

LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARJA
KAB.MAJALENGKA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2023
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARJA KAB. MAJALENGKA
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

DAFTAR ISI

	Hal.
PERNYATAAN DIREKTUR	i
Tentang Tanggung Jawab Atas Laporan Keuangan	
NERACA	1-2
LAPORAN LABA (RUGI)	3
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022	
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	4
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022	
LAPORAN ARUS KAS	5
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022	
 <i>CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN</i>	
1. Umum	6
2. Kebijakan Akuntansi	10/14
3. Penjelasan Neraca	15/24
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022	
4. Penjelasan Laba (Rugi)	24/36
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022	

LAMPIRAN-LAMPIRAN

Lampiran : 01 Laporan Posisi Keuangan

Lampiran : 02 Rekapitulasi Aset Tetap

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM

**Tirta Bhakti Raharja
KABUPATEN MAJALENGKA**

Jalan Laswi Nomor 2 Tonjong Majalengka 45414 Telp. (0233) 283900 Fax. (0233) 281678
Website : www.pdam-majalengka.com

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

Tentang

**TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
PERUMDAM TIRTA BHAKTI RAHARJA
KABUPATEN MAJALENGKA**

Kami yang bertandatangan di bawah ini:

Nama : **Hj. Elina Lukitasari, SE**
Alamat Kantor : **Jl. Laswi No. 2, Tonjong - Majalengka**
Jabatan : **Direktur**

Menyatakan bahwa untuk dan atas nama Direksi sebagai pihak yang bertanggung jawab atas Perumdam Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka menyatakan bahwa :

1. Dengan persetujuan Direksi Perumdam Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka telah memutuskan untuk menyusun laporan keuangan dengan menggunakan basis Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
2. Direksi telah menyusun dan menyajikan laporan keuangan Perumdam Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 yang terdiri atas neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan sebagaimana disajikan pada laporan keuangan terlampir.
3. Laporan keuangan Perumdam Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
4. Semua laporan dalam laporan keuangan Perumdam Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka telah dimuat secara lengkap dan benar. Laporan keuangan tersebut tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Perumdam Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka telah membuat catatan, bukti pembukuan, dan data pendukung administrasi keuangan, yang merupakan bukti adanya

hak dan kewajiban serta kegiatan usaha suatu Perusahaan, termasuk catatan yang terdiri dari neraca tahunan, perhitungan laba rugi tahunan, rekening, jurnal transaksi harian, atau setiap tulisan yang berisi keterangan mengenai hak dan kewajiban serta hal-hal lain yang berkaitan dengan kegiatan usaha suatu Perusahaan, dan dokumen-dokumen tersebut disimpan oleh Perusahaan sesuai ketentuan Undang-undang yang berlaku.

6. Direksi **Perumdam Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka** bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan **Perumdam Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka**, serta sistem pengendalian internal **Perumdam Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka**.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya

Majalengka, Maret 2024
Perumdam Tirta Bhakti Raharja
Kabupaten Majalengka
Direktur,



Hj. Elina Lukitasari, S.E

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARJA KAB. MAJALENGKA

NERACA

Per 31 Desember 2023

Dengan Angka Pembanding Tahun 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	2023	2022
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3,2.d.	13.625.518.850	9.959.882.182
Piutang Langganan	4,2.e.	9.461.094.057	8.736.892.244
Penyisihan Piutang Langganan	4,2.e.	(3.912.667.972)	(2.918.914.855)
Persediaan	5,2.f.	4.611.019.417	2.567.358.030
Pembayaran Dimuka	6,2.g.	2.922.671.667	2.613.340.118
Jumlah Aset Lancar		26.707.636.020	20.958.557.720
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap			
Nilai Prolehan	7,2.h.	69.119.871.027	65.948.112.510
Akumulasi Penyusutan		(41.295.979.335)	(37.190.560.475)
Nilai Buku		27.823.891.692	28.757.552.036
Aset Lain-Lain	8	-	2.978.147.735
Total Aset Tidak Lancar		27.823.891.692	31.735.699.771
JUMLAH ASET		54.531.527.711	52.694.257.490

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARJA KAB. MAJALENGKA
NERACA
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	2023	2022
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN LANCAR			
Utang Usaha	9	1.225.845.153	589.121.900
Utang Pajak	10,2.q.	1.972.776.078	1.855.790.000
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	11	446.417.558	342.592.698
Total Kewajiban Lancar		3.645.038.789	2.787.504.598
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Kewajiban Pasca Kerja	12.2.m	4.256.432.533	5.697.451.834
Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	13.2.m	1.387.300.545	380.424.837
Total Kewajiban Jangka Panjang		5.643.733.078	6.077.876.671
EKUITAS			
Modal			
Peny. Pem. Pusat yang Belum Ditetapkan Statusnya	14,1.c.	11.084.066.864	11.084.066.864
Peny. Pem. Pusat yang Telah Ditetapkan Statusnya	15,1.c.	6.386.940.150	6.386.940.150
Modal Pemerintah Daerah	16,1.c.	23.283.618.970	23.283.618.970
Peny. Pem. Daerah yang Belum Ditetapkan Statusnya	17,1.c.	230.129.600	230.129.600
Total Modal		40.984.755.584	40.984.755.584
Saido Laba (Rugi)	18		
Akumulasi Kerugian s/d Tahun Lalu		(1.822.394.960)	(2.989.023.860)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		6.080.395.221	5.833.144.497
Total		4.258.000.260	2.844.120.637
Total Ekuitas		45.242.755.844	43.828.876.221
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		54.531.527.711	52.694.257.490

Majalengka, 06 Maret 2024



Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARJA KAB. MAJALENGKA
LAPORAN LABA RUGI
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembandingan Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Catatan	2023	2022
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Air	19,2.p.	42.767.131.030	34.715.922.965
Pendapatan Non Air	20,2.p.	1.424.654.728	2.584.011.459
Jumlah Pendapatan Usaha		44.191.785.758	37.299.934.424
BEBAN USAHA			
Beban Instalasi Sumber Air	21,2.p.	202.063.269	273.135.983
Beban Instalasi Pengolahan Air	22,2.p.	5.536.221.643	4.873.426.125
Beban Transmisi dan Distribusi	23,2.p.	1.835.128.991	941.543.523
Beban Pegawai	24,2.p.	13.903.999.946	11.744.224.790
Beban BBM	25,2.p.	127.709.972	22.728.550
Beban Listrik	26,2.p.	2.828.303.790	3.186.745.115
Beban Penyusutan dan Amortisasi	27,2.p.	4.105.418.861	3.830.868.277
Beban Operasional Lainnya	28,2.p.	7.480.477.345	4.982.856.856
Jumlah Beban Usaha		36.019.323.818	29.855.529.219
Laba (Rugi) Operasi		8.172.461.941	7.444.405.204
Pendapatan dan Beban Non Operasional			
Pendapatan Non Operasional	29	427.695.380	124.452.887
Beban Non Operasional	30	(575.880.298)	(74.683.134)
Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional		(148.184.917)	49.769.753
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		8.024.277.023	7.494.174.957
Taksiran Pajak Penghasilan	31, 2.q.	1.943.881.803	1.661.030.460
Laba (Rugi) Neto		6.080.395.221	5.833.144.497

Majalengka, 06 Maret 2022



Hj. Elina Lukitasari, SE

Direktur

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARJA KAB. MAJALENGKA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT)	PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT	MODAL PEMDA	PENYERTAAN PEMERINTAH DAERAH **)	MODAL HIBAH	SALDO LABA (RUGI)	JUMLAH EKUITAS
Saldo Per 1 Januari 2022	11.084.066.864	6.386.940.150	19.383.618.970	230.129.600	-	(1.388.324.522)	35.696.431.062
Perubahan Tahun 2022							
Penambahan Modal PEMDA	-	-	-	-	-	-	3.900.000.000
Penambahan Penyertaan Daerah	-	-	3.900.000.000	-	-	(1.100.480.795)	(1.100.480.795)
Pembayaran Kepada Pemda/PAD (55%)	-	-	-	-	-	(100.043.709)	(100.043.709)
Pembentukan Sosial dan Pendidikan (5%)	-	-	-	-	-	(200.087.417)	(200.087.417)
Pembentukan Sumbangan Pensiun (10%)	-	-	-	-	-	(100.043.709)	(100.043.709)
Pembayaran Jasa Produksi (15%)	-	-	-	-	-	(100.043.709)	(100.043.709)
Pembentukan Cadangan Umum (15%)	-	-	-	-	-	-	-
Kewajiban Pasca Kerja	-	-	-	-	-	5.833.144.497	5.833.144.497
Penambahan Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	4.232.445.159	8.132.445.159
Jumlah	-	-	3.900.000.000	-	-	2.844.120.637	43.828.876.221
Saldo Per 31 Desember 2022	11.084.066.864	6.386.940.150	23.283.618.970	230.129.600	-	2.844.120.637	43.828.876.221
Saldo Per 1 Januari 2023	11.084.066.864	6.386.940.150	23.283.618.970	230.129.600	-	2.844.120.637	43.828.876.221
Perubahan Tahun 2023							
Penambahan Modal PEMDA	-	-	-	-	-	-	-
Penambahan Penyertaan Daerah	-	-	-	-	-	(3.208.229.473)	(3.208.229.473)
Pembayaran Kepada Pemda/PAD (55%)	-	-	-	-	-	(291.657.225)	(291.657.225)
Pembentukan Sosial dan Pendidikan (5%)	-	-	-	-	-	(583.314.450)	(583.314.450)
Pembentukan Sumbangan Pensiun (10%)	-	-	-	-	-	(291.657.225)	(291.657.225)
Pembayaran Tantiem dan Bonus (5%)	-	-	-	-	-	(291.657.225)	(291.657.225)
Peningkatan K3 (5%)	-	-	-	-	-	-	-
Pembentukan Cadangan Umum (20%)	-	-	-	-	-	6.080.395.221	6.080.395.221
Penambahan Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	1.413.879.624	1.413.879.624
Jumlah	-	-	-	-	-	4.258.000.261	45.242.755.845
Saldo Per 31 Desember 2023	11.084.066.864	6.386.940.150	23.283.618.970	230.129.600	-	4.258.000.261	45.242.755.845

**) Belum ditentukan statusnya

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

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARJA KAB. MAJALENGKA
LAPORAN ARUS KAS
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
 Dengan Angka Pembandingan Tahun 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Uraian	2023	2022
A. Arus Kas dari Aktivitas Operasi	6.080.395.221	5.833.144.497
1. Saldo Laba		
2. Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba neto menjadi kas bersih diperoleh dari kegiatan operasi :		
Beban Penyisihan Piutang	993.753.117	
Beban Penyusutan Aset Tetap	4.105.418.861	3.830.868.277
Laba Rugi Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	<u>11.179.567.199</u>	<u>9.664.012.774</u>
3. Perubahan Modal Kerja :	(724.201.813)	(2.165.566.353)
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	-	-
Penurunan (Kenaikan) Piutang Non Usaha	(2.043.661.387)	(615.750.467)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(309.331.549)	140.582.362
Penurunan (Kenaikan) Pembayaran Dimuka	-	-
Penurunan (Kenaikan) Uang Jaminan Pelaksanaan Pekerjaan	2.978.147.735	(807.762.074)
Penurunan (Kenaikan) Aset Lainnya	857.534.191	624.603.372
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek	-	-
Kenaikan (Penurunan) Hutang Leasing	-	-
Kenaikan (Penurunan) Pinjaman Luar Negeri	(1.441.019.301)	2.044.485.764
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	1.006.875.707	375.174.833
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	<u>324.343.583</u>	<u>(404.232.563)</u>
Jumlah Perubahan Modal Kerja	<u>11.503.910.782</u>	<u>9.259.780.211</u>
Arus Kas Neto dari Aktivitas Operasi		
B. Arus Kas dari Aktivitas Investasi	(3.171.758.517)	(6.588.197.612)
Pembelian/penjualan aset tetap dan inventaris	<u>(3.171.758.517)</u>	<u>(6.588.197.612)</u>
Arus Kas Neto dari Aktivitas Investasi		
C. Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		3.900.000.000
Penambahan/ (Pengurangan) Modal PEMDA	(3.208.229.473)	(1.100.480.795)
Pembayaran Kepada Pemda/PAD (55%)	(291.657.225)	(100.043.709)
Pembentukan Sosial dan Pendidikan (5%)	(583.314.450)	(200.087.417)
Pembentukan Sumbangan Pensiun (10%)		
Pembayaran Jasa Produksi (15%)	(291.657.225)	(100.043.709)
Tantiem dan Bonus (5%)	(291.657.225)	(100.043.709)
Peningkatan K3 (5%)	<u>(4.666.515.597)</u>	<u>2.299.300.662</u>
Arus Kas Neto dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan (Penurunan) Arus Kas	3.665.636.668	4.970.883.261
Kas dan Setara Kas Awal Periode	9.959.882.182	4.988.998.921
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	<u>13.625.518.850</u>	<u>9.959.882.182</u>

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

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Pembanding Tahun 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. INFORMASI UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Majalengka merupakan badan usaha milik Pemerintah Kabupaten Majalengka yang didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Majalengka Nomor 11 Tahun 1988 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Majalengka sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Majalengka Nomor 26 Tahun 2001 tentang Perubahan Pertama atas Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Majalengka Nomor 11 Tahun 1988 (Lembaran Daerah Kabupaten Majalengka Tahun 2001 Nomor 26 Seri D).

PDAM Kabupaten Majalengka berubah nama menjadi Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Majalengka Nomor : 1 Tahun 2021 tanggal 6 April 2021 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka.

b. Kedudukan, Tugas Pokok dan Fungsi

1. Kedudukan

Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka berkedudukan di Jalan Laswi No. 2 Tonjong Majalengka Telpn No (0233) 283900 Kabupaten Majalengka.

2. Maksud

Berdasarkan Perda Nomor 1 Tahun 2021 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka pasal 6 bahwa maksud pendirian Perumda Air Minum adalah untuk mendorong peningkatan derajat kesehatan masyarakat dan pertumbuhan perekonomian daerah melalui penyediaan air minum.

3. Tujuan

Tujuan didirikannya Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka adalah :

- a. Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian daerah ;
- b. Menyelenggarakan kemanfaatan umum berupa penyediaan barang dan/atau jasa yang bermutu bagi pemenuhan hajat hidup masyarakat sesuai kondisi, karakteristik dan potensi daerah, berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik; dan
- c. Memperoleh laba dan/atau keuntungan sebagai salah satu sumber pendapatan asli daerah.

c. Permodalan

Dalam Peraturan Daerah No. 11 Tahun 1988 ditetapkan modal dasar perusahaan sebesar Rp.30.000.000,- yang merupakan kekayaan Pemerintah Kabupaten Majalengka yang dipisahkan, terdiri dari nilai kekayaan daerah yang ditempatkan dan disetorkan pada Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka.

Modal Perusahaan ini dapat ditambah melalui penyertaan modal Pemerintah Pusat dan Pemerintah Kabupaten yang ditetapkan dengan **Persetujuan Bupati Majalengka dan Dewan Perwakilan Rakyat Daerah** melalui Peraturan Daerah Kabupaten Majalengka.

Modal Perusahaan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 40.984.755.584,-. Dengan rincian sebagai berikut :

Modal Pemerintah

- Penetapan Modal Awal	30.000.000
- Penyertaan Modal Pemda Kabupaten Majalengka	23.253.618.970
- Penyertaan Modal Pemda yang Belum Ditetapkan Statusnya	230.129.600
- Penyertaan Modal Pemerintah Pusat yang Belum Ditetapkan Statusnya	6.386.940.150
- Penyertaan Modal Pemerintah Pusat yang Telah Ditetapkan Statusnya	11.084.066.864
Jumlah Modal	40.984.755.584

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. **INFORMASI UMUM (Lanjutan)**

d. **Struktur Organisasi**

Struktur Organisasi Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka ditetapkan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Majalengka Nomor 5 Tahun 2006 tentang Organisasi dan Tata Kerja Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka (Lembaran Daerah Kabupaten Majalengka Tahun 2006 Nomor 5 Seri D). Unsur Organisasi Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka tahun 2013 terdiri dari Direktur dan 3 Kepala Bagian, serta 4 Kepala Cabang dan 8 Kepala Unit.

e. **Struktur Organisasi**

Pada bulan Nopember 2016, ditetapkan Struktur Organisasi Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka berdasarkan Peraturan Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka Nomor 01 Tahun 2016 tentang Organisasi dan Tata Kerja Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka. Unsur Organisasi Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka tahun 2016 terdiri dari Direktur dan 3 Kepala Bagian, serta 4 Kepala Cabang dan 8 Kepala Unit.

Pada bulan Oktober 2017, ditetapkan Struktur Organisasi Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka berdasarkan Surat Keputusan Direksi Nomor 21/SK-PEG/PDAM/MJK/VIII/2017 tanggal 16 Agustus 2017 tentang Pengangkatan Jabatan Struktural di Lingkungan Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka dan Surat Keputusan Direksi Nomor 32/SK-PEG/PDAM/MJK/X/2017 tanggal 30 Oktober 2017 tentang Pengangkatan dan Alih Tugas/Alih Jabatan di Lingkungan Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka. Unsur Organisasi Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka tahun 2017 sampai dengan saat ini terdiri dari Direktur dan 1 Kepala Satuan, 3 Kepala Bagian, serta 5 (lima) Kepala Cabang dan 5 (lima) Kepala Unit.

Direktur Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka dijabat oleh Elina Lukitasari, SE. yang diangkat dengan Surat Keputusan Bupati Majalengka Nomor 500/KEP.248-EKBANG/2017 tahun 2017 tanggal 11 Agustus 2017 tentang Pengangkatan Saudari Elina Lukitasari, SE. Sebagai Direktur Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Majalengka Masa Jabatan 2017-2021 menggantikan Ir. H. Agus Andri Subandri, M.Si (Alm.).

Selanjutnya, Berdasarkan keputusan Bupati Majalengka Nomor : 500/kep.792-Ekbang/2021 tanggal 13 Agustus 2021 tentang pengangkatan kembali saudari Elina Lukitasari, SE. sebagai Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka Masa Jabatan 2021 - 2025.

Dewan Pengawas periode bulan Januari sampai dengan September 2023 dijabat oleh Drs. H. Nanan Ginandjar P, MM yang diangkat melalui Surat Keputusan Bupati Majalengka Nomor 500/Kep.605-Ekbang/2019 tanggal 26 Agustus Tahun 2019 tentang Pengangkatan Kembali Saudara Drs. Nanan Ginandjar P., M.M. Sebagai Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka Masa Jabatan 2019-2023.

Berdasarkan keputusan Bupati Majalengka Nomor : OT.03/KEP.959-EKBANG/2023 tanggal 27 September 2023 tentang Pemberhentian Saudara Nanan Ginandjar P., M.M dari Jabatan Dewan Pengawas Perusahaan Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka.

Selanjutnya, merujuk pada surat keputusan Bupati Majalengka Nomor : OT.01/KEP.1132-EKBANG/2023 tanggal 24 Nopember 2023 tentang Pengangkatan Saudara Toto Prihatno, S.Sos., MP sebagai Dewan Pengawas Perusahaan Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka, masa jabatan 2023 - 2027.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. INFORMASI UMUM (Lanjutan)

e. Sumber Daya Manusia

Jumlah Sumber Daya Manusia Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka per 31 Desember 2022 sebanyak 147 orang (pegawai tetap perusahaan 125 orang, pegawai honorer/kontrak 12 orang dan calon pegawai 10 orang). Adapun jumlah pegawai per 31 Desember 2022 sebanyak 153 orang (pegawai tetap perusahaan 126 orang, pegawai honorer/kontrak 21 orang dan calon pegawai 6 orang). Hal ini berarti terdapat penurunan jumlah pegawai selama tahun 2023 sebanyak 6 orang yang disebabkan memasuki masa pensiun.

Rincian komposisi pegawai adalah :

a) Menurut tingkat pendidikan :

No	Tingkat Pendidikan	31 Desember 2023 (orang)	31 Desember 2022 (orang)	Perubahan (orang)
1.	Pasca Sarjana	0	0	0
2.	Sarjana	46	48	-2
3.	Sarjana Muda	4	5	-1
4.	SLTA	91	94	-3
5.	SLTP	5	5	0
6.	SD	1	1	0
	Jumlah	147	153	-6

b) Menurut golongan :

No	Golongan	31 Desember 2023 (orang)	31 Desember 2022 (orang)	Perubahan (orang)
1.	Golongan D	1	1	0
2.	Golongan C	51	49	2
3.	Golongan B	71	74	-3
4.	Golongan A	2	2	0
5.	Kontrak/Honorer	12	21	-9
6.	Calon Pegawai	10	6	4
	Jumlah	147	153	-6

c) Menurut status kepegawaian :

No	Golongan	31 Desember 2023 (orang)	31 Desember 2022 (orang)	Perubahan (orang)
1.	Pegawai Tetap	125	126	-1
2.	Calon Pegawai	10	6	4
3.	Tenaga Kontrak	12	21	-9
4.	Honorer Tetap	0	0	0
	Jumlah	147	153	-6

Susunan Personalia :

Kepala Satuan Pengawasan Internal	: Ir. Cecep A. Riva'i
Kepala Bagian Hubungan Pelanggan	: Sri Rahayu D., S.Sos.
Kepala Bagian Administrasi dan Keuangan	: Aa Herdi A. Sungkawa, SE.
Kepala Bagian Teknik	: Rollan Rosisendra, ST.
Kepala Sub. Bagian Administrasi Umum dan Sarana	: Ade Junaedi
Kepala Sub. Bagian Kepegawaian dan Hukum	: Hj. Eli Miluwangi, SE
Kepala Sub. Bagian Akuntansi	: Iis Kurnia
Kepala Sub. Bagian Keuangan dan Kas	: Yogi Bahari, S.AP.
Kepala Sub. Bagian Pemasaran dan Informasi	: Neneng Sri Ida W., SE.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Pembandingan Tahun 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. INFORMASI UMUM (Lanjutan)

Kepala Sub. Bagian Pengaduan dan Tagihan	: Jadi Hermawan, ST.
Kepala Sub. Bagian Pengolahan Data dan Rekening	: Septian Samya Nugraha, ST.
Kepala Sub. Bagian Perencanaan Teknik	: Ade Triana S.
Kepala Sub. Bagian Produksi	: Tria Adhimu, S.T
Kepala Sub. Bagian Pemeliharaan dan Workshop	: Fahrurozi, ST
Kepala Sub. Bagian Distribusi	: Ela Suhaela
Kepala Cabang Majalengka	: Adi Hartono
Kepala Cabang Kadipaten	: Maman Hermawan, S.Sos.
Kepala Cabang Sukahaji	: Toto Partawijaya, SE.
Kepala Cabang Talaga	: Agus Mulyana, S.Sos.
Kepala Cabang Jatitujuh	: H. Asik Fahdi, ST.
Kepala Unit Usaha Terminal Air (Plt)	: Adi Hartono
Kepala Unit Rajagaluh	: Nana Santana, S.Sos.
Kepala Unit Cigasong	: Yayan Suhermayana
Kepala Unit Panyingkiran	: Dudi Budiarto
Kepala Unit Sukaraja	: Suherlan

Berdasarkan data dari Hubungan Langganan Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka jumlah Sambungan Langganan (SL) yang sudah masuk kedalam rekening tagihan (terbaca) dan terpasang Per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

No	Jenis Pelanggan	31 Desember 2023		31 Desember 2022		Perubahan SL
		Terbaca	Terpasang	Terbaca	Terpasang	
		SL	SL	SL	SL	
1.	Sosial Umum A	354	354	340	340	14
2.	Sosial Umum B	21	21	20	20	1
3.	Sosial Khusus A	66	66	64	64	2
4.	Sosial Khusus B	1.241	1.241	1.464	1.464	(223)
5.	Sosial Khusus C	40	40	40	40	-
6.	Rumah Tangga A	2.026	2.026	2.317	2.317	(291)
7.	Inst. Pem./TNI/POLRI	226	226	224	224	2
8.	Niaga Kecil	817	817	933	933	(116)
9.	Niaga Sedang	23	23	24	24	(1)
10.	Niaga Besar	98	98	101	101	(3)
11.	Rumah Tangga B	26.521	26.521	26.638	26.638	(117)
12.	Industri	7	7	7	7	-
13.	Kesepakatan	1	1	1	1	-
14.	Rumah Tangga C	343	343	320	320	23
	Jumlah	31.784	31.784	32.493	32.493	(709)

Perbedaan Sambungan Langganan antara terbaca dan terpasang adalah :

- **Terbaca**
Sambungan Langganan (SL) yang sudah masuk kedalam rekening tagihan.
- **Terpasang**
Sambungan Langganan (SL) yang sudah terpasang tetapi belum masuk dalam rekening tagihan.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. INFORMASI UMUM (Lanjutan)

f. Pernyataan Kepatuhan, Tanggung Jawab Direksi Dan Persetujuan Atas Laporan Keuangan

Laporan keuangan tahun 2023 halaman 1 sampai 34 telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia. Laporan Keuangan Tahun 2022 merupakan tanggung jawab Direksi dan telah disetujui oleh Dewan Komisaris untuk diterbitkan tanggal 6 Maret 2024.

Laporan keuangan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia. Laporan keuangan telah mematuhi dalam semua hal material Standar Akuntansi Keuangan tersebut.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyampaian laporan keuangan adalah Rupiah. Seluruh angka dalam laporan keuangan ini dibulatkan menjadi dan disajikan dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain.

2. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN

Ikhtisar kebijakan akuntansi Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka periode 2023 adalah sebagai berikut:

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan prinsip berkesinambungan (*going concern*) serta mengikuti konversi harga historis (*historical cost*). Kebijakan akuntansi ini diterapkan secara konsisten. Laporan keuangan disusun dan disajikan sesuai dengan SAK-ETAP (Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik).

Laporan arus kas menyajikan arus kas untuk suatu periode dan mengklasifikasikan menurut aktivitas operasi, aktivitas investasi, dan aktivitas pendanaan.

Laporan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung, dimana dalam metode tersebut laba atau rugi neto disesuaikan dengan mengoreksi dampak dari transaksi non kas. Disamping itu dihitung pula penanguhan/akrual dari penerimaan atau pembayaran kas untuk operasi masa lalu dan masa depan serta unsur penghasilan atau beban yang berkaitan dengan arus kas investasi atau pendanaan.

b. Periode Pembukuan

Periode pembukuan (*accounting period*) adalah tanggal 01 Januari sampai dengan 31 Desember 2022.

c. Mata Uang Pelaporan, Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan yang digunakan perusahaan adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah-jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam rupiah, kecuali dijelaskan lain.

Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan dalam Rupiah dengan kurs tunai (*spot rate*) pada saat terjadinya transaksi.

Pada Tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Aset yang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

e. Piutang

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penyisihan kerugian piutang secara kolektif/kelompok pelanggan (pelanggan rumah tangga, niaga, sosial, industri, instansi pemerintah, dan lain-lain), yang dibentuk untuk menutupi kemungkinan kerugian yang timbul.

Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok pelanggan. Kebijakan tersebut dikecualikan bagi pelanggan Instansi Pemerintah/TNI/POLRI.

2. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

Piutang yang telah berumur lebih dari dua tahun dan piutang kepada pelanggan besar yang tunggaknya telah berumur lebih dari tiga bulan diturunkan nilainya sebesar 100% dan diusulkan kepada Dewan Pengawas untuk dihapuskan (*write off*).

Penurunan nilai atau pemulihan penurunan nilai piutang diakui sebagai laba atau rugi tahun berjalan.

f. Persediaan

Persediaan dikelompokkan ke dalam dua kategori yaitu Persediaan Bahan Operasi dan Persediaan Bahan Instalasi. Persediaan diukur pada biaya perolehannya yang meliputi seluruh biaya pembelian dan biaya yang dapat dibebankan secara langsung serta biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

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

Biaya persediaan bahan operasi (kimia, bahan instalasi, bahan operasional lain maupun ATK) menggunakan rumus biaya dengan metode **Masuk Pertama Keluar Pertama (MPKP)/First in First Out (FIFO)**.

Alokasi persediaan ke aset tetap yang diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut dan menambah nilai aset hanya jika memenuhi kondisi sebagai berikut :

- Meningkatkan kapasitas, mutu, atau
- Meningkatkan standar kinerja
- Memperpanjang umur ekonomis

Pada setiap tanggal pelaporan terhadap persediaan dilakukan penilaian kemungkinan terjadinya penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Persediaan yang menurun nilainya diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "**Kerugian Penurunan Nilai Persediaan**".

g. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya Dibayar Dimuka diamortisasi selama masa manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

h. Aset Tetap dan Penyusutannya

Aset Tetap dicatat berdasarkan harga perolehan yang meliputi harga beli, biaya hukum dan broker, bea impor dan pajak pembelian yang tidak dapat dikreditkan, serta biaya-biaya yang dapat dibebankan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi siap digunakan sesuai dengan maksud manajemen.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

Sedangkan penyusunannya dilakukan berdasarkan Undang-Undang Nomor 10 Tahun 1994 Tentang Pajak Penghasilan, yang secara rinci diatur dalam Surat Keputusan Memeteri Keuangan Nomor : 82/KMK.04/1994 (telah disempurnakan dengan Undang-undang Nomor 36 Tahun 2008 yang secara rinci diatur dalam Surat Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 96/KMK.03/2009 tanggal 21 Mei 2009).

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurang akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya-biaya yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak-pajak yang dapat dikreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak diperkenankan, kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis dengan rincian sebagai berikut :

Jenis Aset Tetap	Pengelompokan Aset	Masa Manfaat Ekonomis	Penyusutan Tarif/Tahun
Bangunan dan Gedung		20 Tahun	5%
Kendaraan Roda 2	Golongan 1	4 Tahun	25%
Kendaraan Roda 4	Golongan 2	8 Tahun	12,50%
Peralatan Kantor 1	Golongan 1	4 Tahun	25%
Peralatan Kantor 2	Golongan 2	8 Tahun	12,50%

Pengeluaran untuk perbaikan atau perawatan aktiva tetap untuk menjaga manfaat keekonomian masa yang akan datang dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Penyempurnaan yang menambah nilai (kegunaan) dan masa manfaat, dan penambahan dalam jumlah besar dikapitalisasi. Aktiva tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual, dikeluarkan dari kelompok aktiva tetap berikut akumulasi penyusutan yang bersangkutan dan keuntungan atau kerugian yang timbul dari penghentian atau pelepasan suatu aktiva tetap diakui sebagai keuntungan atau kerugian dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

Aset Tetap yang terjual dikeluarkan dari kelompok aset yang bersangkutan dan laba atau rugi yang diperoleh dari penjualan tersebut dilaporkan dalam Laporan Aktivitas tahun yang bersangkutan.

Aset Tetap yang dibuat sendiri dan sampai akhir periode akuntansi belum selesai dibukukan ke aset dalam proses.

i. Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Aset tetap dalam penyelesaian adalah pekerjaan bangunan dan atau pemasangan sambungan/instalasi air yang belum selesai. Terhadap Aset Tetap yang sudah selesai pengerjaannya dipindahkan ke Akun Aset Tetap sesuai dengan kelompok Akunnya dengan dilampiri Berita Acara Serah Terima.

Terhadap Aset Tetap dalam penyelesaian tidak dilakukan penyusutan.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

j. Aset Tetap Yang Tidak dan Belum Digunakan

- Aset tetap tidak digunakan adalah Aset Tetap yang sudah usang/rusak tidak dapat digunakan lagi dalam operasi Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka, dan untuk aset tetap ini disusutkan penuh (100%).

Terhadap Aset Tetap yang tidak digunakan tersebut yang telah disusutkan seluruhnya (100%), selanjutnya diusulkan untuk dihapuskan sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

- Aset tetap belum digunakan adalah Aset Tetap yang ada di Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka, yang belum digunakan sehubungan belum ada air untuk mengalirkan, dan belum ada bukti Berita Acara Serah Terima atas barang tersebut dari Pemda Kabupaten Majalengka kepada Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka.

k. Aset Tidak Berwujud

Aset Tidak Berwujud adalah aset non moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik. Aset tidak berwujud dapat diakui hanya jika memenuhi kriteria berikut:

- a) Kemungkinan Perumda Air Minum akan memperoleh manfaat ekonomis masa yang akan datang dari aset tersebut.
- b) Biaya perolehan aset atau nilai aset tersebut dapat diukur dengan andal.

2. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

k. Aset Tidak Berwujud (Lanjutan)

Aset dapat diidentifikasi sebagai aset tidak berwujud jika:

- a) Dapat dipisahkan, yaitu kemampuannya untuk menjadi terpisah/terbagi dari perusahaan dan dijual, dialihkan, dilisensikan, disewakan atau ditukarkan melalui suatu kontrak terkait aset atau kewajiban secara individual atau secara bersama; atau
- b) Muncul dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya, terlepas apakah hak tersebut dapat dialihkan atau dapat dipisahkan dari perusahaan atau dari hak dan kewajiban lainnya.

Aset tidak berwujud diukur sebesar biaya perolehannya, yang meliputi harga beli, bea impor, dan pajak yang tidak dapat dikreditkan, serta biaya lainnya yang dapat didistribusikan secara langsung dalam rangka mempersiapkan aset sehingga siap digunakan sesuai dengan tujuan manajemen.

Aset tidak berwujud diamortisasi sesuai dengan umur manfaatnya. Umur manfaat aset tidak berwujud yang berasal dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya tidak boleh melebihi periode hak kontraktual atau hak hukum tersebut, tetapi mungkin lebih pendek tergantung pada lamanya periode ekspektasi penggunaan aset tersebut. Jika hak kontraktual atau hak hukum lainnya untuk masa yang terbatas dapat diperbarui, maka umur manfaatnya termasuk periode yang diperbarui hanya jika terdapat bukti yang mendukung pembaruan hak tersebut yang dilakukan oleh Perumda Air Minum tanpa biaya yang signifikan.

Aset tidak berwujud yang tidak dapat diestimasi umur manfaatnya, maka umur manfaatnya dianggap 10 tahun.

l. Pengeluaran Barang Modal dan Beban

Pembelian barang dicatat sebagai pengeluaran barang modal apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:

- a) Mempunyai nilai di atas Rp. 5.000.000,00 (lima juta rupiah) untuk barang baru (kecuali aset sambungan pelanggan baru);

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

- b) Mempunyai nilai di atas Rp. 30.000.000,00 (tiga puluh juta rupiah) untuk pengeluaran kas atau barang yg diperuntukan perbaikan/pemeliharaan aset;
- c) tidak dimaksudkan untuk dijual kembali
- d) Mempunyai masa manfaat lebih dari satu periode pembukuan

Pengeluaran untuk pembelian barang yang tidak memenuhi kriteria tersebut di atas dicatat sebagai beban.

m. Imbalan Pasca Kerja

Perusahaan mengakui kewajiban UU Cipta Kerja (imbalan pasca kerja) sebagaimana di atur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU RI No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan adalah program imbalan pasti.

Kewajiban Imbalan Kerja adalah saldo kewajiban yang timbul dari imbalan kerja. Kewajiban imbalan kerja jangka pendek disajikan dalam pos Kewajiban Segera sebesar jumlah yang terutang dan tidak didiskontokan. Kewajiban imbalan kerja jangka panjang disajikan dalam pos yang didiskontokan.

Kewajiban Imbalan Kerja berkurang pada saat dibayarkan. Kewajiban imbalan kerja jangka pendek diakui sebesar jumlah yang tidak didiskonto (*undiscounted amount*). Kewajiban imbalan kerja jangka panjang diakui sebesar jumlah yang telah didiskonto (*discounted amount*).

Imbalan Pasca Kerja adalah semua bentuk yang diberikan oleh Perumda Air Minum sebagai pertukaran atas jasa yang diberikan oleh Dewan Pengawas, Direksi dan Karyawan.

Seluruh imbalan pasca kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada perusahaan selama periode pelaporan diakui dan dicatat sebagai biaya.

Imbalan Pasca Kerja yang ditetapkan oleh Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka dikategorikan menjadi :

- a) Program Iuran Pasti, diberlakukan kepada Karyawan adalah program imbalan pasca kerja dimana PDAM membayar iuran tetap kepada entitas terpisah (perusahaan asuransi/pengelola dana pensiun), dan tidak memiliki kewajiban hukum atau konstruktif untuk membayar iuran tambahan. Sehingga jumlah imbalan pasca kerja yang diterima pekerja ditentukan oleh jumlah iuran yang dibayar oleh Perusahaan ditambah hasil investai iuran tersebut.

Jumlah iuran yang dibayarkan kepada perusahaan asuransi/pengelola dana diakui dan dicatat sebagai beban dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

- b) Program Imbalan Pasti. Diberlakukan kepada direksi adalah program imbalan pasca kerja dimana Perusahaan menyediakan imbalan yang telah disepakati kepada pekerja atau mantan pekerja, dan risiko aktuarial serta risiko investasi secara substantif berada pada Perusahaan. Keuntungan dan kerugian aktuarial diakui selama periode berjalan dalam laporan laba rugi.

n. Pencatatan Utang/Kewajiban

Kewajiban jangka pendek dicatat sebesar kas atau setara kas yang diterima atau sebesar nilai wajar dari aset non kas yang diterima sebagai penukar dari kewajiban pada saat terjadinya.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

Kewajiban jangka panjang diakui dalam neraca jika kemungkinan pengeluaran sumber daya yang mengandung manfaat ekonomi akan dilakukan untuk menyelesaikan kewajiban yang jatuh tempo lebih dari satu tahun dan jumlah yang harus diselesaikan dapat diukur dengan andal.

Kewajiban bunga atas kewajiban jangka panjang yang timbul selama masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dicatat dalam perkiraan "Kewajiban Bunga Masa Tenggang".

n. Pencatatan Utang/Kewajiban

Kewajiban jangka pendek dicatat sebesar kas atau setara kas yang diterima atau sebesar nilai wajar dari aset non kas yang diterima sebagai penunjak dan kewajiban pada saat terjadinya. Kewajiban jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang.

o. Kewajiban Diestimasi dan Kontijensi

Kewajiban diestimasi diakui didalam neraca sebagai kewajiban dan sebagai beban didalam laporan laba rugi, apabila kemungkinan terjadi perusahaan akan diwajibkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada masa yang akan datang dengan jumlah kewajiban yang dapat diestimasi secara handal. Termasuk didalam kewajiban diestimasi adalah pembayaran pesangon, uang penghargaan, jasa pengabdian, uang kompensasi dan pembayaran lainnya yang diberikan kepada karyawan dan direksi pada saat yang bersangkutan berhenti atau berakhir masa jabatannya.

Kewajiban Kontijensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti atau kewajiban kini yang tidak diakui karena tidak memenuhi salah satu atau kedua kondisi berikut :

- a) Kemungkinan (lebih mungkin dibandingkan tidak mungkin) terjadi bahwa perusahaan akan diwajibkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada saat penyelesaian.
- b) Jumlah kewajiban dapat diestimasi dengan handal.

Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka tidak mengakui kewajiban kontijensi sebagai kewajiban.

p. Pendapatan dan Beban

a) Pendapatan Air

Pendapatan Air dicatat berdasarkan dan pada saat Daftar Rekening yang akan Ditagih (DRD) diterbitkan.

b) Pendapatan Non Air

Pendapatan Non Air dicatat pada saat diterbitkannya tagihan non air sebesar jumlah yang akan diterima atau masih harus diterima.

c) Beban

Beban diakui dan dicatat dalam periode terjadinya transaksi.

q. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. DASAR PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN (Lanjutan)

Beban pajak kini merupakan pajak penghasilan yang pada laporan laba rugi ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam tahun yang bersangkutan setelah diadakan penyesuaian antara prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia dengan peraturan dan undang-undang perpajakan yang berlaku.

r. Kelangsungan Hidup Perusahaan (Going Concern)

Laporan Keuangan ini disusun dengan anggapan Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka akan melanjutkan usahanya secara berkesinambungan (*going concern*). Tidak terdapat ketidakpastian yang material terkait dengan peristiwa atau kondisi yang mengakibatkan keraguan signifikan terhadap kemampuan Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka untuk melanjutkan usahanya.

PENJELASAN LAPORAN KEUANGAN

3. KAS DAN SETARA KAS

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo kas/bank, dengan rincian sebagai berikut :		
Kas :		
- Kas	13.750.000	13.750.023
Bank :		
- Bank BJB (Tabungan) - 0018926794001	5.701.053.228	127.397.963
- Bank BRI (Britama) - 00000046-01-018279-50-6	1.077.445.390	2.763.614.535
- Bank BRI (Tabungan) - 00000046-01-000128-30-5	2.683.099.318	2.413.840.221
- Bank BPR Sukahaji - 01-801-004448	2.156.254	2.127.390
- Bank BNI - 4567456129	50.180.761	185.345.615
- Bank BSI - 5000606075	97.833.899	53.806.435
- Bank BJB (Deposito)	4.000.000.000	4.400.000.000
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>13.625.518.850</u>	<u>9.959.882.182</u>

4. PIUTANG LANGGANAN

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo piutang langganan, dengan rincian sebagai berikut :		
- Piutang Langganan Air	8.910.300.255	8.246.358.199
- Piutang Tangki	128.402.688	68.292.931
- Piutang Langganan Non Air	422.391.114	422.241.114
Jumlah	<u>9.461.094.057</u>	<u>8.736.892.244</u>
- Penyisihan/Penurunan nilai Piutang	<u>(3.912.667.972)</u>	<u>(2.918.914.855)</u>
Jumlah Piutang Langganan	<u>5.548.426.086</u>	<u>5.817.977.390</u>

Piutang Langganan Air merupakan hak tagih Perumda Air Minum kepada pelanggan air karena penyerahan jasa atas penggunaan air.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. PERSEDIAAN

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan bahan operasi dan bahan instalasi, dengan rincian sebagai berikut :

Persediaan Bahan Operasi :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Bahan Kimia	439.726.500	152.260.000
- Alat Tulis dan Cetakan	18.485.500	14.243.490
Jumlah Persediaan Bahan Operasi	458.212.000	166.503.490

Persediaan Bahan Instalasi :

- Pipa-pipa	898.445.223	458.460.255
- Meter Air dan Perlengkapannya	546.873.960	179.488.800
- Accessories/Suku Cadang	2.815.238.329	1.870.655.580
Jumlah Persediaan Bahan Instalasi	4.260.557.512	2.508.604.635

Penurunan Nilai Persediaan

Jumlah Persediaan	(107.750.095)	(107.750.095)
	4.611.019.417	2.567.358.030

Penurunan persediaan tidak dilakukan karena :

1. Persediaan saat ini berputar dg cepat, sehingga barang yg ada meruoakan barang yg relatif baru.
2. Penataan barang sudah dilakukan dengan lebih baik dibanding sebelumnya, sehingga meminimalisir barang rusak, baik akibat umur maupun faktor lain (misal cuaca)
3. Nilai persediaan menjadi tinggi karena harha barang naik, terdapat juga barang yg bernilai tinggi misal pompa aenilai hampur 400 juta untuk 1 unit nya

6. PEMBAYARAN DIMUKA

Jumlah tersebut merupakan saldo pembayaran dimuka, dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- PPh Pasal 25	904.620.491	560.012.182
- PPN Masukan	1.798.130.009	1.798.130.009
- Uang Muka PPH Ps 22	-	852.085
- Uang Muka PPH Ps 23	-	2.300.599
- Sewa Kantor dibayar Dimuka	184.557.334	226.336.909
- Sewa R - Dinas Dibayar Dimuka	15.166.667	15.166.667
- Sewa Lahan dibayar Dimuka	20.197.167	10.541.667
Jumlah Pembayaran Dimuka	2.922.671.667	2.613.340.118

PPN Masukan merupakan pajak yang dikeluarkan oleh Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka untuk pembelian barang dan jasa sampai dengan tahun 2023.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Pembandingan Tahun 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

7. ASET TETAP (Lanjutan)

Bangunan/Gedung	218.648.756	27.024.115	-	245.672.870
Peralatan & Perlengkapan	114.528.280	8.912.760	-	123.441.041
Kendaraan/alat Pengangkutan	1.804.674.700	62.698.916	-	1.867.373.615
Inventaris/Perabot Kantor	1.015.111.954	68.100.635	-	1.083.212.590
Jum. Akumulasi Penyusutan	33.359.692.197	3.830.868.277	-	37.190.560.475
Nilai buku				28.757.552.036

8. ASET LAIN-LAIN

Jumlah tersebut merupakan saldo aset lain-lain dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Beban Ditangguhkan	-	2.978.147.735
- Aset Dalam Penyelesaian	-	-
Jumlah Aset Lain-Lain	-	2.978.147.735

Merupakan beban Dapenma Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka yang belum dibayarkan berdasarkan perhitungan Aktuarial dengan nomor 4385/DP.06/XII/2023 Tanggal 22 Desember 2023 tentang Statement Perhitungan Aktuarial Per 31 Desember 2023 dan Rekonsiliasi Pembayaran Iuran Bulan Desember 2023.

9. UTANG USAHA

Jumlah tersebut merupakan saldo utang usaha dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- PT. Elohim	184.633.648	-
- CV. Bandung Laris Makmur	509.490.000	509.490.000
- Pemasangan Jalur dan sr PT Akasha	-	10.500.000
- Innova Zenix G CVT Gasoline warna hitam (Kendaraan Operasional Direktur PAM TBR)	324.314.922	-
- Pengadaan & Pemasangan Jalur Pipa Transmisi untuk Persiapan Pengeringan Cimanuk	-	27.525.760
- Pengadaan Submersible Sewage Pump with Cooling Jacket CV. Gelora Jaya	207.406.583	-
- Seragam (PDL) Karyawan/i PAM TBR Majalengka	-	39.637.500
- Titipan Uang dari RSUD Majalengka	-	1.968.640
Jumlah Utang Usaha	1.225.845.153	589.121.900

10. UTANG PAJAK

Jumlah tersebut merupakan saldo utang pajak dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Utang Pajak Lainnya	-	194.759.540
- Utang PPN Keluaran	28.894.276	-
- PPh Pasal 25 / PPh Badan	1.943.881.803	1.661.030.460
Jumlah Kewajiban Segera	1.972.776.079	1.855.790.000

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

11. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo biaya yang masih harus dibayar, dengan rincian sebagai berikut :		
- Pemakaian Listrik	243.540.511	269.880.167
- Pemakaian Air	1.061.338	1.165.178
- Pemakaian Telpon & Internet	7.056.962	7.059.123
- Biaya Operasional Yang Masih Harus Dibayar	194.758.747	64.488.230
Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar	<u>446.417.558</u>	<u>342.592.698</u>

Pemakaian Listrik sebesar Rp 243.416.490 dan Rp 269.880.167 merupakan kewajiban pemakaian listrik pada bulan Desember 2023 dan 2022 yang pembayarannya dilakukan pada periode berikutnya.

12. KEWAJIBAN PASCA KERJA

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
Pada tanggal 31 Desember 2023 perusahaan mencatat kewajiban imbalan kerja karyawan berdasarkan perhitungan yang dilakukan oleh PT KAIA Magna Consulting melalui DAPENMA PAMSI, dengan menggunakan metode <i>Projected Unit Credit Method (PUC)</i> berikut adalah asumsi-asumsi dasar yang digunakan dalam perhitungan oleh aktuaris independen adalah:		
- Tingkat Diskonto	8,00%	8,00%
- Tingkat Kenaikan PhDP	4,50%	4,50%
- Usia Pensiun Normal	56	56
- Maksimum Manfaat Pensiun Peserta	80%XPhDP	80%XPhDP
- Maksimum Manfaat Pensiun Direksi	75%XPhDP	75%XPhDP

Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Perusahaan di Laporan Posisi Keuangan, sebagai berikut:

- Imbalan Pasti Dapenma Pamsi	4.256.432.533	5.697.451.834
Jumlah Kewajiban Pasca Kerja	<u>4.256.432.533</u>	<u>5.697.451.834</u>

13. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG LAINNYA

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo biaya yang masih harus dibayar, dengan rincian sebagai berikut :		
- Sosial dan Pendidikan	195.850.466	75.043.708
- Sumbangan Dana Pensiun	783.401.867	200.087.417
- Jasa Produksi	11.097.278	3
- Peningkatan K3	391.700.933	100.043.709
- Utang Antar PDAM	5.250.000	5.250.000
Jumlah Kewajiban Lain-Lain	<u>1.387.300.545</u>	<u>380.424.837</u>

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

14. PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT YANG BELUM DITETAPAN STATUSNYA

	31-Des-23	31-Des-22
Penyertaan Modal Pemerintah Pusat yang belum ditetapkan berasal dari APBN dan APBD terdiri dari :		
Pengadaan Tahun 2000 (BLN & APBN) :		
- Pemasangan jalur pipa Transmisi dan Distribusi di MA.Cisurian Majalengka dan Sukahaji dengan No. Kontrak 08/PIMPRO/WJ.UDSP/XI/2000	1.067.299.200	1.067.299.200
- Pekerjaan Pembuatan Broncaptering 100 L/det MA. Cisurian (Instalasi Sumber Air), BPT 5 M3/Instalasi Pengolahan Air, Reservoir 900 M3/Instalasi Pengolahan Air dengan No. Kontrak No. 07/PIMPRO/WJ.UDSP/XI/2000 di MA. Cisurian.	1.571.928.845	1.571.928.845
Pengadaan Tahun 2001 (BLN/SLA & APBN) :		
- Pengadaan Pipa & Accessories (Pipa GI dia. 250 dan 200 mm (ERW), Pipa PVC dia. 250, 200 dan 150 mm (S.12,5-RRJ)) di MA. Cisurian No. Kontrak NO.600.1/KONTRAK.01/WJ-UDSP/II-2001 (Instalasi Transmisi)	2.510.220.900	2.510.220.900
- Pengadaan Pipa, Accessories dan Sambungan Rumah (SR) (Pipa PVC dia. 100, 50, 40 dan 25 mm (S.12,5-RRJ)) di MA. Cisurian No. Kontrak NO.600.600.1/04/KONTRAK.02//WJ-UDSP/II-2001 (Instalasi Distribusi)	1.513.160.000	1.513.160.000
- Pengadaan Sarana Air Bersih Perdesaan (Pipa PVC dia. 50, 40 dan 25 mm) di Ds. Leuwi Laja dan Ds. Sadomas (Instalasi Distribusi)	92.976.590	92.976.590
Pengadaan Tahun 2001 (APBN/SE-AB) :		
- Pengembangan Sarana Air Bersih Perdesaan dan Perkotaan (Pipa PVC dia. 75, 50, 40 dan 25 mm) di Ds.Campaga, Ds. Cikeusal dan Ds. Cikondang (Instalasi Distribusi)	333.523.410	333.523.410
Pengadaan Tahun 2001 (BLN & APBN) :		
- Pengembangan jaringan dan cakupan pelayanan, pemasangan jalur pipa Distribusi Utama, Tersier dan Retikulasi (Pipa PVC dia. 100, 75, 50, 40 dan 25 mm) di Kec. Cigasong, Kec. Sukahaji No. Kontrak 01/P/PIMPRO/SPPK/WJUDSP/XI/2001 (Instalasi Distribusi)	650.172.300	650.172.300
Pengadaan Tahun 2001 (HGL & APBN) :		
- Pemasangan jalur pipa Distribusi Utama PVC dia. 150 mm Jembatan Pipa GI dia. 150 mm di Ds. Salagedang - Palabuan - Sukahaji No. Kontrak 04/PIMPRO/SPP/P3AB/IX/2001 (Instalasi Distribusi)	500.000.000	500.000.000
Pengadaan Tahun 2002 (BLN SPL DELT (APBN)) :		
- Pemasangan jalur pipa Distribusi Utama PVC dia. 200 mm Jembatan Pipa GI dia. 200 mm di Majalengka-Kadipaten No. Kontrak No. 002/32/10/INP.23-LG-1.3 /2002 (instalasi Distribusi)	409.203.348	409.203.348
Pengadaan Tahun 2002 (APBD Propinsi) :		
- Pemasangan Jembatan Pipa GI dia. 200 mm, Sambungan Rumah (SR) di Majalengka-Kadipaten (Instalasi Distribusi)	367.380.971	367.380.971

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Pengadaan Tahun 2001 (APBD Propinsi) :		
- Pemasangan pipa Distribusi Utama/Instalasi Distribusi (PVC dia. 200 mm dan PVC dia. 100 mm), Jembatan Pipa GI dia. 100 mm di Res.900 M3, 300 M3 dan Cikasarung No. Kontrak 01.P/PIMPRO/SPP/WJ-UDSP/XI/2001	650.172.300	650.172.300
- Pemasangan jalur pipa Distribusi Pipa PVC dia. 75 mm di Desa Cikeusik (Instalasi Distribusi)	49.600.000	49.600.000
Pengadaan Tahun 2002 (SPL OECF INP-23 LG (APBN)) :		
- Pengadaan Pipa dia. 200 mm dan Accessories di Majalengka-Kadipaten No. Kontrak 001/32/10/INP-23-LG-1.3/2002 (Instalasi Distribusi)	934.134.000	934.134.000
Pengadaan Tahun 2003 (APBN) :		
- Pengadaan Sarana Air Bersih Kota Kadipaten No. Kontrak Ku.08.08-P2SP.09/L-13 (Instalasi Distribusi) - Pipa PVC dia. 200 mm Tgl. 30 Sept 2003 Add. Ku.08.01-P2, SPP/KD-MJL/L-13 Tgl. 24 Agust 2003, - Jembatan Pipa GI dia. 200 mm, - Crossing Aspal dia. 200 mm No. SPPP 14.2.01.484953.33.05.02, - Gorong2 dia. 200 mm, - Pekerjaan Keermir penahan tanah di Majalengka-Kadipaten.	434.295.000	434.295.000
Jumlah Penyeritaan Pem. Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya	11.084.066.864	11.084.066.864

Penyeritaan Modal Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya (YBDS) sampai dengan tahun 2014 sebesar Rp11.074.098.660,00 sedangkan di tahun 2015 sebesar Rp. 11.084.066.864,00. penambahan penyeritaan modal pada tahun 2015 sebesar Rp. 9.968.204,00 dikarenakan kurangnya pengakuan terhadap penyeritaan modal periode sebelumnya.

15. PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT YANG TELAH DITETAPAN STATUSNYA

	31-Des-23	31-Des-22
Penyeritaan Modal Pemerintah Pusat yang telah ditetapkan statusnya berasal dari APBN dan APBD terdiri dari :		
a. Bantuan APBN (Pemerintah Pusat)		
Pengadaan Tahun 1981 :		
- Pemb. Rumah Genset dan Pemb. Sumur Bor di Tonjong/Cigasong	33.400.000	33.400.000
Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1982 :		
- Sambungan Rumah (SR), Krant Umum (KU) di Majalengka	29.072.000	29.072.000
- Pengadaan dan pemasangan Sumur Bor di Majalengka	24.869.000	24.869.000
- Ground Reservoir 300 M3/Inst. Peng. Air, Jembatan Pipa, Pipa Transmisi ACP, Pipa Distribusi ACP, Pipa Distribusi PVC, Pipa Tersier PVC di Tonjong/Majalengka dan Rajagaluh	159.941.000	159.941.000
- Broncaptering/Inst. Sumber Air, BPT/Instalasi Pengolahan Air di Desa Sadomas	14.493.000	14.493.000
Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1983 :		
- Pengadaan dan pemasangan Sumur Bor di DW.03 TAJUR	26.544.000	26.544.000
- Sambungan Rumah (SR), Krant Umum (KU) di Majalengka	13.250.000	13.250.000
- Pipa Distribusi ACP dan PVC, Pipa Tersier PVC di Majalengka	35.938.000	35.938.000
Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1984 - 1987 :		
- Pipa Distribusi & Tersier PVC, Sambungan Rumah (SR)	51.578.000	51.578.000
Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1988 :		
- Instalasi Listrik di DW. II Cigasong, Reservoir Tonjong	8.592.050	8.592.050

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

15. PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT YANG TELAH DITETAPAN STATUSNYA (Lanjutan)

- Pipa Tersier PVC, Jembatan Pipa, Sambungan Rumah (SR) di Cijati, Jatipamor dan Munjul Majalengka	53.358.000	53.358.000
- Ground Reservoir, Pipa Transmisi ACV di Upper Cigasong	96.157.000	96.157.000
Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1989 :		
- Pipa Transmisi ACV dia. 250 mm, Crossing Jalan, Jembatan Pipa, Penvempurnaan Upper Cigasong	19.960.000	19.960.000
Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1990 :		
- Broncaptering/Inst.Sumber Air, Bak Penampung/inst. Peng. Air, BPT 5 l/dt/Inst. Peng. Air, M/E / Instalasi Pengolahan Air, Pipa Transmisi Pvc dia. 100 mm, Jembatan Pipa di Cigasong	77.058.000	77.058.000
Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1991-1993 :		
- Pipa Distribusi PVC/Instalasi Distribusi di Majalengka	23.497.000	23.497.000
- Pipa Distribusi dan Sambungan Rumah (SR), Crossing jalan, Jembatan Pipa, Crossing rel KA, H.U di Cigasong, Simpeureum dan Kadipaten.	241.863.000	241.863.000
- Pekerjaan Penyempurnaan Instalasi (Pompa Submersible Air Baku, Pompa Centrifugal, Pompa Penguras, Gorong - gorong, Jembatan dia. 150 mm - 14 m Type G, Pembubuh Kimia, Pompa Penguras lumpur submasible Q 2,5 l/dt, Pipa Distribusi PVC dia. 150 mm dan 100 mm, Crossing jalan, H.U di Kadipaten.	424.444.345	424.444.345
- Pipa Transmisi Pvc dia. 100 mm, Pipa Distribusi PVC, Jembatan Pipa, Sambungan Rumah (SR), Pipa PVC (dia. 50 mm, 40 mm, 25 mm), Pek. Crosing Jalan Aspal, Pek. Jembatan Pipa Gl dia. 50 mm di Rajagaluh, Sindangpanji dan Cikijing.	132.038.849	132.038.849
Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1995/1996 :		
- Prasedimentasi/Instalasi Pengolahan Air, Pemasangan pipa PVC Dia. 100 mm, Jembatan Pipa (Type G), Crossing Jalan, Crossing Gorong-gorong di Kadipaten.	90.454.000	90.454.000
- Pek. Pembuatan Reservoir 500 M3, Pemas. Jalur Pipa Distribusi PVC, Pipa Transmisi dan Distribusi di Ds. Sunia Talaga	224.230.000	224.230.000
- Pipa Transmisi PVC/Inst. Transmisi, Bak Pelepas Tekan (BPT), Jembatan type D - 3 M di Cipadung.	466.750.000	466.750.000
Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1998/1999 :		
- Jalur Pipa Distribusi PVC, Crossing jalan aspal, Crossing gorong-gorong, Pek. Jembatan Pipa	113.005.000	113.005.000
- Pemasangan Pipa Transmisi PVC/Inst. Transmisi dia. 200 mm, Bak Pelepas Tekan (BPT), Jembatan Type G - 12 M, Pembuatan Reservoir 500 M3, Pipa Distribusi, Jembatan type F Khusus - 27 M, Jembatan type F - 9 M - Dia. 6", Jembatan type F - 8 M - Dia. 6", Crossing horizontal, Jembatan type D - 3 M Dia. 2" di MA. Cipadung.	1.047.302.791	1.047.302.791
Pengadaan Tangki Air Tahun 1999 :		
- Pengadaan Mobil Tangki Air Merk/Type ISUZU/TDL 56 Tahun 1999 No. Pol. D 9167 A, D 9169 A, D9225 A, D 9903 A dengan Berita Acara Serah Terima No. 44/BA/P3P/1999 Tgl. 20 Februari 1999.	616.185.684	616.185.684

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

15. PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT YANG TELAH DITETAPAN STATUSNYA (Lanjutan)

Pengadaan dan Pemasangan Tahun 2003 :

- Pekerjaan pengadaan pipa dan Accessories (Pipa PVC dia. 200 mm, Accessories dia. 200 mm) di Majalengka-Kadipaten No. SPMK : KU.08.08-P2SP 09/L-03 tgl. 23 Juni 2003	597.637.000	597.637.000
- Pengadaan Sarana Air Bersih pemasangan jalur pipa Distribusi dan Tersier (Pipa Pvc dia. 100, 75, 50 mm), Jembatan Pipa GI dia. 75 mm, Jemb. Gantung GI dia. 75 mm, Jemb. Suppot GI dia. 75 mm, Gorong - gorong dia. 75 mm, H U. 3000 lt (3 M3) (Instalasi Distribusi) di Ds. Tenjolayar.	137.104.330	137.104.330
- Pengadaan Sarana Air Bersih Proyek SE - AB (Pipa PVC dia. 100, 75, 50 mm), Jemb. Pipa GI dia. 75 mm dan dia. 50 mm, Gorong - gorong dia. 75 mm dan dia.50 mm, Sambungan Rumah (SR) (Instalasi Distribusi) di Dukuh Palabuan dan Ds. Palabuan	131.096.760	131.096.760

b. Bantuan APBD (Pemerintah Daerah)

Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1994 :

- Pemasangan Pipa Distribusi PVC dan Sambungan Rumah (SR), Jembatan Gantung type J dia. 110 mm di RSS. Sindangkasih	342.710.000	342.710.000
---	-------------	-------------

Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1996 :

- Pipa dan Sambungan Rumah (SR) (Reservoir/Instalasi Pengolahan Air, Transmisi PVC dia. 100 mm, Distribusi PVC dia. (75 mm, 50 mm, 40 mm), Sumur tanah dalam/Inst. Sumber Air, Sambungan Rumah (SR) di Perumnas Cikalong.	420.000.000	420.000.000
---	-------------	-------------

Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1997 :

- Pemasangan Jalur Pipa Distribusi PVC dan Sambungan Rumah (SR) di Pasar Cigasong.	79.351.000	79.351.000
- Pemasangan Jalur Pipa Transmisi dan Distribusi PVC dia. 150 mm dan PVC dia. 100 mm di Talaga.	72.371.000	72.371.000

Pengadaan dan Pemasangan Tahun 2002 :

- Proyek pengelolaan air bersih perkotaan (Penunjang SPAR WJ-UDSP) *Pengadan pipa dan accessories-jalur pipa distribusi GI. Dia. 200 mm, jalur pipa tersier PVC Dia. 40 mm, * Pemasangan Sambungan Rumah (SR), * Retribusi dan izin galian	90.915.000	90.915.000
--	------------	------------

c. Bantuan APBD (Propinsi)

Pengadaan dan Pemasangan Tahun 1997 :

- Pemasangan Jalur Pipa Pipa Transmisi Pvc dia. 100 mm, Jembatan Pipa GI dia. 100 mm - 9 m type F di Rajagaluh.	109.393.000	109.393.000
---	-------------	-------------

Pengadaan dan Pemasangan Tahun 2000 :

- Jalur Pipa Distribusi PVC, Crossing gorong - gorong, Jembatan Pipa	107.095.000	107.095.000
--	-------------	-------------

Pengadaan dan Pemasangan Tahun 2002 :

- Bangunan BPT/Instalasi Pengolahan Air	98.039.341	98.039.341
- DED (Penunjang SPAR WJ-UDSP) Penyediaan dan pengelolaan Air Bersih Perkotaan	58.201.000	58.201.000
- Proyek Pengembangan Prasarana dan Sarana Permukiman - Jabar/Instalasi Distribusi (Pipa PVC dia. 75 mm)	49.966.000	49.966.000

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

15. PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT YANG TELAH DITETAPAN STATUSNYA (Lanjutan)

- Pekerjaan DED (MA. Cirumput) Ds. Teja dan Jaringan Perpipaan (Instalasi Distribusi)	69.080.000	69.080.000
Jumlah Penyertaan Pem. Pusat Yang Telah Ditetapkan Statusnya	6.386.940.150	6.386.940.150

16. MODAL PEMERINTAH DAERAH

Jumlah tersebut merupakan saldo Modal Pemda yang dipisahkan yang merupakan modal awal PDAM sesuai Perda pembentukan No. 11 Tahun 1988, yang disahkan pada tanggal 16 Juni 1999 dengan rincian sebagai berikut :

	31-Des-23	31-Des-22
- Penetapan Modal Awal	30.000.000	30.000.000
- Penyertaan Modal Pemda Kabupaten Majalengka	23.253.618.970	23.253.618.970
Jumlah Modal Pemerintah Daerah	23.283.618.970	23.283.618.970

Penambahan Penyertaan Modal sebesar Rp.2.353.618.970 sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Majalengka Nomor 15 Tahun 2016 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Majalengka kepada Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Majalengka dan Surat Pengesahan Pendapatan dan Belanja (SP2B) nomor 931/185-SPM.LS/PMD-DPKAD/2016 tanggal 30 Desember 2016.

Penambahan Penyertaan Modal sebesar Rp.1.000.000.000 di tahun 2018 sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Majalengka Nomor 1 Tahun 2018 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Majalengka kepada Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Majalengka dan Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) nomor 931/5155-LS/BTL/2018 tanggal 13 Juli 2018.

Penambahan Penyertaan Modal sebesar Rp.6.000.000.000 di tahun 2019 sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Majalengka Nomor 1 Tahun 2018 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Majalengka kepada Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Majalengka dan Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D).

Penambahan Penyertaan Modal sebesar Rp.3.000.000.000 di tahun 2020 sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Majalengka Nomor 1 Tahun 2018 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Majalengka kepada Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Majalengka dan Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) Nomor 931/4445-LS/BTL/2020 BKAD

Penambahan Penyertaan Modal sebesar Rp.3.900.000.000 di tahun 2022 sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Majalengka Nomor 4 Tahun 2020 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Nomor 1 Tahun 2018 Tentang Penyertaan Modal Daerah kepada Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Majalengka dan Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) Nomor KU.03.03/1324/LS/PM/DAU/2022 Tanggal 22 Maret 2022

- Modal Awal Pemda (Tanah)	Rp. 30.000.000
- Modal Awal Pemda (Jaringan Perpipaan)	Rp. 1.000.000.000
- PMP Debt Swapt to Equity terkait ADB (2016)	Rp. 2.353.618.970
- PMP Untuk MBR TA 2018	Rp. 1.000.000.000
- Nomor : 931/5818-LS/BTL/2019 tanggal 23 Juli 2019	Rp. 3.000.000.000
- Nomor : 931/4186-LS/BTL/2019 tanggal 29 Mei 2019	Rp. 1.000.000.000
- Nomor : 931/14678-LS/BTL/2019	Rp. 2.000.000.000

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

16. MODAL PEMERINTAH DAERAH

- Nomor : 931/4445-LS/BTL/2020 Tanggal 6 Juni 2020	Rp. 3.000.000.000
- Nomor : 931/1504/LS/BO/2021 Tanggal 31 Maret 2021	Rp. 3.000.000.000
- Nomor : 931/3779/LS/PP/2021 Tanggal 24 Mei 2021	Rp. 3.000.000.000
- Nomor : KU.03.03/1324/LS/PM/DAU/2022 Tanggal 22 Maret 2022	Rp. 3.900.000.000
Jumlah Penambahan Penyertaan Modal	Rp. <u>23.283.618.970</u>

17. PENYERTAAN PEMERINTAH DAERAH YANG BELUM DITETAPAN STATUSNYA

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah yang belum ditetapkan statusnya yang belum di-perda-kan terdiri dari :		
Pengadaan Tahun 2001 :		
- Modifikasi jaringan, pemasangan jalur pipa Tersier (Pipa PVC dia. 40 mm dan dia. 25 mm di Ds. Cijati, Jati pamor, Jl.Olahraga, Gg. Haji (7 lokasi) (Instalasi Distribusi)	24.924.600	24.924.600
Pengadaan Tahun 2002 :		
- Proyek Pendamping SPAR WJ-UDSP - Jemb. Pipa GI dia. 200 mm -41 M, Pek. Perbaikan, Pek. Lain-lain (Instalasi Distribusi)	205.205.000	205.205.000
Jumlah Kewajiban Lainnya	<u>230.129.600</u>	<u>230.129.600</u>

18. SALDO LABA (RUGI)

Jumlah tersebut terdiri dari :	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Saldo awal	2.844.120.637	(1.388.324.522)
- Laba Rugi Tahun Lalu	-	-
- Setoran ke Pemda Majalengka	(3.208.229.473)	(1.100.480.795)
- Sosial dan Pendidikan	(291.657.225)	(100.043.709)
- Sumbangan Dana Pensiun	(583.314.450)	(200.087.417)
- Jasa Produksi	(291.657.225)	(100.043.709)
- Peningkatan K3	(291.657.225)	(100.043.709)
- Akumulasi kerugian sampai dengan tahun lalu	<u>(1.822.394.960)</u>	<u>(2.989.023.860)</u>
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	6.080.395.221	5.833.144.497
Jumlah Saldo Laba (Rugi)	<u>4.258.000.260</u>	<u>2.844.120.637</u>

19. PENDAPATAN AIR

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
Jumlah tersebut merupakan pendapatan air yang diperoleh dengan rincian sebagai berikut :		
- Pendapatan Air Bersih	39.358.852.916	31.859.053.465
- Jasa Administrasi	1.932.544.000	1.909.879.000
- Pendapatan Tangki Air	1.475.734.114	946.990.500
Jumlah Pendapatan Air	<u>42.767.131.030</u>	<u>34.715.922.965</u>

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

20 PENDAPATAN NON AIR

Jumlah tersebut merupakan pendapatan non air yang diperoleh dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Pendapatan Sambungan Baru	579.447.750	798.026.110
- Pendapatan Penyambungan Kembali	1.250.000	357.248
- Pendapatan Denda	567.140.000	533.425.000
- Pendapatan Kelebihan Jarak	260.873.431	736.075.746
- Pendapatan Balik Nama	551.802	631.859
- Pendapatan Pendapatan Non Air Lainnya (Ijin Persil)	15.391.746	515.495.495
Jumlah Pendapatan Non Air	<u>1.424.654.728</u>	<u>2.584.011.459</u>

21 BEBAN INSTALASI SUMBER AIR

Jumlah tersebut merupakan beban instalasi sumber air per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Pemeliharaan Bangunan Sumber	30.305.750	2.172.000
- Pemeliharaan Reservoir Sumber	-	150.000
- Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	17.000.000	17.000.000
- Beban Kompensasi Mata Air	-	-
- Pemeliharaan Mata Air	26.134.363	6.593.000
- Pemeliharaan Pipa Induk	13.069.078	2.563.300
- Pemeliharaan Pompa Instalasi Sumber Air	7.025.888	13.762.180
- Pemeliharaan Sumber Lainnya	108.528.190	230.895.503
Jumlah Beban Instalasi Sumber Air	<u>202.063.269</u>	<u>273.135.983</u>

22 BEBAN INSTALASI PENGOLAHAN AIR

Jumlah tersebut merupakan beban instalasi pengolahan air per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Retribusi Air Permukaan	106.761.100	19.666.900
- Retribusi Air Bawah Tanah	703.801.339	223.542.203
- Beban Retribusi Air Baku	-	-
- Biaya Pemeriksaan Kualitas air	57.600.000	57.600.000
- Beban Pengambilan Air Lainnya	-	-
- Pemakaian Bahan Kimia Pengolahan Air	3.955.786.000	4.039.572.000
- Insentive Pemasangan SR	7.669.000	120.962.810
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan	62.612.300	38.602.117
- Pemeliharaan Pompa Instalasi Pengolahan	302.232.673	143.439.278
- Pemeliharaan Pipa Induk Pengolahan	4.450.000	309.230
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	335.309.232	229.731.586
Jumlah Beban Instalasi Pengolahan Air	<u>5.536.221.643</u>	<u>4.873.426.125</u>

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

23 BEBAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI

Jumlah tersebut merupakan beban transmisi dan distribusi per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Pemeliharaan Bangunan Transdist	-	-
- Pemeliharaan Pompa Transdist	1.038.000	-
- Pemeliharaan Pipa Transdist	1.245.430.027	574.444.595
- Pemeliharaan Pipa Dinas	80.160.308	141.477.365
- Pemeliharaan Meter Air	376.562.280	184.089.190
- Pemeliharaan Jembatan Pipa	85.230.337	13.459.927
- Pemeliharaan Instalasi Trandist Lainnya	46.708.040	28.072.446
Jumlah Beban Transmisi dan Distribusi	<u>1.835.128.991</u>	<u>941.543.523</u>

24 BEBAN PEGAWAI

Jumlah tersebut merupakan beban pegawai periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Beban Gaji Pegawai Instalasi Sumber Air	262.799.285	262.351.998
- Beban Gaji Pegawai Instalasi Pengolahan Air	773.095.698	627.514.691
- Beban Gaji Pegawai Instalasi Trandist	1.869.097.800	1.734.442.853
- Gaji Pegawai Tetap Adm.	3.506.017.704	3.020.924.366
- Gaji pegawai kontrak Adm.	459.770.308	702.522.304
- Iuran Pensiun	4.759.543.203	3.341.670.492
- Bantuan dan Sumbangan	14.884.000	12.150.000
- Pendidikan dan Latihan	434.697.250	307.739.400
- Pembinaan Olah Raga Pegawai	41.150.000	36.600.000
- Beban Pakaian Dinas Pegawai Adm.	-	79.275.000
- Rupa-rupa Beban Pegawai/ Lembur	161.406.000	121.938.500
- Beban Gaji Pegawai Hublang	1.517.908.412	1.387.989.024
- Gaji-Honor Badan Pengawas	103.630.286	109.106.162
Jumlah Beban Pegawai	<u>13.903.999.946</u>	<u>11.744.224.790</u>

25 BEBAN BBM

Jumlah tersebut merupakan beban bbm periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Pemakaian Bahan Bakar	127.709.972	22.728.550
Jumlah Beban BBM	<u>127.709.972</u>	<u>22.728.550</u>

26 BEBAN LISTRIK

Jumlah tersebut merupakan beban listrik periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Beban Listrik Instalasi Sumber Air	734.761.522	688.630.305
- Beban Listrik Instalasi Pengolahan Air	2.064.239.809	2.467.316.722
- Pemakaian Listrik PLN Perkantoran	29.302.459	30.798.088

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Pembanding Tahun 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Jumlah Beban Listrik	2.828.303.790	3.186.745.115
27 BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	31-Des-23	31-Des-22
<p>Jumlah tersebut merupakan beban penyusutan dan amortisasi periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023 dan 2022, rincian sebagai berikut :</p>		
- Beban Penyusutan Sumber Air		
Penyusutan Aset Inst. Sumber	51.911.270	19.947.477
Penyusutan Inst. Pompa	466.221.364	431.236.604
- Beban Penyusutan Pengolahan Air	85.281.359	39.124.860
- Beban Penyusutan Inst Trandist	3.302.343.846	3.173.822.910
- Beban Penyusutan Non Pabrik Air		
Penyusutan Gedung	29.107.238	27.024.115
Penyusutan Kendaraan	47.337.583	62.698.916
Penyusutan Inventaris Kantor	105.341.201	68.100.635
Penyusutan Peralatan dan Perlengkapan	17.875.000	8.912.760
Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi	4.105.418.861	3.830.868.277
28 BEBAN OPERASIONAL LAINNYA	31-Des-23	31-Des-22
<p>Jumlah tersebut merupakan saldo beban operasional lainnya periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :</p>		
Beban Kantor		
- ATK dan Fotokopi	118.012.400	114.292.263
- Barang-barang Cetakan	18.648.000	11.536.250
- Perlengkapan Komputer	12.628.490	15.310.250
- Telepon dan Internet	121.063.272	118.660.927
- Beban Rekening Air	13.070.573	11.700.319
- Beban Rapat dan Tamu	198.464.034	158.341.314
- Benda Pos dan Materai	5.158.500	5.035.900
- Beban Perlengkapan Kantor	223.014.197	70.206.710
Beban Adm. Hublang		
- Beban Pembacaan Meter	611.104.146	421.273.941
- Beban Penagihan Rekening	8.280.239	9.130.000
- Beban Cetakan Pelanggan	-	-
- Beban Cetak Form Rekening	-	-
- Beban Humas & Forum Pelanggan	21.775.000	54.140.000
- Beban Insentive Penagihan	5.761.751	2.976.218
- Beban Pengawasan Meter	100.000	-
- Beban Operasional Tangki (Hublang)	113.188.635	70.717.233
- Beban Sosialisasi & Penyuluhan	-	1.800.000
- Beban Adm Hublang Lainnya	201.851.875	229.069.766
Beban Umum Litbang		
- Beban Survey & Penelitian		
- Biaya Perencanaan Teknik		

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Pembanding Tahun 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- Beban Perencanaan Komputerisasi	-	68.500.000
- Beban Perencanaan Teknik	-	-
- Beban Perencanaan Bidang Keuangan	28.332.750	-
- Beban Perencanaan Pengembangan	56.970.750	-
- Beban Survey Air Baku	-	-
- Beban Survey Pelanggan	45.100.000	40.000.000
Beban Umum Keuangan		
- Beban Bunga Pinjaman	8.074.122	-
Beban Pemeliharaan Instalasi Umum		
- Pemeliharaan Inventaris Kantor	5.015.000	11.747.500
- Pemeliharaan Komputer dan Printer	27.650.500	23.071.420
- Pemeliharaan Jaringan Listrik Instalasi Umum	18.587.850	-
- Pemeliharaan Jaringan Komunikasi Data	124.000.000	141.999.544
- Pemeliharaan Kendaraan Tangki Air	55.117.000	52.975.000
28 BEBAN OPERASIONAL LAINNYA (Lanjutan)		
- Pemeliharaan Kendaraan Penumpang	45.270.030	18.933.068
- Pemeliharaan Kendaraan Angkut Barang	2.290.000	550.000
- Pemeliharaan Kendaraan Sepeda Motor	4.169.000	85.000
- Pemeliharaan Bangunan	150.633.938	3.036.500
- Pemeliharaan Bangunan Garasi	-	800.000
- Pemeliharaan Taman & Lap.	1.205.000	3.550.000
- Eksploitasi Kendaraan	1.052.710.182	728.987.035
- Operasional Tangki Air Instalasi Umum	6.420.000	-
Beban Rupa-rupa Adm. & Umum		
- Gaji/Honor Direksi	232.468.957	206.984.349
- Tunjangan-Tunjangan	696.717.367	116.477.023
- Jasa Pengabdian Direktur	-	-
- Biaya Representatif Direksi	173.789.218	155.238.258
- Rupa-rupa Beban Direksi	501.500	-
- Biaya Asuransi Tenaga Kerja dan Jaminan Kesehatan	384.901.665	390.705.541
- Beban Iklan Media Cetak	-	500.000
- Rupa-rupa Beban Promosi	180.708.839	33.352.246
- Rupa-rupa Operasional Dewan Pengawas	77.026.500	16.200.000
- SPPD dan Akomodasi Dinas	156.589.422	163.530.127
- Akomodasi Dinas	75.470.430	54.151.973
- Beban Penyisihan Penurunan Piutang	993.753.117	-
- Biaya Jasa Manajemen	-	-
- Biaya Penyusunan Peraturan-Peraturan	-	4.275.000
- Biaya Audit Keuangan	55.500.000	49.500.000
- Biaya Bantuan Hukum	-	-
- Biaya Jasa Konsultan	46.298.000	38.830.900
- Beban Honor Tim Pelaksana Kegiatan	44.948.750	27.250.000
- Beban Tim Pembina Teknis	147.000.000	49.000.000
- Sewa - Kontrak Kantor	244.409.243	231.018.455
- Sewa - Kontrak Lahan	10.004.500	12.668.333
- Sewa - Kontrak Rumah Dinas Direksi	26.000.000	27.500.000
- Sewa - Kontrak Kendaraan	350.000	300.000
- Sewa - Kontrak Software Pembayaran On-Line	-	2.500.000
- Langganan Media Cetak	7.380.000	11.170.000
- Iuran Keanggotaan PERPAMSI	-	13.483.800
- Pajak Bumi dan Bangunan	7.368.158	1.279.956
- Denda Pajak Badan	-	1.874.702
- Pajak PPh Pasal 21	-	4.784.797
- Pajak PPh Pasal 21	62.412.960	44.071.003

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- Denda Pajak PPh Pasal 21	-	2.374.749
- PPh Pasal 4 ayat 2	-	11.854.327
- PPh Pasal 23	-	7.039.296
- Sanksi PPN	-	397.916.715
- Sanksi PPh Pasal 4 ayat (2)	-	100.000
- Sanksi PPh Pasal 23	-	100.000
- Beban Retribusi ke Desa	18.015.000	16.114.000
- Beban Perijinan SIPA	51.007.000	-
- Pajak & Kir Kendaraan	23.144.500	21.264.000
- Ijin lain fungsi jalan	161.002.500	174.952.500
- Bantuan Keamanan Lingkungan	6.168.250	5.433.000
- Sumbangan Hari Besar Nasional	14.520.000	8.960.000
- Bantuan Air Bersih	27.505.000	8.540.000
- Bantuan Hajat Karyawan	3.750.000	11.000.000
- Sumbangan Duka Cita Karyawan	5.500.000	6.250.000
- Rupa rupa Beban Adm./ Umum Lain	50.000	598.000
- Bantuan RUTILAHU	-	-
- Bantuan/Sumbangan pada Yayasan	99.521.500	78.176.000
- Pembinaan Dharma Wanita	1.000.000	-
- Rupa-rupa Beban Umum Lainnya	142.027.735	187.111.648
Jumlah Beban Operasional Lainnya	7.480.477.345	4.982.856.856

29 PENDAPATAN NON OPERASIONAL

Jumlah tersebut merupakan pendapatan non operasional periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Pendapatan Bunga Tabungan	164.809.703	114.732.487
- Pendapatan Lainnya	262.885.677	9.720.400
Jumlah Pendapatan Lain-Lain	427.695.380	124.452.887

30 BEBAN NON OPERASIONAL

Jumlah tersebut merupakan beban non operasional lainnya periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
- Beban Administrasi Bank	20.975.449	13.382.128
- Beban Pembelian Buku Cek	550.000	989.000
- Beban Non Operasional Lainnya	554.354.849	60.312.006
Jumlah Beban Non Operasional	575.880.298	74.683.134

31 PAJAK-PAJAK PENGHASILAN

Rekonsiliasi antar laba komersil sebelum pajak penghasilan dengan laba kena pajak untuk tahun 2023 adalah sebagai berikut :

	<u>31-Des-23</u>	<u>31-Des-22</u>
Laba Sebelum Pajak	8.024.277.023	7.494.174.957
Koreksi Fiskal beda tetap :		
Beda Tetap		
Beban Sumbangan	144.393.750	122.567.000
Beban Pajak dan Sanksi	-	407.150.963
Beban Penyisihan Piutang	993.753.117	-

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Beban Asuransi BPJS Ketenagakerjaan		198.464.034	158.341.314
Beban Rapat dan Tamu		142.027.735	
Beban Umum Lainnya		(164.809.703)	(114.732.487)
Pendapatan Bunga Deposito dan Jasa Giro			
		1.313.828.933	573.326.790
	Jumlah	9.338.105.956	8.067.501.748
Laba (rugi) Fiskal		9.338.105.956	8.067.501.748
Penghasilan Kena Pajak		44.619.481.139	37.424.387.310
Perhitungan Volume Pendapatan			
	Tahun 2023	Tahun 2022	
	PKP	PKP	
Pajak Penghasilan Tarif Fasilitas	1.004.559.162	1.034.726.583	110.501.508
Pajak Penghasilan Tarif Tanpa Fasilitas	8.333.546.794	7.032.775.165	1.833.380.295
			1.943.881.803
Jumlah Taksiran Pajak Penghasilan			1.661.030.460
- Pajak dibayar dimuka - PPh Pasal 25 yang telah disetor			-
- Kompensasi kelebihan bayar PPh Badan			1.943.881.803
- Kekurangan (Kelebihan) PPh Pasal 29			(904.620.491)
- Pajak yang dibayarkan tahun 2023			1.039.261.312
- Kekurangan/(Kelebihan) Pajak yang tahun 2023			1.101.018.278

32 SUMBER UTAMA KETIDAKPASTIAN ESTIMASI

Dalam menyusun laporan keuangan, Perusahaan menggunakan basis estimasi dan pertimbangan untuk menentukan saldo-saldo dalam laporan keuangan. Estimasi dan pertimbangan yang digunakan tersebut terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor lainnya termasuk ekspektasi dari peristiwa masa depan yang diyakini wajar. Meskipun estimasi dan pertimbangan tersebut disusun berdasarkan pengetahuan terbaik Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka atas peristiwa dan kondisi pada saat ini. Hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula. Berikut ini penjelasan sifat beberapa akun yang menggunakan estimasi dan pertimbangan secara signifikan, sedangkan terkait dengan penyajian jumlah dan saldo dapat dilihat pada catatan yang relevan.

Penyisihan Penurunan Nilai Piutang

Apabila terdapat bukti objektif bahwa rugi penurunan nilai telah terjadi atas piutang, Perusahaan mengestimasi penyisihan untuk kerugian penurunan nilai atas piutang yang secara khusus diidentifikasi sebagai piutang yang kemungkinan tidak dapat ditagih. Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka telah melakukan penelaahan tingkat penyisihan dengan dasar faktor-faktor yang mempengaruhi tingkat tertagihnya piutang tersebut.

Lihat catatan 2.e dan 4 yang mengungkapkan beban dan saldo penyisihan penurunan piutang.

Penyusutan

Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka mengakui beban penyusutan aset tetap berdasarkan estimasi umur manfaat berdasarkan suatu metode penyusutan sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi signifikan yang diterapkan. Metode penyusutan ditetapkan berdasarkan ekspektasi pola pemanfaatan ekonomi aset pada masa mendatang. Pada setiap akhir tahun, Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka mereviu umur manfaat, nilai sisa, dan metode penyusutan untuk mendapatkan basis estimasi yang paling optimal.

Lihat catatan 2.h dan 7 Aset Tetap yang mengungkapkan besarnya beban dan akumulasi penyusutan.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Imbalan Pasca Kerja

Perusahaan mengakui imbalan pasca kerja karyawan berdasarkan ketentuan dalam UU 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Pada saat karyawan berhenti kerja, Perseroan harus membayarkan sejumlah imbalan pada saat karyawan meninggal dunia, pensiun normal, cacat tetap, atau mengundurkan diri sebesar formula yang ditentukan oleh UU tersebut. Besarnya imbalan yang dibayarkan tergantung pada besaran gaji dan tunjangan tetap pada saat berhenti bekerja, masa kerja, dan jenis peristiwa yang menyebabkan berhentinya hubungan kerja. Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka mengakui imbalan pascakerja tersebut sebagai beban pada saat karyawan masih aktif berdasarkan metode *projected* unit dan mengakui keuntungan - kerugian aktuarial sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi signifikan yang diterapkan. Dalam menentukan beban dan kewajiban imbalan pascakerja per tanggal laporan keuangan, Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka menggunakan asumsi keuangan dan asumsi aktuarial.

Lihat catatan 2.m dan 12 yang mengungkapkan perusahaan sudah membentuk dan mengungkapkan kewajiban imbalan pasca kerja.

33 PENGUNGKAPAN LAINNYA

- a. **Bantuan Pemerintah Pusat, Pemerintah Propinsi dan Pemerintah Daerah Yang Berasal Dari APBN dan APBD**
 Bantuan pemerintah pusat, pemerintah propinsi dan pemerintah daerah yang berasal dari APBN dan APBD yang belum diserahkan kepemilikannya sehingga belum bisa diakui sebagai aset oleh Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka dari tahun 2006 sampai dengan 2016, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian/Jenis	Sumber Dana	Perolehan	
		Nilai	Tahun
Pengembangan sarana dan prasarana air bersih (Instalasi Distribusi)	APBD Kabupaten Majalengka	499.367.000	2006
Peningkatan & Pengembangan sarana dan prasarana air bersih (Instalasi Transmisi)	APBN Pemerintah Pusat	2.636.566.000	2006
Pemb. DED & Master Plan Air Bersih	APBD Kabupaten Majalengka	406.890.000	2006
Survey potensi air tanah	APBD Kabupaten Majalengka	49.115.000	2008
Bantuan Program Penyehatan PDAM, Pemasangan jalur pipa transmisi	APBN Pemerintah Pusat	1.402.057.720	2008
Kontrak pek. pembangunan sarana dan prasarana air minum perkotaan (Instalasi Distribusi)	APBD Kabupaten Majalengka	261.954.000	2008
Pemasangan jalur pipa distribusi (Instalasi Distribusi)	APBN Pemerintah Pusat	928.441.000	2009
Pengembangan sarana air bersih perkotaan pekerjaan pengadaan dan pemasangan pipa distribusi dan retikulasi (Instalasi Distribusi)	APBD Kabupaten Majalengka	666.380.000	2009
Pengadaan dan pemasangan jalur pipa distribusi dan retikulasi (Instalasi Distribusi)	APBD Kabupaten Majalengka	261.329.000	2009
Pekerjaan pembuatan Instalasi IPA 20 lt/dt	APBN Pemerintah Pusat	2.694.899.000	2009

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

33 PENGUNGKAPAN LAINNYA (Lanjutan)

Pengadaan dan pemasangan jalur pipa distribusi PVC dia. 150 mm dan 6 unit jembatan pipa.	APBD Kabupaten Majalengka (Perubahan)	917.465.700	2009
Penambahan kapasitas debit air dari BPT 2 Pasirkumbang s/d Perbatasan Tenjolayar & Kel. Simpeureum	APBN Pemerintah Pusat	4.010.440.959	2009
Pembuatan Jembatan pipa distribusi utama GI dia. 200 mm PDAM pada ruas jalan KH. A. Halim		1.115.666.000	2010
Pengadaan dan pemasangan jalur pipa distribusi PVC	APBD Propinsi	947.520.000	2010
Pekerjaan Pengadan dan Pemasangan alur Pipa Transmisi PVC dia. 200 mm	APBN Pemerintah Pusat	1.087.000.000	2011
Pekerjaan pengadaan konstruksi jaringan air minum bantuan keuangan untuk pembangunan pengadaan dan pemasangan pipa distribusi air minum	APBD Propinsi	476.954.500	2011
Pekerjaan pengembangan SPAM IKK Dawuan Instalasi Pengolahan Air (IPA) & Pemasangan Jaringan Pipa Distribusi Utama.	APBN Pemerintah Pusat	8.134.142.000	2011
Pekerjaan Pengadaan dan pemasangan Pipa SPAM MBR utk IKK Dawuan ds. Kasokandel	APBN Pemerintah Pusat	521.988.000	2011
Pekerjaan pengadaan konstruksi jaringan air minum bantuan keuangan untuk pembangunan pengadaan dan pemasangan pipa distribusi air minum di Kec. Dawuan	APBD Propinsi	1.411.779.700	2011
Pekerjaan pengadaan Konstruksi Air Minum Pengadaan dan pemasangan pipa transmisi distribusi dan retikulasi	APBN (DAK) Pemerintah Pusat	1.522.141.700	2012
Pengembangan air bersih SPAM IKK Jatitujuh kawasan MBR	APBN Pemerintah Pusat	1.098.203.000	2012
Pengembangan sistem penyediaan air minum (SPAM) Kertajati	APBN Pemerintah Pusat	7.758.824.806	2012
Pengembangan sarana dan prasarana Air Minum IKK Kertajati dan IKK Ligung.	APBD Propinsi	1.458.276.600	2012

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

33 PENGUNGKAPAN LAINNYA (Lanjutan)

Pengembangan sistem penyediaan air minum (SPAM) IKK Ligung dan 2013 (Kertajati, Bantarjati, Babakan dan Kertawinangun).	APBN Pemerintah Pusat	10.391.349.696	2012 dan 2013
Pengembangan prasarana dan utilitas perumahan Pekerjaan pembuatan 1 unit Sumur Bor dan ruang panel Pekerjaan pengadaan dan pemasangan pipa PVC dia. 150 mm Ds.Kawunghilir/ke komplek PNS Sindangkasih.	APBN (DAK) Pemerintah Pusat	600.111.600	2013
Pekerjaan pengadaan dan pemasangan pipa Distribusi Desa Beber, Wanasalam, Ligung Kidul & Bantarwaru.	APBN Pemerintah Pusat	6.074.454.000	2013
Pengembangan SPAM IKK Kertajati Pemasangan Pipa PVC dia. 100 mm, 75 mm, 50 mm dan Pekerjaan Jembatan Pipa Gl. Ds. Bantarjati, Kertajati, Babakan dan Desa Kertawinangun.	APBD Kabupaten Majalengka	684.429.000	2014
Pekerjaan SPAM di kawasan MBR, IKK Ligung Pemasangan dan Pengadaan : HDPE dia. 150 mm, 100 mm dan jembatan pipa 150 mm	APBN Pemerintah Pusat	1.438.300.000	2014
Pengembangan SPAM dan jembatan pipa IKK Ligung	APBD Kabupaten Majalengka	1.406.484.000	2014

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding Tahun 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

33 PENGUNGKAPAN LAINNYA (Lanjutan)

Pemasangan jalur pipa Distribusi dia. 300 mm, Pembuatan Boring Pipa Horizontal (Jenis HDPE), (PN 16 SDR 11 SNI) dia. 300 mm : Boring HDD bendungan Rentang, Pekerjaan Reservoir 600 M3, Pembuatan Tangki Bahan Bakar Produksi, Pengadaan dan pemasangan pompa ir minum, pemasangan VSD untuk pompa air minum, kabel untuk kebutuhan kabel pompa ke Genset, kabel power PLN dari pabel Genset existing ke genset rak kabel, kebutuhan kabel lainnya untuk genset, Pengadaan pipa air minum dan accessories termasuk Bak Pembagi, support, pipa galian/pengetesan pipa dia. 300 mm, Pemasangan Water Meter Air minum lengkap dengan pipa Baypass, 3 buah valve, 2 buah Mechanical Joint dan box valve termasuk pas.batu bata atap dari plat baja dia. 300 mm di Desa Panyingkiran, Jatitujuh jalur ke Ligung	APBN Pemerintah Pusat	11.596.450.000	2015
--	-----------------------	----------------	------

b. Peristiwa Setelah Tanggal Neraca

Peristiwa antara tanggal neraca dan tanggal penerbitan laporan yang telah mendapat persetujuan formal, mengindikasikan kebutuhan untuk melakukan penyesuaian terhadap aktiva dan kewajiban atau mewajibkan melalui pengungkapan, sebagai berikut:

- Penyesuaian aset dan kewajiban diperlukan yang memberikan informasi tambahan untuk menentukan jumlah-jumlah yang berkaitan dengan kondisi yang berlaku pada tanggal neraca.
- Peristiwa setelah tanggal neraca yang tidak berkaitan dengan kondisi yang berlaku pada tanggal neraca tidak perlu dilakukan penyesuaian hanya perlu dilakukan pengungkapan.

Pengungkapan peristiwa setelah tanggal neraca dalam laporan keuangan harus mencakup: jenis peristiwa dan estimasi mengenai dampak keuangan, atau pernyataan mengenai estimasi semacam itu dapat dibuat.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022

URAIAN	CAT	31-12-2023 (Rp)	31-12-2022 (Rp)	KENAIKAN/(PENURUNAN)	
				(Rp)	%
I ASET LANCAR					
1 Kas dan Setara Kas	3,2.d.	13.625.518.850	9.959.882.182	3.665.636.668	36,80
2 Piutang	4,2.e.	5.548.426.086	5.817.977.390	(269.551.304)	(4,63)
Piutang Usaha		9.461.094.057	8.736.892.244	724.201.813	8,29
Penyisihan Piutang		(3.912.667.972)	(2.918.914.855)	(993.753.117)	-
Nilai Bersih Piutang		5.548.426.086	5.817.977.390	(269.551.304)	(4,63)
3 Persediaan	5,2.f.	4.611.019.417	2.567.358.030	2.043.661.387	79,60
4 Pembayaran Dimuka	6,2.g.	2.922.671.667	2.613.340.118	309.331.549	11,84
JUMLAH ASET LANCAR		26.707.636.020	20.958.557.720	5.749.078.300	27,43
II ASET TETAP	7,2.h.	69.119.871.027	65.948.112.510	3.171.758.517	4,81
1 Harga Perolehan Aset Tetap		(41.295.979.335)	(37.190.560.475)	(4.105.418.861)	11,04
2 Akumulasi Penyusutan Aktiva Tetap		27.823.891.692	28.757.552.036	(933.660.344)	(3,25)
Nilai Buku Aktiva tetap					
III ASET LAINNYA					
1 Aset Tidak Berwujud	9	-	-	-	-
2 Uang Jaminan Pelaksanaan	8	-	2.978.147.735	(2.978.147.735)	(100,00)
Beban Ditangguhkan		-	2.978.147.735	(2.978.147.735)	(100,00)
Jumlah Aset Lainnya					
JUMLAH ASET		54.531.527.711	52.694.257.490	1.837.270.221	3,49
IV KEWAJIBAN LANCAR					
1 Utang Usaha	10	1.225.845.153	589.121.900	636.723.253	108,08
2 Utang Pajak	11,2.q.	1.972.776.078	1.855.790.000	116.986.078	6,30
3 Biaya Yang Masih Harus Dibayar	12	446.417.558	342.592.698	103.824.860	30,31
4 Kewajiban Jangka Panjang yang Telah Jatuh Tempo	13,2.n.	-	-	-	-
Jumlah Kewajiban Lancar		3.645.038.789	2.787.504.598	857.534.191	30,76
V KEWAJIBAN LAIN-LAIN					
1 Kewajiban Pasca Kerja	15,2.m.	4.256.432.533	5.697.451.834	(1.441.019.301)	(25,29)
Kewajiban Lain-lain	16,2.n.	1.387.300.545	380.424.837	1.006.875.707	264,67
Sosial dan Pendidikan		-	-	-	-
Sumbangan Dana Pensiun		-	-	-	-
Jasa Produksi		-	-	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		5.643.733.078	6.077.876.671	(434.143.594)	(7,14)
JUMLAH KEWAJIBAN		9.288.771.867	8.865.381.270	423.390.597	4,78

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARAJA KAB. MAJALENGKA
LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2023 DAN 31 DESEMBER 2022

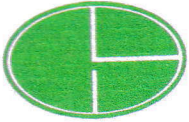
URAIAN	CAT	31-12-2023 (Rp)	31-12-2022 (Rp)	KENAIKAN/(PENURUNAN)	
				(Rp)	%
VI EKUITAS					
1 Modal					
<i>Peny. Pem. Pusat yang Belum Ditetapkan Statusnya</i>	17,1.c.	11.084.066.864	11.084.066.864	-	-
<i>Peny. Pem. Pusat yang Telah Ditetapkan Statusnya</i>	18,1.c.	6.386.940.150	6.386.940.150	-	-
<i>Modal Awal Pemda</i>	19,1.c.	23.283.618.970	23.283.618.970	-	-
<i>Peny. Pem. Daerah yang Belum Ditetapkan Statusnya</i>	20,1.c.	230.129.600	230.129.600	-	-
Jumlah Modal		40.984.755.584	40.984.755.584		
2 Laba Ditahan					
<i>Kumulatif Laba/(Rugi) s.d Tahun Lalu</i>	21	(1.822.394.960)	(2.989.023.860)	1.166.628.900	(39,03)
<i>Laba/(Rugi) Tahun Berjalan</i>	21	6.080.395.221	5.833.144.497	247.250.724	4,24
Jumlah Laba/(Rugi) Ditahan		4.258.000.260	2.844.120.637	1.413.879.624	49,71
Jumlah Ekuitas		45.242.755.844	43.828.876.221	1.413.879.624	3,23
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		54.531.527.711	52.694.257.490	1.837.270.221	3,49

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

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BHAKTI RAHARJA KAB. MAJALENGKA
REKAPITULASI ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

URAIAN	Saldo 31/12/2022	Mutasi Tahun 2023		Saldo 31/12/2023
		Tambah	Kurang	
ASET TETAP				
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	299.399.278	100.312.000	-	399.711.278
Instalasi Sumber Air	827.313.902	307.374.900	-	1.134.688.802
Instalasi Pompa	5.315.926.958	829.157.275	-	6.145.084.233
Instalasi Pengolahan Air	1.623.295.075	453.443.446	-	2.076.738.521
Instalasi Transmisi dan distribusi	53.575.787.966	717.982.356	-	54.293.770.322
Bangunan/Gedung	614.343.655	-	-	614.343.655
Peralatan dan Perlengkapan	283.761.422	-	-	283.761.422
Kendaraan/alat Pengangkutan	2.022.519.264	454.440.800	-	2.476.960.064
Inventaris/Perabot Kantor	1.385.764.990	309.047.740	-	1.694.812.730
Jumlah Nilai Perolehan	65.948.112.510	3.171.758.517	-	69.119.871.027
Akumulasi Penyusutan				
Akumulasi Penyusutan Inst. Sumber Air	628.311.814	51.911.270	-	680.223.083
Akumulasi Penyusutan Instalasi Pompa	2.769.871.970	466.221.364	-	3.236.093.335
Akumulasi Penyusutan Inst. Pengolahan Air	652.422.094	85.281.359	-	737.703.452
Akum.Penyusutan Inst. Trans. & Dist.	29.820.254.481	3.302.343.846	-	33.122.598.327
Akumulasi Penyusutan Bangunan/ Gedung	245.672.870	29.107.238	-	274.780.109
Akum.Penyusutan Peralatan & Perlengkapan	123.441.041	17.875.000	-	141.316.041
Akum.Peny. Kendaraan/Alat Pengangkutan	1.867.373.615	47.337.583	-	1.914.711.199
Akum.Peny. Inventaris/Perabot Kantor	1.083.212.590	105.341.201	-	1.188.553.791
Jumlah Akumulasi Penyusutan	37.190.560.475	4.105.418.861	-	41.295.979.335
Nilai Buku	103.138.672.985	7.277.177.378	-	27.823.891.692



Nomor : 00029/2.0570/AU.2/05/1371-1/1/III/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth,
Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka
Jl. Laswi No. 2 Tonjong
Kabupaten Majalengka

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan tersebut menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) di Indonesia.

Basis Opini

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

Hal Lain

Laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Bhakti Raharja Kabupaten Majalengka per 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain dengan nomor 00062/2.0960/AU.2/05/1339-4/1/III/2023, tanggal 8 Maret 2023, dengan opini wajar tanpa pengecualian.

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

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

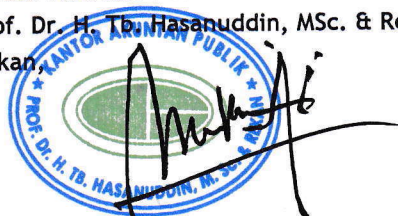
- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi 1 bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kantor Akuntan Publik

Prof. Dr. H. Tb. Hasanuddin, MSc. & Rekan

Rekan



Mochammad Rivai, SE., Ak., CA., CPA

No. Izin AP : 1371

No. Izin UKAP : Kep-353/KM.6/2003

Bandung, 06 Maret 2024



00029