

LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KABUPATEN LUMAJANG
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2019
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019
PDAM KABUPATEN LUMAJANG**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : LUKMAN HAKIM, S. Sos
Alamat Kantor : Jl. Basuki Rachmad No. 21 Kabupaten Lumajang 67316
Telepon : (0334) 882123 Fax. (0334) 882988
Jabatan : Pjs. Direktur PDAM Kabupaten LUMAJANG

menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PDAM KABUPATEN LUMAJANG.
2. Laporan keuangan PDAM KABUPATEN LUMAJANG telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PDAM KABUPATEN LUMAJANG telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PDAM 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 PDAM KABUPATEN LUMAJANG.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

LUMAJANG, Februari 2020
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN LUMAJANG
DIREKTUR



LUKMAN HAKIM, S.Sos

No.: 00016/2.1260/AU.2/05/0373-1/1/II/2020

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Yth.
**Dewan Pengawas dan Direksi
Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM)
Kabupaten Lumajang
Jl. Basuki Rahmad No. 21
Kabupaten Lumajang**

Kami telah mengaudit neraca **Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Lumajang** tanggal 31 Desember 2019 serta laporan laba-rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut. Kami juga melakukan pengujian atas kepatuhan perusahaan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian intern.

Tanggungjawab 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), Kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian intern yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan Laporan Keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggungjawab Auditor

Tanggungjawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini 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.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang 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.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Lumajang** tanggal 31 Desember 2019, hasil usaha dan perubahan ekuitas serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

Kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian intern kami sampaikan secara terpisah kepada manajemen dengan laporan kami Nomor : 00016.A/2.1260/AU.2/05/0373-1/1/II/2020 Tanggal 13 Februari 2020.

Hal Lain

Laporan Keuangan tahun buku 2018 yang kami sajikan sebagai pembanding diaudit oleh auditor independen lain, dengan laporan nomor : LAI-00075/2.0664/AU.2/04/1519-2/1/III/2019 tanggal 14 Maret 2019 berisi pendapat wajar.

Kantor Akuntan Publik
Budiman, Wawan, Pamudji & Rekan



Drs. Pamudji, Ak., CA., CPA.
No. Izin Akuntan Publik: AP. 0373

Surabaya, 13 Februari 2020

LAPORAN KEUANGAN AUDITAN

**LAPORAN KEUANGAN INI DISUSUN OLEH MANAJEMEN
DAN TELAH DIAUDIT OLEH KANTOR AKUNTAN PUBLIK
BUDIMAN, WAWAN, PAMUDJI & REKAN**

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
NERACA KOMPARATIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

KEWAJIBAN DAN EKUITAS

SET	No.	Uraian	Nomor Catatan	Per 31-12-2019 (Rp)	Per 31-12-2018 (Rp)	No.	Uraian	Nomor Catatan	Per 31-12-2019 (Rp)	Per 31-12-2018 (Rp)																
I	ASET LANCAR	Kas dan Setara Kas	(4.1)	13.746.591.356,05	11.074.942.887,67	IV	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	Hutang Usaha	(4.10)	0,00	216.464.000,00															
		Putrang Usaha	(4.2)	4.451.014.204,00	3.900.313.554,00			Hutang Non Usaha	(4.11)	8.800.000,00	152.660.000,00															
		Penyisihan Putrang Usaha	(4.2)	(1.281.937.084,76)	(1.280.196.327,96)			Beban Yang Masih Harus Dibayar	(4.12)	343.047.694,00	331.320.928,00															
		Putrang Lainnya	(4.2)	3.169.077.119,24	2.640.117.256,04			Hutang Pajak	(4.13)	835.817.300,00	905.234.900,00															
		Pendapatan YMH Diterima	(4.3)	7.548.805,38	5.739.855,02			Kewajiban Jangka Pendek Dana Penjualan	(4.14)	0,00	0,00															
		Persediaan	(4.4)	1.968.411.799,35	2.376.652.706,02							Total Kewajiban Lancar	1.187.664.994,00	1.605.679.828,00												
		Uang Muka	(4.5)	-	-																					
		Beban Dibayar Dimuka	(4.6)	1.217.360.213,73	384.704.787,00																					
				Total Aset Lancar				20.108.989.293,75	16.482.157.491,75																	
		II	BEBAN DITANGGUHKAN	Beban Ditangguhkan	(4.7)			-	-	V	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	Kewajiban Jangka Panjang Dana Penjualan	(4.15)	2.145.724.074,00	1.799.090.412,00											
Amortisasi Beban Ditangguhkan	(4.7)			-	-	Total Kewajiban Jangka Panjang	2.145.724.074,00	1.799.090.412,00																		
II	ASET TETAP			Tanah	(4.8)				1.758.230.000,00							1.758.230.000,00	VI	KEWAJIBAN LAIN-LAIN	Dana Pembangunan Daerah	(4.16)	0,00	(0,00)				
				Bangunan / Gedung	(4.8)				2.437.919.462,36							2.272.345.962,36							Anggaran Belanja Daerah	(4.16)	0,00	182.040.703,53
				Instalasi Sumber Air	(4.8)				3.989.404.000,94							3.985.669.000,94							Dana Sosial dan Pendidikan	(4.16)	1.889.562,80	0,00
				Instalasi Pompa Air	(4.8)				8.058.636.486,79							7.864.809.282,52							Jasa Produksi	(4.16)	0,00	5.485.311,27
				Instalasi Pengolahan Air	(4.8)				14.426.082.768,94							3.057.180.768,94							Sumbangan Dana Pensiun Dan Sekongkan	(4.16)	0,00	0,00
				Instalasi Trans. dan Distribusi Air	(4.8)				57.323.864.751,70							53.853.129.962,40							Rupa-rupa Kewajiban Lainnya	(4.16)	0,00	0,00
				Peralatan dan Perlengkapan	(4.8)				551.621.675,03							511.112.175,00							Total Kewajiban Lain-lain	1.889.562,81	187.526.014,81	
		Kendaraan / Alat Pengangkutan	(4.8)	1.527.907.132,00	1.470.088.950,00				Total Kewajiban	3.335.278.630,81	3.592.296.254,81															
		Inventaris / Perabot Kantor	(4.8)	2.289.050.514,00	2.142.050.514,00																					
		Aset Tidak Produktif	(4.8)	127.244.050,00	127.244.050,00																					
		Akumulasi Penyusutan		(57.291.056.370,69)	(51.566.857.339,39)																					
		Nilai Buku Aset Tetap		35.198.904.451,04	25.475.003.326,77																					
III	ASET DALAM PENYELESAIAN	Aset Tetap Dalam Penyelesaian	(4.9)	345.915.000,00	11.714.817.000,00	VII	EKUITAS	Modal :	(4.17)	59.597.018.088,75	54.998.018.088,75															
		III	ASET LAIN-LAIN	Uang Muka Pemda	(4.10)							692.471.000,00	692.471.000,00	Laba (Rugi) Ditahan :	(4.17)	(39.026.182.183,29)	(34.787.045.085,29)									
				Uang Muka Tanah	(4.10)							15.500.000,00	15.500.000,00					Laba (Rugi) s.d Tahun Lalu	(4.17)	2.555.546.992,28	3.158.145.780,03					
				Putrang Non Usaha	(4.10)							2.258.933.072,00	2.304.979.872,00					Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(4.17)	(36.470.635.191,01)	(31.628.899.305,28)					
																		Sub Total Laba (Rugi) Ditahan	(4.17)	55.285.434.185,98	53.092.632.435,72					
																		Total Ekuitas	(4.17)	58.620.712.816,79	56.694.928.690,52					
																		Total Aset Lain-Lain		2.966.904.072,02	3.012.950.872,00					
																		TOTAL ASET		58.620.712.816,79	56.694.928.690,52					

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



2. Laporan Laba - Rugi

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
LAPORAN LABA - RUGI KOMPARATIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

No.	Uraian	Catatan	TAHUN 2019 (Rp)	TAHUN 2018 (Rp)
I	PENDAPATAN USAHA			
	Penjualan Air	(5.1)	21.548.167.260,00	20.555.065.555,00
	Pendapatan Non Air	(5.1)	1.476.454.772,00	1.440.624.252,00
	Total Pendapatan Usaha		23.024.622.032,00	21.995.689.807,00
II	BEBAN USAHA			
	Beban Pegawai	(5.2)	6.311.075.189,00	6.987.043.770,00
	Beban Pemakaian Bahan Bakar	(5.2)	65.850.000,00	66.887.000,00
	Beban Listrik	(5.2)	3.873.324.886,00	3.763.971.749,00
	Beban Pemakaian Bahan Pembantu	(5.2)	35.732.000,00	31.463.000,00
	Beban Pemeliharaan	(5.2)	840.752.778,37	864.007.313,42
	Beban Air Baku	(5.2)	154.583.605,00	154.287.942,00
	Beban Penyusutan	(5.2)	5.751.699.031,31	4.148.322.030,65
	Beban Pinjaman	(5.2)	0,00	0,00
	Beban Penyisihan	(5.2)	21.740.756,80	18.835.818,26
	Beban Operasional Lainnya	(5.2)	2.898.557.556,81	2.153.281.737,97
	Total Beban Usaha		19.953.315.803,29	18.128.100.361,31
	Laba (Rugi) Usaha		3.071.306.228,71	3.807.589.445,69
IV	PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN			
	Pendapatan Lain-lain	(5.3)	196.577.763,57	196.153.334,34
	Beban Lain-lain	(5.4)	4.961.000,00	4.935.000,00
	Total Pendapatan dan Beban Lain-lain		191.616.763,57	191.218.334,34
	Laba (Rugi) Sebelum Pajak		3.262.922.992,28	3.998.807.780,03
	Pajak Penghasilan		707.376.000,00	840.662.000,00
	Laba (Rugi) Setelah Pajak		2.555.546.992,28	3.158.145.780,03

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

PDAM KABUPATEN LUMAJANG
 PIS. DIREKTUR



LURMAN HAKIM, S.Sos.

3. Laporan Perubahan Ekuitas

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KOMPARATIF
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

Uraian	Penyeritaan Pemerintah Kab. Lumajang (Rp)	Penyeritaan Pemerintah Pusat (Rp)	Penyeritaan Pemerintah YBD Statusnya	Bantuan/Hibah	Cadangan Umum (Rp)	Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun pensiun (defisit)	Total Modal (Rp)	Laba Ditahan (Rp)	Total Ekuitas (Rp)
Saldo per 31 Desember 2017	49.885.500.088,75	1.427.707.895,00	23.477.375.373,16	198.194.000,00	994.818.877,07	(2.967.545.645,00)	72.816.050.588,98	(34.787.045.085,29)	38.029.005.503,69
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Pembagian Laba tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Mutasi s/d th 2018	5.312.518.000,00	0,00	11.324.000.000,00	0,00	0,00	(4.731.036.848,00)	11.905.481.152,00	3.158.145.780,03	15.063.626.932,03
Pembagian Laba tahun berjalan									
Saldo per 31 Desember 2018	55.198.018.018,75	1.427.707.895,00	34.801.375.373,16	198.194.000,00	994.818.877,07	(7.698.582.493,00)	84.721.631.740,98	(31.628.899.305,26)	53.092.632.436,72
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	(4.239.137.098,00)	(4.239.137.098,00)
Pembagian Laba tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	(3.158.145.780,03)	(3.158.145.780,03)
Mutasi s/d th 2018	4.599.000.000,00	0,00	0,00	0,00	631.629.156,01	1.803.908.480,00	7.034.537.636,01	2.555.546.992,28	9.590.084.628,29
Pembagian Laba tahun berjalan									
Saldo per 31 Desember 2019	59.797.018.088,75	1.427.707.895,00	34.801.375.373,16	198.194.000,00	1.626.448.033,08	(6.894.674.013,00)	91.766.069.376,99	(36.470.635.191,00)	55.285.434.185,98

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



LUMAJANG, 10 DESEMBER 2019
 LUKMAN HAKIM, S.Sos.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
LAPORAN ARUS KAS KOMPARATIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 DAN 2018

No.	Uraian	TAHUN 2019 (Rp)	TAHUN 2018 (Rp)
I	Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
	Laba (Rugi) Tahun Berjalan Setelah Pajak	2.555.546.992,28	3.158.145.780,03
	Penyesuaian :		
	- Penyusutan Aset Tetap	5.724.199.031,31	4.148.322.030,65
	- Penyisihan Piutang Usaha	21.740.756,80	16.748.568,27
	- Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	(4.239.137.098,00)	0,00
	- Pembagian Laba Tahun Lalu	(3.158.145.780,03)	-
	- Pembagian Laba Tahun Berjalan	-	-
	Arus Kas dari Aktivitas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	904.203.902,36	7.323.216.378,95
	Perubahan Modal Kerja:		
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Usaha	(550.700.620,00)	(101.843.642,00)
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Non Usaha	(1.808.950,36)	649.153,96
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Lainnya	-	300.000,00
	- Kenaikan / Penurunan Persediaan	408.240.906,67	(727.124.374,28)
	- Kenaikan / Penurunan Uang Muka	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Beban Dibayar Dimuka	(832.655.426,73)	(363.172.187,00)
	- Kenaikan / Penurunan Beban Ditangguhkan	-	-
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Usaha	(216.464.000,00)	216.464.000,00
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Non Usaha	(143.860.000,00)	(119.060.000,00)
	- Kenaikan / Penurunan Beban Yang Masih Harus Dibayar	11.726.766,00	83.931,00
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Pajak	(69.417.600,00)	905.234.900,00
	- Kenaikan / Penurunan Dana Pembangunan daerah	0,00	(1.492.228.315,60)
	- Kenaikan / Penurunan Anggaran Belanja Daerah	-	(1.243.523.596,33)
	- Kenaikan / Penurunan Dana Sosial dan Pendidikan	(180.151.140,73)	(315.368.735,00)
	- Kenaikan / Penurunan Jasa Produksi	-	(497.409.438,53)
	- Kenaikan / Penurunan Sumbangan Dana Pensiun dan Sokongan	(5.485.311,27)	(243.219.408,00)
	- Kenaikan / Penurunan Rupa-Rupa Kewajiban lainnya	-	-
	Total Perubahan Modal kerja	(1.580.575.376,42)	(3.980.217.711,78)
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(676.371.474,06)	3.342.998.667,17
II	Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
	Kenaikan / Penurunan Aset Tetap	(15.448.100.155,57)	(5.695.989.524,30)
	Kenaikan / Penurunan Aset Dalam Penyelesaian	11.368.902.000,00	(11.423.291.000,00)
	Kenaikan / Penurunan Aset Lain-lain	46.046.800,00	-
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(4.033.151.355,57)	(17.119.280.524,30)
III	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
	Kenaikan / Penurunan Hutang Jangka Panjang	346.633.662,00	1.799.090.412,00
	Kenaikan / Penurunan Hutang Dalam Proses Penghapusan	-	-
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemkab Lumajang	4.599.000.000,00	5.312.518.000,00
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemerintah Pusat	-	-
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemerintah YBD Statusnya	-	11.324.000.000,00
	Kenaikan / Penurunan Bantuan Hibah	-	-
	Kenaikan / Penurunan Cadangan Umum	531.629.156,01	-
	Kenaikan / Penurunan Pengukuran kembali kewajiban pensiun	1.803.908.480,00	(4.731.036.848,00)
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	7.381.171.298,01	13.704.571.564,00
IV	Kenaikan / Penurunan Bersih Kas dan Setara Kas	2.671.648.468,38	(71.710.293,13)
V	Kas dan Setara Kas Pada Awal Periode	11.074.942.887,67	11.146.653.180,80
VI	Kas dan Setara Kas Pada Akhir Periode	13.746.591.356,05	11.074.942.887,67
	Terdiri dari :		
	- Kas	75.857.280,88	49.490.207,90
	- Bank (Giro)	13.670.734.075,17	11.025.452.679,77

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



a. Catatan Atas Laporan Keuangan

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.

(1.2). Perijinan

- 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.
- Keputusan Bupati Lumajang Nomor : 821/129/427.61/2015 tanggal 30 April 2015 tentang pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang.
- Keputusan Bupati Lumajang Nomor : 188.45/210/427.12/2017 tanggal 26 Januari 2017 tentang Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang masa jabatan 2017 - 2020.
- Surat Keputusan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang Nomor 198 Tahun 2015 tanggal 9 Agustus 2015 tentang Mutasi Pegawai Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang.
- Keputusan Bupati Lumajang Nomor : 188.45/169/427.12/2019 tanggal 30 April 2019 tentang pengangkatan Pejabat Sementara Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang.
- Keputusan Bupati Lumajang Nomor : 188.45/37/427.12/2020 tanggal 31 Januari 2020 tentang pengangkatan Pejabat Sementara Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang.
- NPWP: 01.467.823.9-651.000

(1.3). Maksud dan Tujuan

Maksud dan Tujuan Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang ialah menyelenggarakan pelayanan air minum bagi seluruh rakyat secara adil, merata, terus menerus serta memenuhi syarat-syarat kesehatan, tanpa meninggalkan prinsip-prinsip ekonomi perusahaan 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.

(1.4). Susunan Pengurus

Susunan Organisasi dan Tata Kerja PDAM Kabupaten Lumajang tahun 2015 berdasarkan Surat Keputusan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang Nomor 241 Tahun 2015 tanggal 19 Desember 2015 tentang Mutasi Pegawai Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang, adalah sebagai berikut:

- | | |
|--|--------------------------|
| - Plt Direktur | : Lukman Hakim, S Sos |
| - SPI | : Septavyanti, SH |
| - Plt Kepala Bagian Umum dan Keuangan | : Lukman Hakim, S Sos |
| - Plt Kepala Bagian Teknik | : Tulus Triwibowo, ST |
| - Plt Kepala Bagian Langganan | : Setia Budi, SE |
| - Kepala Sub.Bag Adm & Umum | : Septavyanti, SH |
| - Kepala Sub.Bag Keuangan | : Arik Prawijiandari, SE |
| - Kepala Sub.Bag Pelayanan dan Pemasaran | : Neny Dyaning W |

- Kepala Sub.Bag Pengelola Rekening : Dwiningsih
- Kepala Seksi Produksi & Distribusi : Drs. Moch Ali
- Kepala Seksi Pemeliharaan : Agus Sukarno
- Kepala Seksi Perencanaan Teknik : Tulus Triwibowo, ST
- Kepala Sub.Unit Layanan BNA Lumajang : Lukman Hakim, S Sos
- Kepala Sub.Unit Layanan Sukodono : Setia Budi, SE
- Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Klakah : Saiful Anam
- Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Ranuyoso : Supriyadi
- Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Tempeh : Bambang Edy Sutjipto, ST
- Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Pasirian : Suntoko
- Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Senduro : Solikhin
- Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Randuagung : Drs. Akh Suhartono
- Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Kedungjajang : Dudut Setiadji
- Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Tempursari : Hardig Wuriyanto, SP
- Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Kunir : Waskito
- Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Jatiroto : Drs. Akh Suhartono

(1.5). Susunan Dewan Pengawas

Susunan Dewan Pengawas PDAM Kabupaten Lumajang tahun 2019 berdasarkan Keputusan Bupati Kabupaten Lumajang Nomor : 188.45/210/427.12/2017 tanggal 26 Januari 2017, adalah sebagai berikut:

- Ketua : Ir. Nugroho Dwi Atmoko
(Merangkap anggota) (Unsur Pemerintah Daerah)
- Sekretaris : Akhmad Taufik Hidayat, SH., M.Hum
(Merangkap anggota) (Unsur Masyarakat Pelanggan)
- Anggota : H. Mohammad Darwis M.Pd.I
(Unsur Akademis)

(1.6). Lokasi Perusahaan

Kantor pusat Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Lumajang beralamatkan di Jl. Basuki Rahmad No. 21 Lumajang 67316. Selain kantor pusat, Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang memiliki 12 Kantor Unit Pelayanan.

- 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 Condro 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

2). Kebijakan Akuntansi

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

Pokok-pokok atas kebijakan akuntansi yang diterapkan PDAM 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 layak.

Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok pelanggan, sehingga didapat hasil perhitungan penyisihan piutang air sebagai berikut:

- Sosial Umum	: 1%
- Sosial Khusus	: 1%
- 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 PDAM.

(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 :

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.

(2.10). Pengeluaran Barang Modal dan Beban

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*). Dari tahun buku 2016 Sampai dengan tahun buku 2019, perusahaan telah mengalami keuntungan dari usahanya, yang Sebelum tahun buku 2016 perusahaan masih mengalami kerugian. Jumlah Laba(rugi) akumulatif sampai dengan tahun 2019 sebesar Rp.36.470.635.191,01 atau mencapai -115,31% dari jumlah modal yang telah ditempatkan sebesar Rp.91.756.069.376,99.

4). Penjelasan Pos-pos Neraca

Per 31-Des-2019
(Rp)Per 31-Des-2018
(Rp)

(4.1). Kas dan Setara Kas

13.746.591.356,05

11.074.942.887,67

Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Kas Besar	75.857.280,88	49.490.207,90
- Kas Kecil	0,00	0,00
- BTN - 00000250 01 30 0000278	3.282.613,56	2.588.482.364,08
- Bank Jatim - Rek 0091027062	4.996.558.075,93	4.735.717.339,78
- BNI - Rek 0047490206	0,00	0,00
- BRI-Rek 0044-01-000597-302	20.569.424,00	20.078.036,00
BRI-Simpedes Rek 6331-01-011489-53-5	565.981.577,00	403.552.617,00
BRI Giro 000044.01.000652305	294.533.863,00	498.229.648,00
BNI Taplus Bisnis	2.284.725.941,00	761.186.070,00
BATARA Post 000100.56.01.57002606.6	203.901.764,10	304.964.898,84
Bank Jatim - Rek 0091303752	2.801.180.816,58	1.713.241.706,07
Bank Jatim - Deposito	2.500.000.000,00	0,00
Siklus Jatim - 009371224	0,00	0,00
Siklus Jatim - 009371232	0,00	0,00
Siklus Jatim - 009371259	0,00	0,00
Siklus Jatim - 009371216	0,00	0,00
Total Kas dan Setara Kas	13.746.591.356,05	11.074.942.887,67

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

3.169.077.119,23

2.640.117.256,04

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha bersih per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Piutang Usaha	4.448.614.204,00	3.897.913.584,00
- Piutang Air	2.400.000,00	2.400.000,00
- Piutang Non Air	4.451.014.204,00	3.900.313.584,00
Total Piutang Usaha	4.451.014.204,00	3.900.313.584,00
- Penyisihan Piutang Usaha		
- Piutang Air	(1.281.937.084,77)	(1.260.196.327,96)
- Piutang Non Air	-	-
Total Penyisihan Piutang Usaha	(1.281.937.084,77)	(1.260.196.327,96)
Piutang Usaha Bersih	3.169.077.119,23	2.640.117.256,04

Berdasarkan kelompok pelanggan, piutang air dan non air per 31 Desember 2019 dapat dirinci sebagai berikut :

Pelanggan	Piutang Air Rp.	Piutang Non Air Rp.	Jumlah Rp.
- Sosial Umum	41.410.742,00		41.410.742,00
- Sosial Khusus	94.073.435,00		94.073.435,00
- Rumah Tangga A	1.083.885.413,00	-	1.083.885.413,00
- Rumah Tangga B	2.729.267.256,00		2.729.267.256,00
- Instansi Pemerintah	218.127.588,00		218.127.588,00
- Niaga Kecil	194.763.705,00		194.763.705,00
- Niaga Besar	5.284.570,00		5.284.570,00
- Industri Kecil	3.036.380,00		3.036.380,00
- Industri Besar	-		-
- Tempat Ibadah	78.765.115,00		78.765.115,00
Total	4.448.614.204,00	-	4.448.614.204,00

Berdasarkan kelompok pelanggan, piutang air dan non air beserta penyisihannya per 31 Desember 2019 dapat dirinci sebagai berikut :

Uraian	Tarif %	Total Piutang (Rp.)	Total Penyisihan (Rp)
Piutang Air :			
- Saldo Awal		0,00	1.260.196.327,96
- Penghapusan		-	0,00
- Sosial Umum	1%	3.730.770,00	50.365,40
- Sosial Khusus	1%	5.643.940,00	80.708,34
- Rumah Tangga A	3%	86.183.455,00	2.835.435,67
- Rumah Tangga B	5%	360.757.650,00	16.775.230,73
- Instansi Pemerintah	2%	87.314.755,00	1.859.804,28
- Niaga Kecil	2%	(37.515,00)	0,00
- Niaga Besar	2%	1.656.250,00	33.621,88
- Industri Kecil	4%	(287.300,00)	0,00
- Industri Besar	0%	-	0,00
- Tempat Ibadah	2%	5.738.615,00	105.590,52
Total Piutang Air	0,22	550.700.620,00	1.281.937.084,77

(4.3). Piutang Non Usaha 0,00 0,00

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang non usaha per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, dengan rincian sebagai berikut:

- Piutang karyawan (Imam Syafi'i) 0,00 0,00

(4.4). Pendapatan yang masih harus diterima 7.548.805,38 5.739.855,02

Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan yang masih akan diterima per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, dengan rincian sebagai berikut:

- Pendapatan Bunga yang Belum Diterima
 - Bunga Bank Jatim 7.548.805,38 5.739.855,02

(4.5). Persediaan1.968.411.799,352.376.652.706,02

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Persediaan Tawas	0,00	0,00
- Persediaan Kaporit	4.905.000,00	0,00
- Persediaan Gas Chlor	0,00	0,00
- Persediaan Bahan Pembantu	0,00	0,00
- Persediaan Bahan Bakar	0,00	0,00
- Persediaan Suku Cadang	0,00	0,00
- Persediaan Bahan Operasi Lainnya	0,00	0,00
- Persediaan Alat Tulis dan Barang Cetak	0,00	0,00
- Persediaan Instalasi Pipa	1.963.506.799,35	2.376.652.706,02
- Persediaan Meter Air	0,00	0,00
- Persediaan Instalasi lainnya	0,00	0,00
Total Persediaan	<u>1.968.411.799,35</u>	<u>2.376.652.706,02</u>

(4.6). Beban Dibayar Dimuka1.217.360.213,73384.704.787,00

Jumlah tersebut merupakan saldo beban dibayar dimuka 31 Desember 2019 dan Desember 2018, dengan rincian sebagai berikut:

- Sewa Kantor Unit Tempursari	12.500.000,00	6.250.000,00
- Sewa Kantor Unit Ranuyoso	0,00	0,00
- Sewa Kantor Unit Senduro	0,00	0,00
- Sewa Kantor Unit Jatiroto	0,00	5.250.000,00
- Sewa Kantor Unit Randuagung	0,00	2.500.000,00
- Sewa Rumah Dinas Direktur	2.978.800,00	20.854.000,00
- Uang muka pajak masukan	641.881.413,73	349.850.787,00
- Uang muka pajak pasal 25 badan	560.000.000,00	0,00
Total Beban Dibayar Dimuka	<u>1.217.360.213,73</u>	<u>384.704.787,00</u>

(4.7). Aset Tetap35.198.904.451,0425.475.003.326,77

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aset tetap per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Harga Perolehan	92.489.960.821,73	77.041.860.666,16
- Akumulasi Penyusutan	(57.291.056.370,69)	(51.566.857.339,39)
Nilai Buku	<u>35.198.904.451,04</u>	<u>25.475.003.326,77</u>

Mutasi aset tetap tahun 2019 adalah sebagai berikut :

Uraian	Saldo Per 31-12-2018 (Rp.) A	Mutasi Tahun 2019			Saldo Per 31-12-2019 (Rp.) E=A+B+C-D
		Penambahan (Rp.) B	Koreksi (Rp.) C	Pengurangan (Rp.) D	
Harga perolehan					
Tanah	1.758.230.000,00	0,00	0,00	0,00	1.758.230.000,00
Bangunan / Gedung	2.568.565.962,36	165.573.500,00	0,00	0,00	2.734.139.462,36
Instalasi Sumber Air	3.985.669.000,94	0,00	3.735.000,00	0,00	3.989.404.000,94
Instalasi Pompa Air	7.864.809.282,52	185.000.000,27	8.827.184,00	0,00	8.058.636.466,79
Instalasi Pengolahan Air	3.057.180.768,94	0,00	11.368.902.000,00	0,00	14.426.082.768,94
Instalasi Trans. dan Distribusi Air	53.853.129.962,40	14.839.636.789,30	(11.368.902.000,00)	0,00	57.323.864.751,70
Peralatan dan Perlengkapan	511.112.175,00	40.509.500,00	0,00	0,00	551.621.675,00
Kendaraan / Alat Pengangkutan	1.173.868.950,00	57.818.182,00	0,00	0,00	1.231.687.132,00
Inventaris / Perabot Kantor	2.142.050.514,00	147.000.000,00	0,00	0,00	2.289.050.514,00
Aset tidak produktif Inst. Pompa	127.244.050,00				127.244.050,00
Jumlah Nilai Perolehan	77.041.860.666,16	15.435.537.971,57		0,00	92.489.960.821,73
Akumulasi Penyusutan					
Bangunan / Gedung	1.115.215.738,73	0,00	264.549.633,16	0,00	1.379.765.371,89
Instalasi Sumber Air	328.704.261,89	977.887.623,04	(709.694.310,80)	0,00	596.897.574,13
Instalasi Pompa Air	7.832.502.910,35	0,00	684.811.432,47	0,00	8.517.314.342,82
Instalasi Pengolahan Air	762.488.969,59	35.145.332,03	663.185.950,00	0,00	1.460.820.251,62
Instalasi Trans. dan Distribusi Air	31.270.495.842,33	4.108.169.858,30	(663.185.950,00)	0,00	34.715.479.750,63
Peralatan dan Perlengkapan	5.822.682.741,09	627.879.096,27	(561.322.501,03)	0,00	5.889.239.336,33
Kendaraan / Alat Pengangkutan	2.316.733.839,81	0,00	126.247.161,92	0,00	2.442.981.001,73
Inventaris / Perabot Kantor	1.990.788.986,59	0,00	170.525.705,96	0,00	2.161.314.692,55
Aset tidak produktif Inst. Pompa	127.244.049,00				127.244.049,00
Jumlah Akumulasi Penyusutan	51.566.857.339,38	5.749.081.909,64	(24.882.878,33)	0,00	57.291.056.370,69
Nilai Buku	25.475.003.326,78				35.198.904.451,04

Mutasi aset tetap tahun 2018 adalah sebagai berikut :

Uraian	Saldo Per 31-12-2017 (Rp.) A	Mutasi Tahun 2018			Saldo Per 31-12-2018 (Rp.) E=A+B+C-D
		Penambahan (Rp.) B	Koreksi (Rp.) C	Pengurangan (Rp.) D	
Harga perolehan					
Tanah	1.604.730.000,00	153.500.000,00	0,00	0,00	1.758.230.000,00
Bangunan / Gedung	2.334.399.962,36	234.166.000,00	0,00	0,00	2.568.565.962,36
Instalasi Sumber Air	3.955.391.000,94	30.278.000,00	0,00	0,00	3.985.669.000,94
Instalasi Pompa Air	7.508.781.037,52	356.028.245,00	0,00	0,00	7.864.809.282,52
Instalasi Pengolahan Air	2.957.487.318,94	99.693.450,00	0,00	0,00	3.057.180.768,94
Instalasi Trans. dan Distribusi Air	49.297.691.633,10	4.654.729.329,30	(99.291.000,00)	0,00	53.853.129.962,40
Peralatan dan Perlengkapan	374.107.675,00	137.004.500,00	0,00	0,00	511.112.175,00
Kendaraan / Alat Pengangkutan	1.173.868.950,00	0,00	0,00	0,00	1.173.868.950,00
Inventaris / Perabot Kantor	2.012.169.514,00	129.881.000,00	0,00	0,00	2.142.050.514,00
Aset tidak produktif Inst. Pompa	127.244.050,00		0,00		127.244.050,00
Jumlah Nilai Perolehan	71.345.871.141,86	5.795.280.524,30	0,00	0,00	77.041.860.666,16
Akumulasi Penyusutan					
Bangunan / Gedung	988.242.498,99	0,00	126.973.239,74	0,00	1.115.215.738,73
Instalasi Sumber Air	1.189.111.135,40	0,00	(860.406.873,51)	0,00	328.704.261,89
Instalasi Pompa Air	6.137.132.164,15	1.142.650.010,98	552.720.735,22	0,00	7.832.502.910,35
Instalasi Pengolahan Air	775.447.084,86	0,00	(12.958.115,27)	0,00	762.488.969,59
Instalasi Trans. dan Distribusi Air	32.160.995.515,75	50.205.507,14	(940.705.180,56)	0,00	31.270.495.842,33
Peralatan dan Perlengkapan	2.574.880.607,73	3.644.199.232,00	(396.397.098,64)	0,00	5.822.682.741,09
Kendaraan / Alat Pengangkutan	1.647.628.926,58	479.393.767,30	189.711.145,83	0,00	2.316.733.839,81
Inventaris / Perabot Kantor	1.817.853.326,17	0,00	172.935.660,42	0,00	1.990.788.986,59
Aset tidak produktif Inst. Pompa	127.244.049,00				127.244.049,00
Jumlah Akumulasi Penyusutan	47.418.535.308,73	5.316.448.517,42	(1.168.126.486,77)	0,00	51.566.857.339,39
Nilai Buku	23.927.335.833,13				25.475.003.326,78

Penambahan beban penyusutan tahun 2019 dan 2018

- Beban Penyusutan Bangunan / Gedung	264.549.633,16	126.973.239,74
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	268.193.312,24	(860.406.873,51)
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa Air	684.811.432,47	1.695.370.746,20
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	698.331.282,03	(12.958.115,27)
- Beban Penyusutan Instalasi Trans. & Dist	3.444.983.908,30	(890.499.673,42)
- Beban Penyusutan Peralatan & Perlengkapan	66.556.595,24	3.247.802.133,36
- Beban Peny. Kendaraan / Alat Pengangkutan	126.247.161,92	669.104.913,13
- Beban Penyusutan Inventaris / Perabot Kantor	170.525.705,96	172.935.660,42
Total Beban Penyusutan	5.724.199.031,31	4.148.322.030,65

(4.8). Aset Dalam Penyelesaian **345.915.000,00** **11.714.817.000,00**

Jumlah tersebut merupakan aset dalam penyelesaian per 31 Desember 2019 dan Desember 2018 masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Perencanaan pengadaan pembangunan IPA Ireng-Ireng Desa Burno Kec. Senduro (DED)	0,00	44.902.000,00
- 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	11.324.000.000,00
BASTP Nomor : 1394/BA/Strategis-AM/XII/2018 tgl 7/12/18		
Total Aset Dalam Penyelesaian	345.915.000,00	11.714.817.000,00

(4.9). Aset Lain - Lain **2.966.904.072,00** **3.012.950.872,00**

Jumlah tersebut merupakan Aset Lain-Lain per 31 Desember 2019 dan Desember 2018 masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Uang Muka kepada Pemda Kab. Lumajang	692.471.000,00	692.471.000,00
- Uang Muka Tanah di Kec.Tempursari Th 2004	15.500.000,00	15.500.000,00
- Piutang Non Usaha :		
- Piutang Drs. Ec. Mujiono, MM (Mantan Direktur PDAM)	2.235.000.000,00	2.235.000.000,00
- Piutang Pegawai Nur zubaedah	23.933.072,00	69.979.872,00
Total Aset Lain - Lain	2.966.904.072,00	3.012.950.872,00

- Uang Muka Kepada Pemda Kab. Lumajang merupakan akumulasi saldo Uang Muka Bagian Laba yang telah disetorkan kepada Pemda Kab. Lumajang per 31 Desember 2015 dan tidak terdapat mutasi sejak 31 Desember 2001.

- Saldo Uang Muka atas pembelian tanah di Kecamatan Tempursari pada tahun 2004 yang dilakukan oleh Mantan Direktur PDAM (Drs. Ec. Mudjiono).

- 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 Maret 2009.
- Piutang Pegawai atas nama Sdr. NurZubaedah sebesar Rp. 23.933.072,- akibat adanya tindakan pemakaian kas secara langsung pada IKK Pasirian.

(4.10). Hutang Usaha 0,00 216.464.000,00

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- CV. Dinar Abadi	0,00	216.464.000,00
Saldo Hutang Usaha	<u>0,00</u>	<u>216.464.000,00</u>

(4.11). Hutang Non Usaha 8.800.000,00 152.660.000,00

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang non usaha per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Hutang Non Usaha Lainnya	8.800.000,00	152.660.000,00
Total Hutang Non Usaha	<u>8.800.000,00</u>	<u>152.660.000,00</u>

(4.12). Beban yang Masih Harus Dibayar 343.047.694,00 331.320.928,00

Jumlah tersebut merupakan beban yang masih harus dibayar per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Biaya Listrik	329.356.018,00	318.625.081,00
- Biaya Telepon	13.691.676,00	12.695.847,00
- Rupa-Rupa Beban Yang Masih Hrs Dibayar	0,00	0,00
Total Beban yang Masih Harus Dibayar	<u>343.047.694,00</u>	<u>331.320.928,00</u>

(4.13). Hutang Pajak 835.817.300,00 905.234.900,00

Jumlah tersebut merupakan hutang pajak per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Hutang PPh Pasal 29	707.376.000,00	840.662.000,00
- PPN	128.441.300,00	64.572.900,00
Total Hutang Pajak	<u>835.817.300,00</u>	<u>905.234.900,00</u>

(4.14). Kewajiban jangka pendek dana pensiun	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
--	-------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka pendek dana pensiun per 31 Desember 2019 dan Desember 2018

(4.15). Kewajiban jangka panjang dana pensiun	<u>2.145.724.074,00</u>	<u>1.799.090.412,00</u>
---	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka panjang dana pensiun per 31 Desember 2019 dan Desember 2018

(4.16). Dana Pembangunan daerah	<u>0,00</u>	<u>(0,00)</u>
---------------------------------	-------------	---------------

Jumlah tersebut merupakan saldo dana pembangunan daerah eks pembagian laba per 31 Desember 2019 dan Desember 2018

(4.16). Anggaran belanja daerah	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
---------------------------------	-------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo dana anggaran belanja daerah eks pembagian laba per 31 Desember 2019 dan Desember 2018

(4.16). Dana sosial dan pendidikan	<u>1.889.562,80</u>	<u>182.040.703,53</u>
------------------------------------	---------------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo dana sosial dan pendidikan eks pembagian laba per 31 Desember 2019 dan Desember 2018

(4.16). Jasa produksi	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
-----------------------	-------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo jasa produksi eks pembagian laba per 31 Desember 2019 dan Desember 2018

(4.16). Sumbangan dana pensiun dan sokongan	<u>0,00</u>	<u>5.485.311,27</u>
---	-------------	---------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo sumbangan dana pensiun dan sokongan eks pembagian laba per 30 Agustus 2019 dan Desember 2018

(4.18). Ekuitas	<u>55.285.434.185,98</u>	<u>53.092.632.435,72</u>
-----------------	--------------------------	--------------------------

Jumlah tersebut merupakan nilai ekuitas PDAM Kabupaten Lumajang per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Modal :		
- Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang	59.597.018.088,75	54.998.018.088,75
- 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	198.194.000,00	198.194.000,00
- Cadangan Umum	1.626.448.033,08	994.818.877,07
- Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun	<u>(5.894.674.013,00)</u>	<u>(7.698.582.493,00)</u>
Total Modal	<u>91.756.069.376,99</u>	<u>84.721.531.740,98</u>

- Laba (Rugi) Ditahan :		
- Laba (Rugi) s.d Tahun Lalu	(39.026.182.183,29)	(34.787.045.085,29)
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	2.555.546.992,28	3.158.145.780,03
Total Laba (Rugi) Ditahan	<u>(36.470.635.191,01)</u>	<u>(31.628.899.305,26)</u>
Total Ekuitas	<u>55.285.434.185,98</u>	<u>53.092.632.435,72</u>

Penyertaan Pemerintah Kabupaten Lumajang per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, 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 penyertaan dari Pemda	1.800.000.000,00	1.800.000.000,00
- Penambahan dana penyertaan dari Pemda	2.494.829.496,88	2.494.829.496,88
- Penambahan dana penyertaan dari Pemda 2015	6.589.241.525,42	6.589.241.525,42
- Penambahan dana penyertaan dari Pemda 2016	33.341.808.344,45	33.341.808.344,45
- Penambahan dana penyertaan dari Pemda 2017	3.449.000.000,00	3.449.000.000,00
- Penambahan dana penyertaan dari Pemda 2018	5.312.518.000,00	5.312.518.000,00
- Penambahan dana penyertaan dari Pemda 2019	4.599.000.000,00	0,00
Total Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang	<u>59.597.018.088,75</u>	<u>54.998.018.088,75</u>

Penyertaan Pemerintah Pusat per 31 Desember 2019 dan Desember 2018, 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	<u>1.427.707.895,00</u>	<u>1.427.707.895,00</u>

Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditentukan Statusnya 31 Desember 2019 dan Desember 2018

- 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 Negeradan 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
Total Bantuan / Hibah	198.194.000,00	198.194.000,00

Cadangan Umum per 31 Desember 2019 dan 2018	1.626.448.033,08	994.818.877,07
Jumlah tersebut merupakan saldo cadangan umum eks pembagian laba tahun lalu		

Pengukuran kembali kewajiban aktuarial dana pensiun per 31 Desember 2019 dan 2018	(5.894.674.013,00)	(7.698.582.493,00)
--	---------------------------	---------------------------

5). Penjelasan Pos-pos Laba - Rugi

	TAHUN 2019 (Rp)	TAHUN 2018 (Rp)
(5.1). Pendapatan Usaha	23.024.622.032,00	21.995.689.807,00

Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan usaha Tahun 2019 dan Tahun 2018

- Penjualan Air	21.548.167.260,00	20.555.065.555,00
- Pendapatan Non Air	1.476.454.772,00	1.440.624.252,00
Total Pendapatan Usaha	23.024.622.032,00	21.995.689.807,00

Penjualan air tahun 2019 dan 2018 terdiri dari:

- Harga Air	18.791.356.260,00	17.909.503.555,00
- Jasa Administrasi	2.712.396.000,00	2.600.547.000,00
- Droning Air	44.415.000,00	45.015.000,00
Total Penjualan Air	21.548.167.260,00	20.555.065.555,00

Pendapatan Non Air tahun 2019 dan 2018 terdiri dari:

- Pendapatan Sambungan Baru	672.313.400,00	663.732.100,00
- Pendapatan Sewa Instalasi	0,00	0,00
- Pendapatan Pemeriksaan Air Lab	0,00	0,00
- Pendapatan Penyambungan Kembali	0,00	0,00
- Pendapatan Denda	763.285.960,00	726.246.774,00
- Pendapatan pendaftaran	2.125.000,00	2.450.000,00
- Pendapatan Klasifikasi	800.000,00	1.500.000,00
- Pendapatan penggantian Pipa Persil	0,00	0,00
- Pendapatan balik nama	8.450.000,00	6.350.000,00
- Pendapatan buka segel	9.750.000,00	15.000.000,00
- Pendapatan penggantian stop kran air	0,00	0,00
- Pendapatan Non Air Lainnya	19.730.412,00	25.345.378,00
Total Pendapatan Non Air	1.476.454.772,00	1.440.624.252,00

(5.2). Beban Usaha

	19.953.315.803,29	18.188.100.361,31
--	--------------------------	--------------------------

Jumlah tersebut merupakan beban usaha Tahun 2019 dan Tahun 2018

- Beban Pegawai		
- Beban Pegawai Sumber dan Perpompaan	632.490.181,00	628.253.807,00
- Beban Pegawai Pengolahan Air	0,00	36.893.970,00
- Beban Pegawai Transmisi & Distribusi	1.859.506.745,00	1.847.202.008,00
- Gaji Pegawai Umum & Adm	2.457.731.482,00	2.584.374.680,00
- Gaji Direksi	44.153.876,00	133.998.119,00
- Tunjangan Direksi	8.100.000,00	24.300.000,00
- Tunjangan	17.875.200,00	454.117.944,00
- Iuran Pensiun (DAPENMA)	453.294.252,00	506.045.317,00
- Lembur	15.050.000,00	17.820.000,00

- Incentive / Kesejahteraan Karyawan	551.670.000,00	323.008.145,00
- Pembinaan Karyawan & Pakaian Dinas	62.517.509,00	55.125.000,00
- Bantuan & Sumbangan	4.800.000,00	5.100.000,00
- Pendidikan dan Latihan	53.587.000,00	32.806.000,00
- Rupa-rupa Beban Pegawai	150.298.944,00	337.998.780,00
Total Beban Pegawai	6.311.075.189,00	6.987.043.770,00
- Beban Pemakaian Bahan Bakar		
- Beban Bahan Bakar Sumber & Pompa	65.850.000,00	66.887.000,00
Total Beban Pemakaian Bahan Bakar	65.850.000,00	66.887.000,00
- Beban Listrik		
- Beban Listrik PLN Sumber & Pompa	3.857.456.153,00	3.747.685.841,00
- Beban Listrik PLN Umum & Adm	15.868.733,00	16.285.908,00
Total Beban Listrik	3.873.324.886,00	3.763.971.749,00
- Beban Pemakaian Bahan Kimia		
- Pemakaian Bahan Kimia Pengolahan	35.732.000,00	31.463.000,00
Total Beban Pemakaian Bahan Kimia	35.732.000,00	31.463.000,00
- Beban Pemeliharaan		
- Beban Pemeliharaan Sumber dan Pompa		
- Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	21.346.500,00	23.482.000,00
- Pemeliharaan Pengumpulan dan Reservoir	0,00	0,00
- Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	13.920.000,00	19.593.000,00
- Pemeliharaan Sumur-sumur	1.932.500,00	0,00
- Pemeliharaan Pipa Induk	0,00	0,00
- Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	7.989.000,00	27.525.000,00
- Pemeliharaan Alat Perpompaan	111.584.500,00	131.170.000,00
- Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	19.122.000,00	23.655.000,00
- Rupa-Rupa Biaya Pemeliharaan Operasi Sumber	4.733.500,00	200.000,00
Total Beban Pemeliharaan Sumber & Pompa	180.628.000,00	225.625.000,00
- Beban Pemeliharaan Pengolahan Air		
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	71.844.000,00	49.088.800,00
Total Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	71.844.000,00	49.088.800,00
- Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distr.		
- Pemeliharaan Pipa Transmisi	376.013.577,37	363.154.423,42
- Pemeliharaan Pipa Dinas	0,00	0,00
- Pemeliharaan Water Meter	9.405.000,00	7.145.500,00
- Pemeliharaan transmisi & distribusi lainnya	38.400.000,00	40.484.096,00
Total Beban Pemeliharaan Transmisi & Distr.	423.818.577,37	432.796.019,42

- Beban Pemeliharaan Umum dan Adm.		
- Pemeliharaan Inventaris Kantor	45.525.500,00	47.027.300,00
- Pemeliharaan Kendaraan	83.670.201,00	88.205.444,00
- Pemeliharaan Bangunan	33.416.500,00	16.896.750,00
- Pemeliharaan Instalasi	650.000,00	2.173.000,00
- Pemeliharaan Taman dan Lapangan	1.200.000,00	900.000,00
- pemeliharaan Rupa-Rupa Operasi umum & adm	0,00	1.295.000,00
Total Beban Pemeliharaan Umum dan Adm.	164.462.201,00	156.497.494,00
Total Beban Pemeliharaan	840.752.778,37	864.007.313,42
- Beban Air Baku		
- Retribusi Air Baku	154.583.605,00	154.287.942,00
Total Beban Air Baku	154.583.605,00	154.287.942,00
- Beban Penyusutan		
- Beban Penyusutan Bangunan / Gedung	264.549.633,16	126.973.239,74
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	268.193.312,24	282.243.137,47
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa Air	712.311.432,47	552.720.735,22
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	698.331.282,03	37.247.391,87
- Beban Penyusutan Instalasi Trans. & Distribusi Air	3.444.983.908,30	2.703.494.051,44
- Beban Penyusutan Peralatan dan Perlengkapan	66.556.595,24	82.996.668,66
- Beban Penyusutan Kendaraan / Alat Pengangkutan	126.247.161,92	189.711.145,83
- Beban Penyusutan Inventaris / Perabot Kantor	170.525.705,96	172.935.660,42
Total Beban Penyusutan	5.751.699.031,31	4.148.322.030,65
- Beban Pinjaman		
- Bunga Pinjaman	0,00	0,00
- Denda Bunga	0,00	0,00
Total Beban Pinjaman	0,00	0,00
- Beban Penyisihan Piutang		
- Beban penyisihan piutang rekening Air	21.740.756,80	18.835.818,26
Jumlah: Beban Penyisihan Piutang	21.740.756,80	18.835.818,26
- Beban Operasional Lainnya		
- Beban Kantor		
- Beban Alat Tulis Kantor dan Cetak	39.442.700,00	51.868.925,00
- Barang-barang Cetak	7.456.000,00	12.498.000,00
- Perlengkapan Komputer	5.850.000,00	4.883.000,00
- Beban Telepon. Telex, Telegram	161.828.698,00	157.246.756,00
- Beban Rapat dan Tamu	15.172.400,00	24.253.000,00
- Benda Pos dan Materai	3.270.000,00	4.106.000,00
- Beban Listrik/Penerangan	0,00	0,00
- Beban Cleaning Service	87.000.000,00	90.050.000,00
- Rupa-rupa beban kantor lainnya	1.617.345,00	2.510.225,00
Total Beban Kantor	321.637.143,00	347.415.906,00

- Beban Hubungan Langganan		
- Beban Pengawasan Meter	0,00	0,00
- Beban Pembacaan Meter	0,00	0,00
- Beban Penagihan Rekening Air	49.244.098,00	72.738.255,00
- Beban Cetakan Pelanggan	0,00	0,00
- Beban Pencetakan Formulir Rekening	26.049.091,00	25.671.182,00
- Beban Pengolahan / Penerbitan Rekening	0,00	0,00
- Beban Promosi	0,00	7.820.000,00
- Rupa-rupa Beban Hub. Langganan	68.583.900,00	104.143.600,00
Total Beban Hub. Langganan	143.877.089,00	210.373.037,00
- Beban Penelitian dan Pengembangan		
- Beban Survey dan Penelitian	1.265.000,00	6.220.000,00
- Beban Perencanaan Teknik	0,00	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	1.265.000,00	6.220.000,00
- Rupa-rupa Beban Umum		
- Beban Iuran Anggota Perpamsi	20.198.850,00	13.599.000,00
- Beban Berlangganan Media cetak	2.575.000,00	2.040.000,00
- Beban Berlangganan Media elektronik	990.000,00	1.100.000,00
- Beban Operasional Direksi	7.164.095,00	7.083.612,00
- Beban Badan Pengawas	158.953.044,00	160.796.915,00
- Perjalanan Dinas	186.269.511,00	248.659.500,00
- Beban Jasa Profesional (Manajemen)	0,00	0,00
- Beban Jasa Audit	30.000.000,00	25.000.000,00
- Beban Sewa	14.000.000,00	14.000.000,00
- Beban Asuransi JAMSOSTEK	546.560.281,00	473.321.738,00
- Beban Pajak PPh ps 21	40.518.004,00	37.040.391,00
- Beban Pajak Bumi dan Bangunan	110.870,00	63.131,00
- Beban Perijinan	20.869.214,00	1.926.571,00
- Beban Representatif	117.570.000,00	118.722.820,00
- Rupa-rupa Beban Umum Lainnya	1.235.999.455,81	485.919.116,97
- Total Rupa-rupa Beban Umum	2.431.778.324,81	1.589.272.794,97
Total Beban Operasional Lainnya	2.898.557.556,81	2.153.281.737,97
Total Beban Usaha	19.953.315.803,29	18.188.100.361,31

(5.3). Pendapatan Lain-lain

196.577.763,57

196.153.334,34

Jumlah tersebut adalah pendapatan lain-lain Tahun 2019 dan Tahun 2018 terdiri dari:

- Pendapatan Bunga Deposito	0,00	0,00
- Pendapatan Jasa Giro / Tabungan	148.980.963,57	145.650.934,34
- Penerimaan Piutang yang Sudah Dihapus	0,00	0,00
- Keuntungan Penjualan Aset Tetap	0,00	0,00
- Rupa-rupa Pendapatan Lainnya	47.596.800,00	50.502.400,00
Total Pendapatan Lain-lain	196.577.763,57	196.153.334,34

(5.4). Beban Lain-lain

4.961.000,00

4.935.000,00

Jumlah tersebut adalah Beban lain-lain Tahun 2019 dan Tahun 2018 terdiri dari:

- Beban Bank	4.961.000,00	4.935.000,00
- Kerugian penghapusan Piutang	0,00	0,00
- Kerugian penghapusan aset tetap	0,00	0,00
- Rupa-Rupa Beban Lainnya	0,00	0,00

Total Beban Lain-lain

4.961.000,00

4.935.000,00

PDAM KABUPATEN LUMAJANG
Pjs. DIREKTUR



LUKMAN HAKIM, S.Sos.

LAMPIRAN

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
INFORMASI PERPAJAKAN
PER 31 DECEMBER 2019**

1. Pajak Penghasilan Badan	<u>(Rp)</u>
Pajak Penghasilan Badan tahun 2019 sesuai dengan ketentuan perpajakan yang berlaku dengan perhitungan sebagai berikut :	
- Laba (rugi) sebelum pajak tahun berjalan	3.262.922.992,28
- Ditambah koreksi fiskal positif	
- Beban Penyisihan Piutang	21.740.756,80
- Beban Rapat dan Tamu	15.172.400,00
- Bantuan dan Sumbangan	4.800.000,00
Total Koreksi Fiskal Positif	41.713.156,80
Lab a (Rugi) setelah koreksi fiskal positif	3.304.636.149,08
- Dikurangi koreksi fiskal negatif	
- Jasa Giro	148.980.963,57
Total koreksi fiskal negatif	148.980.963,57
Lab a (Rugi) kena pajak setelah koreksi fiskal	3.155.655.185,51
- Pajak Penghasilan Badan :	
$\frac{4.800.000.000 \times 3.155.655.185,51}{23.221.199.795,57} =$	652.298.117,00
$3.155.655.185,51 - 652.298.117,00 =$	2.503.357.068,51
$(25\% \times 50\%) \times 652.298.117,00 =$	81.537.265,00
$25\% \times 2.503.357.068,51 =$	625.839.267,00
Total Hutang Pajak Penghasilan Badan	707.376.000,00
- Uang muka PPh Ps. 25 masa :	
PPh Ps. 25 masa mei (89 /VCH/V/2019)	70.000.000
PPh Ps. 25 masa juni (26 /VCH/VI/2019)	70.000.000
PPh Ps. 25 masa juli (50 /VCH/VII/2019)	70.000.000
PPh Ps. 25 masa Agst (36 /VCH/VIII/2019)	70.000.000
PPh Ps. 25 masa Sept. (76 /VCH/IX/2019)	70.000.000
PPh Ps. 25 masa Okt (106 /VCH/X/2019)	70.000.000
PPh Ps. 25 masa Nov (39 /VCH/XI/2019)	70.000.000
PPh Ps. 25 masa Des (84 /VCH/XII/2019)	70.000.000
Jumlah	560.000.000
Total PPh Badan kurang bayar	147.376.000,00

2. Pajak Lainnya

Pemungutan / penyetoran pajak lainnya tahun 2019.

- Saldo Awal	0,00
- Pemungutan Pajak Tahun 2019	
- PPh Pasal 21	40.518.004,00
Total Pemungutan	<u>40.518.004,00</u>
- Penyetoran Pajak Tahun 2019	<u>40.518.004,00</u>
- Saldo Per 31 December 2019	<u>0,00</u>

3. Pajak Bumi dan Bangunan

Setoran Pajak Bumi dan Bangunan Tahun 2019 adalah sebesar : 110.870,00

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
INFORMASI PERHITUNGAN PEMBAGIAN LABA TAHUN 2019**

Perhitungan Pembagian Laba tahun 2019 dengan tabel sebagai berikut :

Uraian	%	Nominal
- Laba Bersih setelah pajak tahun berjalan		2.555.546.992,28
- Dana Pembangunan Daerah	30%	766.664.097,69
- Anggaran Belanja Daerah	25%	638.886.748,07
- Cadangan Umum	20%	511.109.398,46
- Dana Sosial dan Pendidikan	10%	255.554.699,23
- Jasa Produksi	10%	255.554.699,23
- Sumbangan Dana Pensiun dan sokongan	5%	127.777.349,61
Total	100%	2.555.546.992,28