



LAPORAN KEUANGAN

Tahun 2024

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MAHAMERU
KABUPATEN LUMAJANG

📍 JL. RACHMAD BASUKI NO. 21

☎ 0334-882123, Fax. 0334-882988
✉ pdamlumajang@yahoo.co.id

**LAPORAN TAHUNAN
TENTANG
PERTANGGUNG JAWABAN DIREKTUR UTAMA
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA MAHAMERU
KABUPATEN LUMAJANG
TAHUN BUKU 2024
(Per 31 Desember 2024)**

LAPORAN : PERTANGGUNG JAWABAN DIREKTUR UTAMA PERUSAHAAN UMUM
DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG TAHUN 2023/2024

I. PENDAHULUAN

Dalam rangka untuk memenuhi kewajiban manajemen di Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang, pada setiap akhir tahun Direktur Utama membuat Laporan Pertanggung Jawaban dalam melaksanakan Anggaran Pendapatan dan Biaya Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru tahun 2024.

Untuk memenuhi kewajiban tersebut Direktur Utama di dalam laporan pertanggung jawaban ini selain menyajikan laporan keuangan juga aspek fungsi dan tujuan dalam pengelolaan Perusahaan Daerah, serta mengatur strategi stabilitas operasional sehingga dimungkinkan Perusahaan Daerah dapat dikembangkan.

II. DASAR PEMBUATAN LAPORAN

1. Undang-undang Nomor 5 Tahun 1962, Undang-undang nomor 6 Tahun 1969, Tentang Perusahaan Daerah Air Minum.
2. Surat Keputusan Menteri Negara Otonomi daerah Nomor 8 Tahun 2000, Tentang Pedoman Sistem Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum.
3. Peraturan Menteri Dalam negeri Nomor 2 Tahun 2007 tentang Organ dan Kepegawaian Perusahaan Daerah Air Minum
4. Peraturan Daerah Kabupaten Lumajang No 03 Tahun 2008 Tentang Organ dan Kepegawaian Perusahaan Daerah Air Minum
5. Peraturan Daerah Kabupaten Lumajang No 02 Tahun 2020 Tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru
6. Peraturan Bupati Lumajang No 39 Tahun 2009 tentang Organ Perusahaan Daerah Air Minum

III. SISTIMATIKA LAPORAN

Laporan Pertanggung Jawaban Direktur Utama Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang disusun dengan sistematika sebagai berikut :

Bagian I: P E N D A H U L U A N

Bagian II: LAPORAN KEUANGAN POKOK

1. Neraca
2. Laporan Laba-Rugi
3. Laporan Perubahan Ekuitas
4. Laporan Arus Kas
5. Catatan Atas Laporan Keuangan
 - a. Umum
 - b. Kebijakan Akuntansi
 - c. Penjelasan Pos –Pos Neraca
 - d. Penjelasan Pos-Pos Laba - Rugi

Demikian laporan tahunan ini yang sekaligus laporan Pertanggung Jawaban Direktur Utama Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang Tahun Anggaran 2024, mohon untuk menjadikan periksa.

Lumajang, Januari 2025

DIREKTUR UTAMA PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR
MINUM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG

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



**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
TAHUN 2024
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024
PERUMDAM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG**

Kami yang bertandatangan di bawah ini:

Nama : Achmad Arifulin Nuha, S.Sos. M.I.Kom
Alamat Kantor : Jl. Basuki Rahmad No. 21 Kabupaten Lumajang 67311
Telepon : (0334) 882123, (0334) 882988
Jabatan : Direktur Utama

menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDAM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG.
2. Laporan keuangan PERUMDAM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDAM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PERUMDAM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PERUMDAM TIRTA MAHAMERU KABUPATEN LUMAJANG.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Lumajang, Januari 2025



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

LAPORAN KEUANGAN POKOK

1. Neraca

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
NERACA KOMPARATIF
TAHUN 2024 DAN TAHUN 2023

ASET					KEWAJIBAN DAN EKUITAS				
No.	Uraian	Nomor Catatan	Per Tahun 2024 (Rp)	Tahun 2023 (Rp)	No.	Uraian	Nomor Catatan	Per Tahun 2024 (Rp)	Tahun 2023 (Rp)
I	ASET LANCAR				IV	KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
	Kas dan Setara Kas	(4.1)	4,478,087,108.27	9,045,167,257.33		Hutang Usaha	(4.10)	86,023,550.00	35,075,000.00
	Piutang Usaha	(4.2)	4,396,775,287.00	4,187,242,637.00		Hutang Non Usaha	(4.11)	0.00	126,183,317.00
	Penyisihan Piutang Usaha	(4.2)	(271,422,725.86)	(257,727,019.86)		Beban Yang Masih Harus Dibayar	(4.12)	312,498,285.00	340,784,702.00
	Piutang Usaha Bersih	(4.2)	4,125,352,561.14	3,929,515,617.14		Hutang Pajak	(4.13)	0.00	1,220,657,642.00
	Piutang Lainnya		-	-		Kewajiban Jangka Pendek Dana Pensiun	(4.14)	0.00	228,746,352.00
	Pendapatan YMH Diterima	(4.3)	2,096,133.49	2,589,173.67		Total Kewajiban Lancar		398,521,835.00	1,951,447,013.00
	Persediaan	(4.4)	3,333,333,855.22	2,076,233,328.40					
	Uang Muka	(4.5)	-	-		V	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		
	Beban Dibayar Dimuka	(4.6)	1,158,088,304.00	2,610,451,346.00		Kewajiban Jangka Panjang Dana Pensiun	(4.15)	984,054,650.00	1,576,955,842.00
	Total Aset Lancar		13,096,957,962.12	17,663,956,722.54		Utang Leasing kendaraan Terios		0.00	0.00
						Total Kewajiban Jangka Panjang		984,054,650.00	1,576,955,842.00
II	BEBAN DITANGGUHKAN				VI	KEWAJIBAN LAIN-LAIN			
	Beban Ditangguhkan	(4.7)	-	-			(4.16)		
	Amortisasi Beban Ditangguhkan	(4.7)	-	-		Pendapatan Yang Ditangguhkan	(4.16.1)	503,624,414.00	450,299,414.00
	Nilai Buku		-	-		Dana Pembangunan Daerah	(4.16.2)	0.00	0.00
						Anggaran Belanja Daerah	(4.16.3)	0.00	0.00
II	ASET TETAP					Dana Sosial dan Pendidikan	(4.16.4)	1,949,622,740.33	1,471,461,513.50
	Tanah	(4.8)	2,136,166,640.00	2,115,012,040.00		Jasa Produksi	(4.16.5)	0.00	0.00
	Bangunan / Gedung	(4.8)	3,615,396,286.12	3,584,761,286.12		Sumbangan Dana Pensiun Dan Sokongan	(4.16.6)	1,286,958,323.43	808,797,096.60
	Instalasi Sumber Air	(4.8)	5,624,660,397.94	5,446,797,397.94		Cadangan Umum	(4.16.7)	6,747,216,503.35	5,790,894,049.70
	Instalasi Pompa Air	(4.8)	10,190,171,161.79	9,586,077,253.79		Rupa-rupa Kewajiban Lainnya	(4.16.8)	0.00	0.00
	Instalasi Pengolahan Air	(4.8)	14,526,418,018.94	14,491,166,268.94		Total Kewajiban Lain-lain		10,487,421,981.12	8,521,452,073.82
	Instalasi Trans. dan Distribusi Air	(4.8)	74,689,294,573.40	69,358,567,867.25		Total Kewajiban		11,869,998,466.12	12,049,854,928.82
	Peralatan dan Perlengkapan	(4.8)	980,434,905.00	729,953,755.00					
	Kendaraan / Alat Pengangkutan	(4.8)	2,518,007,132.00	2,518,007,132.00		VII	EKUITAS		
	Inventaris / Perabot Kantor	(4.8)	3,778,435,706.00	3,440,465,989.00		Modal :			
	Aset Tidak Produktif	(4.8)	127,244,050.00	127,244,050.00		Penyertaan Pemerintah Kabupaten Lumajang	(4.17)	59,597,018,088.75	59,597,018,088.75
	Nilai Perolehan		118,186,228,871.19	111,398,053,040.04		Penyertaan Pemerintah Pusat	(4.17)	1,427,707,895.00	1,427,707,895.00
	Akumulasi Penyusutan	(4.8)	(81,748,910,881.19)	(76,613,435,031.19)		Penyertaan Pemerintah Pusat YBD Statusnya	(4.17)	34,801,375,373.16	34,801,375,373.16
	Nilai Buku Aset Tetap		36,437,317,990.00	34,784,618,008.85		Bantuan/Hibah	(4.17)	0.00	0.00
						Cadangan Umum	(4.17)	0.00	0.00
						Pengukuran kewajiban Dana Pensiun	(4.17)	0.00	0.00
III	ASET DALAM PENYELESAIAN					Sub Total Modal		95,826,101,356.91	95,826,101,356.91
	Aset Tetap Dalam Penyelesaian	(4.9)	345,915,000.00	345,915,000.00		Laba (Rugi) Ditahan :			
						Laba (Rugi) s d Tahun Lalu	(4.17)	(55,005,391,981.23)	(55,005,391,981.23)
						Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(4.17)	4,060,211,188.07	4,781,612,268.26
						Sub Total Laba (Rugi) Ditahan		(50,945,180,793.16)	(50,223,779,712.97)
III	ASET LAIN-LAIN					Total Ekuitas		44,880,920,563.75	45,602,321,643.94
	Deposito	(4.10)	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00		TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		56,750,919,029.87	57,652,176,572.75
	Tabungan Berjangka	(4.10)	1,635,728,077.75	1,622,686,841.36					
	Piutang Non Usaha	(4.10)	2,235,000,000.00	2,235,000,000.00					
	Total Aset Lain-Lain		6,870,728,077.75	4,857,686,841.36					
	TOTAL ASET		56,750,919,029.87	57,652,176,572.75					

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
TAHUN 2024 DAN TAHUN 2023**

No.	Uraian	Catatan	Tahun 2024 (Rp)	Tahun 2023 (Rp)
I	PENDAPATAN USAHA			
	Penjualan Air	(5.1)	24,786,803,085.00	25,136,296,115.00
	Pendapatan Non Air	(5.1)	2,120,470,625.00	2,258,140,255.40
	Total Pendapatan Usaha		26,907,273,710.00	27,394,436,370.40
II	BEBAN USAHA			
	Beban Pegawai	(5.2)	8,333,528,117.00	8,089,917,736.00
	Beban Pemakaian Bahan Bakar	(5.2)	74,496,580.00	62,210,000.00
	Beban Listrik	(5.2)	3,526,312,329.00	3,923,270,116.00
	Beban Pemakaian Bahan Pembantu	(5.2)	16,453,999.50	10,060,000.00
	Beban Pemeliharaan	(5.2)	1,177,839,654.53	1,197,687,671.59
	Beban Air Baku	(5.2)	207,406,872.00	149,264,128.00
	Beban Penyusutan	(5.2)	6,696,806,496.00	4,952,998,700.73
	Beban Pinjaman	(5.2)	0.00	0.00
	Beban Penyisihan	(5.2)	13,695,706.00	25,357,583.03
	Beban Operasional Lainnya	(5.2)	3,088,705,365.74	3,246,678,433.23
	Total Beban Usaha		23,135,245,119.77	21,657,444,368.58
	Laba (Rugi) Usaha		3,772,028,590.23	5,736,992,001.82
IV	PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN			
	Pendapatan Lain-lain	(5.3)	293,077,897.84	270,097,808.44
	Beban Lain-lain	(5.4)	4,895,300.00	4,819,900.00
	Total Pendapatan dan Beban Lain-lain		288,182,597.84	265,277,908.44
	Laba (Rugi) Sebelum Pajak		4,060,211,188.07	6,002,269,910.26
	Pajak Penghasilan		0.00	1,220,657,642.00
	Laba (Rugi) Setelah Pajak		4,060,211,188.07	4,781,612,268.26

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

3. Laporan Perubahan Ekuitas

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KOMPARATIF
TAHUN 2024 DAN TAHUN 2023

Uraian	Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang (Rp)	Penyertaan Pemerintah Pusat (Rp)	Penyertaan 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 Tahun 2022	59,597,018,088.75	1,427,707,895.00	34,801,375,373.16	396,973,414.00	5,003,260,079.75	(3,801,567,378.00)	97,424,767,472.66	(46,027,480,311.99)	51,397,287,160.67
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-	(4,104,070,984.25)	(4,104,070,984.25)
Pembagian Laba tahun lalu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-	-	-
Pengukuran kembali defisit Dapenma	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(4,873,840,684.99)	(4,873,840,684.99)
Mutasi tahun 2023				(396,973,414.00)	(5,003,260,079.75)	3,801,567,378.00	(1,598,666,115.75)	4,781,612,268.26	3,182,946,152.51
Saldo per Tahun 2023	59,597,018,088.75	1,427,707,895.00	34,801,375,373.16	0.00	(0.00)	0.00	95,826,101,356.91	(50,223,779,712.97)	45,602,321,643.94
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-	-	-
Pembagian Laba tahun lalu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-	(4,781,612,268.26)	(4,781,612,268.26)
Mutasi Tahun 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-	4,060,211,188.07	4,060,211,188.07
Pembagian Laba tahun berjalan								-	-
Saldo per Tahun 2024	59,597,018,088.75	1,427,707,895.00	34,801,375,373.16	0.00	(0.00)	-	95,826,101,356.91	(50,945,180,793.16)	44,880,920,563.75

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

4. Laporan Arus Kas

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN LUMAJANG
LAPORAN ARUS KAS KOMPARATIF
TAHUN 2024 DAN TAHUN 2023

No.	Uraian	Tahun 2024 (Rp)	Tahun 2023 (Rp)
I	Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
	Laba (Rugi) Tahun Berjalan Setelah Pajak	4,060,211,188.07	4,781,612,268.26
	Penyesuaian :		
	- Penyusutan Aset Tetap	5,135,475,850.00	4,952,998,700.73
	- Penyisihan Piutang Usaha	13,695,706.00	25,357,583.03
	- Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	0.00	(8,977,911,669.25)
	- Pembagian Laba Tahun Lalu	(4,781,612,268.26)	-
	- Pembagian Laba Tahun Berjalan	-	-
	Arus Kas dari Aktivitas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	4,427,770,475.81	782,056,882.77
	Perubahan Modal Kerja:		
	Kenaikan (Penurunan)		
	- Piutang Usaha	(209,532,650.00)	(625,855,340.00)
	- Piutang lainnya	-	-
	- Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	493,040.18	1,937,771.95
	- Persediaan	(1,257,100,526.82)	(431,467,119.16)
	- Beban Dlbayar Dimuka	1,452,363,042.00	(267,453,522.00)
	- Hutang Usaha	50,948,550.00	10,371,000.00
	- Hutang Non Usaha	(126,183,317.00)	104,211,317.00
	- Beban Yang Masih Harus Dibayar	(28,286,417.00)	(298,877,495.00)
	- Hutang Pajak	(1,220,657,642.00)	235,096,807.00
	- Hutang Jangka Pendek	(228,746,352.00)	(415,769,520.00)
	- Kewajiban Jk.Panjang	(592,901,192.00)	508,741,593.00
	- Pendapatan Yang Ditangguhkan	53,325,000.00	450,299,414.00
	- Dana Pembangunan daerah	0.00	-
	- Anggaran Belanja Daerah	-	-
	- Dana Sosial dan Pendidikan	478,161,226.83	311,816,984.97
	- Jasa Produksi	-	-
	- Sumbangan Dana Pensiun dan Sokongan	478,161,226.83	288,264,600.49
	- Cadangan Umum	956,322,453.65	5,790,894,049.70
	Total Perubahan Modal kerja	(193,633,557.34)	5,662,210,541.95
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	4,234,136,918.47	6,444,267,424.73
II	Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
	Kenaikan (Penurunan)		
	Aset Tetap	(6,788,175,831.15)	(5,983,008,341.48)
	Aset Lain-lain	(2,013,041,236.39)	(2,622,686,841.36)
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(8,801,217,067.54)	(8,605,695,182.84)
III	Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
	Kenaikan (Penurunan)		
	- Bantuan Hibah	-	(396,973,414.00)
	- Cadangan Umum	-	(5,003,260,079.75)
	- Pengukuran kembali kewajiban pensiun	-	3,801,567,378.00
	Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	-	(1,598,666,115.75)
IV	Kenaikan / Penurunan Bersih Kas dan Setara Kas	(4,567,080,149.07)	(3,760,093,873.87)
V	Kas dan Setara Kas Pada Awal Periode	9,045,167,257.33	12,805,261,131.20
VI	Kas dan Setara Kas Pada Akhir Periode	4,478,087,108.26	9,045,167,257.33

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

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 Tahun 1975 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang. Pada tanggal 4 Oktober 2021 ditetapkan Peraturan Daerah Kabupaten Lumajang nomor 2 Tahun 2023 tentang perubahan dari Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru.

(1.2). Perijinan

- Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang Nomor 6 tahun 1975 tanggal 18 Tahun 1975 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang.
- Keputusan Bupati Lumajang Nomor : 821/129/427.61/2015 tanggal 31 Oktober 2015 tentang pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang.
- Keputusan Bupati Lumajang Nomor : 188.45/97/427.12/2021 tanggal 10 Pebruari 2014 tentang Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang masa jabatan 2021 - 2026.
- Surat Keputusan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang Nomor 156 Tahun 2021 tanggal 1 Oktober 2021 tentang Mutasi Pegawai Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang.
- Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang Nomor 2 Oktober 2021 tanggal 4 Oktober 2021 tentang Perubahan Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru.
- 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 Tahun 1975 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Lumajang.

(1.4). Susunan Pengurus

Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang tahun 2021 berdasarkan Surat Keputusan Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang Nomor 156 Tahun 2021 tanggal 1 Oktober Tahun 2021 tentang Mutasi Pegawai Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang, adalah sebagai berikut:

- | | |
|--|---|
| - Direktur Utama | : Achmad Arifulin Nuha, S Sos. M.I.Kom. |
| - Direktur Keuangan | : Khoirul Anam, S.Pd.I |
| - Kepala SPI | : Setia Budi, SE |
| - Kepala Bagian Umum | : Tulus Triwibowo, ST |
| - Kepala Bagian Keuangan | : Arik Prawijiandari, SE |
| - Kepala Bagian Langganan | : Lukman Hakim, S Sos |
| - Kepala Bagian Perencanaan Tehnik | : Sutikno Edi Lukito |
| - Plt. Kepala Bagian Produksi | : Endah Setyorini |
| - Kepala Bagian Transmisi dan Distribusi | : Udiyanto, Amd |
| - Kepala Unit Layanan BNA Lumajang | : Solikhin, SH |
| - Kepala Unit Layanan Sukodono | : Septavyanti, SH |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Klakah | : Joko Subagyo |
| - Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Ranuyoso | : Sutono, SAP |
| - Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Tempeh | : Sri Eka Kumala Dewi, SE |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Pasirian | : Kabul |
| - Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Senduro | : Slamet Tinggal |
| - Kepala Unit Layanan IKK. Randuagung | : Asin Roheni |

- Pjs Kepala Unit Layanan IKK. Kedungjajang : Saiful Anam
- Pjs Kepala Sub.Unit Layanan IKK. Tempursari : Teguh Karyono
- Kepala Unit Layanan IKK. Kunir : Sri Eka Kumala Dewi, SE
- Kepala Unit Layanan IKK. Jatiroto : Asin Roheni

(1.5). Susunan Dewan Pengawas

Susunan Dewan Pengawas PDAM Kabupaten Lumajang tahun 2023 berdasarkan Keputusan Bupati Kabupaten Lumajang Nomor : 188.45/541/427.12/2023 tanggal 20 Tahun 2023, adalah sebagai berikut:

- Ketua : Ahmad Ubaidillah, SE
- Anggota : Ir. Nugroho Dwi Atmoko

(1.6). Lokasi Perusahaan

Kantor pusat Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang beralamatkan di Jl. Basuki Rahmad No. 21 Lumajang 67316. Selain kantor pusat, 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 Tempuro 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 : Perumahan Jatiroto Permai Blok G No.4

2). Kebijakan Akuntansi

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

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

(2.1) Asumsi Dasar Akuntansi

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

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

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

(2.2) Pengakuan Pendapatan

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

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

(2.3) Pengakuan Beban

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

(2.4). Penilaian Piutang

Piutang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan nilai tunai yang dapat direalisasikan. Piutang usaha yang memiliki kemungkinan tidak tertagih dibuatkan penyisihan dalam jumlah 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 Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Lumajang.

(2.5). Pencatatan dan Penilaian Persediaan

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

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

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

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

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

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

(2.6). Aset Tetap

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

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

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

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 bahwa nilai pengadaan yang dimasukkan dalam asset atau masuk aktiva tetap dan dihitung nilai penyusutannya adalah sebagai berikut :

- a. Pembelian atau perbaikan Instalasi Sumber Air, Instalasi Pompa Air, Instalasi Pengolahan Air dan Instalasi Transmisi dan Distribusi yang nilainya diatas Rp. 2.000.000,00 (dua juta rupiah)
- b. Pembelian atau perbaikan barang Inventaris yang nilainya diatas Rp. 1.000.000,00 (satu juta rupiah)
- c. Pengeluaran-pengeluaran untuk penggantian komponen-komponen mesin/instalasi yang bersifat pemeliharaan rutin dan dibukukan sebagai beban. Akan tetapi bila perbaikan/penggantian komponen yang dimaksud memberi tambahan masa dan/atau nilai mamfaat dari asset tersebut dan nilainya melebihi Rp. 20.000.000,00 (dua puluh juta 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 Tahun 2024, perusahaan mengalami keuntungan dari usahanya. Jumlah laba (rugi) akumulatif sampai dengan Januari Tahun 2024 sebesar Rp.50945180793.16360 atau mencapai -101.43637% dari jumlah modal yang telah ditempatkan sebesar Rp.95826101356.91000.

4). Penjelasan Pos-pos Neraca

	Per Tahun 2024 (Rp)	Tahun 2023 (Rp)
(4.1). Kas dan Setara Kas	4,478,087,108.27	9,045,167,257.33

Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas per Tahun 2024 dan Tahun 2023, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Kas Besar	40,368,183.55	109,303,573.96
- Bank Mandiri	39,320,769.50	99,918,246.90
- Bank Jatim - Rek 0091027062	377,607,103.81	174,523,452.94
- Bank BPR Lumajang	957,252,294.00	906,111,726.00
- BRI-Rek 0044-01-000597-302	466,284,866.00	408,008,466.00
BRI-Simpedes Rek 6331-01-011489-53-5	798,884,495.00	1,810,526,942.00
BRI Giro 000044.01.000652305	244,404,510.46	662,947,620.00
BNI Taplus Bisnis	53,353,605.00	424,261,896.00
BATARA Post 000100.56.01.57002606.6	479,204,801.35	160,673,126.00
Bank Jatim - Rek 0091303752	1,014,385,457.83	1,245,008,380.85
Bank Jatim - Siklus	0.00	3,043,883,826.68
BSI	7,021,021.77	0.00
Total Kas dan Setara Kas	4,478,087,108.27	9,045,167,257.33

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	4,125,352,561.57	3,929,515,617.14
------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha bersih per Tahun 2024 dan Tahun 2023, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Piutang Usaha		
- Piutang Air	4,396,775,287.00	4,187,242,637.00
- Piutang Non Air	0.00	0.00
Total Piutang Usaha	4,396,775,287.00	4,187,242,637.00
- Penyisihan Piutang Usaha		
- Piutang Air	(271,422,725.44)	(257,727,019.86)
- Piutang Non Air	-	-
Total Penyisihan Piutang Usaha	(271,422,725.44)	(257,727,019.86)
Piutang Usaha Bersih	4,125,352,561.57	3,929,515,617.14

Berdasarkan kelompok pelanggan, piutang air dan non air Tahun 2024 dapat dirinci sebagai berikut :

Pelanggan	Piutang Air Rp.	Piutang Non Air Rp.	Jumlah Rp.
- Sosial Umum	19,703,420.00		19,703,420.00
- Sosial Khusus	65,157,770.00		65,157,770.00
- Rumah Tangga A	210,564,569.00		210,564,569.00
- Rumah Tangga B	3,684,572,253.00		3,684,572,253.00
- Instansi Pemerintah	119,414,455.00		119,414,455.00
- Niaga Kecil	211,586,015.00		211,586,015.00
- Niaga Besar	5,389,500.00		5,389,500.00
- Industri Kecil	3,550,150.00		3,550,150.00
- Industri Besar	-		-
- Tempat Ibadah	76,837,155.00		76,837,155.00
Total	4,396,775,287.00	-	4,396,775,287.00

Berdasarkan kelompok pelanggan, piutang air dan non air beserta penyisihannya per Tahun 2024 dapat dirinci sebagai berikut :

Uraian	Tarif %	Total Piutang (Rp.)	Total Penyisihan (Rp)
Piutang Air :			
- Saldo Awal		0.00	257,727,019.86
- Penghapusan		-	0.00
- Sosial Umum	1%	-	0.00
- Sosial Khusus	1%	-	0.00
- Rumah Tangga A	3%	9,495,965.00	312,417.25
- Rumah Tangga B	5%	278,398,165.00	12,945,514.67
- Instansi Pemerintah	2%	-	0.00
- Niaga Kecil	2%	16,392,015.00	275,385.85
- Niaga Besar	2%	3,384,940.00	68,714.28
- Industri Kecil	4%	223,600.00	7,960.16
- Industri Besar	0%	-	0.00
- Tempat Ibadah	2%	4,658,335.00	85,713.36
Total Piutang Air	0.22	312,553,020.00	271,422,725.44

(4.3). Piutang Non Usaha 0.00 0.00

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang non usaha per Tahun 2024 dan Tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut:

- Piutang karyawan 0.00 0.00

(4.4). Pendapatan yang masih harus diterima 2,096,133.49 2,589,173.67

Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan yang masih akan diterima per Tahun 2024 dan Tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut:

- Pendapatan Bunga yang Belum Diterima
 - Bunga Bank Jatim 2,096,133.49 2,589,173.67

(4.5). Persediaan 3,333,333,855.22 2,076,233,328.40

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan per Tahun 2024 dan Tahun 2023, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Persediaan Tawas	0.00	0.00
- Persediaan Kaporit	4,229,995.50	6,345,000.00
- Persediaan Bahan Operasi Lainnya	0.00	0.00
- Persediaan Alat Tulis dan Barang Cetak	0.00	0.00
- Persediaan Instalasi Pipa	2,399,461,814.72	1,381,600,878.40
- Persediaan Meter Air	929,642,045.00	688,287,450.00
- Persediaan Instalasi lainnya	0.00	0.00
Total Persediaan	<u>3,333,333,855.22</u>	<u>2,076,233,328.40</u>

(4.6). Beban Dibayar Dimuka	1,158,088,304.00	2,610,451,346.00
------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo beban dibayar dimuka Tahun 2024 dan Tahun 2023, dengan rincian sebagai berikut:

- Sewa Kantor Unit Tempursari	7,370,000.00	7,370,000.00
- Sewa Kantor Unit Ranuyoso	0.00	0.00
- Sewa Kantor Unit Senduro	0.00	0.00
- Sewa Kantor Unit Jatiroto	6,050,000.00	0.00
- Sewa Kantor Unit Randuagung	0.00	3,850,000.00
- Sewa Rumah Dinas Direktur	0.00	0.00
- Uang muka pajak masukan	0.00	1,561,330,646.00
- Uang muka pajak pasal 25 badan	1,144,668,304.00	1,037,900,700.00
Total Beban Dibayar Dimuka	1,158,088,304.00	2,610,451,346.00

(4.7). Aset Tetap	36,437,317,990.00	34,784,618,008.85
--------------------------	--------------------------	--------------------------

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aset tetap per Tahun 2024 dan Tahun 2023, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Harga Perolehan	118,186,228,871.19	111,398,053,040.04
- Akumulasi Penyusutan	(81,748,910,881.19)	(76,613,435,031.19)
Nilai Buku	36,437,317,990.00	34,784,618,008.85

#VALUE!

- Beban Penyusutan Bangunan / Gedung	111,097,865.00	115,515,044.77
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	246,323,572.71	177,251,419.70
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa Air	371,004,636.29	666,966,792.92
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	684,056,709.00	767,185,848.22
- Beban Penyusutan Instalasi Trans. & Dist	4,660,199,728.00	2,631,730,807.30
- Beban Penyusutan Peralatan & Perlengkapan	118,638,710.00	43,428,208.18
- Beban Peny. Kendaraan / Alat Pengangkutan	47,886,458.00	238,471,875.00
- Beban Penyusutan Inventaris / Perabot Kantor	457,598,817.00	312,448,704.47
Total Beban Penyusutan	6,696,806,496.00	4,952,998,700.56

(4.8). Aset Dalam Penyelesaian **345,915,000.00** **345,915,000.00**

Jumlah tersebut merupakan aset dalam penyelesaian per Tahun 2024 dan Tahun 2023 masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- Perencanaan pengadaan pembangunan IPA Ireng-Ireng Desa Burno Kec. Senduro (DED)	0.00	0.00
- perencanaan pengembangan SPAM IKK Sumber suko dan Padang (DED)	49,879,000.00	49,879,000.00
- perencanaan pengembangan SPAM IKK Pasirian (DED)	48,972,000.00	48,972,000.00
- perencanaan pengembangan SPAM IKK Sukodono (DED)	49,967,000.00	49,967,000.00
- perencanaan pengembangan IPA Klinting (DED)	49,934,000.00	49,934,000.00
- perencanaan pengembangan SPAM IKK Pasirian (DED)	47,872,000.00	47,872,000.00
- perencanaan SPAM IKK Klakah (DED)	99,291,000.00	99,291,000.00
- Pengembangan SPAM KSPN BTS kec. Senduro	0.00	0.00
BASTP Nomor : 1394/BA/Strategis-AM/XII/2018 tgl 7/12/18		
Total Aset Dalam Penyelesaian	345,915,000.00	345,915,000.00

(4.9). Aset Lain - Lain **6,870,728,077.75** **4,857,686,841.36**

Jumlah tersebut merupakan Aset Lain-Lain per Tahun 2024 dan Tahun 2023 masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

Deposito		
- Bank BPR Lumajang	0.00	1,000,000,000.00
- Bank Jatim	3,000,000,000.00	0.00
Tabungan Sikemas Berhadiah Langsung		
- Bank BPR Jatim	1,635,728,077.75	1,622,686,841.36
Piutang Non Usaha :		
- Piutang Drs. Ec. Mujiono, MM (Mantan Direktur PDAM)	2,235,000,000.00	2,235,000,000.00
Total Aset Lain - Lain	6,870,728,077.75	4,857,686,841.36

- 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 Oktober 2009.

(4.10). Hutang Usaha	86,023,550.00	35,075,000.00
-----------------------------	----------------------	----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang usaha per Tahun 2024 dan Tahun 2023, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut :

- PT. Aneka Adhilogam	0.00	0.00
- PT. Anugerah Tirta Sukses	0.00	0.00
- Hutang Usaha Lainnya	86,023,550.00	35,075,000.00
Saldo Hutang Usaha	86,023,550.00	35,075,000.00

(4.11). Hutang Non Usaha	0.00	126,183,317.00
---------------------------------	-------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang non usaha per Tahun 2024 dan Tahun 2023, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- PT. Aneka Adhilogam	0.00	0.00
- PT. Anugerah Tirta Sukses	0.00	0.00
- Hutang Non Usaha Lainnya	0.00	126,183,317.00
Total Hutang Non Usaha	0.00	126,183,317.00

(4.12). Beban yang Masih Harus Dibayar	312,498,285.00	340,784,702.00
---	-----------------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan beban yang masih harus dibayar per Tahun 2024 dan Tahun 2023, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Biaya Listrik	283,157,823.00	317,584,292.00
- Biaya Telepon	16,953,072.00	12,412,810.00
- Defisit Dapenma	0.00	0.00
- Biaya Air Baku	12,387,390.00	10,787,600.00
- Rupa-Rupa Beban Yang Masih Hrsb Dibayar	0.00	0.00
Total Beban yang Masih Harus Dibayar	312,498,285.00	340,784,702.00

(4.13). Hutang Pajak	0.00	1,220,657,642.00
-----------------------------	-------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan hutang pajak per Tahun 2024 dan Tahun 2023, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Hutang PPh Pasal 26	0.00	0.00
- Hutang PPh Pasal 29	0.00	1,220,657,642.00
- PPN	0.00	0.00
Total Hutang Pajak	0.00	1,220,657,642.00

(4.14). Kewajiban jangka pendek dana pensiun	0.00	228,746,352.00
---	-------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka pendek dana pensiun per Tahun 2024 dan Tahun 2023

(4.15). Kewajiban jangka panjang	984,054,650.00	1,576,955,842.00
---	-----------------------	-------------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka panjang per Tahun 2024 dan Tahun 2023

- Kewajiban jangka panjang dana pensiun	984,054,650.00	1,576,955,842.00
Total Kewajiban Jangka Panjang	984,054,650.00	1,576,955,842.00

(4.16). Dana Pembangunan daerah	0.00	0.00
--	-------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo dana pembangunan daerah eks pembagian laba per Tahun 2024 dan Tahun 2023

(4.16). Anggaran belanja daerah 0.00 0.00

Jumlah tersebut merupakan saldo dana anggaran belanja daerah eks pembagian laba per Tahun 2024 dan Tahun 2023

(4.16). Dana sosial dan pendidikan 1,949,622,740.33 1,471,461,513.50

Jumlah tersebut merupakan saldo dana sosial dan pendidikan eks pembagian laba per Tahun 2024 dan Tahun 2023

(4.16). Jasa produksi 0.00 0.00

Jumlah tersebut merupakan saldo jasa produksi eks pembagian laba per Tahun 2024 dan Tahun 2023

(4.16). Sumbangan dana pensiun dan sokongan 1,286,958,323.43 808,797,096.60

Jumlah tersebut merupakan saldo sumbangan dana pensiun dan sokongan eks pembagian laba per Tahun 2024 dan Tahun 2023

(4.18). Ekuitas 44,880,920,563.75 45,602,321,643.94

Jumlah tersebut merupakan nilai ekuitas PERUMDAM Tirta Mahameru Kabupaten Lumajang per Tahun 2024 dan Tahun 2023, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Modal :		
- Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang	59,597,018,088.75	59,597,018,088.75
- Penyertaan Pemerintah Pusat	1,427,707,895.00	1,427,707,895.00
- Penyertaan Pemerintah Pusat yang Belum Ditetapkan Statusnya	34,801,375,373.16	34,801,375,373.16
- Bantuan/Hibah	0.00	0.00
- Cadangan Umum	0.00	0.00
- Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun	-	-
Total Modal	95,826,101,356.91	95,826,101,356.91
- Laba (Rugi) Ditahan :		
- Laba (Rugi) s.d Tahun Lalu	(55,005,391,981.23)	(55,005,391,981.23)
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	4,060,211,188.07	4,781,612,268.26
Total Laba (Rugi) Ditahan	(50,945,180,793.16)	(50,223,779,712.97)
Total Ekuitas	44,880,920,563.75	45,602,321,643.94

Penyertaan Pemerintah Kabupaten Lumajang per Tahun 2024 dan Tahun 2023, 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	4,599,000,000.00
Total Penyertaan Pemerintah Kab. Lumajang	59,597,018,088.75	59,597,018,088.75

Penyertaan Pemerintah Pusat per Tahun 2024 dan Tahun 2023, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

- Penyertaan tahun 1977	112,487,210.00	112,487,210.00
- Penyertaan tahun 1978	146,496,000.00	146,496,000.00
- Penyertaan tahun 1979	109,809,000.00	109,809,000.00
- Penyertaan tahun 1980	517,602,000.00	517,602,000.00
- Penyertaan tahun 1981	173,377,860.00	173,377,860.00
- Penyertaan tahun 1982	265,524,000.00	265,524,000.00
- Penyertaan tahun 1983	76,380,000.00	76,380,000.00
- Penyertaan tahun 1985	26,031,825.00	26,031,825.00
Total Penyertaan Pemerintah Pusat	1,427,707,895.00	1,427,707,895.00

Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditentukan Statusnya Tahun 2024 dan Tahun 2023

- 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 s/d 30 Tahun 2023 .

- 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	0.00	0.00
- Bantuan dari IUWASH PLUS	0.00	0.00
- Hadiah dari BPR Jatim	0.00	0.00
Total Bantuan / Hibah	0.00	0.00

Cadangan Umum per 30 Tahun 2023 dan 31 Tahun 2023

Jumlah tersebut merupakan saldo cadangan umum eks pembagian laba per Tahun 2024 dan Tahun 2023	0.00	0.00
--	------	------

Pengukuran kembali kewajiban dana pensiun per Tahun 2024 dan Tahun 2023

- -

5). Penjelasan Pos-pos Laba - Rugi	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2023 (Rp)
(5.1). Pendapatan Usaha	26,907,273,710.00	27,394,436,370.40
Jumlah tersebut merupakan pendapatan usaha per Tahun 2024 dan Tahun 2023		
- Penjualan Air	24,786,803,085.00	25,136,296,115.00
- Pendapatan Non Air	2,120,470,625.00	2,258,140,255.40
Total Pendapatan Usaha	26,907,273,710.00	27,394,436,370.40
Penjualan air per Tahun 2024 dan Tahun 2023		
- Harga Air	20,321,337,210.00	22,080,110,115.00
- Jasa Administrasi	4,392,460,875.00	3,003,621,000.00
- Droning Air	73,005,000.00	52,565,000.00
Total Penjualan Air	24,786,803,085.00	25,136,296,115.00
Pendapatan non air per Tahun 2024 dan Tahun 2023		
- Pendapatan Sambungan Baru	1,209,768,000.00	1,340,127,500.00
- Pendapatan Sewa Instalasi	0.00	0.00
- Pendapatan Pemeriksaan Air Lab	0.00	0.00
- Pendapatan Penyambungan Kembali	0.00	0.00
- Pendapatan Denda	859,266,850.00	876,152,755.40
- Pendapatan pendaftaran	13,450,000.00	14,060,000.00
- Pendapatan Klasifikasi	1,100,000.00	1,200,000.00
- Pendapatan penggantian Pipa Persil	0.00	0.00
- Pendapatan balik nama	4,800,000.00	5,100,000.00
- Pendapatan buka segel	32,085,775.00	21,500,000.00
- Pendapatan penggantian stop kran air	0.00	0.00
- Pendapatan Non Air Lainnya	0.00	0.00
Total Pendapatan Non Air	2,120,470,625.00	2,258,140,255.40
(5.2). Beban Usaha	23,135,245,119.77	21,657,444,368.58
Jumlah tersebut merupakan beban usaha per Tahun 2024 dan Tahun 2023		
- Beban Pegawai		
- Beban Pegawai Sumber dan Perpompaan	523,098,329.00	477,943,279.00
- Beban Pegawai Pengolahan Air	53,400,000.00	73,025,000.00
- Beban Pegawai Transmisi & Distribusi	2,370,907,719.00	2,398,777,560.00
- Gaji Pegawai Umum & Adm	2,597,260,776.00	2,658,677,371.00
- Gaji Direksi	357,977,228.00	348,588,816.00
- Tunjangan Direksi	24,300,000.00	24,300,000.00
- Tunjangan	0.00	0.00
- Iuran Pensiun (DAPENMA)	651,793,896.00	322,850,160.00
- Lembur	25,645,000.00	26,040,000.00
- Incentive / Kesejahteraan Karyawan	875,464,000.00	937,367,500.00
- Pembinaan Karyawan & Pakaian Dinas	90,942,900.00	108,436,000.00
- Bantuan & Sumbangan	2,000,000.00	7,002,900.00
- Pendidikan dan Latihan	140,943,700.00	78,553,000.00
- Rupa-rupa Beban Pegawai	619,794,569.00	628,356,150.00
Total Beban Pegawai	8,333,528,117.00	8,089,917,736.00

- Beban Pemakaian Bahan Bakar		
- Beban Bahan Bakar Sumber & Pompa	74,496,580.00	62,210,000.00
Total Beban Pemakaian Bahan Bakar	74,496,580.00	62,210,000.00
- Beban Listrik		
- Beban Listrik PLN Sumber & Pompa	3,504,185,417.00	3,903,657,556.00
- Beban Listrik PLN Umum & Adm	22,126,912.00	19,612,560.00
Total Beban Listrik	3,526,312,329.00	3,923,270,116.00
- Beban Pemakaian Bahan Kimia		
- Pemakaian Bahan Kimia Pengolahan	16,453,999.50	10,060,000.00
Total Beban Pemakaian Bahan Kimia	16,453,999.50	10,060,000.00
- Beban Pemeliharaan		
- Beban Pemeliharaan Sumber dan Pompa		
- Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	99,447,500.00	80,942,000.00
- Pemeliharaan Pengumpulan dan Reservoir	4,850,000.00	800,000.00
- Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	29,615,000.00	27,450,000.00
- Pemeliharaan Sumur-sumur	25,000,000.00	0.00
- Pemeliharaan Pipa Induk	0.00	0.00
- Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	18,438,000.00	5,554,000.00
- Pemeliharaan Alat Perpompaan	59,802,000.00	141,668,000.00
- Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	70,073,500.00	18,003,000.00
- Rupa-Rupa Biaya Pemeliharaan Operasi Sumber	8,329,300.00	0.00
Total Beban Pemeliharaan Sumber & Pompa	315,555,300.00	274,417,000.00
- Beban Pemeliharaan Pengolahan Air		
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	56,596,225.00	88,537,400.00
Total Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	56,596,225.00	88,537,400.00
- Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distr.		
- Pemeliharaan Pipa Transmisi	189,582,156.53	199,097,815.36
- Pemeliharaan Pipa Dinas	0.00	0.00
- Pemeliharaan Water Meter	22,726,784.00	23,830,000.00
- Pemeliharaan transmisi & distribusi lainnya	32,208,000.00	17,990,600.00
Total Beban Pemeliharaan Transmisi & Distr.	244,516,940.53	240,918,415.36
- Beban Pemeliharaan Umum dan Adm.		
- Pemeliharaan Inventaris Kantor	75,754,604.00	66,857,477.00
- Pemeliharaan Kendaraan	151,828,868.00	131,535,703.00
- Pemeliharaan Bangunan	331,751,000.00	389,812,676.23
- Pemeliharaan Instalasi	1,836,717.00	5,609,000.00
- Pemeliharaan Taman dan Lapangan	0.00	0.00
- pemeliharaan Rupa-Rupa Operasi umum & adm	0.00	0.00
Total Beban Pemeliharaan Umum dan Adm.	561,171,189.00	593,814,856.23
Total Beban Pemeliharaan	1,177,839,654.53	1,197,687,671.59
- Beban Air Baku		
- Retribusi Air Baku	207,406,872.00	149,264,128.00
Total Beban Air Baku	207,406,872.00	149,264,128.00

- Beban Penyusutan		
- Beban Penyusutan Bangunan / Gedung	111,097,865.00	115,515,045.00
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	246,323,573.00	177,251,419.71
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa Air	371,004,636.00	666,966,792.92
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	684,056,709.00	767,185,848.22
- Beban Penyusutan Instalasi Trans. & Distribusi Air	4,660,199,728.00	2,631,730,807.30
- Beban Penyusutan Peralatan dan Perlengkapan	118,638,710.00	43,428,208.18
- Beban Penyusutan Kendaraan / Alat Pengangkutan	47,886,458.00	238,471,875.00
- Beban Penyusutan Inventaris / Perabot Kantor	457,598,817.00	312,448,704.40
Total Beban Penyusutan	6,696,806,496.00	4,952,998,700.73
- 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	13,695,706.00	25,357,583.03
Jumlah Beban Penyisihan Piutang	13,695,706.00	25,357,583.03
- Beban Operasional Lainnya		
- Beban Kantor		
- Beban Alat Tulis Kantor dan Fotocopy	81,447,355.00	73,828,680.00
- Barang-barang Cetak	14,930,250.00	13,448,000.00
- Perlengkapan Komputer	8,546,371.00	3,256,500.00
- Beban Telepon, Telex, Telegram	163,171,716.00	150,821,867.00
- Beban Rapat dan Tamu	5,285,100.00	4,838,101.00
- Benda Pos dan Materai	4,435,169.00	4,530,000.00
- Beban Listrik/Penerangan	0.00	0.00
- Beban Cleaning Service	0.00	0.00
- Rupa-rupa beban kantor lainnya	6,070,091.00	3,151,096.00
Total Beban Kantor	283,886,052.00	253,874,244.00
- Beban Hubungan Langganan		
- Beban Pengawasan Meter	0.00	0.00
- Beban Pembacaan Meter	83,915,600.00	83,222,000.00
- Beban Penagihan Rekening Air	126,256,254.00	150,724,390.00
- Beban Cetak Pelanggan	0.00	0.00
- Beban Pencetakan Formulir Rekening	0.00	0.00
- Beban Pengolahan / Penerbitan Rekening	0.00	0.00
- Beban Promosi	0.00	150,000.00
- Rupa-rupa Beban Hub. Langganan	39,690,000.00	35,042,450.00
Total Beban Hub. Langganan	249,861,854.00	269,138,840.00
- Beban Penelitian dan Pengembangan		
- Beban Survey dan Penelitian	0.00	0.00
- Beban Perencanaan Teknik	0.00	173,160,000.00
- 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	0.00	173,160,000.00

- Rupa-rupa Beban Umum		
- Beban Iuran Anggota Perpamsi	22,790,050.00	21,734,725.00
- Beban Berlangganan Media cetak	2,170,000.00	1,365,000.00
- Beban Berlangganan Media elektronik	0.00	0.00
- Beban Operasional Direksi	12,900,000.00	9,700,000.00
- Beban Badan Pengawas	176,763,533.25	157,540,922.00
- Perjalanan Dinas	172,914,197.25	118,157,000.00
- Beban Jasa Profesional (Manajemen)	0.00	0.00
- Beban Jasa Audit	42,175,000.00	32,500,000.00
- Beban Sewa	30,470,000.00	16,552,500.00
- Beban Asuransi JAMSOSTEK	473,824,034.00	470,848,073.00
- Beban Pajak PPh ps 21	0.00	0.00
- Beban Pajak Bumi dan Bangunan	199,184.00	182,963.00
- Beban Perijinan	0.00	38,422,650.00
- Beban Representatif	213,371,919.00	208,008,107.00
- Rupa-rupa Beban Umum Lainnya	1,407,379,542.24	1,475,493,409.23
- Total Rupa-rupa Beban Umum	<u>2,554,957,459.74</u>	<u>2,550,505,349.23</u>
Total Beban Operasional Lainnya	<u>3,088,705,365.74</u>	<u>3,246,678,433.23</u>
Total Beban Usaha	<u>23,135,245,119.77</u>	<u>21,657,444,368.58</u>

(5.3) Pendapatan Lain-lain 293,077,897.84 270,097,808.44

Jumlah tersebut adalah pendapatan lain-lain per Tahun 2024 dan Tahun 2023 terdiri dari:

- Pendapatan Bunga Deposito	0.00	0.00
- Pendapatan Jasa Giro / Tabungan	196,866,054.84	166,263,600.44
- Penerimaan Piutang yang Sudah Dihapus	0.00	0.00
- Keuntungan Penjualan Aset Tetap	0.00	0.00
- Rupa-rupa Pendapatan Lainnya	96,211,843.00	103,834,208.00
Total Pendapatan Lain-lain	<u>293,077,897.84</u>	<u>270,097,808.44</u>

(5.4) Beban Lain-lain 4,895,300.00 4,819,900.00

Jumlah tersebut adalah merupakan beban lain-lain per Tahun 2024 dan Tahun 2023 terdiri dari:

- Beban Bank	4,895,300.00	4,819,900.00
- 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	<u>4,895,300.00</u>	<u>4,819,900.00</u>