

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG**

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG**

DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Pimpinan	
Laporan Keuangan Pokok	
1. Neraca	1
2. Laporan Laba-Rugi	2
3. Laporan Perubahan Ekuitas	3
4. Laporan Arus Kas	4
5. Catatan Atas Laporan Keuangan	5 - 21
Laporan Auditor Independen	
Lampiran :	
1. Informasi Perpajakan	
2. Informasi Pembagian Laba	



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

SURAT PERNYATAAN PIMPINAN



PEMERINTAH KABUPATEN LUMAJANG
PERUMDA AIR MINUM TIRTA MAHAMERU

Jl. Basuki Rachmad No. 21 Lumajang 67311
☎0334-882123, Fax. 0334-882988 e-mail : pdamlumajang@yahoo.co.id



SURAT PERNYATAAN DIREKSI

TENTANG

TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : ACHMAD ARIFULIN NUHA, S.Sos, M.I.Kom
Alamat Kantor : Jl. Basuki Rachmad No. 21 - Lumajang 67311
Jabatan : Direktur Utama

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG.
2. Laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG telah di muat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PERUMDA AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Lumajang, 15 Maret 2023

Direktur Utama Perumda Air Minum
Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang



ACHMAD ARIFULIN NUHA, S.Sos, M.I.Kom



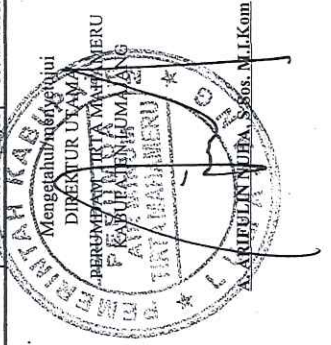
KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

LAPORAN KEUANGAN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
NERACA KOMPARATIF
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021**

ASET		TAHUN 2022		TAHUN 2021		Uraian	Nomor Catatan	Uraian	Nomor Catatan	KEWAJIBAN DAN EKUITAS	
No.		(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)					TAHUN 2022	TAHUN 2021
I	ASET LANCAR										
	Kas dan Selera Kas	12.805.261.131,20	18.755.960.219,40							24.704.000,00	0,00
	Piutang Usaha	3.561.387.297,00	3.765.871.662,00							21.972.000,00	17.350.000,00
	Penyisihan Piutang Usaha	(232.369.436,83)	(232.102.037,83)							639.662.197,00	456.421.221,00
	Piutang Usaha Bersih	3.329.017.860,17	3.533.769.624,17							985.560.835,00	1.486.796.100,00
	Pendapatan YMH Diterima	4.526.945,62	7.520.313,40							644.515.872,00	0,00
	Persediaan	1.644.766.209,24	1.179.230.794,66								
	Utang Muka										
	Beban Dibayar Dimuka	2.342.997.824,00	1.585.067.411,00							2.316.414.904,00	1.960.567.321,00
	Total Aset Lancar	20.126.569.970,23	25.061.548.362,63								
II	ASET TETAP										
	Tanah	1.832.917.680,00	1.822.730.000,00								
	Bangunan / Gedung	3.506.573.266,12	2.749.141.166,12								
	Instalasi Sumber Air	4.938.327.047,94	4.433.604.000,94								
	Instalasi Pompa Air	9.385.376.603,79	8.476.882.948,79								
	Instalasi Pengolahan Air	14.491.166.268,94	14.491.166.268,94								
	Instalasi Trans. dan Distribusi Air	65.144.619.081,77	61.219.410.035,71								
	Peralatan dan Perlengkapan	624.080.075,00	593.056.675,00								
	Kendaraan / Alat Pengangkutan	2.518.007.132,00	2.272.957.132,00								
	Inventaris / Perabot Kantor	2.846.733.493,00	2.618.836.128,00								
	Aset Tidak Produktif	127.244.050,00	127.244.050,00								
	Nilai Perolehan	105.415.044.698,56	98.805.028.405,50								
	Akumulasi Penyusutan	(71.660.436.330,46)	(67.715.627.231,93)								
	Nilai Buku Aset Tetap	33.754.608.368,10	31.089.401.173,57								
III	ASET DALAM PENYELESAIAN										
	Aset Telap Dalam Penyelesaian	345.915.000,00	345.915.000,00								
III	ASET LAIN-LAIN										
	Utang Muka Pemda	0,00	692.471.000,00								
	Utang Muka Tanah	0,00	0,00								
	Piutang Non Usaha	2.235.000.000,00	2.235.000.000,00								
	Total Aset Lain-Lain	2.235.000.000,00	2.927.471.000,00								
	TOTAL ASET	56.462.093.338,33	59.424.335.536,20								
IV	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK										
	Utang Usaha										
	Utang Non Usaha										
	Beban Yang Masih Harus Dibayar										
	Utang Pajak										
	Kewajiban Jangka Pendek Dana Pensiun										
	Total Kewajiban Lancar	2.316.414.904,00	1.960.567.321,00								
V	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG										
	Kewajiban Jangka Panjang Dana Pensiun										
	Utang Leasing Kendaraan Teror										
	Total Kewajiban Jangka Panjang	1.068.214.249,00	1.444.321.385,00								
VI	KEWAJIBAN LAIN-LAIN										
	Dana Pembangunan Daerah										
	Anggaran Belanja Daerah										
	Dana Sosial dan Pendidikan										
	Jasa Produksi										
	Sumbangan Dana Pensiun Dan Sokongan										
	Total Kewajiban Lain-lain	1.680.177.024,65	647.632.575,45								
	Total Kewajiban	5.064.806.177,65	4.141.771.281,45								
VII	EKUITAS										
	Modal :										
	Penyerahan Pemerintah Kabupaten Lumajang										
	Penyerahan Pemerintah Pusat										
	Penyerahan Pemerintah Pusat YBD Statusnya Bantuan/Hibah										
	Cadangan Umum										
	Pengukuran kewajiban Dana Pensiun										
	Sub Total Modal	97.424.767.472,66	96.346.028.023,47								
	Laba (Rugi) Diterima :										
	Laba (Rugi) s.d Tahun Lalu										
	Laba (Rugi) Tahun Berjalan										
	Sub Total Laba (Rugi) Diterima	(49.965.650.161,72)	(46.226.186.014,29)								
	Total Ekuitas	51.397.287.160,68	55.222.564.254,75								
	TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS	56.462.093.338,33	59.424.335.536,20								

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok.



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
LAPORAN LABA - RUGI KOMPARATIF
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

No.	Uraian	Catatan	TAHUN 2022 (Rp)	TAHUN 2021 (Rp)
I	PENDAPATAN USAHA			
	Penjualan Air	(5.1)	23.343.161.380,00	22.612.697.180,00
	Pendapatan Non Air	(5.1)	2.542.825.675,00	1.702.818.113,00
	Total Pendapatan Usaha		25.885.987.055,00	24.315.515.293,00
II	BEBAN USAHA			
	Beban Pegawai	(5.2)	9.087.698.887,00	6.397.803.966,00
	Beban Pemakaian Bahan Bakar	(5.2)	70.137.600,00	55.335.000,00
	Beban Listrik	(5.2)	3.857.263.932,00	4.160.303.144,00
	Beban Pemakaian Bahan Pembantu	(5.2)	19.897.500,00	39.580.000,00
	Beban Pemeliharaan	(5.2)	1.002.529.786,36	780.859.111,48
	Beban Air Baku	(5.2)	165.432.064,00	158.794.174,00
	Beban Penyusutan	(5.2)	3.944.809.098,54	4.164.229.293,03
	Beban Penyisihan	(5.2)	267.399,00	29.210.687,83
	Beban Operasional Lainnya	(5.2)	3.306.885.481,65	2.176.853.771,13
	Total Beban Usaha		21.454.921.748,55	17.962.969.147,47
	Laba (Rugi) Usaha		4.431.065.306,45	6.352.546.145,53
IV	PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN			
	Pendapatan Lain-lain	(5.3)	498.529.778,28	291.031.900,04
	Beban Lain-lain	(5.4)	5.864.400,00	4.120.800,00
	Total Pendapatan dan Beban Lain-lain		492.665.378,28	286.911.100,04
	Laba (Rugi) Sebelum Pajak		4.923.730.684,73	6.639.457.245,57
	Pajak Penghasilan		985.560.835,00	1.476.735.000,00
	Laba (Rugi) Setelah Pajak		3.938.169.849,73	5.162.722.245,57

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok

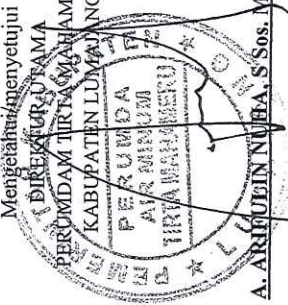
Mengetahui/menyetujui
DIREKTUR UTAMA
PERUMDAM TIRTA MAHAMERU
KABUPATEN LUMAJANG


A. ARIFULIN NUHA, S.Sos. M.I.Kom

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KOMPARATIF
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

Uraian	Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang (Rp)	Penyertaan Pemerintah Pusat (Rp)	Penyertaan Pemerintah YBD Statusnya	Bantuan/Hibah	Cadangan Umum (Rp)	Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun (defisit) pensiun (defisit)	Total Modal (Rp)	Laba Ditahan (Rp)	Total Ekuitas (Rp)
Saldo per 31 Desember 2020	59.597.018.088,75	1.427.707.895,00	34.801.375.373,16	198.194.000,00	2.137.557.431,54	(5.245.888.768,00)	92.915.964.020,45	(41.453.888.957,29)	51.462.075.063,16
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	(587.846.313,00)	(587.846.313,00)
Pembagian Laba tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	(4.184.450.744,00)	(4.184.450.744,00)
Mutasi s/d th 2021	0,00	0,00	0,00	152.584.414,00	1.833.158.199,02	1.444.321.390,00	3.430.064.003,02	5.162.722.245,57	8.592.786.248,59
Saldo per 31 Desember 2021	59.597.018.088,75	1.427.707.895,00	34.801.375.373,16	350.778.414,00	3.970.715.630,56	(3.801.567.378,00)	96.346.028.023,47	(41.063.463.768,72)	55.282.564.254,75
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	(3.739.464.147,43)	(3.739.464.147,43)
Pembagian Laba tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	(5.162.722.245,57)	(5.162.722.245,57)
Mutasi s/d th 2022	0,00	0,00	0,00	46.195.000,00	1.032.544.449,20	-	1.078.739.449,20	3.938.169.849,73	5.016.909.298,93
Saldo per 31 Desember 2022	59.597.018.088,75	1.427.707.895,00	34.801.375.373,16	396.973.414,00	5.003.260.079,76	(3.801.567.378,00)	97.424.767.472,67	(46.027.480.311,99)	51.397.287.160,68


Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok.

Mengetahui/menyetujui

A. ARJUN NUBA, S.Sos. M.I.Kom

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
LAPORAN ARUS KAS KOMPARATIF
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

No.	Uraian	TAHUN 2022 (Rp)	TAHUN 2021 (Rp)
I	Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
	Laba (Rugi) Tahun Berjalan Setelah Pajak	3.938.169.849,73	6.038.908.094,87
	Penyesuaian :		
	- Penyisihan Piutang Usaha	3.944.809.098,53	4.163.393.583,73
	- Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	267.399,00	21.760.687,83
	- Pembagian Laba Tahun Lalu	-3.739.464.147,43	0,00
	Arus Kas dari Aktivitas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	(5.162.722.245,57)	-5.360.143.370,00
	Perubahan Modal Kerja:	(1.018.940.045,74)	4.863.918.996,43
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Usaha	204.484.365,00	1.449.542.267,00
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Non Usaha	2.993.367,78	(1.330.076,87)
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Lainnya	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Persediaan	(465.535.414,58)	568.541.974,58
	- Kenaikan / Penurunan Uang Muka	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Beban Dibayar Dimuka	(757.930.413,00)	(240.870.673,00)
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Usaha	24.704.000,00	(287.981.500,00)
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Non Usaha	4.622.000,00	17.350.000,00
	- Kenaikan / Penurunan Beban Yang Masih Harus Dibayar	183.240.976,00	106.615.280,00
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Pajak	(501.235.265,00)	(918.871.501,00)
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Jangka Pendek	644.515.872,00	-
	- Kenaikan / Penurunan Dana Pembangunan daerah	(0,00)	(0,00)
	- Kenaikan / Penurunan Anggaran Belanja Daerah	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Dana Sosial dan Pendidikan	516.272.224,60	385.928.041,90
	- Kenaikan / Penurunan Jasa Produksi	0,00	-
	- Kenaikan / Penurunan Sumbangan Dana Pensiun dan Sokongan	516.272.224,60	385.928.041,90
	- Kenaikan / Penurunan Rupa-Rupa Kewajiban lainnya	-	-
	Total Perubahan Modal kerja	372.403.937,40	1.464.851.854,51
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(646.536.108,34)	6.328.770.850,94
II	Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
	Kenaikan / Penurunan Aset Tetap	(6.610.016.293,06)	(2.348.859.811,86)
	Kenaikan / Penurunan Aset Dalam Penyelesaian	-	-
	Kenaikan / Penurunan Aset Lain-lain	692.471.000,00	23.933.072,00
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(5.917.545.293,06)	(2.324.926.739,86)
III	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
	Kenaikan / Penurunan Hutang Jangka Panjang Dapenma	(465.357.136,00)	(1.862.459.941,00)
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemkab Lumajang	-	-
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemerintah Pusat	-	-
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemerintah YBD Statusnya	-	-
	Kenaikan / Penurunan Bantuan Hibah	46.195.000,00	152.584.414,00
	Kenaikan / Penurunan Cadangan Umum	1.032.544.449,20	1.833.158.199,02
	Kenaikan / Penurunan Pengukuran kembali kewajiban pensiun	-	-
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	613.382.313,20	123.282.672,02
IV	Kenaikan / Penurunan Bersih Kas dan Setara Kas	(5.950.699.088,20)	4.127.126.783,10
V	Kas dan Setara Kas Pada Awal Periode	18.755.960.219,40	14.628.833.436,30
VI	Kas dan Setara Kas Pada Akhir Periode	12.805.261.131,20	18.755.960.219,40
	Terdiri dari :		
	- Kas	73.678.132,68	33.793.033,28
	- Bank (Giro)	12.731.582.998,52	18.722.167.186,12

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan pokok

Mengetahui/menyetujui
DIREKTUR UTAMA
PERUMDAM TIRTA MAHAMERU
KABUPATEN LUMAJANG

A. ARIFULIN NUHA, S.Sos. M.I.Kom



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

1). Umum

(1.1). Pendirian

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Lumajang berdiri tahun 1975 berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang Nomor 6 tahun 1975 tanggal 18 September 1975 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang. Pada tanggal 4 September 2020 ditetapkan Peraturan Daerah Kabupaten Lumajang nomor 2 Tahun 2020 tentang perubahan dari Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru.

(1.2). Perijinan

- Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang Nomor 2 tahun 2020 tanggal 4 September 2020 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang.
- Keputusan Bupati Lumajang Nomor : 188.45/446/427.12/2020 tanggal 28 Desember 2020 tentang pengangkatan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang.
- Keputusan Bupati Lumajang Nomor : 188.45/97/427.12/2021 tanggal 10 Februari 2021 tentang Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang masa jabatan 2021 - 2025.
- Peraturan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang Nomor : 53 Tahun 2021 tanggal 5 April 2021 tentang susunan organisasi dan tata kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang.
- NPWP : 01.467.823.9-651.000

(1.3). Maksud dan Tujuan

Maksud pendirian Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang adalah memenuhi kebutuhan air bersih bagi masyarakat dan meningkatkan perekonomian daerah melalui tata kelola perusahaan yang baik.

Tujuan pendirian Perumda Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang adalah memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian daerah; mendorong pertumbuhan perekonomian daerah; menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyediaan barang dan/ atau jasa yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat; memperoleh laba dan/ atau keuntungan sebagai salah satu sumber pendapatan asli daerah.

(1.4). Susunan Pengurus

Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang tahun 2022 berdasarkan Peraturan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang Nomor : 53 Tahun 2021 tanggal 5 April 2021, adalah sebagai berikut:

- | | |
|--|---|
| - Direktur Utama | : Achmad Arifulin Nuha, S Sos. M.I.Kom. |
| - Direktur Administrasi dan Keuangan | : Khoirul Anam, S.Pd.I |
| - Pj. Direktur Teknik | : Khoirul Anam, S.Pd.I |
| - Kepala SPI | : Setia Budi, SE |
| - Kepala Bagian Umum | : Tulus Triwibowo, ST |
| - Kepala Bagian Keuangan | : Arik Prawijiandari, SE |
| - Kepala Bagian Hubungan Langganan | : Lukman Hakim, S Sos |
| - Kepala Bagian Perencanaan Tehnik | : Sutikno Edi Lukito |
| - Kepala Bagian Produksi | : Dudut Setiadji, S Sos |
| - Kepala Bagian Transmisi dan Distribusi | : Udiyanto, Amd |
| - Kepala Unit Layanan BNA Lumajang | : Solikhin, SH |

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(1.4). Susunan Pengurus (Lanjutan)

- | | |
|---|---------------------------|
| - Kepala Unit Layanan Sukodono | : Septavyanti, SH |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Klakah | : Sutono, SAP |
| - Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Ranuyoso | : Joko Subagiyo |
| - Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Tempeh | : Sri Eka Kumala Dewi, SE |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Pasirian | : Kabul |
| - Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Senduro | : Slamet Tinggal |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Randuagung | : Saiful Anam |
| - Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Kedungjajang | : Saroji |
| - Pjs Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Tempursari | : Teguh Karyono |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Kunir | : Sri Eka Kumala Dewi, SE |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Jatiroto | : Saiful Anam |

(1.5). Susunan Dewan Pengawas

Susunan Dewan Pengawas PDAM Kabupaten Lumajang tahun 2022 berdasarkan Keputusan Bupati Lumajang Nomor : 188.45/97/427.12/2021 tanggal 10 Februari 2021 tentang Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang masa jabatan 2021 - 2025, adalah sebagai berikut:

- | | |
|-----------|----------------------------|
| - Ketua | : Abdul Khobir Aly, M.Pd.I |
| - Anggota | : Ahmad Ubaidillah, SE |

(1.6). Lokasi Perusahaan

Kantor pusat Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang beralamatkan di Jl. Basuki Rahmad No. 21 Lumajang 67316. Selain kantor pusat, Perumda Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang memiliki 12 Kantor Unit Pelayanan (IKK) yang masing-masing dapat diuraikan sebagai berikut :

- | | |
|---|----------------------------------|
| - Kantor Pusat | : Jl. Basuki Rahmad No. 21 |
| - Kantor Unit Layanan BNA Lumajang | : Jl. Seruji |
| - Kantor Unit Layanan Sukodono | : Jl. Sunandar Priyo Sudarmo |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Klakah | : Jl. Raya Klakah |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Ranuyoso | : Jl. Raya Ranuyoso |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Tempeh | : Jl. Raya Sukorejo Tempeh |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Pasirian | : Jl. Raya Candro Pasirian |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Senduro | : Jl. Raya Senduro |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Randuagung | : Jl. Raya Ledok Randuagung |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Kedungjajang | : Jl. Raya Grobogan Kedungjajang |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Tempursari | : Jl. Raya Tempursari |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Kunir | : Jl. Pahlawan Kunir |
| - Kantor Unit Layanan IKK. Jatiroto | : Jl. DR. Sutomo Jatiroto |

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

2). Kebijakan Akuntansi

Kebijakan akuntansi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Pokok-pokok atas kebijakan akuntansi yang diterapkan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang tersebut meliputi:

(2.1). Asumsi Dasar Akuntansi

Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah (Rp). Laporan keuangan disajikan dalam angka rupiah penuh sehingga dilakukan pembulatan atas angka desimal dengan ketentuan diatas 0,5 dibulatkan ke atas dan sebaliknya.

Laporan keuangan disusun berdasarkan nilai historis, kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Perusahaan diasumsikan akan terus melakukan kegiatan usaha secara berkesinambungan (going concern) dan dasar akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil kegiatan usaha dan penentuan posisi keuangan perusahaan adalah metode akrual (accrual basis).

(2.2). Pengakuan Pendapatan

Pendapatan usaha dan pendapatan di luar usaha diakui dan dicatat pada saat timbulnya transaksi atau pada saat masa prestasi dinikmati, yaitu :

- Pendapatan penjualan air diakui / dicatat serta dilaporkan setiap bulan berdasarkan tagihan rekening air ke pelanggan yang diterbitkan untuk bulan yang bersangkutan walaupun penerimaan uangnya direalisasikan kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk penjualan tunai.
- Pendapatan sambungan baru dan pendapatan penjualan non air lain diakui / dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan, dengan ketentuan sebagai berikut :
 - Apabila pembayarannya dilakukan secara mengangsur, pendapatan diakui / dicatat pada saat ditandatangani kontrak sambungan baru;
 - Apabila pembayarannya dilakukan secara tunai, pendapatan diakui / dicatat pada saat penerimaan uang.
- Pendapatan denda keterlambatan pembayaran tagihan rekening air dan denda lainnya diakui / dicatat pada saat diterima pembayaran denda.
- Penerimaan jasa meter dari pelanggan yang dimaksudkan untuk pemeliharaan meter air diakui sebagai pendapatan air.

(2.3). Pengakuan Beban

Beban diakui, dicatat dan dilaporkan pada periode terjadinya beban (accrual basis). Beban diakui sebagai beban pada saat terjadi transaksi. Beban yang belum dilakukan pengeluaran dicatat dalam akun / pos beban yang masih harus dibayar, sedangkan beban yang belum memberikan nilai prestasi dibukukan sebagai beban dibayar dimuka.

(2.4). Penilaian Piutang

Piutang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan nilai tunai yang dapat direalisasikan. Piutang usaha yang memiliki kemungkinan tidak tertagih dibuatkan penyisihan dalam jumlah yang layak. Besarnya penyisihan kerugian piutang tersebut ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih selama tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok pelanggan, sehingga didapat hasil perhitungan penyisihan piutang air sebagai berikut:

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(2.4). Penilaian Piutang (Lanjutan)

- Rumah Tangga A : 3%
- Rumah Tangga B : 5%
- Instansi Pemerintah : 2%
- Niaga Kecil : 2%
- Niaga Besar : 2%
- Industri Kecil : 4%
- Industri Besar : 0%
- Tempat Ibadah : 2%

Piutang yang telah berumur di atas 2 (dua) tahun diklasifikasikan sebagai Piutang Tak Tertagih, dan telah dapat diusulkan penghapusannya kepada Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang.

(2.5). Pencatatan dan Penilaian Persediaan

Persediaan adalah aset dalam bentuk bahan atau perlengkapan untuk digunakan dalam proses produksi, yang meliputi:

- Persediaan Bahan kimia,
- Persediaan Bahan operasi lainnya.
- Persediaan Bahan Instalasi (pipa-pipa, rupa-rupa suku cadang dan water meter)

Metode pencatatan terhadap persediaan bahan operasi menggunakan metode "Physical Inventory Method", sedangkan persediaan bahan instalasi dan persediaan suku cadang menggunakan metode "Perpetual Method".

Dasar penilaian yang dianut terhadap kedua jenis persediaan tersebut pada saat penyusunan neraca adalah dengan harga perolehan. Akan tetapi jika diantara persediaan terdapat barang-barang yang rusak atau tidak dapat digunakan lagi agar dinilai dengan taksiran harga jual yang layak atas barang tersebut.

Selisih penilaian antara harga perolehan dan taksiran harga jualnya dibukukan sebagai Kerugian Penurunan Nilai Persediaan dengan perkiraan lawan (kredit) Akumulasi Penurunan Nilai Persediaan. Pos yang disebutkan terakhir ini disajikan sebagai pengurang terhadap harga perolehannya.

Pembebanan pemakaian persediaan ke dalam pos beban dicatat dengan metode FIFO (First In First Out)

(2.6). Aset Tetap

Kebijakan aset tetap dan penyusutannya berdasarkan pada Peraturan Menteri Keuangan Nomor 96/PMK.03/2009 tentang jenis jenis harta yang termasuk ke dalam kelompok harta berwujud bukan bangunan untuk keperluan penyusutan.

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan termasuk semua beban yang dikeluarkan sampai dengan aset tetap tersebut siap digunakan (at cost), sedangkan aset tetap yang dibangun sendiri dicatat sebesar seluruh nilai bahan / peralatan yang digunakan, beban pengerjaan serta beban umum lainnya yang terkait dengan pembangunan aset tersebut.

Aset tetap disusutkan dengan metode saldo menurun ganda dengan tarif penyusutan sebagai berikut :

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(2.6). Aset Tetap (Lanjutan)

Kelompok Aset	Masa Manfaat	% Penyusutan	Keterangan
I. Bukan Bangunan			
- Kelompok I	< 4 tahun	50%	Dari nilai buku
- Kelompok II	4 - 8 tahun	25%	Dari nilai buku
- Kelompok III	8 - 16 tahun	12,5%	Dari nilai buku
- Kelompok IV	> 16 tahun	10%	Dari nilai buku
II. Bangunan			
- Permanen	20 tahun	5%	Dari nilai perolehan
- Tidak Permanen	10 tahun	10%	Dari nilai perolehan

(2.7). Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Aset tetap dalam penyelesaian dicatat berdasarkan nilai perolehan dan semua beban yang dikeluarkan untuk memperoleh / membangun aset tersebut yang diakui sesuai persentase bobot penyelesaian akhir tahun.

Aset tetap dalam penyelesaian yang telah diselesaikan dan siap untuk dioperasikan dipindahkan dalam kelompok Aset Tetap.

(2.8). Pendapatan yang Ditangguhkan

Penghasilan yang diperoleh sekaligus untuk barang / jasa yang akan diserahkan melebihi periode penerimaan atas pendapatan dibuku dalam pos Pendapatan yang Ditangguhkan.

(2.9). Hutang / Kewajiban

Hutang harus dinyatakan dengan lengkap agar tergambar seluruh kewajiban perusahaan yang terutang pada akhir tahun. Semua kewajiban / hutang yang telah diketahui harus dicatat tanpa memperhatikan apakah jumlahnya sudah dapat ditentukan secara tepat atau tidak. Jika kewajiban yang telah terjadi belum dapat ditentukan secara pasti jumlahnya maka dapat dilakukan dengan taksiran yang wajar.

Hutang jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang. Kewajiban bunga atas hutang jangka panjang yang timbul selama masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dicatat dalam perkiraan Bunga Masa Tenggang.

Bagian dari utang jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca, termasuk yang telah jatuh tempo akan tetapi belum dilunasi, harus dipisahkan dari kelompok kewajiban jangka panjang dan disajikan sebagai Kewajiban Jangka Pendek kecuali jika:

- Bagian yang akan dan telah jatuh tempo termasuk akan menjadi utang jangka panjang dan suatu perjanjian baru.
- Dibayar dengan menggunakan dana yang telah disisihkan dari aset lancar.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(2.9). Hutang / Kewajiban (Lanjutan)

Batasan pengeluaran beban yang dikapitalisasi atau diperlakukan sebagai pengeluaran barang modal adalah barang modal yang diperoleh untuk digunakan dalam rangka kegiatan usaha normal perusahaan dan mempunyai manfaat lebih dari 1 (satu) tahun dengan batasan jumlah diatas Rp. 500,000.00 selain Sumbangan Rumah.

Pengeluaran-pengeluaran untuk penggantian komponen-komponen mesin / instalasi yang bersifat pemeliharaan rutin, dibukukan sebagai beban. Akan tetapi bila perbaikan/penggantian komponen yang dimaksud memberi tambahan masa dan/atau nilai manfaat dari aset tersebut dan nilainya melebihi Rp. 500.000,- (lima ratus ribu rupiah), maka dibukukan sebagai pengurang (debet) akumulasi penyusutan.

3). Kelangsungan Usaha (Going Concern)

Laporan keuangan telah disusun dengan anggapan bahwa perusahaan akan melanjutkan usahanya secara berkelanjutan (going concern). Sehubungan dengan hal tersebut, telah ada jaminan dari Bupati Lumajang selaku pemilik Perumdam Kabupaten Lumajang untuk mempertahankan kelangsungan hidup perusahaan sesuai Surat Nomor : **690/151/409.502/2006 tanggal 12 Tahun 2006** telah menyatakan kesanggupannya untuk membackup penuh operasional Perusahaan.

4). Penjelasan Pos-pos Neraca

	31-Desember-2022	31 December 2021
	(Rp)	(Rp)
(4.1). Kas dan Setara Kas	12.805.261.131,20	18.755.960.219,40

Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Kas Besar	73.678.132,68	33.793.033,28
- Kas Kecil	0,00	0,00
- Bank Mandiri	1.361.900,00	-0,00
- Bank Jatim - Rek 0091027062	102.629.359,41	5.628.680.529,38
- BRI-Rek 0044-01-000597-302	275.200.623,00	17.457.705,00
BRI-Simpedes Rek 6331-01-011489-53-5	2.334.302.879,00	2.123.101.211,00
BRI Giro 000044.01.000652305	845.589.892,00	791.737.264,00
BNI Taplus Bisnis	1.339.206.512,00	2.574.826.251,00
BATARA Post 000100.56.01.57002606.6	180.287.268,66	215.469.117,96
Bank Jatim - Rek 0091303752	3.043.223.243,54	4.870.895.107,78
Bank Jatim - Deposito	3.000.000.000,00	2.500.000.000,00
BPR Jatim - Deposito	1.609.781.320,91	0,00
Total Kas dan Setara Kas	12.805.261.131,20	18.755.960.219,40

Saldo kas dan setara kas tersebut telah sesuai dengan berita acara pemeriksaan kas dan rekening giro didukung dengan rekonsiliasi bank akhir tahun.

(4.2). Piutang Usaha Bersih	3.329.017.860,17	3.533.769.624,17
------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha bersih per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Piutang Usaha		
- Piutang Air	3.561.387.297,00	3.765.871.662,00
- Piutang Non Air	0,00	0,00
Total Piutang Usaha	3.561.387.297,00	3.765.871.662,00
- Penyisihan Piutang Usaha		
- Piutang Air	(232.369.436,83)	(232.102.037,83)
- Piutang Non Air	-	-
Total Penyisihan Piutang Usaha	(232.369.436,83)	(232.102.037,83)
Piutang Usaha Bersih	3.329.017.860,17	3.533.769.624,17

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(4.2). Piutang Usaha Bersih (Lanjutan)

Berdasarkan kelompok pelanggan, piutang air 31 Desember 2022 dapat dirinci sebagai berikut :

Pelanggan	Piutang Air Rp.	Piutang Non Air Rp.	Jumlah Rp.
- Sosial Umum	14.196.960,00		14.196.960,00
- Sosial Khusus	78.053.445,00		78.053.445,00
- Rumah Tangga A	191.177.774,00		191.177.774,00
- Rumah Tangga B	2.925.659.623,00		2.925.659.623,00
- Instansi Pemerintah	116.724.735,00		116.724.735,00
- Niaga Kecil	162.790.940,00		162.790.940,00
- Niaga Besar	6.171.800,00		6.171.800,00
- Industri Kecil	3.301.200,00		3.301.200,00
- Industri Besar	-		-
- Tempat Ibadah	63.310.820,00		63.310.820,00
Total	3.561.387.297,00	-	3.561.387.297,00

Berdasarkan kelompok pelanggan, piutang air dan akumulasi penyisihan piutang per 31 Desember 2022 dapat dirinci sebagai berikut :

Uraian	Tarif %	Total Piutang (Rp.)	Total Penyisihan (Rp)
Piutang Air :			
- Saldo Awal		0,00	232.102.038,30
- Penghapusan		-	0,00
- Sosial Umum	1%	-	0,00
- Sosial Khusus	1%	11.235.075,00	160.661,57
- Rumah Tangga A	3%	-	0,00
- Rumah Tangga B	5%	-	0,00
- Instansi Pemerintah	2%	3.945.300,00	84.034,89
- Niaga Kecil	2%	-	0,00
- Niaga Besar	2%	988.730,00	20.071,22
- Industri Kecil	4%	73.900,00	2.630,84
- Industri Besar	0%	-	0,00
- Tempat Ibadah	2%	-	0,00
Total Piutang Air	0,22	16.243.005,00	232.369.436,83

(4.3). Piutang Non Usaha

0,00

0,00

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang non usaha per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, dengan rincian sebagai berikut:

- Piutang karyawan 0,00 0,00

(4.4). Pendapatan yang masih harus diterima

4.526.945,62

7.520.313,40

Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan yang masih akan diterima per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, dengan rincian sebagai berikut:

- Pendapatan Bunga yang Belum Diterima
 - Bunga Bank Jatim 4.526.945,62 7.520.313,40

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(4.5). Persediaan 1.644.766.209,24 1.179.230.794,66

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Persediaan Tawas	0,00	0,00
- Persediaan Kaporit	3.250.000,00	0,00
- Persediaan Bahan Operasi Lainnya	0,00	0,00
- Persediaan Alat Tulis dan Barang Cetak	0,00	0,00
- Persediaan Instalasi Pipa	118.858.728,56	199.703.994,66
- Persediaan Meter Air	599.336.212,17	388.109.000,00
- Persediaan Instalasi lainnya	923.321.268,51	591.417.800,00
Total Persediaan	<u>1.644.766.209,24</u>	<u>1.179.230.794,66</u>

(4.6). Beban Dibayar Dimuka 2.342.997.824,00 1.585.067.411,00

Jumlah tersebut merupakan saldo beban dibayar dimuka 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, dengan rincian sebagai berikut:

- Sewa Kantor Unit Tempursari	6.875.000,00	13.750.000,00
- Sewa Kantor Unit Ranuyoso	0,00	0,00
- Sewa Kantor Unit Senduro	0,00	0,00
- Sewa Kantor Unit Jatiroto	5.827.500,00	0,00
- Sewa Kantor Unit Randuagung	0,00	3.900.000,00
- Sewa Rumah Dinas Direktur	0,00	0,00
- Uang muka pajak masukan	1.154.695.324,00	713.017.411,00
- Uang muka pajak pasal 25 badan	1.175.600.000,00	854.400.000,00
Total Beban Dibayar Dimuka	<u>2.342.997.824,00</u>	<u>1.585.067.411,00</u>

(4.7). Aset Tetap 33.754.608.368,10 31.089.401.173,57

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aset tetap per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Harga Perolehan	105.415.044.698,56	98.805.028.405,50
- Akumulasi Penyusutan	(71.660.436.330,46)	(67.715.627.231,93)
Nilai Buku	<u>33.754.608.368,10</u>	<u>31.089.401.173,57</u>

Mutasi aset tetap tahun 2022 adalah sebagai berikut :

Uraian	Saldo	Mutasi Tahun 2022			Saldo
	Per 31-12-2021 (Rp.) A	Penambahan (Rp.) B	Koreksi (Rp.) C	Pengurangan (Rp.) D	Per 31-12-2022 (Rp.) E=A+B+C-D
Harga perolehan					
Tanah	1.822.730.000,00	10.187.680,00	0,00	0,00	1.832.917.680,00
Bangunan / Gedung	2.749.141.165,76	757.432.100,00	0,00	0,00	3.506.573.265,76
Instalasi Sumber Air	4.433.604.000,94	504.723.047,00	0,00	0,00	4.938.327.047,94
Instalasi Pompa Air	8.476.882.948,79	995.212.555,00	(86.718.900,00)	0,00	9.385.376.603,79
Instalasi Pengolahan Air	14.491.166.268,94	(86.718.900,00)	86.718.900,00	0,00	14.491.166.268,94
Instalasi Trans. dan Distribusi Air	61.219.410.036,07	3.925.209.046,06	0,00	0,00	65.144.619.082,13
Peralatan dan Perlengkapan	593.056.675,00	31.023.400,00	0,00	0,00	624.080.075,00
Kendaraan / Alat Pengangkutan	2.272.957.132,00	245.050.000,00	0,00	0,00	2.518.007.132,00
Inventaris / Perabot Kantor	2.618.836.128,00	227.897.365,00	0,00	0,00	2.846.733.493,00
Aset tidak produktif Inst. Pompa	127.244.050,00				127.244.050,00
Jumlah Nilai Perolehan	98.805.028.405,50	6.610.016.293,06		0,00	105.415.044.698,56
Akumulasi Penyusutan					
Bangunan / Gedung	1.635.219.668,18	137.416.911,00	(20.657.644,90)	0,00	1.751.978.934,28
Instalasi Sumber Air	3.125.800.453,88	170.524.112,00	(89.527.118,17)	0,00	3.206.797.447,71
Instalasi Pompa Air	7.475.856.726,40	420.727.894,00	(23.783.551,54)	0,00	7.872.801.068,86
Instalasi Pengolahan Air	3.994.900.925,73	849.511.529,00	0,00	0,00	4.844.412.454,73
Instalasi Trans. dan Distribusi Air	46.554.865.651,70	1.930.794.821,00	128.370.521,67	0,00	48.614.030.994,37
Peralatan dan Perlengkapan	525.415.800,59	34.086.255,00	17.800.525,00	0,00	577.302.580,60
Kendaraan / Alat Pengangkutan	1.953.378.817,31	234.875.710,00	0,00	0,00	2.188.254.527,31
Inventaris / Perabot Kantor	2.322.945.139,13	152.744.343,00	1.924.791,47	0,00	2.477.614.273,60
Aset tidak produktif Inst. Pompa	127.244.049,00				127.244.049,00
Jumlah Akumulasi Penyusutan	67.715.627.231,93	3.930.681.575,00	14.127.523,53	0,00	71.660.436.330,46
Nilai Buku	31.089.401.173,57				33.754.608.368,10

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(4.7). Aset Tetap (Lanjutan)

Mutasi aset tetap tahun 2021 adalah sebagai berikut :

Uraian	Saldo Per 31-12-2020 (Rp.) A	Mutasi Tahun 2021			Saldo Per 31-12-2021 (Rp.) E=A+B+C-D
		Penambahan (Rp.) B	Koreksi (Rp.) C	Pengurangan (Rp.) D	
Harga perolehan					
Tanah	1.822.730.000,00	0,00	0,00	0,00	1.822.730.000,00
Bangunan / Gedung	2.536.619.462,00	212.521.703,76	0,00	0,00	2.749.141.165,76
Instalasi Sumber Air	4.393.490.000,94	40.114.000,00	0,00	0,00	4.433.604.000,94
Instalasi Pompa Air	8.337.565.966,79	139.316.982,00	0,00	0,00	8.476.882.948,79
Instalasi Pengolahan Air	14.491.166.268,94	0,00	0,00	0,00	14.491.166.268,94
Instalasi Trans. dan Distribusi Air	59.516.077.023,97	1.703.333.012,10	0,00	0,00	61.219.410.036,07
Peralatan dan Perlengkapan	585.218.175,00	7.838.500,00	0,00	0,00	593.056.675,00
Kendaraan / Alat Pengangkutan	2.254.207.132,00	18.750.000,00	0,00	0,00	2.272.957.132,00
Inventaris / Perabot Kantor	2.391.850.514,00	226.985.614,00	0,00	0,00	2.618.836.128,00
Aset tidak produktif Inst. Pompa	127.244.050,00				127.244.050,00
Jumlah Nilai Perolehan	96.456.168.593,64	2.348.859.811,86	0,00	0,00	98.805.028.405,50
Akumulasi Penyusutan					
Bangunan / Gedung	1.518.056.796,89	117.162.871,29	0,00	0,00	1.635.219.668,18
Instalasi Sumber Air	2.925.279.144,13	199.685.601,45	835.708,30	0,00	3.125.800.453,88
Instalasi Pompa Air	7.126.963.964,82	348.892.761,58	0,00	0,00	7.475.856.726,40
Instalasi Pengolahan Air	3.042.373.686,62	952.527.239,11	0,00	0,00	3.994.900.925,73
Instalasi Trans. dan Distribusi Air	44.412.459.667,72	2.142.405.983,98	0,00	0,00	46.554.865.651,70
Peralatan dan Perlengkapan	496.832.864,44	28.582.936,15	0,00	0,00	525.415.800,59
Kendaraan / Alat Pengangkutan	1.650.988.002,73	302.390.814,58	0,00	0,00	1.953.378.817,31
Inventaris / Perabot Kantor	2.251.199.763,55	71.745.375,58	0,00	0,00	2.322.945.139,13
Aset tidak produktif Inst. Pompa	127.244.049,00				127.244.049,00
Jumlah Akumulasi Penyusutan	63.551.397.939,90	4.163.393.583,73	835.708,30	0,00	67.715.627.231,93
Nilai Buku	32.904.770.653,74				31.089.401.173,57

Penambahan beban penyusutan per 31 Desember 2022 dan 2021, masing - masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Beban Penyusutan Bangunan / Gedung	116.759.266,10	117.162.870,93
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	80.996.993,83	200.521.309,66
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa Air	396.944.342,46	348.892.762,15
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	849.511.529,00	952.527.239,36
- Beban Penyusutan Instalasi Trans. & Dist	2.059.165.342,68	2.142.405.984,79
- Beban Penyusutan Peralatan & Perlengkapan	51.886.780,00	28.582.936,15
- Beban Peny. Kendaraan / Alat Pengangkutan	234.875.710,00	302.390.814,42
- Beban Penyusutan Inventaris / Perabot Kantor	154.669.134,47	71.745.375,58
Total Beban Penyusutan	3.944.809.098,54	4.164.229.293,03

(4.8). Aset Dalam Penyelesaian

345.915.000,00

345.915.000,00

Jumlah tersebut merupakan aset dalam penyelesaian per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021 masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Perencanaan pengadaan pembangunan IPA Ireng-Ireng Desa Burno Kec. Senduro (DED)	0,00	0,00
- perencanaan pengembangan SPAM IKK Sumber suko dan Padang (DED)	49.879.000,00	49.879.000,00
- perencanaan pengembangan SPAM IKK Pasirian (DED)	48.972.000,00	48.972.000,00
- perencanaan pengembangan SPAM IKK Sukodono (DED)	49.967.000,00	49.967.000,00
- perencanaan pengembangan IPA Klinting (DED)	49.934.000,00	49.934.000,00
- perencanaan pengembangan SPAM IKK Pasirian (DED)	47.872.000,00	47.872.000,00
- perencanaan SPAM IKK Klakah (DED)	99.291.000,00	99.291.000,00
- Pengembangan SPAM KSPN BTS kec. Senduro	0,00	0,00
BASTP Nomor : 1394/BA/Strategis-AM/XII/2018 tgl 7/12/18		
Total Aset Dalam Penyelesaian	345.915.000,00	345.915.000,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(4.9). Aset Lain - Lain	2.235.000.000,00	2.927.471.000,00
--------------------------------	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan Aset Lain-Lain per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021 masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Uang Muka kepada Pemda Kab. Lumajang	0,00	692.471.000,00
- Piutang Non Usaha :		
- Piutang Drs. Ec. Mujiono, MM (Mantan Direktur PDAM)	2.235.000.000,00	2.235.000.000,00
Total Aset Lain - Lain	2.235.000.000,00	2.927.471.000,00

- Piutang atas nama mantan Direktur Utama sebesar Rp. 2.235.000.000,- merupakan pengalihan kerugian yang diakibatkan adanya penyalahgunaan keuangan perusahaan sejak tahun 2005 sampai dengan tahun 2008 yang dilakukan oleh mantan Direktur PDAM Kabupaten Lumajang (Drs. Ec Mujiono, MM) sesuai dengan Putusan Pengadilan Negeri Lumajang Nomor : 734/Pid.B/2008/PN.Lmj, tanggal 5 Juni 2009.

(4.10). Hutang Usaha	24.704.000,00	0,00
-----------------------------	----------------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- PT. Aneka Adhilogam	0,00	0,00
- PT. Anugerah Tirta Sukses	0,00	0,00
- CV. Dinar Abadi	24.704.000,00	0,00
Saldo Hutang Usaha	24.704.000,00	0,00

(4.11). Hutang Non Usaha	21.972.000,00	17.350.000,00
---------------------------------	----------------------	----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang non usaha per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- PT. Aneka Adhilogam	0,00	0,00
- PT. Anugerah Tirta Sukses	0,00	0,00
- Hutang Non Usaha Lainnya	21.972.000,00	17.350.000,00
Total Hutang Non Usaha	21.972.000,00	17.350.000,00

(4.12). Beban yang Masih Harus Dibayar	639.662.197,00	456.421.221,00
---	-----------------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan beban yang masih harus dibayar per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Biaya Listrik	336.367.228,00	313.887.201,00
- Biaya Telepon	13.780.469,00	14.430.858,00
- Defisit Dapenma	0,00	0,00
- Biaya Air Baku	13.129.050,00	13.129.050,00
- Rupa-Rupa Beban Yang Masih Hrsb Dibayar	276.385.450,00	114.974.112,00
Total Beban yang Masih Harus Dibayar	639.662.197,00	456.421.221,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(4.13). Hutang Pajak	985.560.835,00	1.486.796.100,00
Jumlah tersebut merupakan hutang pajak per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:		
- Hutang PPh Badan Tahunan	985.560.835,00	1.476.735.000,00
- PPN	0,00	10.061.100,00
Total Hutang Pajak	985.560.835,00	1.486.796.100,00
 (4.14). Kewajiban jangka pendek dana pensiun	 644.515.872,00	 0,00
Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka pendek dana pensiun hasil dari perhitungan pengukuran kembali aktuarial dapenma per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021		
 (4.15). Kewajiban jangka panjang	 1.068.214.249,00	 1.533.571.385,00
Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka panjang per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021		
- Kewajiban jangka panjang dana pensiun dari perhitungan pengukuran kembali defisit aktuarial dapenma	1.068.214.249,00	1.444.321.385,00
- Utang Leasing kendaraan Terios	0,00	89.250.000,00
Total Kewajiban Jangka Panjang	1.068.214.249,00	1.533.571.385,00
 (4.16). Dana Pembangunan daerah	 0,00	 0,00
Jumlah tersebut merupakan saldo dana pembangunan daerah eks pembagian laba tahun lalu per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021		
 (4.17). Anggaran belanja daerah	 0,00	 0,00
Jumlah tersebut merupakan saldo dana anggaran belanja daerah eks pembagian laba tahun lalu per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021		
 (4.18). Dana sosial dan pendidikan	 1.159.644.528,53	 643.372.303,93
Jumlah tersebut merupakan saldo dana sosial dan pendidikan eks pembagian laba tahun lalu per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021		
 (4.19). Jasa produksi	 0,00	 0,00
Jumlah tersebut merupakan saldo jasa produksi eks pembagian laba tahun lalu per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021		
 (4.20). Sumbangan dana pensiun dan sokongan	 520.532.496,11	 4.260.271,51
Jumlah tersebut merupakan saldo sumbangan dana pensiun dan sokongan eks pembagian laba tahun lalu per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021		

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(4.21). Ekuitas	51.397.287.160,68	55.282.564.254,75
------------------------	--------------------------	--------------------------

Jumlah tersebut merupakan nilai ekuitas PERUMDAM Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Modal :		
- Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang	59.597.018.088,75	59.597.018.088,75
- Penyertaan Pemerintah Pusat	1.427.707.895,00	1.427.707.895,00
- Penyertaan Pemerintah Pusat yang Belum Ditentukan Statusnya	34.801.375.373,16	34.801.375.373,16
- Bantuan/Hibah	396.973.414,00	350.778.414,00
- Cadangan Umum	5.003.260.079,75	3.970.715.630,56
- Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun	<u>(3.801.567.378,00)</u>	<u>(3.801.567.378,00)</u>
Total Modal	97.424.767.472,66	96.346.028.023,47
- Laba (Rugi) Ditahan :		
- Laba (Rugi) s.d Tahun Lalu	(49.965.650.161,72)	(46.226.186.014,29)
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.938.169.849,73	5.162.722.245,57
Total Laba (Rugi) Ditahan	(46.027.480.311,98)	(41.063.463.768,72)
Total Ekuitas	51.397.287.160,68	55.282.564.254,75

Penyertaan Pemerintah Kabupaten Lumajang per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Nilai aset Eks Jaman Belanda	339.076.107,00	339.076.107,00
- Nilai aset Eks SAM Pedesaan	127.216.615,00	127.216.615,00
- Nilai aset Eks DIPA Tk II	122.850.500,00	122.850.500,00
- Nilai aset Eks P3KT	23.250.000,00	23.250.000,00
- Nilai aset Eks PD-PKT	18.032.500,00	18.032.500,00
- Nilai aset berupa Tanah	798.545.000,00	798.545.000,00
- Nilai aset berupa Kendaraan/Truk	3.000.000,00	3.000.000,00
- Nilai aset berupa Instalasi Air	578.650.000,00	578.650.000,00
- Penambahan dana pernyataan dari Pemda	1.800.000.000,00	1.800.000.000,00
- Penambahan dana pernyataan dari Pemda	2.494.829.496,88	2.494.829.496,88
- Penambahan dana pernyataan dari Pemda 2015	6.589.241.525,42	6.589.241.525,42
- Penambahan dana pernyataan dari Pemda 2016	33.341.808.344,45	33.341.808.344,45
- Penambahan dana pernyataan dari Pemda 2017	3.449.000.000,00	3.449.000.000,00
- Penambahan dana pernyataan dari Pemda 2018	5.312.518.000,00	5.312.518.000,00
- Penambahan dana pernyataan dari Pemda 2019	4.599.000.000,00	4.599.000.000,00
Total Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang	59.597.018.088,75	59.597.018.088,75

Penyertaan Pemerintah Pusat per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Penyertaan tahun 1977	112.487.210,00	112.487.210,00
- Penyertaan tahun 1978	146.496.000,00	146.496.000,00
- Penyertaan tahun 1979	109.809.000,00	109.809.000,00
- Penyertaan tahun 1980	517.602.000,00	517.602.000,00
- Penyertaan tahun 1981	173.377.860,00	173.377.860,00
- Penyertaan tahun 1982	265.524.000,00	265.524.000,00
- Penyertaan tahun 1983	76.380.000,00	76.380.000,00
- Penyertaan tahun 1985	26.031.825,00	26.031.825,00
Total Penyertaan Pemerintah Pusat	1.427.707.895,00	1.427.707.895,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(4.21). Ekuitas (Lanjutan)

Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditentukan Statusnya 31 Desember 2022 dan Tahun 2021

- Penyerahan tahun 1991	98.556.221,10	98.556.221,10
- Penyerahan tahun 1994	50.580.350,00	50.580.350,00
- Penyerahan tahun 1996	1.507.039.024,00	1.507.039.024,00
- Penyerahan tahun 1997	86.678.430,00	86.678.430,00
- Penyerahan tahun 1999	1.940.625.561,00	1.940.625.561,00
- Penyerahan tahun 2000	2.082.485.864,00	2.082.485.864,00
- Penyerahan tahun 2009	867.039.584,00	867.039.584,00
- Penambahan Tahun 2011	6.366.264.960,00	6.366.264.960,00
- Instalasi Trans. & Dist. Koreksi atas Audit 2010	25.650.179,06	25.650.179,06
- Penyertaan Pemerintah Daerah Kab. Lumajang	0,00	0,00
- Penyerahan tahun 2014	1.303.839.900,00	1.303.839.900,00
- Bantuan dari Bank Tabungan Negara berupa Inventaris dan Prasarana Operasional	0,00	0,00
- Penyerahan tahun 2016	9.148.615.300,00	9.148.615.300,00
- Pengembangan SPAM KSPN BTS Kec Senduro BSATP no.1394/BA/strategis-AM/XII/2018	11.324.000.000,00	11.324.000.000,00
Total Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	34.801.375.373,16	34.801.375.373,16

Bantuan / Hibah 31 Desember 2015, 2016 dan 2017 .

- Bantuan dari Bank Tabungan Negara dan Bank Jatim berupa Inventaris dan Prasarana Operasional sesuai perjanjian kerjasama antara PT.BTN (persero) Tbk kantor cabang Malang denga PDAM Kab. Lumajang dan kerja sama antara Bank Jatim Kabupaten Lumajang dengan PDAM Kabupaten Lumajang	198.194.000,00	198.194.000,00
- Bantuan dari IUWASH PLUS	152.584.414,00	152.584.414,00
- Hibah / hadiah dari BPR Jatim sesuai BAST hadiah langsung tabungan sikemas tanggal 18 Juli 2022.	46.195.000,00	0,00
Total Bantuan / Hibah	396.973.414,00	350.778.414,00

Cadangan Umum per 31 Desember 2022 dan 2021 Jumlah tersebut merupakan saldo cadangan umum eks pembagian laba per 31 Desember 2021.	5.003.260.079,75	3.970.715.630,56
---	------------------	------------------

Pengukuran kembali defisit kewajiban aktuarial dana pensiun per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021	(3.801.567.378,00)	(3.801.567.378,00)
---	--------------------	--------------------

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

5). Penjelasan Pos-pos Laba - Rugi	31-Desember-2022 (Rp)	31 December 2021 (Rp)
(5.1). Pendapatan Usaha	25.885.987.055,00	24.315.515.293,00
Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan usaha per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021 yang terdiri dari :		
- Penjualan Air	23.343.161.380,00	22.612.697.180,00
- Pendapatan Non Air	2.542.825.675,00	1.702.818.113,00
Total Pendapatan Usaha	25.885.987.055,00	24.315.515.293,00
Penjualan rekening air per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021 sebagai berikut :		
- Harga Air	20.452.492.880,00	19.786.391.180,00
- Jasa Administrasi	2.858.738.500,00	2.784.696.000,00
- Droning Air	31.930.000,00	41.610.000,00
Total Penjualan Air	23.343.161.380,00	22.612.697.180,00
Pendapatan rekening non air per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021 sebagai berikut :		
- Pendapatan Sambungan Baru	1.406.537.000,00	717.644.600,00
- Pendapatan Denda	1.095.348.675,00	955.546.013,00
- Pendapatan pendaftaran	18.790.000,00	4.775.000,00
- Pendapatan Klasifikasi	1.100.000,00	2.902.500,00
- Pendapatan penggantian Pipa Persil	0,00	0,00
- Pendapatan balik nama	7.050.000,00	3.600.000,00
- Pendapatan buka segel	14.000.000,00	18.350.000,00
- Pendapatan Non Air Lainnya	0,00	0,00
Total Pendapatan Non Air	2.542.825.675,00	1.702.818.113,00
(5.2). Beban Usaha	21.454.921.748,55	17.962.969.147,47
Jumlah tersebut merupakan saldo beban usaha per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021 yang terdiri dari :		
- Beban Pegawai		
- Beban Pegawai Sumber dan Perpompaan	497.882.968,00	644.491.733,00
- Beban Pegawai Pengolahan Air	133.250.000,00	0,00
- Beban Pegawai Transmisi & Distribusi	1.598.977.907,00	1.807.813.773,00
- Gaji Pegawai Umum & Adm	3.259.010.252,00	2.352.802.883,00
- Gaji Direksi	318.869.256,00	293.702.717,00
- Tunjangan Direksi	24.300.000,00	24.300.000,00
- Tunjangan	0,00	0,00
- Iuran Pensiun (DAPENMA)	502.347.167,00	391.234.356,00
- Lembur	17.220.000,00	20.805.000,00
- Incentive / Kesejahteraan Karyawan	984.808.400,00	580.562.500,00
- Pembinaan Karyawan & Pakaian Dinas	85.216.425,00	2.917.000,00
- Bantuan & Sumbangan	6.000.000,00	1.600.000,00
- Pendidikan dan Latihan	185.883.842,00	95.727.750,00
- Rupa-rupa Beban Pegawai	1.473.932.670,00	181.846.254,00
Total Beban Pegawai	9.087.698.887,00	6.397.803.966,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(5.2). Beban Usaha (Lanjutan)

- Beban Pemakaian Bahan Bakar		
- Beban Bahan Bakar Sumber & Pompa	70.137.600,00	55.335.000,00
Total Beban Pemakaian Bahan Bakar	70.137.600,00	55.335.000,00
- Beban Listrik		
- Beban Listrik PLN Sumber & Pompa	3.841.456.910,00	4.145.945.442,00
- Beban Listrik PLN Umum & Adm	15.807.022,00	14.357.702,00
Total Beban Listrik	3.857.263.932,00	4.160.303.144,00
- Beban Pemakaian Bahan Kimia		
- Pemakaian Bahan Kimia Pengolahan	19.897.500,00	39.580.000,00
Total Beban Pemakaian Bahan Kimia	19.897.500,00	39.580.000,00
- Beban Pemeliharaan		
- Beban Pemeliharaan Sumber dan Pompa		
- Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	102.585.800,00	16.887.500,00
- Pemeliharaan Pengumpulan dan Reservoir	14.923.400,00	27.954.000,00
- Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	34.145.000,00	0,00
- Pemeliharaan Sumur-sumur	0,00	0,00
- Pemeliharaan Pipa Induk	6.607.000,00	0,00
- Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	15.518.500,00	2.699.500,00
- Pemeliharaan Alat Perpompaan	149.314.612,00	108.298.000,00
- Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	28.441.300,00	5.702.000,00
- Rupa-Rupa Biaya Pemeliharaan Operasi Sumber	0,00	0,00
Total Beban Pemeliharaan Sumber & Pompa	351.535.612,00	161.541.000,00
- Beban Pemeliharaan Pengolahan Air		
- Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	18.010.000,00	0,00
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	0,00	0,00
- Pemeliharaan Instalasi Pompa	3.152.000,00	0,00
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	82.057.000,00	79.462.000,00
Total Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	103.219.000,00	79.462.000,00
- Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distr.		
- Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	29.975.000,00	0,00
- Pemeliharaan Reservoir dan Tangki-tangki	0,00	0,00
- Pemeliharaan Pipa Transmisi	225.403.671,36	378.659.011,48
- Pemeliharaan Pipa Dinas	650.000,00	0,00
- Pemeliharaan Water Meter	17.890.000,00	15.240.000,00
- Pemeliharaan transmisi & distribusi lainnya	16.869.000,00	0,00
Total Beban Pemeliharaan Transmisi & Distr.	290.787.671,36	393.899.011,48
- Beban Pemeliharaan Umum dan Adm.		
- Pemeliharaan Inventaris Kantor	43.770.000,00	45.333.000,00
- Pemeliharaan Kendaraan	90.116.503,00	71.633.750,00
- Pemeliharaan Bangunan	118.120.000,00	22.369.600,00
- Pemeliharaan Instalasi	4.981.000,00	6.620.750,00
- Pemeliharaan Taman dan Lapangan	0,00	0,00
- pemeliharaan Rupa-Rupa Operasi umum & adm	0,00	0,00
Total Beban Pemeliharaan Umum dan Adm.	256.987.503,00	145.957.100,00
Total Beban Pemeliharaan	1.002.529.786,36	780.859.111,48

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(5.2). Beban Usaha (Lanjutan)

- Beban Air Baku		
- Retribusi Air Baku	165.432.064,00	158.794.174,00
Total Beban Air Baku	165.432.064,00	158.794.174,00
- Beban Penyusutan		
- Beban Penyusutan Bangunan / Gedung	116.759.266,10	117.162.870,93
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	80.996.993,83	200.521.309,66
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa Air	396.944.342,46	348.892.762,15
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	849.511.529,00	952.527.239,36
- Beban Penyusutan Instalasi Trans. & Distribusi Air	2.059.165.342,68	2.142.405.984,79
- Beban Penyusutan Peralatan dan Perlengkapan	51.886.780,00	28.582.936,15
- Beban Penyusutan Kendaraan / Alat Pengangkutan	234.875.710,00	302.390.814,42
- Beban Penyusutan Inventaris / Perabot Kantor	154.669.134,47	71.745.375,58
Total Beban Penyusutan	3.944.809.098,54	4.164.229.293,03
- Beban Penyisihan Piutang		
- Beban penyisihan piutang rekening Air	267.399,00	29.210.687,83
Jumlah Beban Penyisihan Piutang	267.399,00	29.210.687,83
- Beban Operasional Lainnya		
- Beban Kantor		
- Beban Alat Tulis Kantor dan Cetakan	93.718.568,00	65.263.110,00
- Barang-barang Cetakan	27.795.825,00	11.091.500,00
- Perlengkapan Komputer	6.819.100,00	4.860.000,00
- Beban Telepon. Telex, Telegram	166.652.696,00	167.186.624,00
- Beban Rapat dan Tamu	8.378.200,00	13.077.100,00
- Benda Pos dan Materai	4.400.000,00	2.956.000,00
- Beban Listrik/Penerangan	0,00	0,00
- Beban Cleaning Service	146.712.600,00	98.985.000,00
- Rupa-rupa beban kantor lainnya	2.219.333,00	1.448.075,00
Total Beban Kantor	456.696.322,00	364.867.409,00
- Beban Hubungan Langgan		
- Beban Pengawasan Meter	0,00	0,00
- Beban Pembacaan Meter	86.941.800,00	33.228.800,00
- Beban Penagihan Rekening Air	198.319.691,00	157.522.381,00
- Beban Promosi	224.000,00	1.490.000,00
- Rupa-rupa Beban Hub. Langgan	17.060.000,00	23.868.000,00
Total Beban Hub. Langgan	302.545.491,00	216.109.181,00
- Beban Penelitian dan Pengembangan		
- Beban Survey dan Penelitian	0,00	0,00
- Beban Perencanaan Teknik	20.000.000,00	0,00
- Beban Perencanaan Bidang Usaha dan Keu.	0,00	0,00
- Beban Perencanaan Komputerisasi	0,00	0,00
- Rupa-rupa Beban Penelitian & Pengemb.	0,00	0,00
Total Beban Penelitian & Pengembangan	20.000.000,00	0,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

(5.2). Beban Usaha (Lanjutan)

- Rupa-rupa Beban Umum		
- Beban Iuran Anggota Perpamsi	17.691.325,00	30.073.500,00
- Beban Berlangganan Media cetak	2.490.000,00	3.480.000,00
- Beban Berlangganan Media elektronik	0,00	110.000,00
- Beban Operasional Direksi	6.300.000,00	5.659.746,00
- Beban Badan Pengawas	137.812.336,00	114.905.888,00
- Perjalanan Dinas	104.068.000,00	121.058.250,00
- Beban Jasa Profesional (Manajemen)	0,00	39.857.000,00
- Beban Jasa Audit	31.000.000,00	27.500.000,00
- Beban Sewa	29.988.500,00	15.650.000,00
- Beban Asuransi JAMSOSTEK	460.390.200,00	414.593.058,00
- Beban Pajak Bumi dan Bangunan	146.854,00	300.675,00
- Beban Perijinan	66.920.910,00	0,00
- Beban Representatif	200.754.035,99	97.911.364,00
- Rupa-rupa Beban Umum Lainnya	1.470.081.507,66	724.777.700,13
- Total Rupa-rupa Beban Umum	<u>2.527.643.668,65</u>	<u>1.595.877.181,13</u>
Total Beban Operasional Lainnya	<u>3.306.885.481,65</u>	<u>2.176.853.771,13</u>
Total Beban Usaha	<u>21.454.921.748,55</u>	<u>17.962.969.147,47</u>

(5.3). Pendapatan Lain-lain

498.529.778,28

291.031.900,04

Jumlah tersebut adalah pendapatan lain-lain per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021 terdiri dari:

- Pendapatan Bunga Deposito	0,00	0,00
- Pendapatan Jasa Giro / Tabungan	201.521.631,28	235.913.447,04
- Penerimaan Piutang yang Sudah Dihapus	4.441.450,00	0,00
- Keuntungan Penjualan Aset Tetap	0,00	0,00
- Rupa-rupa Pendapatan Lainnya	292.566.697,00	55.118.453,00
Total Pendapatan Lain-lain	<u>498.529.778,28</u>	<u>291.031.900,04</u>

(5.4). Beban Lain-lain

5.864.400,00

4.120.800,00

Jumlah tersebut adalah merupakan beban lain-lain per 31 Desember 2022 dan Tahun 2021 terdiri dari:

- Beban Bank	5.864.400,00	4.120.800,00
- Rupa-Rupa Beban Lainnya	0,00	0,00
Total Beban Lain-lain	<u>5.864.400,00</u>	<u>4.120.800,00</u>



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth,

Direktur dan Dewan Pengawas

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG** terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara Wajar Tanpa Pengecualian, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG** tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK 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.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

No. Laporan : 00022/3.0454/AU.2/10/1826-1/1/III/2023

Kantor Akuntan Publik BUDIANDRU DAN REKAN | Nomor izin Usaha : KMK-RI No. 514/KM.1/2020

Head Office

Grand Kartika, Jl. Jambore
No. 8A - 9A, Cibubur, Kec. Ciracas
Kota Jakarta Timur 13720

Branch Office

Graha Pena Lantai 19, R 1916
Jl. Ahmad Yani No. 88, Kel. Ketintang
Kec. Gayungan, Surabaya, Jawa Timur 60231

☎ Jakarta : 021-2287 0841 | 8773 0083

☎ Surabaya : 031-8283884

🌐 www.kapbudiandrudanrekan.com



Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh Manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Surabaya, 15 Maret 2023

Dr. Otto Budihardjo, Ak., CPA

Izin AP No. 1826 / Izin Usaha KAP No.KMKRI-797/KM.1/2022



00022

No. Laporan : 00022/3.0454/AU.2/10/1826-1/1/III/2023

Kantor Akuntan Publik BUDIANDRU DAN REKAN | Nomor Izin Usaha : KMK-RI No. 514/KM.1/2020

Head Office

Grand Kartika, Jl. Jambore
No. 8A - 9A, Cibubur, Kec. Ciracas
Kota Jakarta Timur 13720

Branch Office

Graha Pena Lantai 19, R 1916
Jl. Ahmad Yani No. 88, Kel. Ketintang
Kec. Gayungan, Surabaya, Jawa Timur 60231

📞 Jakarta : 021-2287 0841 | 8773 0083
📞 Surabaya : 031-8283884
🌐 www.kapbudiandrudanrekan.com



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

LAMPIRAN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
INFORMASI PERPAJAKAN
PER 31 DESEMBER 2022**

1. Pajak Penghasilan Badan	<u>(Rp)</u>
Pajak Penghasilan Badan tahun 2022 sesuai dengan ketentuan perpajakan yang berlaku dengan perhitungan sebagai berikut :	
- Laba (rugi) tahun berjalan	4.923.730.684,73
- Ditambah koreksi fiskal positif	
- Beban Penyisihan Piutang	267.399,00
- Beban Rapat dan Tamu	8.378.200,00
- Bantuan dan Sumbangan	6.000.000,00
- Beban Representatif	200.754.035,99
Total Koreksi Fiskal Positif	<u>215.399.634,99</u>
Laba (Rugi) setelah koreksi fiskal positif	<u>5.139.130.319,72</u>
- Dikurangi koreksi fiskal negatif	
- Jasa Giro	201.521.631,28
Total koreksi fiskal negatif	<u>201.521.631,28</u>
Laba (Rugi) kena pajak setelah koreksi fiskal	<u>4.937.608.688,44</u>
- Dikurangi kompensasi kerugian tahun lalu	
- Laba (Rugi) Fiskal Tahun 2010	0,00
Total Kompensasi Kerugian	<u>0,00</u>
- Laba (Rugi) Kena Pajak setelah Kompensasi Kerugian	4.937.608.688,44
- Pajak Penghasilan Badan :	
$\frac{4.800.000.000 \times 4.937.608.688,44}{25.885.987.055} =$	915.573.420,00
$4.937.608.688,44 - 915.573.420,00 =$	4.022.035.268,44
$(22\% \times 50\%) \times 915.573.420,00 =$	100.713.076,00
$22\% \times 4.022.035.268,44 =$	884.847.759,00
Total Hutang Pajak Penghasilan Badan tahunan	<u><u>985.560.835,00</u></u>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
INFORMASI PERPAJAKAN
PER 31 DESEMBER 2022**

2. Pajak Lainnya

Pemungutan / penyetoran pajak lainnya tahun 2022

- Saldo Awal	0,00
- Pemungutan Pajak Tahun 2022	
- PPN	441.677.913,00
- PPh Pasal 21	
- PPh Pasal 25	1.620.703.706,00
 Total Pemungutan	<u>2.062.381.619,00</u>
 - Penyetoran Pajak Tahun 2022	<u>2.062.381.619,00</u>
- Saldo Per 31 Desember 2022	<u>0,00</u>

3. Pajak Bumi dan Bangunan

Setoran Pajak Bumi dan Bangunan Tahun 2022 adalah sebesar : 146.854,00

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG
INFORMASI PERHITUNGAN PEMBAGIAN LABA
PER 31 DESEMBER 2022**

Perhitungan Pembagian Laba tahun 2022 sesuai Perda Kabupaten Lumajang Nomor 2 Tahun 2022 tanggal 04 September 2020 Tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang, dengan uraian tabel sebagai berikut :

Uraian	%	Nominal
- Laba Bersih Tahun 2022		3.938.169.850
- Dana PAD	55%	2.165.993.417
- Cadangan Umum	20%	787.633.970
- Dana Sosial dan Pendidikan	10%	393.816.985
- Dana Jasa Produksi	5%	196.908.492
- Sumbangan dana Pensiun dan Sokongan	10%	393.816.985
Total	100%	3.938.169.850