aset tetap sebesar harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

Penyusutan aset tetap dengan menggunakan metode garis lurus dengan tarif sesuai dengan yang dianut dalam Undang-Undang perpajakan yang berlaku yaitu:

- | | | | |
|--------------------------|------------|-------|----------------------|
| - Kelompok I | disusutkan | 25% | dari nilai buku |
| - Kelompok II | disusutkan | 12,5% | dari nilai buku |
| - Kelompok III | disusutkan | 6,2% | dari nilai buku |
| - Bangunan Permanen | | 5% | dari nilai perolehan |
| - Bangunan Semi Permanen | | 10% | dari nilai perolehan |

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI KABUPATEN LOMBOK TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)**

g. Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Aset perusahaan yang dibangun sendiri yang sedang dalam masa kontribusi dibukukan dalam perkiraan ini. Pada saat pekerjaan selesai dan telah digunakan untuk operasional perusahaan dipindahbukukan pada aset tetap masing - masing.

h. Kewajiban

Kewajiban dinyatakan dengan lengkap agar tergambar seluruh kewajiban perusahaan yang terhutang pada akhir tahun.

Untuk kewajiban yang telah terjadi namun jumlah belum dapat ditentukan secara pasti dapat dilakukan dengan taksiran yang wajar.

i. Utang Jangka Panjang Yang Jatuh Tempo

Bagian hutang jangka panjang yang telah jatuh tempo dan akan jatuh tempo dalam jangka waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca disajikan sebagai kewajiban lancar.

j. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban jangka panjang adalah semua kewajiban perusahaan yang jangka waktu umur kewajiban tersebut lebih dari satu tahun atau satu siklus operasi perusahaan.

k. Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya

Akun ini menampung pembiayaan proyek - proyek eks BPAM dan proyek PDAM yang berasal dari Pemerintah yang diserahkan oleh proyek yang bersangkutan kepada PDAM, namun belum ditetapkan statusnya sebagai penyertaan.

l. Modal Pemerintah Daerah

Akun ini menampung penyertaan Modal Pemerintah Daerah, baik yang berasal dari penyoloran Pemda pengalihan ex proyek APBD, pengalihan ex proyek Pemerintah Pusat, maupun setoran bagian laba Pemda sebesar 55%, yang diserahkan kembali ke PDAM sebagai modal Pemda.

m. Pendapatan

Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun pendapatan non usaha diukur berdasarkan nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima. Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun non usaha diakui pada saat terjadinya transaksi dan/ atau pada 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 uangnya baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk penjualan tunai.
- b. Pendapatan sambungan baru dan pendapatan penjualan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan. Pendapatan ini diakui pada saat pembayaran jika calon pelanggan membayar kewajibannya secara tunai, atau pada saat ditandatangani kontrak sambungan baru bagi pelanggan yang memenuhi kewajiban dengan cara mengangsur.

n. Beban

Pada dasarnya beban diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi.

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.

Untuk beban listrik dan pajak air di bawah tanah diakui berdasarkan bulan rekening/ tagihan.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI KABUPATEN LOMBOK TENGAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2021
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN

a. Kas dan Setara Kas

Kas per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Kas Kecil | 4.000 | 26.000 |
| Rekening Giro Bank NTB Syariah No.00032100806003 | 4.128.401.773 | 2.829.649.469 |
| Rekening Giro Bank BRI No. 019101000248302 | 851.193.302 | 871.371.991 |
| Rekening Giro Bank BTN No.0050601300000108 | 3.818.753.157 | 2.545.777.707 |
| Rekening Giro Bank Syariah Indonesia No. 7083490238 | 29.421.880 | 29.499.246 |
| Rekening Giro Bank Mandiri No. 1610099990066 | 802.921.663 | 972.400.675 |
| Jumlah | <u>9.630.695.776</u> | <u>7.248.725.088</u> |

b. Piutang Air

Piutang usaha pada tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Piutang rekening air | 11.160.369.559 | 9.115.931.759 |
| Akumulasi penyisihan piutang rekening air | (2.278.000.582) | (2.057.725.859) |
| Jumlah | <u>8.882.368.977</u> | <u>7.058.205.901</u> |

Klasifikasi piutang rekening berdasarkan kelompok pelanggan sebagai berikut:

Nilai tercatat :

| | | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| - Sosial Umum | 112.229.142 | 138.343.909 |
| - Sosial Khusus | 133.190.157 | 125.214.467 |
| - Rumah Tangga | 10.012.672.174 | 9.505.059.916 |
| - Instansi / Pemerintah | 260.180.047 | 202.682.470 |
| - Niaga Kecil | 523.008.943 | 502.135.796 |
| - Industri Besar | 62.837.430 | 13.293.500 |
| - Niaga Besar | 27.511.040 | 30.459.562 |
| - Piutang Cicilan Air | 28.740.626 | 28.447.286 |

Jumlah piutang air

Akumulasi penyisihan piutang rekening air

Piutang Bersih

Daftar Piutang Air terlampir pada Lampiran 1 dan Daftar Akumulasi Piutang Air tersaji pada Lampiran 2.

c. Piutang Non Air

Piutang non air tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Piutang Rekening Non Air MBR | 1.327.840.000 | 1.327.840.000 |
| Penyisihan Piutang Rekening Non Air | (1.327.840.000) | (1.327.840.000) |
| Jumlah | <u>-</u> | <u>-</u> |

d. Piutang Lain-Lain

Piutang lain - lain per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Piutang Karyawan | - | 603.667.535 |
| Rupa-rupa Piutang Lainnya | 39.648.299 | 24.353.177 |
| Piutang PEMDA | 350.000.000 | - |
| Piutang Lainnya | 655.247.535 | - |
| Jumlah | <u>1.044.895.834</u> | <u>628.020.712</u> |

Piutang Lainnya senilai Rp 655.247.535 per 31 Desember 2023 merupakan piutang atas mantan karyawan Perumda Tirta Ardhia Rinjani Kabupaten Lombok Tengah.

e. Persediaan

Persediaan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Persediaan Bahan Kimia | | |
| Tawas | 179.596.224 | 148.251.600 |
| Kaporit | 53.897.270 | 34.444.410 |
| Polimer | 60.205.890 | 76.079.320 |
| Sucolite | 2.897.500 | 2.897.500 |
| Chlorine Granular | 20.458.710 | 50.887.950 |
| Persediaan Bahan Operasi Lainnya | | |
| Cetakan | 37.368.150 | 67.379.600 |
| Persediaan Bahan Instalasi | | |
| Pipa-Pipa | 1.011.705.193 | 1.065.419.326 |
| Meteran Air | 565.121.800 | 198.463.600 |
| Accesoris | 2.228.293.314 | 1.791.313.299 |
| Jumlah | <u>4.159.344.051</u> | <u>3.435.136.605</u> |

Daftar Persediaan terlampir pada Lampiran 3.

f. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar di muka pada tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Sewa Dibayar Dimuka | 6.205.773 | 6.175.000 |
| Uang Muka Kerja Operasi | 84.175.600 | 492.131.772 |
| | <u>90.381.373</u> | <u>498.306.772</u> |

Daftar Sewa Dibayar di Muka terlampir pada Lampiran 4.

9. **Aset Tetap**

Nilai Historis, Akumulasi Penyusutan, Akumulasi Penurunan Nilai, Nilai Buku, dan perubahan Aset Tetap selama periode 2023 dan 2022 terinci sebagai berikut :

| Jenis Aset Tetap | 2023 | | | Saldo Per 31 Desember 2023 |
|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------|-------------------------------|
| | Saldo Per 31 Desember 2023 | Mutasi | | |
| | | Penambahan | Pengurangan | |
| Nilai Tercatat : | | | | |
| Tanah | 2.481.528.154 | | | 2.481.528.154 |
| Instalasi Sumber Air | 1.791.814.058 | 231.704.060 | | 2.023.518.118 |
| Instalasi Pengolahan Air & Perpompaan | 14.032.532.685 | 19.787.000 | | 14.052.319.685 |
| Instalasi Transmisi & Distribusi | 92.271.637.977 | 2.656.809.248 | | 94.928.447.225 |
| Bangunan Gedung | 7.917.068.872 | | | 7.917.068.872 |
| Peralatan/Perlengkapan | 649.499.550 | 288.839.130 | | 936.338.680 |
| Kendaraan/Alat Pengangkutan | 6.966.745.686 | 488.912.686 | | 7.455.658.372 |
| Inventaris/Perabot Kantor | 3.575.366.276 | 285.528.948 | | 3.860.895.224 |
| Jumlah Nilai Tercatat | 129.686.193.257 | 3.969.581.072 | - | 133.655.774.329 |
| Akumulasi Penyusutan : | | | | |
| Instalasi Sumber Air | 987.951.442 | 66.601.122 | | 1.054.552.564 |
| Instalasi Pengolahan Air & Perpompaan | 13.591.745.081 | 112.258.026 | | 13.704.003.107 |
| Instalasi Transmisi & Distribusi | 59.579.783.485 | 4.294.803.996 | | 63.874.587.481 |
| Bangunan Gedung | 2.301.393.306 | 358.020.042 | | 2.659.413.348 |
| Peralatan/Perlengkapan | 478.198.550 | 89.104.610 | | 567.303.160 |
| Kendaraan/Alat Pengangkutan | 5.241.374.680 | 502.642.515 | | 5.744.017.195 |
| Inventaris/Perabot Kantor | 2.833.776.336 | 204.388.189 | | 3.038.164.525 |
| Jumlah Akumulasi Penyusutan | 85.014.222.881 | 5.627.818.499 | - | 90.642.041.380 |
| Nilai Buku | 44.671.970.376 | 9.597.399.571 | - | 43.013.732.950 |
| Jenis Aset Tetap | 2022 | | | Saldo Per 31 Desember 2023 |
| | Saldo Per 31 Desember 2022 | Mutasi | | |
| | | Penambahan | Pengurangan | |
| Nilai Tercatat : | | | | |
| Tanah | 2.481.528.154 | | | 2.481.528.154 |
| Instalasi Sumber Air | 1.751.813.058 | 40.001.000 | | 1.791.814.058 |
| Instalasi Pengolahan Air & Perpompaan | 14.032.532.685 | - | | 14.032.532.685 |
| Instalasi Transmisi & Distribusi | 89.147.303.674 | 3.124.334.303 | | 92.271.637.977 |
| Bangunan dan Gedung | 7.831.459.372 | 85.609.500 | | 7.917.068.872 |
| Peralatan/Perlengkapan | 553.067.000 | 96.432.550 | | 649.499.550 |
| Kendaraan/Alat Pengangkutan | 6.966.745.686 | | | 6.966.745.686 |
| Inventaris/Perabot Kantor | 3.278.743.554 | 296.622.722 | | 3.575.366.276 |
| Jumlah Nilai Tercatat | 126.043.193.183 | 3.643.000.074 | - | 129.686.193.257 |
| Akumulasi Penyusutan : | | | | |
| Instalasi Sumber Air | 956.607.680 | 31.343.763 | | 987.951.442 |
| Instalasi Pengolahan Air & Perpompaan | 13.444.815.908 | 146.929.173 | | 13.591.745.081 |
| Instalasi Transmisi & Distribusi | 55.078.907.957 | 4.500.875.528 | | 59.579.783.485 |
| Bangunan dan Gedung | 1.893.138.713 | 408.254.593 | | 2.301.393.306 |
| Peralatan/Perlengkapan | 429.447.154 | 48.751.396 | | 478.198.550 |
| Kendaraan/Alat Pengangkutan | 4.666.251.016 | 575.123.664 | | 5.241.374.680 |
| Inventaris/Perabot Kantor | 2.627.348.616 | 206.427.721 | | 2.833.776.336 |
| Jumlah Akumulasi Penyusutan | 79.096.517.043 | 5.917.705.838 | - | 85.014.222.881 |
| Nilai Buku | 46.946.676.140 | 9.560.705.913 | - | 44.671.970.376 |

Daftar Aset Tetap terlampir pada Lampiran 5.

h. Aset Lain-Lain Tak Berwujud

Aset lain - lain tak berwujud pada tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|------------------------------|----------------------|--------------------|
| Aset Tak Berwujud | 3.048.598.000 | 1.335.866.000 |
| Amortisasi Aset Tak Berwujud | (857.333.654) | (631.606.283) |
| | <u>2.846.511.881</u> | <u>704.259.717</u> |

i. Utang Usaha

Utang usaha per tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| CV. Sejahtera | 282.439.430 | 174.725.250 |
| CV. Metro Anggraini | 318.750.000 | - |
| Man Putra | 136.020.000 | - |
| Jumlah | <u>737.209.429</u> | <u>174.725.250</u> |

Daftar Utang Usaha terlampir pada Lampiran 6.

j. Utang Non Usaha

Utang non usaha per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---------------|--------------------|--------------------|
| Adira Finance | 325.595.436 | - |
| Oto Finance | - | 165.659.337 |
| FIF | 2.733.464 | 16.604.110 |
| Jumlah | <u>328.328.899</u> | <u>182.263.447</u> |

k. Biaya Yang Masih Harus Dibayar

Biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Biaya Yang Masih Harus Dibayar | 134.215.090 | 284.619.770 |
| | <u>134.215.090</u> | <u>284.619.770</u> |

Daftar Biaya Yang Masih Harus Dibayar terlampir pada Lampiran 7.

l. Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan diterima di muka per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Pendapatan Diterima Dimuka | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

m. Utang Pajak

Utang pajak per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Utang Pajak 25 | - | - |
| Utang Pajak 29 | 656.832.363 | 327.433.099 |
| Utang PPN | 324.000 | 302.500 |
| Jumlah | <u>657.156.362</u> | <u>327.735.599</u> |

n. Utang Deviden

Utang deviden per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---------------|--------------------|-------------------|
| Utang Deviden | 123.433.505 | - |
| Jumlah | <u>123.433.505</u> | <u>-</u> |

Utang deviden per 31 Desember 2023 merupakan utang pembagian atas laba tahun 2022.

o. Modal Pemerintah Daerah

Modal Pemerintah Daerah per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Modal Pemda yang Diserahkan | 87.453.419.283 | 87.453.419.284 |
| Jumlah | <u>87.453.419.283</u> | <u>87.453.419.284</u> |

p. Modal Hibah

Modal Hibah per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Modal Hibah Ex RWS & S | 239.792.865 | 239.792.866 |
| Modal Hibah Pemda | 691.704.000 | 691.704.000 |
| Jumlah | <u>931.496.865</u> | <u>931.496.866</u> |

q. Akumulasi Kerugian

Akumulasi Kerugian per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Saldo Rugi Tahun Lalu | (24.914.264.954) | (25.776.383.840) |
| Pengalihan laba tahun sebelumnya | 1.234.335.057 | 904.628.109 |
| Koreksi Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu | (20.220) | (42.509.223) |
| Laba (Rugi) Tahun Berjalan | - | - |
| Koreksi Saldo Laba (Rugi) Tahun Berjalan | - | - |
| Jumlah | <u>(23.679.950.117)</u> | <u>(24.914.264.954)</u> |

r. Laba (Rugi) Tahun Berjalan

Laba (Rugi) Tahun Berjalan per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Saldo Laba (Rugi) Tahun Berjalan | 2.450.807.500 | 1.234.335.057 |
| Jumlah | <u>2.450.807.500</u> | <u>1.234.335.057</u> |

4. PENJELASAN POS-POS LAPORAN LABA - RUGI

a. Pendapatan Usaha

Pendapatan usaha untuk periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023 dan periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pendapatan Penjualan Air | | |
| - Penjualan Air | 42.679.566.466 | 34.136.469.818 |
| - Jasa Administrasi | - | 2.956.453.500 |
| - Penjualan Air Lainnya | 145.495.000 | 174.900.000 |
| | <u>42.825.061.466</u> | <u>37.267.823.318</u> |
| Pendapatan Penjualan Non Air | | |
| - Pendapatan Sambungan Baru | 568.364.600 | 780.359.200 |
| - Pendapatan Denda | 1.917.115.000 | 1.148.155.000 |
| - Pendapatan Balik Nama | 5.500.000 | 5.120.000 |
| - Pendapatan Pemeriksaan Instalasi Pelanggan | 213.495.056 | - |
| - Pendapatan Non-Air Lainnya | | 766.906.870 |
| Jumlah | <u>2.704.474.656</u> | <u>2.700.541.070</u> |
| Pendapatan Usaha | <u>45.529.536.122</u> | <u>39.968.364.388</u> |

b. Beban Pegawai

Beban pegawai untuk periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023 dan periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Beban Pegawai Sumber | 681.204.296 | 655.546.037 |
| - Beban Pegawai Pengolahan | 585.393.780 | 634.710.397 |
| - Beban Pegawai Trans/Dist | 1.968.886.081 | 1.834.305.216 |
| - Beban Pegawai Adm/Umum | 18.652.398.384 | 18.550.421.231 |
| Jumlah | <u>21.887.882.541</u> | <u>21.674.982.881</u> |

c. Beban Listrik

Beban listrik untuk periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023 dan periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---------------|----------------------|----------------------|
| Beban Listrik | 1.326.354.188 | 1.527.353.989 |
| Jumlah | <u>1.326.354.188</u> | <u>1.527.353.989</u> |

d. Beban Pemeliharaan

Beban pemeliharaan untuk periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023 dan periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Beban Pemeliharaan Sumber | 374.894.166 | 185.303.000 |
| - Beban Pemeliharaan Pengolahan | 267.455.200 | 23.534.000 |
| - Beban Pemeliharaan Trans/Dist | 1.177.545.124 | 368.608.060 |
| - Beban Pemeliharaan Adm/Umum | 1.330.121.383 | 859.853.125 |
| Jumlah | <u>3.150.015.873</u> | <u>1.437.298.185</u> |

e. **Beban Operasi Lainnya**

Beban operasional lainnya untuk periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023 dan periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Beban Bahan Kimia | 2.842.121.566 | 1.780.031.040 |
| - Beban Bahan Bakar | - | 1.550.000 |
| - Beban Air Baku | 166.606.028 | 206.236.584 |
| - Beban Kantor | 1.229.008.498 | 1.060.693.341 |
| - Beban Keuangan (Pinjaman) | 58.273.901 | 86.784.953 |
| - Beban Operasi Lainnya | 4.901.610.805 | 4.393.838.589 |
| - Beban Penelitian dan Pengembangan | - | 31.349.000 |
| - Beban Penyisihan Piutang | 761.257.659 | - |
| - Biaya Pajak Penghasilan | - | - |
| - Biaya Pajak (PPh 21) | 101.134.342 | 77.993.170 |
| Jumlah | <u>10.100.012.799</u> | <u>7.638.476.677</u> |

f. **Beban Penyusutan dan Amortisasi**

Beban penyusutan dan amortisasi untuk periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023 dan periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Beban Penyusutan Sumber | 66.601.122 | 62.206.488 |
| - Beban Penyusutan Pengolahan | 112.258.026 | 146.929.173 |
| - Beban Penyusutan Instalasi Trans/Dist. | 4.294.803.996 | 4.500.875.524 |
| - Beban Penyusutan Adm/Umum | 1.379.882.727 | 1.318.269.757 |
| Jumlah | <u>5.853.545.870</u> | <u>6.028.280.942</u> |

g. **Pendapatan Lain – Lain**

Pendapatan lain - lain untuk periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023 dan periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| - Pendapatan Jasa Giro & Bunga | 98.873.473 | 64.972.236 |
| - Penyisihan Piutang | 3.987.093 | 33.939.570 |
| Jumlah | <u>102.860.566</u> | <u>98.911.806</u> |

h. **Beban Lain – Lain**

Beban lain - lain untuk periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023 dan periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Biaya Administrasi dan Pajak Bank | 17.911.710 | 10.081.520 |
| CSR | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Jumlah | <u>27.911.710</u> | <u>20.081.520</u> |

i. **Pajak penghasilan Badan**

Pajak penghasilan badan untuk periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023 dan periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut:

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Pajak Penghasilan Badan | 835.866.207 | 506.466.942 |
| | <u>835.866.207</u> | <u>506.466.942</u> |

Perhitungan atas pajak penghasilan Badan tersaji pada Lampiran 8.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI
KABUPATEN LOMBOK TENGAH
DAFTAR PIUTANG AIR
PER 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah)**

| No. | Keterangan | Jumlah |
|--------------|----------------------------|-----------------------|
| 1 | Golongan Rumah Tangga A | 13.321.643 |
| 2 | Golongan Rumah Tangga B | 9.973.352.291 |
| 3 | Golongan Rumah Tangga C | 25.998.240 |
| 4 | Niaga Kecil | 523.008.943 |
| 5 | Niaga Besar | 27.511.040 |
| 6 | Hotel Melati | 51.558.744 |
| 7 | Inst. Pemerintah/TNI/Polri | 260.180.047 |
| 8 | Dermaga/Bandara | - |
| 9 | Sosial Umum | 51.904.914 |
| 10 | Sosial Khusus | 120.251.914 |
| 11 | Lembaga Sosial | 12.938.243 |
| 12 | Rumah Ibadah | 60.324.228 |
| 13 | industri besar | 11.174.446 |
| 14 | SWRO Bisnis | 104.240 |
| 15 | Cicilan | 28.740.626 |
| TOTAL | | 11.160.369.559 |

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI
KABUPATEN LOMBOK TENGAH
DAFTAR PENYISIHAN PIUTANG AIR
PER 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah)**

| GOLONGAN | | SALDO AKHIR 2020 | TERTAGIH 2021 | % TAK TERTAGIH | SALDO AKHIR 2021 | TERTAGIH 2022 | % TAK TERTAGIH | SALDO AKHIR 2022 | TERTAGIH 2023 | % TAK TERTAGIH | SALDO AKHIR 2023 | RATA2 % TAK TERTAGIH | AK. Kerugian Piutang Tak Tertagih 2022 |
|----------|---------------|-----------------------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------------|
| HU | SOSIAL UMUM | 54.320.118 | 40.078.340 | 26,22% | 49.836.984 | 34.792.240 | 30,19% | 61.463.406 | 48.237.414 | 22% | 50.389.166 | 25,97% | 13.088.524 |
| SS | SOSIAL KHUSUS | 252.113.380 | 221.163.820 | 12,28% | 195.481.126 | 167.613.394 | 14,26% | 202.094.970 | 183.162.659 | 9% | 195.028.517 | 11,97% | 23.338.442 |
| RT | RUMAH TANGGA | 9.916.621.907 | 7.593.057.314 | 23,43% | 9.722.311.253 | 7.683.935.151 | 20,97% | 9.505.059.916 | 8.084.013.111 | 15% | 10.121.746.287 | 19,78% | 2.002.330.947 |
| PM | PEMERINTAH | 173.697.688 | 127.769.390 | 26,44% | 186.851.048 | 130.748.200 | 30,03% | 202.682.470 | 154.543.647 | 24% | 264.183.572 | 26,74% | 70.640.758 |
| NK | NIAGA KECIL | 594.419.016 | 421.249.296 | 29,13% | 576.842.720 | 412.605.467 | 28,47% | 515.646.361 | 390.229.323 | 24% | 604.436.445 | 27,31% | 165.064.851 |
| NB | NIAGA BESAR | 4.946.500 | 4.946.500 | 0,00% | 27.467.000 | 19.116.500 | 30,40% | 24.662.871 | 9.085.490 | 63% | 11.341.186 | 31,19% | 3.537.059 |
| KH | KHUSUS | - | | | | | | | | | | | |
| | | 10.996.118.609 | 8.408.264.660 | | 10.758.790.131 | 8.448.810.952 | | 10.511.609.994 | 8.869.271.644 | | 11.247.125.173 | | 2.278.000.582 |

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI
KABUPATEN LOMBOK TENGAH
DAFTAR PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2023**

| NO | URAIAN | SALDO 31 DES 2023 |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| A. Persediaan Bahan Kimia | | |
| 1 | CHLORINE GRANULAR | 20.458.710 |
| 2 | KAPORIT | 53.697.270 |
| 3 | POLYMER | 60.205.890 |
| 4 | SUCOULITE | 2.897.500 |
| 5 | TAWAS | 179.596.224 |
| | TOTAL | 316.855.594 |
| B. Persediaan Cetakan | | |
| | | 37.368.150 |
| | TOTAL | 37.368.150 |
| C. Persediaan Bahan Instalasi | | |
| 1 | Pipa-Pipa | 1.011.705.193 |
| 2 | Meteran Air | 565.121.800 |
| 2 | Accesoris | 2.228.293.314 |
| | TOTAL | 3.805.120.307 |
| | TOTAL PERSEDIAAN | 4.159.344.051 |

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI
KABUPATEN LOMBOK TENGAH
DAFTAR SEWA DIBAYAR DI MUKA
PER 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah)**

| No. | Keterangan | Tanggal | Lama | Nilai Perolehan | Amortisasi Sewa Tahun 2022 | Nilai Sewa per 31 Des 2022 | Beban Sewa Tahun 2023 | Amortisasi Sewa Tahun 2023 | Nilai Sewa per 31 Des 2023 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------|-------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | Tanah Awang | 28 Februari 2019 - 28 Februari 2024 | 60 | 8.500.000 | 6.658.333 | 1.841.667 | 1.700.000 | 8.358.333 | 141.667 |
| 2 | UPT Jonggat | 13 Maret 2020 - 13 Maret 2025 | 60 | 10.000.000 | 5.666.667 | 4.333.333 | 2.000.000 | 7.666.667 | 2.333.333 |
| 3 | Pembayaran sewa penggunaan tanah dan/atau bangunan dikawasan pelabuhan perikanan Awang periode 2023/2024 kepada bendahara penerimaan Kementerian Kelautan dan Perikanan | 28 Agustus 2023 - 28 Agustus 2023 | 12 | 5.596.160 | - | - | 1.865.387 | 1.865.387 | 3.730.773 |
| TOTAL | | | | 24.096.160 | 12.325.000 | 6.175.000 | 5.565.387 | 17.890.387 | 6.205.773 |

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI
KABUPATEN LOMBOK TENGAH
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

| NAMA BARANG | Harga Perolehan 2022 | Mutasi 2023 | | Harga Perolehan 2023 | Akumulasi Penyusutan s/d 31 Des 2022 | nilai buku 2022 | Mutasi 2023 | | beban 2023 | Akumulasi Penyusutan s/d 31 Des 2023 | Nilai Buku 2023 |
|-----------------------------------------|------------------------|----------------------|-------------|------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| | | Penambahan | Pengurangan | | | | Penambahan | Pengurangan | | | |
| Tanah | 2.481.528.154 | | - | 2.481.528.154 | - | 2.481.528.154 | | - | - | | 2.481.528.154,00 |
| Instalasi Sumber Air | 1.791.814.058 | 231.704.060 | - | 2.023.518.118 | 987.951.442 | 803.862.616 | 66.601.121,58 | - | 66.601.121,58 | 1.054.552.563,26 | 968.965.554,24 |
| Instalasi Pengolahan Air dan Perpompaan | 14.032.532.685 | 19.787.000 | - | 14.052.319.685 | 13.591.745.082 | 440.787.603 | 112.258.025,69 | - | 112.258.025,69 | 13.704.003.107,34 | 348.316.577,75 |
| Instalasi Distribusi dan Transmisi | 92.271.637.977 | 2.656.809.248 | - | 94.928.447.225 | 59.579.783.485 | 32.691.854.492 | 4.294.803.995,60 | - | 4.294.803.995,60 | 63.874.587.480,51 | 31.053.859.744,37 |
| Bangunan | 7.917.068.872 | - | - | 7.917.068.872 | 2.301.393.306 | 5.615.675.566 | 358.020.041,85 | - | 358.020.041,85 | 2.659.413.348,07 | 5.257.655.524,22 |
| Perlengkapan Kantor | 649.499.550 | 286.839.130 | - | 936.338.680 | 478.198.550 | 171.301.000 | 89.104.610,11 | - | 89.104.610,11 | 567.303.160,49 | 369.035.519,51 |
| Kendaraan/ Alat pengangkut | 6.966.745.686 | 488.912.686 | - | 7.455.658.372 | 5.241.374.680 | 1.725.371.006 | 502.642.514,65 | - | 502.642.514,65 | 5.744.017.194,89 | 1.711.641.177,11 |
| Inventaris | 3.575.366.276 | 285.528.948 | - | 3.860.895.224 | 2.833.776.336 | 741.589.940 | 204.388.189,59 | - | 204.388.189,59 | 3.038.164.525,77 | 822.730.698,23 |
| TOTAL | 129.686.193.258 | 3.969.581.072 | - | 133.655.774.330 | 85.014.222.881 | 44.671.970.376 | 5.627.818.499,07 | - | 5.627.818.499,07 | 90.642.041.380,33 | 43.013.732.949,43 |

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI
KABUPATEN LOMBOK TENGAH
DAFTAR HUTANG USAHA DAN NON USAHA
PER 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah)**

| KETERANGAN | JUMLAH |
|------------------------------------|----------------------|
| HUTANG NON USAHA | |
| FIF | 2.733.464 |
| ADIRA | 325.595.436 |
| TOTAL HUTANG NON USAHA | 328.328.900 |
| | |
| HUTANG USAHA | |
| MAN PUTRA | 136.020.000 |
| CV. SEJAHTERA | 282.439.430 |
| METRO | 318.750.000 |
| TOTAL HUTANG USAHA | 737.209.430 |
| | |
| | |
| TOTAL HUTANG JK PENDEK 2023 | 1.065.538.330 |

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI
KABUPATEN LOMBOK TENGAH
DAFTAR BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR
PER 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah)**

| Tanggal | Ref. | Uraian | Jumlah |
|----------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 03-Jan-24 | 0018.1.01.24 | Pembayaran upah pergantian water meter semua cabang sebanyak 652 unit tahun 2023 kepada Bidang Perawatan | 3.260.000,00 |
| 03-Jan-24 | 0028.1.01.24 | Pembayaran biaya pembuatan spanduk, konsumsi dan transport peserta kegiatan pertemuan koordinasi masyarakat (PKM) antara Perumdam TIARA Loteng dengan masyarakat Desa Karang Sidemen kepada Bidang SDM & Umum | 6.480.000,00 |
| 03-Jan-24 | 0005.1.01.24 | Pembayaran PPh pasal 25 untuk bulan Desember 2023 | 14.919.487,00 |
| 03-Jan-24 | 0025.1.01.24 | Pembayaran proposal kegiatan HUT Korpri ke - 52 | 1.000.000,00 |
| 03-Jan-24 | 0022.1.01.24 | Pembayaran insentif tim pelaksana penertiban tunggakan rekening air Peurmdam TIARA Loteng sesuai SK Direksi nomor | 4.607.463,00 |
| 03-Jan-24 | 0038.1.01.24 | Pembayaran upah perbaikan pipa dan bongkar rabat beton di Darmaji dan lainnya selama 14 hari periode tgl 17 November s/d 15 Desember 2023 kepada Pos Darmaji | 2.850.000,00 |
| 03-Jan-24 | 0019.1.01.24 | Pembayaran upah tera dan pergantian water meter cabang Praya sebanyak 78 unit tahun 2023 kepada Bidang Perawatan | 1.510.000,00 |
| 03-Jan-24 | 0029.1.01.24 | Pembayaran biaya fotocopy dan jilid Perumdam TIARA Loteng kepada Bidang SDM & Umum | 7.509.500,00 |
| 03-Jan-24 | 0023.1.01.24 | Pembayaran biaya pembuatan baliho dan spanduk HUT Perumdam TIARA Loteng ke-32 kepada Bidang Sekretariat Perusahaan | 2.955.000,00 |
| 03-Jan-24 | 0020.1.01.24 | Pembayaran biaya pembuatan stempel, pembelian konsumsi kegiatan rapat, Jumat bersih dan tamu Direksi kepada Bidang SDM & Umum | 1.256.650,00 |
| 03-Jan-24 | 0036.1.01.24 | Pembayaran upah perbaikan pipa, bongkar rabat beton dan pengelasan pipa GI di Labulia dan lainnya selama 18 hari periode tgl 12 Oktober s/d 07 Desember 2023 kepada Cabang Jonggat | 4.150.000,00 |
| 03-Jan-24 | 0024.1.01.24 | Pembayaran biaya survey calon pelanggan program Inpres sebanyak 2.000 di wilayah desa penyangga KEK Mandalika kepada Bidang Perencanaan Teknik | 5.375.000,00 |
| 03-Jan-24 | 0021.1.01.24 | Pembayaran biaya pembuatan baju rompi untuk Direksi dan Dewan Pengawas kepada Bidang SDM & Umum | 1.800.000,00 |
| 03-Jan-24 | 0037.1.01.24 | Pembayaran upah perbaikan pipa dan bongkar rabat beton di Bodak dan lainnya selama 11 hari periode tgl 19 November s/d 23 Desember 2023 kepada Pos Bodak | 2.000.000,00 |
| 10-Jan-24 | 0050.1.01.24 | Pembayaran honor tim stok opname fisik barang tahun buku 2023 Perumdam TIARA Lombok Tengah | 3.850.000,00 |
| 10-Jan-24 | 0045.1.01.24 | Pembayaran proposal kegiatan HUT ke -11 Radar Mandalika | 1.000.000,00 |
| 10-Jan-24 | 0057.1.01.24 | Pembayaran tagihan aplikasi pembacaan meter (Sister) berbasis Android dan Web Monitoring bulan Desember 2023 sesuai PKS nomor: 149.a/PERUMDAM-TIARA/X/2023 kepada CV. Ganbatte Solusi | 31.389.600,00 |

| | | | |
|-----------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 10-Jan-24 | 0048.1.01.24 | Pembayaran biaya fotocopy dan jilid untuk kebutuhan administrasi Bidang Perencanaan Teknik terkait pengurusan SIPA kepada Bidang SDM & Umum | 489.000,00 |
| | | Jurnal koreksi atas beban air permukaan Bulan Desember 2023 yang belum dibukukan pada Tahun 2023. | 15.154.390,00 |
| | | Jurnal koreksi atas biaya yang masih harus dibayar yang belum tercatat di tahun 2023 | 3.084.000,00 |
| | | Jurnal koreksi atas biaya yang masih harus dibayar yang belum tercatat di tahun 2023 | 19.575.000,00 |
| | | SALDO 2023 | 134.215.090 |

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA ARDHIA RINJANI
KABUPATEN LOMBOK TENGAH
KOREKSI FISKAL
PER 31 DESEMBER 2023
(dalam Rupiah)**

PAJAK PENGHASILAN

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|
| Laba (Rugi) Komersial | | 3.286.673.707 |
| Koreksi Fiskal | | |
| I. Koreksi Positif | | |
| a. Sumbangan | 180.403.000 | |
| b. Pemberian Susu kepada Pegawai | 37.375.000 | |
| c. Rupa - Rupa Biaya Umum Lainnya | 310.606.500 | |
| d. Beban Administrasi dan Pajak Bank | 17.911.710 | |
| e. Beban Penyisihan Piutang | 781.257.659 | |
| Jumlah Koreksi Positif | | 1.327.553.869 |
| II. Koreksi Negatif | | |
| a. Jasa giro | 98.873.473 | |
| b. Penghapusan piutang (sesuai PMK No.207/PMK.010/2015) | 505.043.058 | |
| Jumlah Koreksi Negatif | | 603.916.530,65 |
| Laba (Rugi) setelah Koreksi Fiskal | | 4.010.311.044,93 |
| Laba (Rugi) Koreksi Fiskal (Pembulatan) | | 4.010.311.000,00 |
| Penghasilan Bruto Tahun 2022 | | 45.632.396.687,65 |
| Perhitungan Pajak : | | |
| 1. Jumlah PKP dari peredaran bruto yang memperoleh fasilitas | | 46.402.213,38 |
| 2. Jumlah PKP dari peredaran bruto yang tidak memperoleh fasilitas | | 789.463.993,25 |
| Total Pajak Terutang | | 835.866.206,62 |
| Pajak Dibayar Dimuka (PPh Pasal 25) | | 179.033.844,00 |
| (Lebih) Kurang Bayar PPh Badan Tahun 2023 | | 656.832.362,62 |
| Beban Pajak Penghasilan Tahun 2023 (Yang Telah Dibukukan Perusahaan) | | 860.554.237,00 |
| Kelebihan Perhitungan | | (24.688.030,38) |