



**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018
PDAM KABUPATEN LUMAJANG**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Mochamad Sholeh, S.Sos
Alamat Kantor : Jl. Basuki Rachmad No. 21 Kabupaten Lumajang 67316
Telepon : (0334) 882123 Fax. (0334) 882988
Jabatan : 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, 15 Januari 2019
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN LUMAJANG
DIREKTUR

METERAI
TEMPEL
64G5BAFF410006320

6000
ENAM RIBU RUPIAH

MOCHAMAD SOLEH, S.Sos



**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si, Ak & REKAN**

KANTOR PUSAT SURABAYA
Jl. Gubeng Kertajaya III F / 10
Surabaya 60281
Telp/Fax : 031-5055789 / 5046348
Ijin Menkeu No.Kep.109/KM.5/2005

KANTOR CABANG JAKARTA
Jl. Iskandar Muda No. 35C
Arteri Pondok Indah, Jakarta Selatan
Ijin Menkeu No.Kep.1398/KM.1/2009

KANTOR CABANG BALIKPAPAN
Jl. Asoka Utara Blok J1 No.9 Balikpapan
Telp : 0542-878924 / 08113443959
Ijin Menkeu No.Kep.48/KM.1/2016

Nomor : 00075/2.0664/AU.2/04/1519-2/1/III/2019

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**Dewan Pengawas dan Direksi
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM)
KABUPATEN LUMAJANG**

Laporan atas Laporan Keuangan

Kami telah mengaudit laporan keuangan PDAM Kabupaten Lumajang terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018, 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.

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, 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 kami 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-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 PDAM Kabupaten Lumajang pada tanggal 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Laporan atas Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan

Kami juga melakukan pengujian atas kepatuhan perusahaan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian intern. Laporan keuangan, kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian intern adalah tanggung jawab manajemen perusahaan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan, kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian intern berdasarkan audit kami.

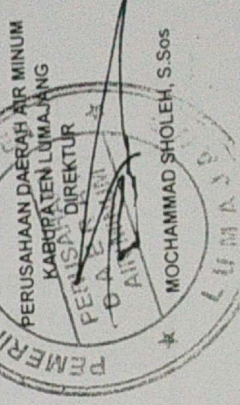
KAP Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si, Ak & REKAN

Dony Firliawan, SE, CPA
NRAP : AP.1519

14 Maret 2019

ASET No.	Uraian	Nomor Catatan	KEMAJIBAN DAN EKUITAS				
			Per 31-12-2018 (Rp)	Per 31-12-2017 (Rp)			
I	ASET LANCAH Kas dan Setara Kas Piutang Usaha Penyisihan Piutang Usaha Piutang Usaha Bersih Piutang Lainnya Pendapatan YMH Diterima Persediaan Uang Muka Beban Dibayar Dimuka Total Aset Lancar	(4.1) (4.2) (4.2) (4.2) (4.3) (4.4) (4.5) (4.6)	11.074.942.887,67	11.146.653.180,80			
			3.900.313.584,00	3.798.469.942,00			
			(1.260.196.327,96)	(1.243.447.759,70)			
			2.640.117.256,04	2.555.022.182,30			
			0,00	300.000,00			
			5.739.855,02	6.389.008,98			
			2.376.652.706,02	1.649.528.331,74			
384.704.787,00	0,00						
16.482.157.491,75	15.379.425.303,82						
II	BEBAN DITANGGUHKAN Beban Ditangguhkan Amortisasi Beban Ditangguhkan Nilai Buku	(4.7) (4.7)	0,00	0,00			
			0,00	0,00			
II	ASET TETAP Tanah Bangunan / Gedung Instalasi Sumber Air Instalasi Pompa Air Instalasi Pengolahan Air Instalasi Trans. dan Distribusi Air Peralatan dan Perlengkapan Kendaraan / Alat Pengeruk Inventaris / Perabot Kantor Aset Tidak Produktif Nilai Perolehan Akumulasi Penyusutan Nilai Buku Aset Tetap	(4.8) (4.8) (4.8) (4.8) (4.8) (4.8) (4.8) (4.8) (4.8) (4.8) (4.8)	1.758.230.000,00	1.604.730.000,00			
			2.272.345.962,36	2.038.179.962,36			
			3.985.669.000,94	3.955.391.000,94			
			7.864.809.282,52	7.508.781.037,52			
			3.057.180.768,94	2.957.487.318,94			
			53.853.129.962,40	49.297.691.633,10			
			511.112.175,00	374.107.675,00			
			1.470.088.950,00	1.470.088.950,00			
			2.142.050.514,00	2.012.169.514,00			
			127.244.050,00	127.244.050,00			
			77.041.860.666,16	71.345.871.141,86			
			(51.566.857.339,39)	(47.418.535.308,73)			
			25.475.003.326,77	23.927.335.833,13			
			11.714.817.000,00	291.526.000,00			
			III	ASET DALAM PENYELESAIAN Aset Tetap Dalam Penyelesaian	(4.9)	0,00	0,00
0,00	0,00						
0,00	0,00						
III	ASET LAIN-LAIN Uang Muka Pemda Uang Muka Tanah Piutang Non Usaha Total Aset Lain-Lain TOTAL ASET	(4.10) (4.10) (4.10)	692.471.000,00	692.471.000,00			
			15.500.000,00	15.500.000,00			
			2.304.979.872,00	2.304.979.872,00			
			3.012.950.872,00	3.012.950.872,00			
56.684.928.690,52	42.611.238.008,95						
IV	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK Hutang Usaha Hutang Non Usaha Beban Yang Masih Harus Dibayar Hutang Pajak Kewajiban Jangka Pendek Dana Pensiun Total Kewajiban Lancar	(4.10) (4.11) (4.12) (4.13) (4.14)	216.464.000,00	216.464.000,00			
			152.660.000,00	271.720.000,00			
			331.320.928,00	331.236.997,00			
			905.234.900,00	0,00			
			0,00	0,00			
			1.605.679.828,00	602.956.997,00			
			V	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG Kewajiban Jangka Panjang Dana Pensiun Total Kewajiban Jangka Panjang	(4.15)	1.799.090.412,00	0,00
						1.799.090.412,00	0,00
			VI	KEWAJIBAN LAIN-LAIN Dana Pembangunan Daerah Anggaran Belanja Daerah Dana Sosial dan Pendidikan Jasa Produksi Sumbangan Dana Pensiun Dan Sokongan Rupa-rupa Kewajiban Lainnya	(4.16) (4.16) (4.16) (4.16) (4.16) (4.16)	0,00	1.492.228.315,60
						0,00	1.243.523.596,33
						182.040.703,53	497.409.438,53
						0,00	497.409.438,53
						5.485.311,27	248.704.719,27
						0,00	0,00
						187.526.014,81	3.979.275.508,27
3.592.296.254,81	4.582.232.505,27						
VII	EKUITAS Modal : Penyertaan Pemerintah Kabupaten Lumajang Penyertaan Pemerintah Pusat Penyertaan Pemerintah Pusat YBD Statusnya Bantuan/Hibah Cadangan Umum Pengukuran kewajiban Dana Pensiun Sub Total Modal Laba (Rugi) Ditahan : Laba (Rugi) s.d Tahun Lalu Laba (Rugi) Tahun Berjalan Sub Total Laba (Rugi) Ditahan Total Ekuitas TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS	(4.17) (4.17) (4.17) (4.17) (4.17) (4.17) (4.17) (4.17) (4.17)				54.998.018.088,75	49.685.500.088,75
						1.427.707.895,00	1.427.707.895,00
			34.801.375.373,16	23.477.375.373,16			
			198.194.000,00	198.194.000,00			
			994.818.877,07	994.818.877,07			
			(7.698.582.493,00)	(2.967.545.645,00)			
			84.721.531.740,98	72.816.050.588,98			
			(34.787.045.085,29)	(34.787.045.085,29)			
			3.158.145.780,03	0,00			
			(31.528.899.305,26)	(34.787.045.085,29)			
53.092.632.435,72	88.029.005.503,68						
56.684.928.690,52	42.611.238.008,95						

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 2018 DAN 2017

No.	Uraian	Catatan	Tahun 2018 (Rp)	Tahun 2017 (Rp)
I	PENDAPATAN USAHA			
	Penjualan Air			
	Pendapatan Non Air	(5.1)	20.555.065.555,00	20.071.908.880,00
	Total Pendapatan Usaha	(5.1)	1.440.624.252,00	1.391.850.056,45
II	BEBAN USAHA		21.995.689.807,00	21.463.758.936,45
	Beban Pegawai			
	Beban Pemakaian Bahan Bakar	(5.2)	6.987.043.770,00	7.136.877.938,00
	Beban Listrik	(5.2)	66.887.000,00	43.200.000,00
	Beban Pemakaian Bahan Pembantu	(5.2)	3.763.971.749,00	3.619.896.533,00
	Beban Pemeliharaan	(5.2)	31.463.000,00	28.347.000,00
	Beban Air Baku	(5.2)	864.007.313,42	755.376.831,25
	Beban Penyusutan	(5.2)	154.287.942,00	151.118.450,00
	Beban Pinjaman	(5.2)	4.148.322.030,65	3.949.356.555,36
	Beban Penyisihan	(5.2)	0,00	0,00
	Beban Operasional Lainnya	(5.2)	18.835.818,26	29.503.424,70
	Total Beban Usaha	(5.2)	2.153.281.737,97	2.101.504.346,81
	Laba (Rugi) Usaha		18.188.100.361,31	17.815.181.079,12
IV	PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN		3.807.589.445,69	3.648.577.857,33
	Pendapatan Lain-lain	(5.3)	196.153.334,34	276.068.734,47
	Beban Lain-lain	(5.4)	4.935.000,00	10.647.761,00
	Total Pendapatan dan Beban Lain-lain		191.218.334,34	265.420.973,47
	Laba (Rugi) Sebelum Pajak		3.998.807.780,03	3.913.998.830,80
	Pajak Penghasilan		840.662.000,00	0,00
	Laba (Rugi) Setelah Pajak		3.158.145.780,03	3.913.998.830,80

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
 KABUPATEN LUMAJANG
 DIREKTUR

PERUSAHAAN
 DAERAH
 AIR MINUM

MOHAMMAD SHOLEH, S.Sos

i. Laporan Perubahan Ekuitas

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KOMPARATIF
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

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)	Total Modal (Rp)	Laba Ditahan (Rp)	Total Ekuitas (Rp)
aldo per 31 Desember 2016	46.236.500.088,75	1.427.707.895,00	23.477.375.373,16	53.244.000,00	0,00		71.194.827.356,91	(33.726.753.348,76)	37.468.074.008,15
oreksi Laba (Rugi) tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
embagian Laba tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	(1.060.291.736,53)	(1.060.291.736,53)
utasi s/d th 2017	3.449.000.000,00	0,00	0,00	144.950.000,00	994.818.877,07	(2.967.545.645,00)	1.621.223.232,07	3.913.998.830,80	5.535.222.062,87
embagian Laba tahun berjalan							0,00	(3.913.998.830,80)	(3.913.998.830,80)
aldo per 31 Desember 2017	49.685.500.088,75	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)	38.029.005.503,68
oreksi Laba (Rugi) tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
embagian Laba tahun lalu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
utasi 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
embagian Laba tahun berjalan								0,00	0,00
aldo per 31 Desember 2018	54.998.018.088,75	1.427.707.895,00	34.801.375.373,16	198.194.000,00	994.818.877,07	(7.698.582.493,00)	84.721.531.740,98	(31.628.899.305,26)	53.092.632.435,72

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
LAPORAN ARUS KAS KOMPARATIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

No.	Uraian	Tahun 2018 (Rp)	Tahun 2017 (Rp)
I	Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
	Laba (Rugi) Tahun Berjalan Setelah Pajak		
	Penyesuaian :	3.158.145.780,03	3.913.998.830,80
	- Penyusutan Aset Tetap		
	- Penyisihan Piutang Usaha	4.148.322.030,65	3.949.356.555,36
	- Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	16.748.568,26	29.503.424,70
	- Pembagian Laba Tahun Lalu	0,00	0,00
	- Pembagian Laba Tahun Berjalan	0,00	(1.060.291.736,53)
	Arus Kas dari Aktivitas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	0,00	(3.913.998.830,80)
	Perubahan Modal Kerja:	7.323.216.378,95	2.918.568.243,53
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Usaha		
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Non Usaha	(101.843.642,00)	(44.184.230,00)
	- Kenaikan / Penurunan Piutang Lainnya	649.153,96	(300.000,00)
	- Kenaikan / Penurunan Persediaan	300.000,00	(1.657.395,98)
	- Kenaikan / Penurunan Uang Muka	(727.124.374,28)	(360.031.482,09)
	- Kenaikan / Penurunan Beban Dibayar Dimuka	0,00	0,00
	- Kenaikan / Penurunan Beban Ditangguhkan	(363.172.187,00)	27.450.400,00
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Usaha	0,00	0,00
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Non Usaha	216.464.000,00	0,00
	- Kenaikan / Penurunan Beban Yang Masih Harus Dibayar	(119.060.000,00)	186.520.000,00
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Pajak	83.931,00	(957.659.098,00)
	- Kenaikan / Penurunan Hutang Jangka Pendek	905.234.900,00	0,00
	- Kenaikan / Penurunan Bunga dan Denda Pinjaman Jk. Panjang	0,00	0,00
	- Kenaikan / Penurunan Dana Pembangunan daerah	0,00	0,00
	- Kenaikan / Penurunan Anggaran Belanja Daerah	(1.492.228.315,60)	1.492.228.315,60
	- Kenaikan / Penurunan Dana Sosial dan Pendidikan	(1.243.523.596,33)	1.243.523.596,33
	- Kenaikan / Penurunan Jasa Produksi	(315.368.735,00)	497.409.438,53
	- Kenaikan / Penurunan Sumbangan Dana Pensiun dan Sokongan	(497.409.438,53)	497.409.438,53
	- Kenaikan / Penurunan Rupa-Rupa Kewajiban lainnya	(243.219.408,00)	248.704.719,27
	Total Perubahan Modal kerja	0,00	0,00
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(3.980.217.711,78)	2.829.413.702,19
		3.342.998.667,17	5.747.981.945,72
II	Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
	Kenaikan / Penurunan Aset Tetap	(5.695.989.524,30)	(3.881.246.894,66)
	Kenaikan / Penurunan Aset Dalam Penyelesaian	(11.423.291.000,00)	(97.806.000,00)
	Kenaikan / Penurunan Aset Lain-lain	0,00	0,00
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(17.119.280.524,30)	(3.979.052.894,66)
III	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
	Kenaikan / Penurunan Hutang Jangka Panjang	1.799.090.412,00	0,00
	Kenaikan / Penurunan Hutang Dalam Proses Penghapusan	0,00	0,00
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemkab Lumajang	5.312.518.000,00	3.449.000.000,00
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemerintah Pusat	0,00	0,00
	Kenaikan / Penurunan Penyertaan Pemerintah YBD Statusnya	11.324.000.000,00	144.950.000,00
	Kenaikan / Penurunan Bantuan Hibah	0,00	0,00
	Kenaikan / Penurunan Cadangan Umum	0,00	994.818.877,07
	Kenaikan / Penurunan Pengukuran kembali kewajiban pensiun	(4.731.036.848,00)	(2.967.545.645,00)
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	13.704.571.564,00	1.621.223.232,07
IV	Kenaikan / Penurunan Bersih Kas dan Setara Kas	(71.710.293,13)	3.390.152.283,13
V	Kas dan Setara Kas Pada Awal Periode	11.146.653.180,80	7.756.500.897,67
VI	Kas dan Setara Kas Pada Akhir Periode	11.074.942.887,67	11.146.653.180,80
	Terdiri dari :		
	- Kas	49.490.207,90	120.640.847,36
	- Bank (Giro)	11.025.452.679,77	11.026.012.333,44

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

5. 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 : 188.45/40/427.12/2014 tanggal 24 Januari 2014 tentang Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang masa jabatan 2014 - 2017.
- Surat Keputusan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang Nomor 198 Tahun 2015 tanggal 9 Juni 2015 tentang Mutasi Pegawai 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 2018 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:

- | | |
|--|--------------------------|
| - Direktur | : Mochamad Sholeh, S.Sos |
| - Plt. SPI | : Hakimul Mashudi |
| - Kepala Bagian Umum dan Keuangan | : Hakimul Mashudi |
| - Plt. Kepala Bagian Teknik | : Tulus Triwibowo, ST |
| - Plt. Kepala Bagian Langganan | : Lukman Hakim, S Sos |
| - Kepala Sub.Bag Adm & Umum | : Septavyanti, SH |
| - Kepala Sub.Bag Keuangan | : Arik Prawijandari, 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 |

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

- | | |
|---|----------------------------|
| - 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 2018 berdasarkan Keputusan Bupati Kabupaten Lumajang Nomor : 188.45/40/427.12/2014 tanggal 24 Januari 2014, adalah sebagai berikut:

- | | |
|-------------------------------------|---|
| - Ketua
(Merangkap anggota) | : Ir. Nugroho Dwi Atmoko
(Unsur Pemerintah Daerah) |
| - Sekretaris
(Merangkap anggota) | : Akhmad Taufik Hidayat, SH,M.I
(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 |

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

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.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

(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)

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

(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.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018**

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 (debit) akumulasi penyusutan.

3). Kelangsungan Usaha (Going Concern)

Laporan keuangan telah disusun dengan anggapan bahwa perusahaan akan melanjutkan usahanya secara berkelanjutan (going concern). Sampai dengan tahun buku 2018, perusahaan mengalami kerugian yang berulang kali dari usahanya. Jumlah kerugian akumulatif sampai dengan tahun 2018 sebesar Rp.31.628.899.305,26 atau mencapai -90,92% dari jumlah modal yang telah ditempatkan sebesar Rp.84.721.531.740,98.

4). Penjelasan Pos-pos Neraca

(4.1). Kas dan Setara Kas

Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2018 dan 2017, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

	Per 31-Des-2018 (Rp)	Per 31-Des-2017 (Rp)
(4.1). Kas dan Setara Kas	11.074.942.887,67	11.146.653.180,80
- Kas Besar	49.490.207,90	120.640.847,36
- Kas Kecil	0,00	0,00
- BTN - 00000250 01 30 0000278	2.588.482.364,08	2.542.654.072,73
- Bank Jatim - Rek 0091027062	4.735.717.339,78	1.836.706.654,45
- BNI - Rek 0047490206	0,00	0,00
- BRI-Rek 0044-01-000597-302	20.078.036,00	249.525.093,00
BRI-Simpedes Rek 6331-01-011489-53-5	403.552.617,00	422.733.638,00
BRI Giro 000044.01.000652305	498.229.648,00	687.016.147,00
BNI Taplus Bisnis	761.186.070,00	502.893.334,00
BATARA Post 000100.56.01.57002606.6	304.964.898,84	381.249.501,65
Bank Jatim - Rek 0091303752	1.713.241.706,07	2.123.165.291,61
Siklus Jatim - 009371241	0,00	549.329.269,00
Jumlah dipindahkan :	11.074.942.887,67	9.415.913.848,80

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

Siklus Jatim - 009371224
Siklus Jatim - 009371232
Siklus Jatim - 009371259
Siklus Jatim - 009371216

Jumlah pindahan :	11.074.942.887,67	9.415.913.848,80
	0,00	549.329.269,00
	0,00	549.329.269,00
	0,00	549.329.269,00
	0,00	82.751.525,00

Total Kas dan Setara Kas

	<u>11.074.942.887,67</u>	<u>11.146.653.180,80</u>
--	--------------------------	--------------------------

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

	<u>2.640.117.256,04</u>	<u>2.555.022.182,30</u>
--	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha bersih per 31 Desember 2018 dan 2017, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Piutang Usaha		
- Piutang Air	3.897.913.584,00	3.796.069.942,00
- Piutang Non Air	2.400.000,00	2.400.000,00
Total Piutang Usaha	<u>3.900.313.584,00</u>	<u>3.798.469.942,00</u>
- Penyisihan Piutang Usaha		
- Piutang Air	(1.260.196.327,96)	(1.243.447.759,70)
- Piutang Non Air	0,00	0,00
Total Penyisihan Piutang Usaha	<u>(1.260.196.327,96)</u>	<u>(1.243.447.759,70)</u>
Piutang Usaha Bersih	<u>2.640.117.256,04</u>	<u>2.555.022.182,30</u>

Berdasarkan kelompok pelanggan, piutang air dan non air per 31 Desember 2018 dapat dirinci sebagai berikut :

Pelanggan	Piutang Air Rp.	Piutang Non Air Rp.	Jumlah Rp.
- Sosial Umum	37.679.972,00		37.679.972,00
- Sosial Khusus	88.429.495,00		88.429.495,00
- Rumah Tangga A	997.701.958,00		1.000.101.958,00
- Rumah Tangga B	2.368.509.606,00		2.368.509.606,00
- Instansi Pemerintah	130.812.833,00		130.812.833,00
- Niaga Kecil	194.801.220,00		194.801.220,00
- Niaga Besar	3.628.320,00		3.628.320,00
- Industri Kecil	3.323.680,00		3.323.680,00
- Tempat Ibadah	73.026.500,00		73.026.500,00
Total	<u>3.897.913.584,00</u>	<u>2.400.000,00</u>	<u>3.900.313.584,00</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

Berdasarkan kelompok pelanggan, piutang air dan non air beserta penyisihannya per 31 Desember 2018 dapat dirinci sebagai berikut :

Uraian	Tarif %	Piutang Air Setelah Dikurangi Piutang Tak Tertagih (Rp.)	Total Penyisihan (Rp)
Piutang Air :			
- Saldo Awal			1.243.447.759,70
- Koreksi akum penyisihan		0,00	(2.087.250,00)
- Penghapusan			
- Sosial Umum		0,00	0,00
- Sosial Khusus	1%	0,00	0,00
- Rumah Tangga A	1%	0,00	0,00
- Rumah Tangga B	3%	0,00	0,00
- Instansi Pemerintah	5%	0,00	0,00
- Niaga Kecil	2%	394.028.694,00	18.322.334,27
- Niaga Besar	2%	20.340.299,00	433.248,37
- Industri Kecil	2%	4.775.930,00	80.235,62
- Industri Besar	4%	0,00	0,00
- Tempat Ibadah	0%	0,00	0,00
- Tempat Ibadah	2%	0,00	0,00
Total Piutang Air		419.144.923,00	1.260.196.327,96

(4.3). Piutang Non Usaha

0,00 300.000,00

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang non usaha per 31 Desember 2018 dan 2017, dengan rincian sebagai berikut:

- Piutang karyawan (Imam Syafi'i) 0,00 300.000,00

(4.4). Pendapatan yang masih harus diterima

5.739.855,02 6.389.008,98

Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan yang masih akan diterima per 31 Desember 2018 dan 2017, dengan rincian sebagai berikut:

- Pendapatan Bunga yang Belum Diterima
 - Bunga Bank Jatim 5.739.855,02 6.389.008,98

(4.5). Persediaan

2.376.652.706,02 1.649.528.331,74

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan per 31 Desember 2018 dan 2017, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Persediaan Kaporit 0,00 3.645.000,00
 - Persediaan Instalasi Pipa 2.376.652.706,02 1.645.883.331,74
Total Persediaan 2.376.652.706,02 1.649.528.331,74

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

(4.6). Beban Dibayar Dimuka

384.704.787,00 21.532.600,00

Jumlah tersebut merupakan saldo beban dibayar dimuka 31 Desember 2018 dan 2017, dengan rincian sebagai berikut:

- Sewa Kantor Unit Tempursari	6.250.000,00	12.500.000,00
- Sewa Kantor Unit Jatiroto	5.250.000,00	0,00
- Sewa Kantor Unit Randuagung	2.500.000,00	5.000.000,00
- Sewa Rumah Dinas Direktur	20.854.000,00	4.032.600,00
- Uang muka pajak masukan	349.850.787,00	0,00
Total Beban Dibayar Dimuka	384.704.787,00	21.532.600,00

(4.7). Aset Tetap

25.475.003.326,77 23.927.335.833,13

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aset tetap per 31 Desember 2018 dan 2017, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Harga Perolehan	77.041.860.666,16	71.345.871.141,86
- Akumulasi Penyusutan	(51.566.857.339,39)	(47.418.535.308,73)
Nilai Buku	25.475.003.326,77	23.927.335.833,13

Mutasi aset tetap tahun 2018 adalah sebagai berikut :

Uraian	Saldo	Mutasi Tahun 2018			Saldo
	Per 31-12-2017 (Rp.) A	Penambahan (Rp.) B	Koreksi (Rp.) C	Pengurangan (Rp.) D	Per 31-12-2018 (Rp.) E=A+B+C-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				127.244.050,00
Jumlah Nilai Perolehan	71.345.871.141,86	5.795.280.524,30		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	1.142.650.010,98	(860.406.873,51)	0,00	1.471.354.272,87
Instalasi Pompa Air	6.137.132.164,15	0,00	552.720.735,22	0,00	6.689.852.899,37
Instalasi Pengolahan Air	775.447.084,86	50.205.507,14	(12.958.115,27)	0,00	812.694.476,73
Instalasi Trans. dan Distribusi Air	32.160.995.515,75	3.644.199.232,00	(940.705.180,56)	0,00	34.864.489.567,19
Peralatan dan Perlengkapan	2.574.880.607,73	479.393.767,30	(396.397.098,64)	0,00	2.657.877.276,39
Kendaraan / Alat Pengangkutan	1.647.628.926,68	0,00	189.711.145,83	0,00	1.837.340.072,51
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				25.475.003.326,77

Penambahan beban penyusutan tahun 2018, masing-masing dibebankan pada:

- Beban Penyusutan Bangunan / Gedung	126.973.239,74
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	282.243.137,47

Jumlah dipindahkan : 409.216.377,21

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

	Jumlah pindahan :	
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa Air		409.216.377,21
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air		552.720.735,22
- Beban Penyusutan Instalasi Trans. & Dist		37.247.391,87
- Beban Penyusutan Peralatan & Perlengkapan		2.703.494.051,44
- Beban Peny. Kendaraan / Alat Pengangkutan		82.996.668,66
- Beban Penyusutan Inventaris / Perabot Kantor		189.711.145,83
Total Beban Penyusutan		<u>172.935.660,42</u>
		<u>4.148.322.030,65</u>

(4.8). Aset Dalam Penyelesaian

<u>11.714.817.000,00</u>	<u>291.526.000,00</u>
--------------------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan aset dalam penyelesaian per 31 Desember 2018 dan 2017 masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Perencanaan pengadaan pembangunan IPA Ireng-Ireng Desa Burmo Kec. Senduro (DED)	44.902.000,00	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	0,00
- Pengembangan SPAM KSPN BTS kec. Senduro BASTP No. 1394/BA/Strategis-AM/XII/2018	11.324.000.000,00	0,00
Total Aset Dalam Penyelesaian	<u>11.714.817.000,00</u>	<u>291.526.000,00</u>

(4.9). Aset Lain - Lain

3.012.950.872,00	3.012.950.872,00
------------------	------------------

Jumlah tersebut merupakan Aset Lain-Lain per 31 Desember 2018 dan 2017 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	69.979.872,00	69.979.872,00
Total Aset Lain - Lain	<u>3.012.950.872,00</u>	<u>3.012.950.872,00</u>

- 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).

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018**

- 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. 69.979.872,- akibat adanya tindakan pemakaian kas secara langsung pada IKK Pasirian.

(4.10). Hutang Usaha

	216.464.000,00	0,00
--	-----------------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2018 dan 2017, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- CV. Dinar Abadi

Saldo Hutang Usaha

	216.464.000,00	0,00
	216.464.000,00	0,00

(4.11). Hutang Non Usaha

	152.660.000,00	271.720.000,00
--	-----------------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang non usaha per 31 Desember 2018 dan 2017, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Hutang Non Usaha Lainnya

Total Hutang Non Usaha

	152.660.000,00	271.720.000,00
	152.660.000,00	271.720.000,00

(4.12). Beban yang Masih Harus Dibayar

	331.320.928,00	331.236.997,00
--	-----------------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan beban yang masih harus dibayar per 31 Desember 2018 dan 2017, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Biaya Listrik
- Biaya Telepon

Total Beban yang Masih Harus Dibayar

	318.625.081,00	318.159.711,00
	12.695.847,00	13.077.286,00
	331.320.928,00	331.236.997,00

(4.13). Hutang Pajak

	905.234.900,00	0,00
--	-----------------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan hutang pajak per 31 Desember 2018 dan 2017, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Hutang PPh Pasal 29
- PPN

Total Hutang Pajak

	840.662.000,00	0,00
	64.572.900,00	0,00
	905.234.900,00	0,00

(4.14). Kewajiban jangka pendek dana pensiun

	0,00	0,00
--	-------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka pendek dana pensiun per 31 Desember 2018 dan 2017,

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

(4.15). Kewajiban jangka panjang dana pensiun 1.799.090.412,00 0,00

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka pendek dana pensiun per 31 Januari 2018 dan 2017,

(4.16). Dana Pembangunan daerah 0,00 1.492.228.315,60

Jumlah tersebut merupakan saldo dana pembangunan daerah eks pembagian laba per 31 Desember 2018 dan 2017,

(4.16). Anggaran belanja daerah 0,00 1.243.523.596,33

Jumlah tersebut merupakan saldo dana anggaran belanja daerah eks pembagian laba per 31 Desember 2018 dan 2017,

(4.16). Dana sosial dan pendidikan 182.040.703,53 497.409.438,53

Jumlah tersebut merupakan saldo dana sosial dan pendidikan eks pembagian laba per 31 Desember 2018 dan 2017,

(4.16). Jasa produksi 0,00 497.409.438,53

Jumlah tersebut merupakan saldo jasa produksi eks pembagian laba per 31 Desember 2018 dan 2017,

(4.16). Sumbangan dana pensiun dan sokongan 5.485.311,27 248.704.719,27

Jumlah tersebut merupakan saldo sumbangan dana pensiun dan sokongan eks pembagian laba per 31 Januari 2018 dan 2017,

(4.18). Ekuitas 53.092.632.435,72 38.029.005.503,68

Jumlah tersebut merupakan nilai ekuitas PDAM Kabupaten Lumajang per 31 Desember 2018 dan 2017, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Modal :		
- Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang	54.998.018.088,75	49.685.500.088,75
- Penyertaan Pemerintah Pusat	1.427.707.895,00	1.427.707.895,00
- Penyertaan Pemerintah Pusat yang Belum Ditetapkan Statusnya	34.801.375.373,16	23.477.375.373,16
- Bantuan/Hibah	198.194.000,00	198.194.000,00
- Cadangan Umum	994.818.877,07	994.818.877,07
- Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun	(7.698.582.493,00)	(2.967.545.645,00)
Total Modal	<u>84.721.531.740,98</u>	<u>72.816.050.588,98</u>
- Laba (Rugi) Ditahan :		
- Laba (Rugi) s.d Tahun Lalu	(34.787.045.085,29)	(34.787.045.085,29)
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.158.145.780,03	0,00
Total Laba (Rugi) Ditahan	<u>(31.628.899.305,26)</u>	<u>(34.787.045.085,29)</u>
Total Ekuitas	<u>53.092.632.435,72</u>	<u>38.029.005.503,68</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

Penyertaan Pemerintah Kabupaten Lumajang per 31 Desember 2018 dan 2017, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Nilai aset Eks Jaman Belanda		
- Nilai aset Eks SAM Pedesaan	339.076.107,00	339.076.107,00
- Nilai aset Eks DIPA Tk II	127.216.615,00	127.216.615,00
- Nilai aset Eks P3KT	122.850.500,00	122.850.500,00
- Nilai aset Eks PD-PKT	23.250.000,00	23.250.000,00
- Nilai aset berupa Tanah	18.032.500,00	18.032.500,00
- Nilai aset berupa Kendaraan/Truk	798.545.000,00	798.545.000,00
- Nilai aset berupa Instalasi Air	3.000.000,00	3.000.000,00
- Penambahan dana penyertaan dari Pemda	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 2015	2.494.829.496,88	2.494.829.496,88
- Penambahan dana penyertaan dari Pemda 2016	6.589.241.525,42	6.589.241.525,42
- Penambahan dana penyertaan dari Pemda 2017	33.341.808.344,45	33.341.808.344,45
- Penambahan dana penyertaan dari Pemda 2018	3.449.000.000,00	3.449.000.000,00
Total Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang	<u>5.312.518.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>54.998.018.088,75</u>	<u>49.685.500.088,75</u>

Penyertaan Pemerintah Pusat per 31 Desember 2018 dan 2017, 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 2018 dan 2017.

- 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
- Penyerahan tahun 2014	1.303.839.900,00	1.303.839.900,00
- Penyerahan tahun 2016	9.148.615.300,00	9.148.615.300,00
- Pengembangan SPAM KSPN BTS kec. Senduro BASTP no. 1394/BA/strategis-AM/XII/2018	11.324.000.000,00	0,00
Total Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	<u>34.801.375.373,16</u>	<u>23.477.375.373,16</u>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018**

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 dengan 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 2017 dan 2016
Jumlah tersebut merupakan saldo cadangan umum eks pembagian laba per 31 Desember 2017 dan 2016,

	994.818.877,07	994.818.877,07
--	----------------	----------------

Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun per 31 Desember 2017 dan 2016

	(7.698.582.493,00)	(2.967.545.645,00)
--	--------------------	--------------------

5). Penjelasan Pos-pos Laba - Rugi

(5.1). Pendapatan Usaha

	Tahun 2018 (Rp)	Tahun 2017 (Rp)
	<u>21.995.689.807,00</u>	<u>21.463.758.936,45</u>

Jumlah tersebut merupakan pendapatan usaha tahun 2018 dan 2017, yang terdiri dari:

- Penjualan Air	20.555.065.555,00	20.071.908.880,00
- Pendapatan Non Air	1.440.624.252,00	1.391.850.056,45
Total Pendapatan Usaha	<u><u>21.995.689.807,00</u></u>	<u><u>21.463.758.936,45</u></u>

Penjualan air tahun 2018 dan 2017 terdiri dari:

- Harga Air	17.909.503.555,00	17.596.569.880,00
- Jasa Meter	0,00	0,00
- Jasa Administrasi	2.600.547.000,00	2.430.564.000,00
- Droning Air	45.015.000,00	44.775.000,00
Total Penjualan Air	<u><u>20.555.065.555,00</u></u>	<u><u>20.071.908.880,00</u></u>

Pendapatan non air tahun 2018 dan 2017 terdiri dari:

- Pendapatan Sumbangan Baru	663.732.100,00	607.404.545,45
- Pendapatan Denda	726.246.774,00	693.017.261,00
- Pendapatan pendaftaran	2.450.000,00	2.050.000,00
- Pendapatan Klasifikasi	1.500.000,00	1.200.000,00
- Pendapatan Balik Nama	6.350.000,00	5.350.000,00
- Pendapatan Buka Segel	15.000.000,00	7.150.000,00
- Pendapatan Non Air Lainnya	25.345.378,00	75.678.250,00
Total Pendapatan Non Air	<u><u>1.440.624.252,00</u></u>	<u><u>1.391.850.056,45</u></u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

(5.2) Beban Usaha

18.188.100.361,31 17.815.181.079,12

Jumlah tersebut merupakan beban usaha tahun 2018 dan 2017, yang terdiri dari:

- Beban Pegawai		
- Beban Pegawai Sumber dan Perpompaan	628.253.807,00	533.371.984,00
- Beban Pegawai Pengolahan Air	36.893.970,00	53.299.856,00
- Beban Pegawai Transmisi & Distribusi	1.847.202.008,00	1.838.563.363,00
- Gaji Pegawai Umum & Adm	2.584.374.680,00	2.593.014.095,00
- Gaji Direksi	133.998.119,00	133.202.828,00
- Tunjangan Direksi	24.300.000,00	24.300.000,00
- Tunjangan	454.117.944,00	466.816.809,00
- Iuran Pensiun (DAPENMA)	506.045.317,00	328.678.332,00
- Lembur	17.820.000,00	14.850.000,00
- Incentive / Kesejahteraan Karyawan	323.008.145,00	357.383.750,00
- Pembinaan Karyawan & Pakaian Dinas	55.125.000,00	68.638.125,00
- Bantuan & Sumbangan	5.100.000,00	3.400.000,00
- Pendidikan dan Latihan	32.806.000,00	250.238.400,00
- Rupa-rupa Beban Pegawai	337.998.780,00	471.120.396,00
Total Beban Pegawai	<u>6.987.043.770,00</u>	<u>7.136.877.938,00</u>
- Beban Pemakaian Bahan Bakar		
- Beban Bahan Bakar Sumber & Pompa	66.887.000,00	43.200.000,00
Total Beban Pemakaian Bahan Bakar	<u>66.887.000,00</u>	<u>43.200.000,00</u>
- Beban Listrik		
- Beban Listrik PLN Sumber & Pompa	3.747.685.841,00	3.602.555.302,00
- Beban Listrik PLN Umum & Adm	16.285.908,00	17.341.231,00
Total Beban Listrik	<u>3.763.971.749,00</u>	<u>3.619.896.533,00</u>
- Beban Pemakaian Bahan Kimia		
- Pemakaian Bahan Kimia Pengolahan	31.463.000,00	28.347.000,00
Total Beban Pemakaian Bahan Kimia	<u>31.463.000,00</u>	<u>28.347.000,00</u>
- Beban Pemeliharaan		
- Beban Pemeliharaan Sumber dan Pompa		
- Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	23.482.000,00	30.140.000,00
- Pemeliharaan Pengumpulan dan Reservoir	0,00	310.000,00
- Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	19.593.000,00	11.030.000,00
- Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	27.525.000,00	0,00
- Pemeliharaan Alat Perpompaan	131.170.000,00	119.712.000,00
- Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	23.655.000,00	2.352.000,00
- Rupa-Rupa Biaya Pemeliharaan Operasi Sumber	200.000,00	7.036.073,00
Total Beban Pemeliharaan Sumber & Pompa	<u>225.625.000,00</u>	<u>170.580.073,00</u>
- Beban Pemeliharaan Pengolahan Air		
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	49.088.800,00	35.698.500,00
Total Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	<u>49.088.800,00</u>	<u>35.698.500,00</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

- Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distr.		
- Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	22.012.000,00	25.651.500,00
- Pemeliharaan Pipa Transmisi	363.154.423,42	326.048.191,25
- Pemeliharaan Water Meter	7.145.500,00	8.664.000,00
- Pemeliharaan transmisi & distribusi lainnya	40.484.096,00	15.646.500,00
Total Beban Pemeliharaan Transmisi & Distr.	432.796.019,42	376.010.191,25
- Beban Pemeliharaan Umum dan Adm.		
- Pemeliharaan Inventaris Kantor		
- Pemeliharaan Kendaraan	47.027.300,00	36.723.250,00
- Pemeliharaan Bangunan	88.205.444,00	91.646.467,00
- Pemeliharaan Instalasi	16.896.750,00	40.038.350,00
- Pemeliharaan Taman dan Lapangan	2.173.000,00	2.300.000,00
- pemeliharaan Rupa-Rupa Operasi umum & adm	900.000,00	1.650.000,00
	1.295.000,00	730.000,00
Total Beban Pemeliharaan Umum dan Adm.	156.497.494,00	173.088.067,00
Total Beban Pemeliharaan	864.007.313,42	755.376.831,25
- Beban Air Baku		
- Retribusi Air Baku		
Total Beban Air Baku	154.287.942,00	151.118.450,00
- Beban Penyusutan		
- Beban Penyusutan Bangunan / Gedung	126.973.239,74	105.378.778,07
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	282.243.137,47	370.919.593,11
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa Air	552.720.735,22	598.889.375,40
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	37.247.391,87	21.444.086,65
- Beban Penyusutan Instalasi Trans. & Distribusi Air	2.703.494.051,44	2.655.215.622,52
- Beban Penyusutan Peralatan dan Perlengkapan	82.996.668,66	23.861.887,11
- Beban Penyusutan Kendaraan / Alat Pengangkutan	189.711.145,83	48.171.457,33
- Beban Penyusutan Inventaris / Perabot Kantor	172.935.660,42	125.475.755,17
Total Beban Penyusutan	4.148.322.030,65	3.949.356.555,36
- 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	18.835.818,26	29.503.424,70
- Beban penyisihan piutang rekening Non Air	0,00	0,00
Jumlah Beban Penyisihan Piutang	18.835.818,26	29.503.424,70
- Beban Operasional Lainnya		
- Beban Kantor		
- Beban Alat Tulis Kantor dan Cetak	51.868.925,00	54.237.415,00
- Barang-barang Cetak	12.498.000,00	21.118.500,00
- Perlengkapan Komputer	4.883.000,00	9.440.500,00
Jumlah dipindahkan :	69.249.925,00	84.796.415,00

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

	Jumlah pindahan :		
- Beban Telepon, Telex, Telegram	69.249.925,00		84.796.415,00
- Beban Rapat dan Tamu	157.246.756,00		158.187.817,00
- Benda Pos dan Materai	24.253.000,00		26.368.850,00
- Beban Cleaning Service	4.106.000,00		5.403.000,00
- Rupa-rupa beban kantor lainnya	90.050.000,00		71.350.000,00
Total Beban Kantor	<u>347.415.906,00</u>		<u>349.825.590,00</u>
- Beban Hubungan Langganan			
- Beban Penagihan Rekening Air	72.738.255,00		57.066.215,00
- Beban Pencetakan Formulir Rekening	25.671.182,00		22.510.000,00
- Beban Promosi	7.820.000,00		4.034.000,00
- Rupa-rupa Beban Hub. Langganan	104.143.600,00		116.853.200,00
Total Beban Hub. Langganan	<u>210.373.037,00</u>		<u>200.463.415,00</u>
- Beban Penelitian dan Pengembangan			
- Beban Survey dan Penelitian	6.220.000,00		2.760.000,00
- Beban Perencanaan Teknik	0,00		88.132.000,00
- Beban Perencanaan Komputerisasi	0,00		50.000.000,00
Total Beban Penelitian & Pengembangan	<u>6.220.000,00</u>		<u>140.892.000,00</u>
- Rupa-rupa Beban Umum			
- Beban Iuran Anggota Perpamsi	13.599.000,00		17.821.950,00
- Beban Berlangganan Media cetak	2.040.000,00		2.315.000,00
- Beban Berlangganan Media elektronik	1.100.000,00		1.000.000,00
- Beban Operasional Direksi	7.083.612,00		6.317.216,00
- Beban Badan Pengawas	160.796.915,00		53.300.789,00
- Perjalanan Dinas	248.659.500,00		251.078.886,00
- Beban Jasa Audit	25.000.000,00		27.500.000,00
- Beban Sewa	14.000.000,00		15.750.000,00
- Beban Asuransi JAMSOSTEK	473.321.738,00		469.380.088,00
- Beban Pajak PPh ps 21	37.040.391,00		31.247.520,00
- Beban Pajak Bumi dan Bangunan	63.131,00		186.831,00
- Beban Perijinan	1.926.571,00		1.627.500,00
- Beban Representatif	118.722.820,00		115.051.600,00
- Rupa-rupa Beban Umum Lainnya	485.919.116,97		417.745.961,81
- Total Rupa-rupa Beban Umum	<u>1.589.272.794,97</u>		<u>1.410.323.341,81</u>
Total Beban Operasional Lainnya	<u>2.153.281.737,97</u>		<u>2.101.504.346,81</u>
Total Beban Usaha	<u>18.188.100.361,31</u>		<u>17.815.181.079,12</u>

196.153.334,34

276.068.734,47

(5.3). Pendapatan Lain-lain

Jumlah tersebut adalah pendapatan lain-lain tahun 2018 dan 2017, yang terdiri dari :

- Pendapatan Jasa Giro / Tabungan	145.650.934,34	160.081.663,47
- Rupa-rupa Pendapatan Lainnya	50.502.400,00	115.987.071,00
Total Pendapatan Lain-lain	<u>196.153.334,34</u>	<u>276.068.734,47</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018

(5.4) Beban Lain-lain	4.935.000,00	10.647.761,00
<p>Jumlah tersebut adalah merupakan beban lain-lain tahun 2018 dan 2017, yang terdiri dari:</p>		
- Beban Bank	4.935.000,00	4.887.500,00
- Rupa-Rupa Beban Lainnya	0,00	5.760.261,00
Total Beban Lain-lain	4.935.000,00	10.647.761,00

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
 INFORMASI PERPAJAKAN
 TAHUN 2018

Lampiran 1

1. Pajak Penghasilan Badan

Pajak Penghasilan Badan tahun 2018 sesuai dengan ketentuan perpajakan yang berlaku adalah 840.662.000,00 dengan perhitungan sebagai berikut :

(Rp)

- Laba (rugi) tahun berjalan sebelum pajak		
- Ditambah koreksi fiskal positif		
- Beban Penyisihan Piutang		
- Beban Rapat dan Tamu		
- Bantuan dan Sumbangan		
Total Koreksi Fiskal Positif		3.998.807.780,03
Laba (Rugi) setelah koreksi fiskal positif		18.835.818,26
		24.253.000,00
		5.100.000,00
		48.188.818,26
		4.046.996.598,30
- Dikurangi koreksi fiskal negatif		
- Jasa Giro		
Total koreksi fiskal negatif		145.650.934,34
Laba (Rugi) kena pajak setelah koreksi fiskal		145.650.934,34
		3.901.345.663,96
- Dikurangi kompensasi kerugian tahun lalu		
- Laba (Rugi) Fiskal Tahun 2014		
- Laba (Rugi) Fiskal Tahun 2015		(1.438.116.656,00)
- Laba (Rugi) Fiskal Tahun 2016		(3.547.409.326,03)
- Laba (Rugi) Fiskal Tahun 2017		1.041.404.058,29
		3.813.189.442,03
Total Kompensasi Kerugian		(130.932.481,71)
- Laba (Rugi) Kena Pajak setelah Kompensasi Kerugian		3.770.413.182,25
- Pajak Penghasilan Badan :		
$\frac{4.800.000.000}{22.191.843.141,34} \times 3.770.413.182,25 =$	815.524.117,00	
$3.770.413.182,25 - 815.524.117,00 =$	2.954.889.065,25	
$(25\% \times 50\%) \times 815.524.117,00 =$		101.940.515,00
$25\% \times 2.954.889.065,25 =$		738.722.266,00
Total Pajak Penghasilan Badan dibulatkan		840.662.000,00

2. **Pajak Lainnya**

Pemungutan / penyetoran pajak lainnya tahun 2018.

- Saldo Awal
- Pemungutan Pajak Tahun 2018
- PPh Pasal 21

0,00

37.040.391,00

37.040.391,00

Total Pemungutan

- Penyetoran Pajak Tahun 2018
- Saldo Per 31 Desember 2018

37.040.391,00

0,00

3. **Pajak Bumi dan Bangunan**

Setoran Pajak Bumi dan Bangunan Tahun 2018 adalah sebesar :

63.131,00

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
INFORMASI PERHITUNGAN PEMBAGIAN LABA TAHUN 2018

Perhitungan Pembagian Laba tahun 2018 dengan tabel sebagai berikut :

Uraian	%	Nominal
- Laba Bersih Tahun 2018		3.158.145.780,03
- Dana Pembangunan Daerah	30%	947.443.734,01
- Anggaran Belanja Daerah	25%	789.536.445,01
- Cadangan Umum	20%	631.629.156,01
- Dana Sosial dan Pendidikan	10%	315.814.578,00
- Jasa Produksi	10%	315.814.578,00
- Sumbangan Dana Pensiun dan sokongan	5%	157.907.289,00
Total	100%	3.158.145.780,03