

**PERUMDA AIR MINUM “TIRTA BUMI SENTOSA”
KABUPATEN KEBUMEN**

**Laporan Keuangan
31 Desember 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
Beserta Laporan Auditor Independen**



**PERUMDA AIR MINUM “TIRTA BUMI SENTOSA”
KABUPATEN KEBUMEN**

**Laporan Keuangan
31 Desember 2023
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
Beserta Laporan Auditor Independen**



Dilarang mengutip dalam bentuk apapun karena laporan keuangan ini masih bersifat draft/sementara



PEMERINTAH KABUPATEN KEBUMEN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN
Alamat : Jl. Aroengbinang No. 12 Telp. 0287-381489, fax. 384354



SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM "TIRTA BUMI SENTOSA" KABUPATEN KEBUMEN

Yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : Zein Musta'in, SE, MM, PFM
Alamat Kantor : Jl. Aroengbinang No.12, Kawedusan, Kecamatan Kebumen,
Kabupaten Kebumen
Alamat Domisili Sesuai KTP : Jl. Sukonandi No.7 RT 025 RW 007 Semaki, Umbulharjo, DIY
Nomor Telepon : (0287) 381489
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDA) "Tirta Bumi Sentosa" Kabupaten Kebumen;
2. Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum "Tirta Bumi Sentosa" Kabupaten Kebumen telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum "Tirta Bumi Sentosa" Kabupaten Kebumen telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum "Tirta Bumi Sentosa" Kabupaten Kebumen tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum "Tirta Bumi Sentosa" Kabupaten Kebumen.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas Nama dan mewakili Direksi
Kebumen, 6 Maret 2024



Zein Musta'in, SE, MM, PFM
Direktur

DAFTAR ISI

	Halaman
Laporan Auditor Independen	
Neraca	1
Laporan Laba Rugi.....	2
Laporan Perubahan Ekuitas.....	3
Laporan Arus Kas.....	4
Catatan Atas Laporan Keuangan.....	5
Gambaran Umum.....	5
Kebijakan Akuntansi.....	6
Penjelasan Pos-pos Neraca	9
Penjelasan Pos-pos Laba Rugi	18

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO

Auditor, Tax & Management Consultants and Training

NO. KEP - 053/KM.17/1999; Nomor Izin Usaha : 99.2.0282

Jl. Mugas Dalam No. 65 Telp. (024) 8417530 Fax. (024) 8418124 Semarang 50243

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00041/2.0282/AU.2/04/0183-2/1/III/2024

Kepada Yth.

Pemilik, Dewan Pengawas dan Direksi

Perumda Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen

Jl. Aroengbinang No.12

Kebumen

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUMDA Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen, yang terdiri dari neraca 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 informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit 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 bagi opini audit kami.

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.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO

Auditor, Tax & Management Consultants and Training

NO. KEP - 053/KM.17/1999; Nomor Izin Usaha : 99.2.0282

Jl. Mugas Dalam No. 65 Telp. (024) 8417530 Fax. (024) 8418124 Semarang 50243

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 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



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO

Auditor, Tax & Management Consultants and Training

NO. KEP - 053/KM.17/1999; Nomor Izin Usaha : 99.2.0282

Jl. Mugas Dalam No. 65 Telp. (024) 8417530 Fax. (024) 8418124 Semarang 50243

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
DARSONO & BUDI CAHYO SANTOSO


Dr. Darsono, MBA, CA, CPA

NIAP : AP.0183

KEP . 053/KM.17/1999

6 Maret 2024



LAPORAN KEUANGAN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA BUMI SENTOSA
KABUPATEN KEBUMEN
NERACA**

31 DESEMBER 2023

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	31 Desember 2023	31 Desember 2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Bank	3	8.476.227.734	7.170.517.157
Piutang Usaha	4	5.198.186.705	5.159.740.256
Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha	5	(492.009.856)	(568.561.687)
Piutang Usaha Bersih		4.706.176.849	4.591.178.569
Persediaan	6		
Bahan Operasi		112.386.154	180.348.755
Bahan Instalasi		3.195.487.328	2.480.066.044
Pembayaran Dimuka	7	253.503.560	99.900.000
JUMLAH ASET LANCAR		16.743.781.625	14.522.010.524
ASET TETAP			
Harga Perolehan	8	121.502.924.666	108.128.033.286
Akumulasi Penyusutan	8	(71.893.310.942)	(64.819.181.546)
NILAI BUKU		49.609.613.724	43.308.851.740
ASET DALAM PENYELESAIAN			
Instalasi Transmisi dan Distribusi	9	4.468.712.629	4.515.719.000
JUMLAH ASET		70.822.107.978	62.346.581.264
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	10	298.469.440	100.000.000
Utang Pajak	11	41.952.179	159.555.883
Beban yang Masih Harus Dibayar	12	399.750.059	405.096.451
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		740.171.678	664.652.334
KEWAJIBAN LAIN-LAIN			
Kewajiban Dana Kesejahteraan	13	680.636.171	616.759.213
Kewajiban Lainnya	14	29.404.594	41.904.594
JUMLAH KEWAJIBAN LAIN-LAIN		710.040.765	658.663.807
JUMLAH KEWAJIBAN		1.450.212.443	1.323.316.141
EKUITAS			
Modal Pemerintah Daerah	15	41.180.672.486	35.103.050.006
Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya	16	18.631.077.831	18.631.077.831
Cadangan	17	3.642.942.291	3.386.568.331
Laba Tahun Berjalan	19	5.917.202.927	3.902.568.955
JUMLAH EKUITAS		69.371.895.535	61.023.265.124
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		70.822.107.978	62.346.581.264

Kebumen, 6 Maret 2024

Direktur



Zein Musta'in, SE, MM, PFM

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA BUMI SENTOSA
KABUPATEN KEBUMEN
LAPORAN LABA RUGI**

UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PENDAPATAN DAN BEBAN			
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Air	20	41.044.793.200	35.025.835.300
Pendapatan Non Air	20	2.979.205.421	2.758.891.829
JUMLAH PENDAPATAN USAHA		44.023.998.621	37.784.727.129
PENDAPATAN LAIN-LAIN	21	256.807.218	317.979.283
JUMLAH PENDAPATAN		44.280.805.839	38.102.706.412
BEBAN USAHA			
Beban Tenaga Kerja	22	8.630.195.596	8.386.056.321
Beban Kantor	22	8.865.584.504	7.503.499.524
Beban Pemeliharaan	22	1.608.950.118	823.410.184
Beban Bahan Bakar	22	317.366.710	305.263.750
Beban Bahan Kimia	22	1.767.729.081	2.048.193.575
Beban Listrik	22	4.512.880.106	4.334.880.346
Beban Penyusutan	22	7.074.129.396	5.815.993.462
Beban Penyisihan Piutang	22	45.594.919	39.484.397
Beban Rupa-Rupa Umum dan Administrasi	22	3.979.092.710	3.951.304.453
JUMLAH BEBAN USAHA		36.801.523.141	33.208.086.012
BEBAN LAIN-LAIN	23	22.492.471	32.241.268
JUMLAH BEBAN		36.824.015.612	33.240.327.280
LABA SEBELUM PAJAK		7.456.790.227	4.862.379.133
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	24	(1.539.587.299)	(959.810.177)
LABA TAHUN BERJALAN		5.917.202.927	3.902.568.955

Kebumen, 6 Maret 2024

Direktur



Zein Musta'in SE, MM, PFM

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA BUMI SENTOSA
KABUPATEN KEBUMEN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
 Dengan Angka Perbandingan Tahun 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Penyertaan Modal Pemda	Pemerintah Pusat	Cadangan	Saldo Laba (Rugi) yang Belum Ditentukan Tujuannya	Jumlah Ekuitas Bersih
Saldo 31 Desember 2021	31.264.612.057	18.631.077.831	2.908.497.407	3.685.131.496	56.489.318.791
Penyertaan Pemda	3.409.976.000	-	-	(2.026.822.323)	1.383.153.677
Pembagian Cadangan	-	-	-	(737.026.299)	(737.026.299)
Pembagian Dana Kesejahteraan	-	-	-	(294.810.520)	(294.810.520)
Pembagian Jasa Produksi	-	-	-	(294.810.520)	(294.810.520)
Pembagian Tantiem	-	-	-	(147.405.260)	(147.405.260)
Pembagian CSR	-	-	-	(184.256.575)	(184.256.575)
Penggunaan Cadangan Tujuan	428.461.950	-	478.070.924	-	906.532.874
Laba Bersih Tahun 2022	-	-	-	3.902.568.955	3.902.568.955
Saldo Ekuitas per 31 Desember 2022	35.103.050.006	18.631.077.831	3.386.568.331	3.902.568.955	61.023.265.124
Penyertaan Pemda	5.647.654.200	-	-	(2.146.412.925)	3.501.241.275
Pembagian Cadangan	-	-	-	(780.513.792)	(780.513.792)
Pembagian Dana Kesejahteraan	-	-	-	(312.205.516)	(312.205.516)
Pembagian Jasa Produksi	-	-	-	(312.205.516)	(312.205.516)
Pembagian Tantiem	-	-	-	(156.102.758)	(156.102.758)
Pembagian CSR	-	-	-	(195.128.448)	(195.128.448)
Penggunaan Cadangan	429.968.279	-	256.373.960	-	686.342.239
Laba Bersih Tahun 2023	-	-	-	5.917.202.927	5.917.202.927
Saldo Ekuitas per 31 Desember 2023	41.180.672.486	18.631.077.831	3.642.942.291	5.917.202.927	69.371.895.535

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA BUMI SENTOSA
KABUPATEN KEBUMEN
LAPORAN ARUS KAS

UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2023	2022
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba (rugi) bersih	5.917.202.927	3.902.568.955
Beban Penyusutan & Amortisasi	7.074.129.397	5.815.993.460
Penurunan (Kenaikan) Penyisihan piutang usaha	(76.551.831)	39.484.397
Penurunan (Kenaikan) Piutang usaha	(38.446.449)	(1.093.980.307)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(647.458.683)	(826.533.840)
Penurunan (Kenaikan) Pembayaran Pajak Dimuka	(178.578.560)	18.844.864
Penurunan (Kenaikan) Pembayaran Sewa Dimuka	24.975.000	(99.900.000)
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	198.469.440	-
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	(117.603.704)	111.450.726
Kenaikan (Penurunan) Beban yang Masih Harus Dibayar	(5.346.392)	16.013.738
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Lainnya	(12.500.000)	(9.500.000)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	12.138.291.144	7.874.441.993
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
(Kenaikan) Penurunan Aset Tetap	(13.374.891.380)	(10.702.791.104)
(Kenaikan) Penurunan Aset Lain-lain	47.006.371	213.507.888
(Kenaikan) Penurunan Cadangan	63.876.958	(47.401.390)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(13.264.008.051)	(10.536.684.606)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penyertaan Pemda	6.077.622.480	3.838.437.950
Kewajiban Dana Umum	256.373.960	478.070.924
Laba Tahun Lalu	(3.902.568.955)	(3.685.131.496)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	2.431.427.484	631.377.379
Kenaikan / Penurunan bersih Kas dan Setara Kas	1.305.710.577	(2.030.865.234)
Kas dan Setara Kas awal tahun	7.170.517.157	9.201.382.391
Kas dan Setara Kas akhir tahun	8.476.227.734	7.170.517.157
Kas dan Setara Kas akhir tahun terdiri dari:		
Kas	-	-
Bank:		
Giro	1.154.681.567	180.925.612
Tabungan	321.546.167	289.591.545
Deposito	7.000.000.000	6.700.000.000
Jumlah Kas dan Setara Kas akhir tahun	8.476.227.734	7.170.517.157

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen semula berkedudukan di Gombang yang merupakan instalasi sistem air bersih peninggalan Belanda (yang beroperasi sejak tahun 1916) dan dalam pemerintahan Republik Indonesia instalasi sistem air bersih ini langsung dikelola oleh Pemda Tk II Kebumen. Perkembangan lebih lanjut instalasi sistem air bersih di Gombang ini dijadikan BUMD yang didirikan dengan Perda Kabupaten Dati II Kebumen nomor 4 tahun 1978.

Selain keberadaan PDAM Kabupaten Kebumen di Gombang, berdasarkan Surat Keputusan Menteri Pekerjaan Umum nomor: 42/KPTS/1987 tanggal 2 Februari 1987, dibentuk Badan Pengelolaan Air Minum (BPAM) Kabupaten Kebumen yang bertugas mengelola proyek sistem air bersih untuk Kabupaten Kebumen.

Selanjutnya berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Kebumen Nomor 8 tanggal 19 Mei 1993 didirikan PDAM Kabupaten Kebumen yang merupakan penggabungan PDAM Kabupaten Kebumen di Gombang dan BPAM Kabupaten Kebumen di Kebumen yang telah diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Kebumen No. 2 tahun 2002 tanggal 2 April 2002 dan terakhir diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Kebumen Nomor 13 tahun 2010 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Kebumen.

Sejalan dengan PP Nomor 54 Tahun 2017, Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Kebumen diubah menjadi Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Kebumen No.11 Tahun 2020, Tambahan Lembaran Daerah Kabupaten Kebumen Tahun 2020 Nomor 11.

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen dibentuk dengan tujuan untuk ikut serta melaksanakan pembangunan daerah dan pembangunan ekonomi nasional dalam rangka meningkatkan kesejahteraan rakyat, khususnya dalam rangka mewujudkan pelayanan kebutuhan air bersih.

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen berkantor Pusat di Jalan Aroengbinang No. 12 Kebumen dan mempunyai 11 kantor unit yaitu:

- 1 Kantor Unit Kebumen
- 2 Kantor Unit Gombang
- 3 Kantor Unit Karanganyar
- 4 Kantor Unit Ayah
- 5 Kantor Unit Prembun
- 6 Kantor Unit Kutowinangun
- 7 Kantor Unit Buayan
- 8 Kantor Unit Klirong
- 9 Kantor Unit Alian
- 10 Kantor Unit Adimulyo
- 11 Kantor Unit Poncowarno

b. Susunan Dewan Pengawas dan Direksi

Susunan Dewan Pengawas dan Direksi per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

1 Dewan Pengawas:

31 Desember 2023 dan 2022

Ketua/Anggota : Ahmad Ujang Sugiono, SH
Sekretaris : -

Pengangkatan Ahmad Ujang Sugiono, SH sebagai Dewan Pengawas berdasarkan Surat Keputusan Bupati Kebumen Nomor: 539/311 Tahun 2021 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Kebumen masa jabatan 2021-2025.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2 Direksi:

31 Desember 2023 dan 2022

Direktur : Zein Musta'in, SE, MM, PFM

Pengangkatan Zein Musta'in, SE, MM, PFM sebagai Direktur berdasarkan Surat Keputusan Bupati Kebumen Nomor: 539/453 tanggal 3 Juli 2017 tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen masa jabatan 2017-2021.

Pengangkatan kembali Zein Musta'in, SE, MM, PFM sebagai Direktur berdasarkan Surat Keputusan Bupati Kebumen Nomor: 539/244 Tahun 2021 tanggal 2 Juli 2021 tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Kebumen masa jabatan 2021-2025.

3 Karyawan

Jumlah karyawan perusahaan per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebanyak 102 orang dan 102 orang (tidak diaudit) menurut statusnya sebagai berikut:

	2023	2022
Direksi :	1 orang	1 orang
Pegawai Tetap perusahaan :	79 orang	77 orang
Tenaga Kontrak :	22 orang	24 orang
Jumlah	102 orang	102 orang

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Tahun Buku

Tahun Buku yang digunakan adalah tahun takwim yang dimulai tanggal 1 Januari dan berakhir tanggal 31 Desember.

b. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik dan Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah (Otda) No. 8 tahun 2000 tanggal 10 Agustus 2000 tentang Pedoman Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum. Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan akrual kecuali untuk investasi pada efek dinyatakan sebesar nilai wajar.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas operasi disajikan dengan metode tidak langsung. Untuk tujuan penyajian laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas dan investasi jangka pendek sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya.

c. Pendapatan

Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun pendapatan non usaha diukur berdasarkan nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima. Nilai wajar tersebut tidak termasuk jumlah diskon penjualan dan potongan volume.

d. Beban

Beban harus dicatat dan diakui serta dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan beban yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi harus dikaitkan dengan periode dimana beban tersebut menjadi beban, meskipun pembayarannya belum dilakukan atau telah dibayar dimuka.

Untuk keperluan pisah batas periode akuntansi, beban-beban yang telah terjadi sebelum tanggal neraca walaupun belum diketahui secara pasti jumlahnya, harus dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

7

e. Piutang

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Berdasarkan pengalaman dan data historis selama tiga tahun terakhir. Untuk menentukan besarnya jumlah penyisihan. Pada setiap tahun, piutang dikelompokkan menurut jenis pelanggan dan terhadap penyisihan dilakukan dengan rata-rata prosentase tiga tahun sebelumnya dikalikan terhadap saldo tahun buku yang bersangkutan. Perusahaan menetapkan estimasi kerugian piutang tak tertagih sebagai berikut:

Jenis Pelanggan	Tahun 2023	Tahun 2022
Rumah Tangga A1	7,18%	8,60%
Instansi	16,80%	20,10%
Niaga Kecil	7,97%	9,54%
Niaga Besar	19,19%	22,95%
Sosial Khusus	8,70%	10,42%
Sosial Umum	6,62%	8,04%
Rumah Tangga A2	5,94%	7,13%
Industri Kecil	10,11%	12,10%
Industri Besar	40,41%	48,33%
A B R I	11,94%	14,29%
Rumah Tangga A3	28,26%	33,30%
Rumah Tangga B1	4,90%	5,91%
Rumah Tangga A4	13,74%	11,97%
Rumah Tangga A5	3,29%	3,72%
Rumah Tangga B2	14,55%	23,41%
Niaga Sedang	23,57%	26,01%
Industri Sedang	20,24%	20,18%

Piutang yang telah berumur di atas 2 (dua) tahun diklasifikasikan sebagai piutang tak tertagih dan sudah dapat diusulkan kepada Badan Pengawas untuk dihapus bukukan, setelah mendapat persetujuan dicatat secara ekstrakomptabel dan tetap diusahakan penagihannya.

Apabila terdapat pembayaran atas piutang-piutang yang telah dihapus, pembayaran tersebut dibukukan sebagai pendapatan lain-lain.

f. Persediaan

Persediaan disajikan dengan nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Pembebanan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode *First In First Out* (FIFO). Pencatatan persediaan dilakukan dengan *Physical Inventory Method*.

Persediaan barang dinilai dengan harga perolehan dengan metode FIFO dan dikelompokkan menjadi 2 (dua) kelompok, yaitu:

1. Persediaan barang operasi yang terdiri dari bahan kimia, bahan bakar, alat tulis kantor, dikelompokkan dalam aset lancar.
2. Persediaan barang instalasi, yang terdiri dari persediaan pipa, meter air dan asesoris, dikelompokkan dalam aset lain-lain.

Metode pencatatan persediaan bahan operasi (di luar bahan kimia) menggunakan *Physical Inventory Method*, sedangkan untuk persediaan bahan instalasi dan bahan kimia menggunakan *Perpetual Inventory Method*.

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

Selisih penilaian antara harga perolehan dan taksiran harga jualnya dibukukan sebagai Kerugian Penurunan Nilai Persediaan dengan perkiraan lawan penyisihan untuk Penurunan Nilai Persediaan yang disajikan sebagai pengurang terhadap harga perolehannya.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

g. Pengeluaran Barang Modal dan Beban

Kategori pengeluaran barang modal adalah sebagai berikut:

1. Pengeluaran-pengeluaran untuk pembelian barang-barang berwujud dalam bentuk siap pakai atau dibangun lebih dulu untuk digunakan dalam operasi normal perusahaan.
2. Barang-barang tersebut tidak dimaksudkan untuk dijual dalam rangka kegiatan usaha yang normal, mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun dengan batasan jumlah diatas Rp2.500.000,00.
3. Pembelian barang-barang tertentu yang harga satuannya dibawah Rp2.500.000,00 dan lazimnya dibutuhkan dalam jumlah lebih dari satu, sehingga harganya melampaui Rp2.500.000,00 maka transaksi pembelian tersebut dibukukan sebagai pengeluaran barang modal.

Kategori beban adalah sebagai berikut:

1. Pengeluaran-pengeluaran untuk mengganti komponen-komponen mesin/instalasi yang bersifat pemeliharaan rutin dibukukan sebagai Beban. Jika perbaikan/penggantian komponen tersebut memberi tambahan masa dan atau nilai manfaat dari aset tersebut dan nilainya melebihi Rp2.500.000,00 dibukukan sebagai pengurang akumulasi penyusutan.
2. Pengeluaran-pengeluaran untuk memindahkan instalasi ke tempat lain, maka Beban pemindahannya dibukukan sebagai Beban tahun berjalan.

h. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan. Penyusutan Aset Tetap dihitung berdasarkan nilai taksiran masa manfaat ekonomis dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) untuk golongan bangunan dan saldo menurun (*declining method*) untuk golongan bukan bangunan yang sesuai dengan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 82/KMK.04/1994 dan Peraturan Pemerintah perubahan UU No. 7 tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Republik Indonesia No. 17 tahun 2000, yang diperbaharui dengan Undang-Undang No.36 tahun 2008.

- 1 Golongan Bangunan
 - Permanen disusut 5 % dari harga perolehan (maksimal 20 tahun)
 - Non Permanen disusut 10% dari harga perolehan (maksimal 10 tahun)
- 2 Golongan Bukan Bangunan
 - Golongan I disusut 50% dari harga perolehan (maksimal 4 tahun)
 - Golongan II disusut 25% dari harga perolehan (maksimal 8 tahun)
 - Golongan III disusut 12,5% dari harga perolehan (maksimal 16 tahun)
 - Golongan IV disusut 10% dari harga perolehan (maksimal 20 tahun)

Aset tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari Aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai Aset tersebut dinyatakan beroperasi komersial.

i. Kewajiban Imbalan Kerja

Perusahaan menyelenggarakan program pensiun manfaat pasti untuk seluruh karyawan yang memenuhi syarat. Sumber pendanaan pensiun berasal dari karyawan yang dihitung sebesar 5% dari penghasilan dasar pensiun (PhDP) dan kekurangan dana (*unfunded*) ditanggung oleh perusahaan termasuk beban jasa masa lalu.

Perusahaan membukukan program manfaat karyawan yang diatur dalam Undang-Undang Ketenagakerjaan Nomor 13 tahun 2003. Kewajiban atas masa kerja lalu diestimasi dengan menggunakan metode *Projected Benefit Cost Method* (*Attained Age Normal*) berdasarkan asumsi aktuarial jangka panjang. Kewajiban transisi yang timbul diakui sesuai jatuh tempo pada periode berjalan.

Sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Kebumen Nomor 11 Tahun 2020 pada bab XX pasal 65 tentang dana Pensiun yang berbunyi, "Direksi dan Pegawai Perumda Air Minum Tirta Bumi Sentosa diikutsertakan pada program pensiun yang diselenggarakan oleh Dana Pensiun Pemberi Kerja atau Dana Pensiun Lembaga Keuangan sesuai dengan ketentuan peraturan Perundang-Undangan".

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

j. Prinsip Pencatatan Utang/ Kewajiban

Utang harus dinyatakan secara lengkap agar tergambar seluruh kewajiban perusahaan yang terutang pada akhir tahun.

k. Akuntansi Utang Jangka Panjang

Utang jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang. Bagian dari utang jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca, termasuk yang telah jatuh tempo akan tetapi belum dilunasi, harus dipisahkan dari kelompok kewajiban jangka panjang dan disajikan sebagai "Kewajiban

- bagian yang akan dan telah jatuh tempo akan menjadi utang jangka panjang dengan suatu perjanjian baru.
- dibayar dengan menggunakan dana yang telah disisihkan dari aktiva lancar.

3. KAS DAN BANK

Akun ini terdiri dari :

a. Kas

b. Bank

Giro

Bank Jateng Cabang Kebumen

Bank BRI Cabang Kebumen

Bank BNI Cabang Kebumen

Jumlah Giro

Tabungan

PT. BPR Bank Kebumen (Perseroda)

PT. BPR BKK Kebumen (Perseroda)

Jumlah Tabungan

Deposito

Bank Jateng Cabang Kebumen

PT. BPR Bank Kebumen (Perseroda)

PT. BPR BKK Kebumen (Perseroda)

Bank BRI Cabang Kebumen

Bank BNI Cabang Kebumen

Jumlah Deposito

Jumlah Kas dan Bank

31 Desember 2023 31 Desember 2022

-

-

219.437.867

55.810.226

621.222.313

66.514.831

314.021.387

58.600.555

1.154.681.567

180.925.612

147.092.566

233.285.153

174.453.601

56.306.392

321.546.167

289.591.545

1.000.000.000

2.000.000.000

2.000.000.000

2.000.000.000

2.000.000.000

500.000.000

1.750.000.000

1.950.000.000

250.000.000

250.000.000

7.000.000.000

6.700.000.000

8.476.227.734

7.170.517.157

4. PIUTANG USAHA

Akun ini terdiri dari:

Piutang Rekening Air

Piutang Rekening Non Air

Penghapusan Piutang Air

Jumlah Piutang Usaha

Catatan sehubungan dengan akun ini:

31 Desember 2023 31 Desember 2022

4.971.089.940

4.462.265.585

349.243.515

697.474.671

(122.146.750)

-

5.198.186.705

5.159.740.256

Penghapusan Piutang Air merupakan penghapusbukuan piutang dengan umur piutang lebih dari 2 tahun sebesar Rp122.146.750,00 berdasarkan Notulen Rapat Pemilik Modal Luar Biasa pada tanggal 3 April 2023 sebesar Rp64.771.900,00 dan Notulen Rapat Pemilik Modal Luar Biasa pada tanggal 21 Desember 2023 sebesar Rp57.374.850,00.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

5. PENYISIHAN PIUTANG USAHA

Akun ini terdiri dari:

Penyisihan Piutang Usaha
Penghapusan Penyisihan Piutang
Jumlah Penyisihan Piutang Usaha

Catatan sehubungan dengan akun ini:

Penyisihan Piutang Usaha merupakan cadangan penyisihan piutang usaha yang mungkin tidak tertagih per 31 Desember 2023 sebesar Rp492.009.856,00 dan per 31 Desember 2022 sebesar Rp568.561.687,00.

Penyisihan Piutang 31 Desember 2023

Klasifikasi Pelanggan	%	Saldo+Tagihan	Penerimaan	Saldo	Penyisihan
Rumah Tangga A1	7,18%	824.938.935	758.269.900	66.669.035	4.789.869
Instansi	16,80%	1.346.330.980	933.490.350	412.840.630	69.345.752
Niaga Kecil	7,97%	2.570.438.090	2.269.493.350	300.944.740	23.990.213
Niaga Besar	19,19%	1.028.116.700	795.246.350	232.870.350	44.691.290
Sosial Khusus	8,70%	1.678.663.270	1.410.957.650	267.705.620	23.294.761
Sosial Umum	6,62%	12.516.450	11.566.250	950.200	62.915
Rumah Tangga A2	5,94%	22.361.483.830	19.819.235.445	2.542.248.385	150.965.835
Industri Kecil	10,11%	106.432.350	102.687.900	3.744.450	378.580
Industri Besar	40,41%	84.302.900	55.752.200	28.550.700	11.536.838
A B R I	11,94%	654.469.130	350.066.400	304.402.730	36.347.482
Rumah Tangga A3	28,26%	10.578.730.100	10.116.334.350	462.395.750	130.670.576
Rumah Tangga B1	4,90%	585.035.650	519.713.300	65.322.350	3.203.630
Rumah Tangga A4	13,74%	2.765.000.300	2.563.467.550	201.532.750	27.683.799
Rumah Tangga A5	3,29%	285.188.650	259.578.950	25.609.700	843.328
Rumah Tangga B2	14,55%	259.702.000	240.265.250	19.436.750	2.827.687
Niaga Sedang	23,57%	244.011.700	214.805.400	29.206.300	6.884.514
Industri Sedang	20,24%	59.644.300	52.984.800	6.659.500	1.347.685
Non Air Lebih 2 Tahun	100%	75.291.850	-	75.291.850	75.291.850
Non Air		3.739.283.695	3.465.332.030	273.951.665	-
Jumlah		49.259.580.880	43.939.247.425	5.320.333.455	614.156.606

Penyisihan Piutang 31 Desember 2022

Klasifikasi Pelanggan	%	Saldo+Tagihan	Penerimaan	Saldo	Penyisihan
Rumah Tangga A1	8,60%	832.166.945	807.092.610	25.074.335	2.155.555
Instansi	20,10%	1.142.401.780	820.243.550	322.158.230	64.765.706
Niaga Kecil	9,54%	2.243.628.640	1.959.843.600	283.785.040	27.087.198
Niaga Besar	22,95%	706.454.900	551.178.200	155.276.700	35.641.473
Sosial Khusus	10,42%	1.312.316.420	1.071.415.850	240.900.570	25.113.011
Sosial Umum	8,04%	9.737.000	9.158.400	578.600	46.516
Rumah Tangga A2	7,13%	19.704.662.435	16.987.785.555	2.716.876.880	193.839.750
Industri Kecil	12,10%	103.894.150	98.479.700	5.414.450	655.012
Industri Besar	48,33%	83.316.650	17.211.200	66.105.450	31.946.397
A B R I	14,29%	533.710.050	335.032.020	198.678.030	28.385.827
Rumah Tangga A3	33,30%	8.659.113.470	8.525.803.270	133.310.200	44.392.596
Rumah Tangga B1	5,91%	510.955.000	458.726.000	52.229.000	3.084.974
Rumah Tangga A4	11,97%	2.264.463.300	2.069.565.800	194.897.500	23.327.546
Rumah Tangga A5	3,72%	231.753.650	214.689.400	17.064.250	634.748
Rumah Tangga B2	23,41%	214.373.950	194.868.200	19.505.750	4.566.513
Niaga Sedang	26,01%	218.421.400	192.869.700	25.551.700	6.646.597
Industri Sedang	20,18%	40.022.400	35.163.500	4.858.900	980.418
Non Air Lebih 2 Tahun	100%	75.291.850	-	75.291.850	75.291.850
Non Air	0%	3.108.954.541	2.486.771.720	622.182.821	-
Jumlah		41.995.638.531	36.835.898.275	5.159.740.256	568.561.687

31 Desember 2023 31 Desember 2022

614.156.606 568.561.687
(122.146.750) -
492.009.856 568.561.687

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

6. PERSEDIAAN

Akun ini terdiri dari:

31 Desember 2023 31 Desember 2022

Persediaan Bahan Operasi :

Persediaan Bahan Kimia

85.004.020 142.208.661

Persediaan Bahan Bakar

25.667.374 35.310.084

Persediaan Operasi Lainnya

1.714.760 2.830.010

Jumlah Persediaan Bahan Operasi

112.386.154 180.348.755

Persediaan Bahan Instalasi:

Persediaan Pipa

905.257.633 589.484.689

Persediaan Bahan Accessories

1.919.995.970 1.657.077.396

Persediaan Meter Air

149.896.532 145.049.968

Persediaan Bahan Lainnya

220.337.193 88.453.991

Jumlah Persediaan Bahan Instalasi

3.195.487.328 2.480.066.044

Jumlah Persediaan

3.307.873.482 2.660.414.799

7. PEMBAYARAN DIMUKA

Akun ini terdiri dari:

31 Desember 2023 31 Desember 2022

Sewa Dibayar Dimuka

74.925.000 99.900.000

Pajak Dibayar Dimuka

178.578.560 -

Jumlah Pembayaran Dimuka

253.503.560 99.900.000

Catatan sehubungan dengan akun ini:

Sewa dibayar dimuka merupakan sewa tanah kepada PT. KAI atas pemasangan pipa air minum di wilayah perpotongan (*Crossing*) dan/atau bersinggungan (*Sejajar*) dengan jalur kereta api.

8. ASET TETAP

31 Desember 2023

Harga Perolehan:

Tanah dan hak atas Tanah

Saldo Awal Penambahan Pengurangan Saldo Akhir

Bangunan/Gedung

1.987.516.678 48.750.000 - 2.036.266.678

Kendaraan

4.176.900.607 11.375.500 - 4.188.276.107

Instalasi Sumber Air

2.553.785.258 - - 2.553.785.258

Instalasi Pompa

1.388.198.527 364.080.000 - 1.752.278.527

Instalasi Pengolahan Air

11.373.873.084 1.713.598.500 - 13.087.471.584

Instalasi Transmisi Distribusi

11.131.172.360 2.078.339.750 - 13.209.512.110

Inventaris / Perabot Kantor

72.933.985.961 8.982.808.530 - 81.916.794.491

Peralatan / Perlengkapan

2.162.817.725 159.289.100 - 2.322.106.825

Jumlah

419.783.086 16.650.000 - 436.433.086

108.128.033.286 13.374.891.380 - 121.502.924.666

Akumulasi Penyusutan:

Tanah dan hak atas Tanah

- - - -

Bangunan/Gedung

1.545.872.284 278.151.108 - 1.824.023.392

Kendaraan

2.442.605.384 62.173.207 - 2.504.778.591

Instalasi Sumber Air

1.226.450.250 27.975.959 - 1.254.426.209

Instalasi Pompa

6.468.448.652 703.026.567 - 7.171.475.219

Instalasi Pengolahan Air

6.745.728.388 711.316.180 - 7.457.044.568

Instalasi Transmisi Distribusi

44.323.045.757 5.105.995.757 - 49.429.041.514

Inventaris / Perabot Kantor

1.681.844.692 176.841.383 - 1.858.686.075

Peralatan / Perlengkapan

385.186.138 8.649.237 - 393.835.375

Jumlah

64.819.181.545 7.074.129.397 - 71.893.310.942

Nilai Buku

43.308.851.741 7.074.129.397 - 49.609.613.724

43.308.851.741 7.074.129.397 - 49.609.613.724

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

31 Desember 2022	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan:				
Tanah dan hak atas Tanah	1.987.516.678	-	-	1.987.516.678
Bangunan/Gedung	3.719.891.107	457.009.500	-	4.176.900.607
Kendaraan	2.553.785.258	-	-	2.553.785.258
Instalasi Sumber Air	1.388.198.527	-	-	1.388.198.527
Instalasi Pompa	10.446.949.384	926.923.700	-	11.373.873.084
Instalasi Pengolahan Air	8.539.916.860	2.591.255.500	-	11.131.172.360
Instalasi Transmisi Distribusi	66.410.373.507	6.523.612.453	-	72.933.985.961
Inventaris / Perabot Kantor	1.975.877.775	186.939.950	-	2.162.817.725
Peralatan / Perlengkapan	402.733.086	17.050.000	-	419.783.086
Jumlah	97.425.242.182	10.702.791.103	-	108.128.033.286
Akumulasi Penyusutan:				
Tanah dan hak atas Tanah			-	
Bangunan/Gedung	1.351.478.364	194.393.920	-	1.545.872.284
Kendaraan	2.331.425.511	111.179.874	-	2.442.605.384
Instalasi Sumber Air	1.202.548.190	23.902.060	-	1.226.450.250
Instalasi Pompa	5.859.127.036	609.321.616	-	6.468.448.652
Instalasi Pengolahan Air	6.451.541.245	294.187.143	-	6.745.728.388
Instalasi Transmisi Distribusi	39.877.473.297	4.445.572.461	-	44.323.045.758
Inventaris / Perabot Kantor	1.552.625.343	129.219.350	-	1.681.844.692
Peralatan / Perlengkapan	376.969.100	8.217.038	-	385.186.138
Jumlah	59.003.188.086	5.815.993.460	-	64.819.181.546
Nilai Buku	38.422.054.097			43.308.851.740

9. ASET DALAM PENYELESAIAN

Akun ini terdiri dari:

Instalasi Transmisi dan Distribusi

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Pengadaan/Pemasangan Pipa dan Accesories di Desa Patukgawemulyo Kec. Mirit	320.129.420	307.970.000
Pemasangan dan Pengadaan Pipa dan Accesories di Desa Tlogorejo dan Rowosari Kec. Bonorowo	253.539.700	215.569.000
Pengadaan/Pemasangan dan Aecessories di Desa Pujodadi Kec. Bonorowo	298.532.510	218.000.000
Pengadaan/Pemasangan dan Aecessories di Desa Kertodesa Kec. Mirit	369.540.379	296.708.000
Pengadaan/Pemasangan Pipa dan Accessories Desa Ngasinan Bonorowo	377.000.820	306.201.000
Pengadaan/Pemasangan Pipa dan Accessories Desa Jatipurus Poncowarno	364.293.800	293.406.000
Pengadaan/Pemasangan dan Aecessories di Desa Patukrejo Kec. Bonorowo	144.300.000	268.307.000
Pengadaan/Pemasangan Pipa dan Accesories di Desa Bumirejo Kec. Kebumen	141.525.000	248.995.000
Pengadaan Pemasangan Pipa dan Aecessories di Desa Gemeksekti Kec. Kebumen	157.776.000	291.704.000
Pengad/Pemasangan Pipa dan Aecessories di Desa Jatimulyo Kec Alian dan Desa Kawedusan Kec Kebumen	190.654.000	249.857.000
Jumlah Dipindahkan	2.617.291.629	2.696.717.000

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	<u>31 Desember 2023</u>	<u>31 Desember 2022</u>
Jumlah Pindahan	2.617.291.629	2.696.717.000
Pengad/Pemasangan Pipa dan Accessories di Desa Jemur dan Desa Karangsari Kec. Kebumen	194.073.000	230.285.000
Pengadaan/Pemasangan Pipa dan Accessories Desa Jatinegara Gombong	192.598.000	165.147.000
Pengad/Pemasangan Pipa dan Accessories di Desa Arjosari dan desa Meles Adimulyo	169.830.000	185.300.000
Pengadaan/Pemasangan Pipa dan Accessories di Desa Sidogede dan Kedungweru	169.830.000	187.596.000
Pengadaan/Pemasangan Pipa dan Accessories di Desa Jlegiwinangun Kutowinangun	165.729.000	174.163.000
Pengadaan/Pemasangan Pipa dan Accessories di Desa Giwangretno Sruweng	147.767.000	183.479.000
Pengadaan/Pemasangan Pipa dan Accessories di Desa Kedawung Pejagoan	168.607.000	169.400.000
Pengadaan/Pemasangan Pipa dan Accessories Desa Sidamara Kec. Buluspesantren	188.275.000	185.500.000
Pengadaan/Pemasangan Pipa dan Accessories di Desa Bumirejo Kebumen	169.830.000	173.282.000
Pengadaan Pompa Centrifugal Ungaran	128.150.000	164.850.000
Pembuatan Jalan Beton IPA Mandayana CV Ageng Nusantara	156.732.000	-
Jumlah Aset dalam Penyelesaian	4.468.712.629	4.515.719.000
10. UTANG USAHA	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Akun ini terdiri dari:		
PT. Design Jaya Indonesia	50.000.000	50.000.000
PT. Telenjar Indonesia	50.000.000	50.000.000
PT. Gustian Graha Abadi	198.469.440	-
Jumlah Utang Usaha	298.469.440	100.000.000
Catatan sehubungan dengan akun ini:		
Merupakan jaminan yang diberikan oleh PT. Telenjar Indonesia dan PT. Design Jaya Indonesia atas perjanjian kerjasama antara Perumda Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen dengan PT. Telenjar Indonesia tentang Realtime Online Payment Tagihan Air Minum.		
Utang Usaha kepada PT. Gustian Graha Abadi sebesar Rp198.469.440,00 merupakan uang muka pekerjaan pengadaan pac dengan no SPK 690/73.p/SPK/PUDAM/XII/2023 pada tanggal 18 Desember 2023.		
11. UTANG PAJAK	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Akun ini terdiri dari:		
Utang PPh 21	9.185.656	2.529.002
Utang PPh Badan Pasal 25	21.669.539	3.238.290
Utang PPN	11.096.984	153.788.591
Jumlah Utang Pajak	41.952.179	159.555.883

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

12. BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Akun ini terdiri dari:

Beban Listrik Instalasi Perpompaan
Beban Biaya Jasa Pengelolaan Sumber Daya Air (BJPSDA)
Materai

Jumlah Beban yang Masih Harus Dibayar

31 Desember 2023	31 Desember 2022
379.516.832	384.982.402
20.143.227	20.034.049
90.000	80.000
399.750.059	405.096.451

13. KEWAJIBAN DANA KESEJAHTERAAN

Akun ini terdiri dari:

Kewajiban Dana Kesejahteraan Tahun 2011
Kewajiban Dana Kesejahteraan Tahun 2012
Kewajiban Dana Kesejahteraan Tahun 2013
Kewajiban Dana Kesejahteraan Tahun 2014
Kewajiban Dana Kesejahteraan Tahun 2017
Kewajiban Dana Kesejahteraan Tahun 2018
Kewajiban Dana Kesejahteraan Tahun 2019
Kewajiban Dana Kesejahteraan Tahun 2020
Kewajiban Dana Kesejahteraan Tahun 2021
Kewajiban Dana Kesejahteraan Tahun 2022
Penghargaan dan Tanda Jasa Tahun 2021
Penghargaan dan Tanda Jasa Tahun 2022
Kewajiban Dana Kesejahteraan Tahun 2023

Jumlah Kewajiban Dana Kesejahteraan

31 Desember 2023	31 Desember 2022
78.660.383	78.660.383
165.254.722	165.254.722
164.301.069	164.301.069
145.348.490	145.348.490
(1.991.331)	(1.991.331)
76.656.093	76.656.093
8.269.875	8.269.875
102.646.742	102.646.742
270.264.476	270.264.476
294.810.520	294.810.520
(345.249.917)	(345.249.917)
(342.211.910)	(342.211.910)
63.876.958	-
680.636.171	616.759.213

14. KEWAJIBAN LAINNYA

Akun ini terdiri dari:

Titipan/deposit ABRI/POLRI
Biaya yang masih harus dibayar untuk Keperluan Audit

Jumlah Kewajiban Lainnya

31 Desember 2023	31 Desember 2022
29.404.594	29.404.594
-	12.500.000
29.404.594	41.904.594

Catatan sehubungan dengan akun ini:

Titipan/ deposit ABRI/ POLRI merupakan kelebihan titipan atas pembayaran rekening air oleh ABRI/POLRI Tahun 2008.

15. MODAL PEMERINTAH DAERAH

Modal Pemerintah Daerah Kabupaten Kebumen per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
a. Saldo eks PDAM Gombong	346.930.318	346.930.318
b. Saldo eks penyertaan Modal Pusat (BAST No,84/BA/W/1997)	10.401.819.414	10.401.819.414
c. Sarana/prasarana air minum dari APBD tahun 1996/1997	341.373.926	341.373.926
d. Sarana/prasarana air minum dari APBD tahun 2003	2.877.272.710	2.877.272.710
e. Sarana/prasarana air minum dari APBD tahun 2007/2008	1.044.250.750	1.044.250.750
f. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2012	1.000.000.000	1.000.000.000
g. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2013	2.000.000.000	2.000.000.000
h. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2014	5.000.000.000	5.000.000.000
i. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2015	2.000.000.000	2.000.000.000
j. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2016	3.250.000.000	3.250.000.000
k. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2017	2.500.000.000	2.500.000.000
Jumlah Dipindahkan	30.761.647.118	30.761.647.118

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Jumlah Pindahan	30.761.647.118	30.761.647.118
l. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2018	2.700.000.000	2.700.000.000
m. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2019	3.500.000.000	3.500.000.000
n. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2020	3.000.000.000	3.000.000.000
o. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2021	3.000.000.000	3.000.000.000
p. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2022	3.000.000.000	3.000.000.000
q. Penyertaan Pemerintah Daerah tahun 2023	4.000.000.000	-
r. Penyertaan Sambungan Rumah 164 unit (DAK)	409.976.000	409.976.000
s. Hibah SR 466	1.647.654.200	-
Jumlah Modal Pemerintah Daerah	52.019.277.318	46.371.623.118
Jumlah akumulasi sisa rugi sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, yang terdiri dari:		
a. Akumulasi kerugian sebelum Merger BPAM Kebumen dan PDAM		
Gombong :		
Kerugian eks BPAM Kebumen (s.d tahun 1993)	(2.167.356.250)	(2.167.356.250)
Kerugian eks PDAM Gombong (s.d tahun 1993)	(581.229.147)	(581.229.147)
Jumlah	(2.748.585.397)	(2.748.585.397)
b. Akumulasi kerugian setelah Merger BPAM Kebumen dan PDAM		
Gombong :		
- Tahun 1994	(502.503.691)	(502.503.691)
- Tahun 1995	(537.304.140)	(537.304.140)
- Tahun 1996	(468.414.977)	(468.414.977)
- Tahun 1997	(491.291.236)	(491.291.236)
- Tahun 1998	(698.947.186)	(698.947.186)
- Koreksi Penyisihan Piutang	(15.401.989)	(15.401.989)
- Tahun 1999	143.455.809	143.455.809
- Tahun 2000	(529.986.836)	(529.986.836)
- Tahun 2001	(464.986.431)	(464.986.431)
- Tahun 2002	(93.117.439)	(93.117.439)
- Tahun 2003	(901.314.028)	(901.314.028)
- Tahun 2004	(429.968.279)	(429.968.279)
- Tahun 2005	17.799.601	17.799.601
- Tahun 2006	760.823.744	760.823.744
- Tahun 2007	575.287.526	575.287.526
- Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	(1.553.912.592)	(1.553.912.592)
- Tahun 2008	37.392.342	37.392.342
- Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	(5.493.629.209)	(5.493.629.209)
- Tahun 2009	(767.139.336)	(767.139.336)
- Koreksi audit atas akumulasi kerugian	(428.461.950)	(428.461.950)
- Kerugian Tahun 2010	(1.389.640.927)	(1.389.640.927)
Jumlah	(13.231.261.221)	(13.231.261.221)
Jumlah (a+b)	(15.979.846.618)	(15.979.846.617)
c. Reklasifikasi dari Cadangan Dana Meter Tahun 2011	2.893.170.629	2.893.170.629
d. Menutup Akumulasi Kerugian dari Cadangan Dana tahun 2021	1.389.640.927	1.389.640.927
e. Menutup Akumulasi Kerugian dari Cadangan Dana tahun 2022	428.461.950	428.461.950
f. Menutup Akumulasi Kerugian dari Cadangan Dana tahun 2023	429.968.279	-
Jumlah Laba (Rugi) Tahun Lalu	(10.838.604.833)	(11.268.573.111)
Kerugian	41.180.672.486	35.103.050.006

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Catatan Sehubungan dengan Akun ini:

Penambahan Penyertaan Modal oleh Pemerintah Daerah Kabupaten Kebumen tahun 2023 sebesar Rp4.000.000.000,00 berdasarkan Notulen Rapat Pemilik Modal Luar Biasa Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa tanggal 7 Juni 2023.

Penambahan Modal berupa Hibah 466 Sumbangan Rumah sebesar Rp1.647.674.200,00 merupakan hibah dari Dinas pekerjaan Umum dan Penataan Ruang Kabupaten Kebumen, dengan rincian sebagai berikut:

No	Uraian	Jumlah SR	Nominal
1	Pembangunan SPAM Desa Sidomoro berdasarkan BAST No: 050/1066 tanggal 28 Agustus 2023.	45	197.246.000
2	Pembangunan SPAM Desa Gesikan berdasarkan BAST No: 050/1066.1 tanggal 28 Agustus 2023.	40	199.335.000
3	Pembangunan SPAM Desa Murtirejo berdasarkan BAST No: 050/1066.2 tanggal 28 Agustus 2023	34	196.594.000
4	Pembangunan SPAM Desa Mengkowo berdasarkan BAST No: 050/1358.34 tanggal 30 Oktober 2023	60	289.551.100
5	Pembangunan SPAM Desa Muktisari berdasarkan BAST No: 050/1358.35 tanggal 30 Oktober 2023	77	236.505.300
6	Peningkatan SPAM Perumda Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kab. Kebumen Unit Poncowarno (HAMBK) berdasarkan BAST No: 050/1358.36 tanggal 30 Oktober 2023	210	528.422.800
	Jumlah	466	1.647.654.200

Penggunaan Dana Cadangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa Tahun 2022 untuk menutup akumulasi kerugian sebesar Rp429.968.279,00 berdasarkan Notulen Rapat Pemilik Modal Tahunan (RPMT) Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa tanggal 3 April 2023.

16. PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA

Merupakan saldo penyertaan Pemerintah Pusat per 31 Desember 2023 dan 2022 yang berasal dari Proyek Penyediaan & Pengelolaan Sarana Air Bersih (P2SAB) dan Satuan Kerja Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Jawa Tengah Dirjen Cipta Karya Departemen Pekerjaan Umum, dengan rincian sebagai berikut:

	<u>31 Desember 2023</u>	<u>31 Desember 2022</u>
a. Penyertaan Sebelum Merger BPAM Kebumen Dengan PDAM Gombong tahun 1994	1.537.057.988	1.537.057.988
b. Penyertaan Sesudah Merger	17.094.019.843	17.094.019.843
Jumlah Modal Penyertaan Pemerintah Pusat	<u>18.631.077.831</u>	<u>18.631.077.831</u>

Penyertaan Sesudah Merger adalah sebagai berikut :

- Tahun 1994	420.965.150
- Tahun 1995	1.216.485.554
- Tahun 1996	320.903.000
- Tahun 1997	471.903.000
- Tahun 1998	94.241.000
- Tahun 1999	3.074.308.813
- Tahun 2000	214.939.418
- Tahun 2002	2.352.975.000
- Tahun 2003	179.937.290
- Tahun 2004	1.492.095.000
- Tahun 2005	404.866.000
- Tahun 2006	2.385.047.418
- Tahun 2007	1.058.629.800
Jumlah Dipindahkan	<u>13.687.296.443</u>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Lanjutan Penyertaan Sesudah Merger:

Jumlah Pindahan	13.687.296.443
- Tahun 2008	2.355.958.000
- Tahun 2010	184.228.000
- Tahun 2014	474.287.400
- Tahun 2021	392.250.000
Jumlah	17.094.019.843

Catatan Sehubungan dengan Akun ini:

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 54 tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah Pasal 5 Ayat 1 menyebutkan Perusahaan umum Daerah merupakan BUMD yang seluruh modalnya dimiliki satu daerah dan tidak terbagi atas saham.

17. CADANGAN

Akun ini terdiri dari :

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Saldo Awal	3.386.568.331	2.908.497.407
Penambahan Tahun Berjalan	975.642.240	921.282.874
Penggunaan Cadangan	(429.968.279)	(428.461.950)
Penggunaan CSR	(289.300.000)	(14.750.000)
Saldo Akhir Cadangan	3.642.942.291	3.386.568.331

Catatan sehubungan Akun ini:

Penggunaan Dana Cadangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa Tahun 2023 untuk menutup akumulasi kerugian sebesar Rp429.968.279,00 berdasarkan Notulen Rapat Pemilik Modal Tahunan (RPMT) Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa tanggal 3 April 2023.

Penggunaan Dana Cadangan CSR Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa Tahun 2023 sebesar Rp289.300.000,00 untuk sumbangan-sumbangan dan bantuan sosial.

18. PEMBAGIAN LABA

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Kebumen Nomor 11 tahun 2020 tentang Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa Bab XV pasal 56 tentang Pembagian Laba, Pembagian Laba Bersih Perumda Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen setelah dipotong pajak sebesar **Rp3.902.568.955,00** untuk disetor ke kas Daerah ditetapkan penggunaannya sebagai berikut:

		2022	2021
Dividen	55%	2.146.412.925	2.026.822.323
Cadangan	20%	780.513.792	737.026.299
Dana Kesejahteraan	8%	312.205.516	294.810.520
Jasa Produksi	8%	312.205.516	294.810.520
Tantiem	4%	156.102.758	147.405.260
CSR	5%	195.128.448	184.256.575
		3.902.568.955	3.685.131.496

Catatan sehubungan Akun ini:

Pembagian Laba Bersih Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa Tahun 2022 berdasarkan Notulen Rapat Pemilik Modal Tahunan (RPMT) tanggal 3 April 2023.

19. LABA TAHUN BERJALAN

Labanya Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Bumi Sentosa Kabupaten Kebumen tahun 2023 sebesar Rp5.917.202.927,00 dan tahun 2022 sebesar Rp3.902.568.955,00.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh. kecuali dinyatakan lain)

20. PENDAPATAN USAHA

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

a. Pendapatan Air:

Pendapatan Harga Air

Pendapatan Droning Tangki

Jumlah Pendapatan Air

	2023	2022
Pendapatan Harga Air	40.981.719.750	35.014.610.300
Pendapatan Droning Tangki	63.073.450	11.225.000
Jumlah Pendapatan Air	41.044.793.200	35.025.835.300
b. Pendapatan Non Air :		
Pendapatan Sambungan Baru	1.651.262.100	1.166.261.472
Pendapatan Denda	494.727.477	441.043.247
Pendapatan Meterai	-	-
Pendapatan 1% tagihan ABRI	3.039.653	2.529.334
Pendapatan Non Air Lainnya	830.176.190	1.149.057.775
Jumlah Pendapatan non Air	2.979.205.421	2.758.891.829
Jumlah Pendapatan Usaha	44.023.998.621	37.784.727.129

21. PENDAPATAN LAIN-LAIN

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

Pendapatan Bunga Deposito

Jumlah Pendapatan Lain-lain

	2023	2022
Pendapatan Bunga Deposito	256.807.218	317.979.283
Jumlah Pendapatan Lain-lain	256.807.218	317.979.283

22. BEBAN USAHA

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

a. Beban Tenaga Kerja

Beban Pegawai Sumber

Beban Pegawai Pengolahan

Beban Pegawai Transmisi dan Distribusi

Beban Pegawai Umum dan Administrasi

Jumlah Beban Kerja

	2023	2022
Beban Pegawai Sumber	248.946.641	231.508.454
Beban Pegawai Pengolahan	1.006.972.086	1.092.113.225
Beban Pegawai Transmisi dan Distribusi	5.340.409.117	4.825.901.437
Beban Pegawai Umum dan Administrasi	2.033.867.753	2.236.533.205
Jumlah Beban Kerja	8.630.195.596	8.386.056.321

b. Beban Kantor

Beban Kantor

Beban Hubungan Langganan

Beban Penelitian dan Pengembangan

Beban SPPD (perjalanan dinas)

Beban Pajak

Beban ABT dan APT

Beban Air Curah

Jumlah Beban Kantor

Beban Kantor	1.155.915.742	1.388.552.794
Beban Hubungan Langganan	651.167.580	490.499.677
Beban Penelitian dan Pengembangan	80.068.500	76.595.880
Beban SPPD (perjalanan dinas)	221.007.739	194.043.676
Beban Pajak	326.841.336	420.347.224
Beban ABT dan APT	424.217.607	403.556.274
Beban Air Curah	6.006.366.000	4.529.904.000
Jumlah Beban Kantor	8.865.584.504	7.503.499.524

c. Beban Pemeliharaan:

Beban Pemeliharaan Sumber Air

Beban Pemeliharaan Pengolahan Air

Beban Pemeliharaan Transmisi Distribusi

Beban Pemeliharaan Umum dan Administrasi

Beban Pemeliharaan Perpompaaan

Jumlah Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Sumber Air	-	19.450.000
Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	174.175.747	31.893.964
Beban Pemeliharaan Transmisi Distribusi	1.285.256.068	655.256.399
Beban Pemeliharaan Umum dan Administrasi	128.489.803	83.337.921
Beban Pemeliharaan Perpompaaan	21.028.500	33.471.900
Jumlah Beban Pemeliharaan	1.608.950.118	823.410.184

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2023	2022
d. Beban Bahan Bakar		
Beban Bahan Bakar Umum dan Administrasi	249.212.000	224.593.000
Beban Bahan Bakar Perpompaan	68.154.710	51.617.750
Beban Bahan Hubungan Langganan	-	29.053.000
Jumlah Beban Bahan Bakar	317.366.710	305.263.750
e. Beban Bahan Kimia	1.767.729.081	2.048.193.575
f. Beban Listrik		
Beban Listrik Transmisi dan Distribusi	75.156.364	69.910.178
Beban Listrik Umum dan Administrasi	142.132.700	66.007.728
Beban Listrik Perpompaan	4.295.591.042	4.198.962.440
Jumlah Beban Listrik	4.512.880.106	4.334.880.346
g. Beban Penyusutan		
Beban Penyusutan Bangunan	278.151.108	194.393.920
Beban Penyusutan Kendaraan	62.173.207	111.179.874
Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	27.975.959	23.902.060
Beban Penyusutan Instalasi Perpompaan	703.026.567	609.321.616
Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan	711.316.180	294.187.143
Beban Penyusutan Transmisi Distribusi	5.105.995.756	4.445.572.461
Beban Penyusutan Inventaris Kantor	176.841.383	129.219.350
Beban Penyusutan Peralatan	8.649.237	8.217.038
Jumlah Beban Penyusutan	7.074.129.396	5.815.993.462
h. Beban Penyisihan Piutang	45.594.919	39.484.397
i. Beban Rupa-rupa Umum dan Administrasi	3.979.092.710	3.951.304.453
Jumlah Beban Usaha	36.801.523.141	33.208.086.012
23. BEBAN LAIN-LAIN		
Rincian akun ini adalah sebagai berikut:		
Beban Administrasi Bank dan Pajak Bunga		
Jumlah Beban Lain-lain	22.492.471	32.241.268
24. PAJAK		
Rincian akun ini adalah sebagai berikut:		
Laba akuntansi tahun berjalan	7.456.790.227	4.862.379.133
Penyesuaian Fiskal Positif:		
Beban Penyisihan Piutang	45.594.919	39.484.397
Beban Representasi Direksi	61.500.000	30.572.000
Beban Pakaian Dinas	-	-
Beban Bantuan dan Sumbangan	69.585.000	9.350.000
Beban Pajak Jasa Giro dan Bunga Deposito	22.492.471	32.241.268
Perawatan Kendaraan Dinas dan Internet	-	-
Jumlah	199.172.390	111.647.665
Penyesuaian Fiskal Negatif:		
Pendapatan Bunga Deposito dan Jasa Giro	256.807.218	317.979.283
Jumlah	256.807.218	317.979.283
Penghasilan kena pajak (PKP)	7.399.155.399	4.656.047.514
Pembulatan Penghasilan Kena Pajak (PKP)	7.399.155.000	4.656.047.000

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA BUMI SENTOSA KABUPATEN KEBUMEN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

Tanggal 31 Desember 2023, Serta Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Perhitungan Pajak Tahun 2023:

I.	4.800.000.000	:	44.280.805.839	x	7.399.155.000	=	802.061.826
			7.399.155.000	-	802.061.826	=	6.597.093.174
							<u>7.399.155.000</u>

Tarif Pajak tahun 2023 :

I.	50%	X	22%	X	802.061.826	=	88.226.801
II.	22%		X		6.597.093.174	=	1.451.360.498
							<u>1.539.587.299</u>
							(1.517.917.760)
							<u>21.669.539</u>

Perhitungan Pajak Tahun 2022:

I.	4.800.000.000	:	38.102.706.412	x	4.656.047.000	=	586.546.933
			4.656.047.000	-	586.546.933	=	4.069.500.067
							<u>4.656.047.000</u>

Tarif Pajak tahun 2022 :

I.	50% X 22% X	586.546.933	=	64.520.163
II.	22% X	4.069.500.067	=	895.290.015
	Pajak Penghasilan		=	<u>959.810.177</u>
	Uang Muka Pajak Penghasilan			(956.571.888)
	Pajak Penghasilan Badan (lebih) Kurang Bayar			<u>3.238.290</u>

25. TANGGAL PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen bertanggungjawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2023 yang diselesaikan tanggal 30 Januari 2024.