

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
(PERUMDAM) "TIRTA MENTAYA"

LAPORAN KEUANGAN BESERTA LAPORAN
AUDITOR INDEPENDEN UNTUK TAHUN YANG
BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022

Daftar Isi :

	Halaman
1 Surat Pernyataan Tentang Tanggung Jawab Direktur Atas Penyusunan Laporan Keuangan	
2 Laporan Keuangan	
2.1 Laporan Posisi Keuangan Per 31 Desember 2022	1
2.2 Laporan Laba Rugi untuk periode 1 Januari s/d 31 Desember 2022	2
2.3 Laporan Perubahan Ekuitas periode 31 Desember 2022	3
2.4 Laporan Arus Kas periode 31 Desember 2022	4
2.5 Catatan Atas Laporan Keuangan :	
2.5.1 Gambaran Umum	5
2.5.2 Modal Dasar dan Modal Disetor	7
2.5.2 Kebijakan Akuntansi	8
2.5.3 Informasi yang mendukung pos-pos Laporan Keuangan	14
3 Laporan Auditor Independen	
4 Lampiran - Lampiran :	
4.1 Jurnal Koreksi	Lamp I
4.2 Kecukupan Kas	Lamp II
4.3 Rasio Keuangan	Lamp III
4.4 Pengalokasian Modal Dasar	Lamp IV

**SURAT PERNYATAAN TENTANG TANGGUNGJAWAB DIREKTUR
ATAS PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN**



Surat Pernyataan
Tentang
Tanggung Jawab Atas Penyusunan Laporan Keuangan
Dan Catatan Atas Laporan Keuangan
Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Kotawaringin Timur
Untuk Tahun Yang Berakhir
31 Desember 2022

Nomor : UM.01.01/PDAM/XII/1493/2022

Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Ir.Firdaus H.Ranggan, MH
Jabatan : Direktur
Alamat Kantor : Jl. Christopel D Mihing No.5
Sampit – Kalimantan Tengah

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan dan Catatan Atas Laporan Keuangan PDAM Kabupaten Kotawaringin Timur untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022
2. Laporan Keuangan PDAM Kabupaten Kotawaringin Timur telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan dan Catatan Atas Laporan Keuangan telah disajikan dan diungkapkan dengan lengkap dan benar.
4. Laporan Keuangan Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material
5. Bertanggung jawab atas system pengendalian intern PDAM Kabupaten Kotawaringin Timur.

Sampit, 2 Pebruari 2023


Ir. Firdaus H. Ranggan, MH

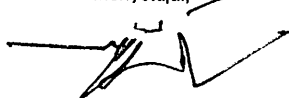
LAPORAN KEUANGAN

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
NERACA
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021
(Dalam Rupiah)

Keterangan	Catatan	31 Des 2022	31 Des 2021
ASET			
ASET LANCAR			
- Kas dan Setara Kas	2.a - 3.1	7,266,000,165	1,679,995,930
- Piutang Usaha	2.d - 3.2	10,495,674,286	9,744,885,169
- Penyisihan Piutang Usaha	3.3	(2,817,196,211)	(2,771,948,828)
- Pajak Dibayar Dimuka	3.4	237,826,445	237,826,445
- Persediaan	2.e - 3.5	4,011,403,462	3,859,754,520
JUMLAH ASET LANCAR		19,193,708,147	12,750,513,236
ASET TETAP			
- Tanah & Bangunan	2.g - 3.6	19,087,546,464	18,856,408,464
- Instalasi		191,451,711,310	172,587,553,402
- Peralatan & Perlengkapan		949,357,860	949,357,860
- Kendaraan		3,546,716,125	3,546,716,125
- Inventaris		3,789,742,000	3,527,715,600
Harga Perolehan Aset Tetap		218,825,073,759	199,467,751,451
Akumulasi Penyusutan	3.7	(104,607,862,013)	(96,483,991,692)
NILAI BUKU ASET TETAP		114,217,211,746	102,983,759,759
ASET TETAP DALAM PENYELESAIAN			
- Instalasi Transmisi & Distribusi	3.8	2,819,703,615	2,670,430,815
ASET LAIN LAIN	3.9	12,825,018,000	20,366,174,000
JUMLAH ASET		149,055,641,508	138,770,877,810
KEWAJIBAN & EKUITAS			
KEWAJIBAN LANCAR	2.j		
- Hutang Usaha	3.10	2,467,690,050	3,344,168,050
- Hutang Pajak	3.11	1,493,828,121	0
JUMLAH KEWAJIBAN LANCAR		3,961,518,171	3,344,168,050
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	2.j		
- Cadangan Imbalan Kerja	2.k - 3.12	5,131,402,284	9,245,173,120
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		5,131,402,284	9,245,173,120
EKUITAS			
- Modal Dasar	3.13	126,181,536,640	0
- Modal Hibah	2.l - 3.14	6,468,331,581	41,507,000
- Modal Penyertaan Pemerintah Daerah	2.m - 3.15	21,638,492,487	133,232,175,039
- Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya	2.n - 3.16	25,286,926,000	37,233,537,000
- Laba (Rugi) Tahun Lalu	3.17	(44,325,682,399)	(41,775,717,529)
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3.20	4,713,116,744	(2,549,964,870)
JUMLAH EKUITAS		139,962,721,053	126,181,536,640
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		149,055,641,508	138,770,877,810

Kotawaringin Timur, 18 Februari 2023

Menyetujui,



Ir. Firdaus H Ranggan, M.H
Direktur

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

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
LAPORAN PERHITUNGAN LABA (RUGI)
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 & 2021
(Dalam Rupiah)

Keterangan	Catatan	2022	2021
PENDAPATAN USAHA	2.b - 3.18		
- Pendapatan Air		55,130,969,000	42,439,356,765
- Pendapatan Non Air		3,497,069,000	3,991,239,350
- Pendapatan Lain lain		301,077,513	786,058,454
Jumlah Pendapatan Usaha		58,929,115,513	47,216,654,569
BEBAN USAHA	2.c - 3.19		
Beban Pegawai		14,431,907,504	14,077,445,074
Beban Air Curah (PT Adaro Tirta Mentaya)		11,223,919,800	10,254,825,450
Beban Listrik		7,186,325,633	6,896,179,698
Beban Pemakaian Bahan Kimia		5,334,830,493	4,589,408,180
Beban Pemeliharaan		2,717,082,315	2,037,164,674
Beban Penyusutan dan Amortisasi		8,123,870,320	8,602,765,077
Beban Kantor		1,331,597,746	1,233,446,984
Beban Penyisihan		45,247,383	182,635,200
Beban BBM		396,868,115	222,750,649
Beban Penelitian dan Pengembangan		0	0
Jasa Giro dan Biaya Bank		198,420,558	468,245,858
Beban Lain lain		1,861,286,902	1,201,752,595
Jumlah Beban Usaha		52,851,356,769	49,766,619,439
Laba (Rugi) Usaha		6,077,758,744	(2,549,964,870)
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	2.p	1,364,642,000	0
LABA (RUGI) BERSIH	3.20	4,713,116,744	(2,549,964,870)

Kotawaringin Timur, 18 Pebruari 2022

Menyetujui,


Ir. Firdaus H Ranggan, M.H
Direktur

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

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 & 2021
(Dalam Rupiah)

KETERANGAN	Modal Dasar	Modal Hibah	Modal Penyertaan Pemerintah Daerah	Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya	Laba (Rugi) Tahun Lalu	Laba (Rugi) Tahun Berjalan	Total Ekuitas
Saldo Per 1 Januari 2021	0	41,507,000	133,232,175,039	37,233,537,000	(26,605,449,660)	(4,699,134,177)	139,202,635,202
- Pertambahan Setoran Tunai Pemkab Kotawaringin Timur	0	0	0	0	0	0	0
- Beban imbalan Kerja	0	0	0	0	(10,471,133,692)	0	(10,471,133,692)
- Reklasifikasi Laba (Rugi) Tahun Berjalan	0	0	0	0	(4,699,134,177)	0	(4,699,134,177)
- Setoran Tunai Pemerintah Daerah	0	41,507,000	133,232,175,039	37,233,537,000	(41,775,717,529)	0	128,731,501,510
- Cadangan Imbalan Kerja	0	0	0	0	0	0	0
- Laba (Rugi) Berjalan Per 31 Desember 2021	0	0	0	0	0	0	0
SALDO PER 31 DESEMBER 2021	0	41,507,000	133,232,175,039	37,233,537,000	(41,775,717,529)	(2,549,964,870)	(2,549,964,870)
Saldo Per 1 Januari 2022	0	41,507,000	133,232,175,039	37,233,537,000	(41,775,717,529)	(2,549,964,870)	126,181,536,640
- Pertambahan Penyertaan Pemkab Kotawaringin Timur	0	0	14,587,854,088	0	0	0	14,587,854,088
- Pembentukan Modal Dasar	126,181,536,640	0	(126,181,536,640)	0	0	0	0
- Koreksi Penyertaan yang Belum Ditetapkan Statusnya	0	0	0	(11,946,611,000)	0	0	0
- Penambahan Modal Hibah	0	6,426,824,581	0	0	0	0	6,426,824,581
- Reklasifikasi Laba (Rugi) Tahun Berjalan	0	0	0	0	(2,549,964,870)	2,549,964,870	0
- Setoran Tunai Pemerintah Daerah	0	6,468,331,581	21,638,492,487	25,286,926,000	(44,325,682,399)	0	135,249,604,309
- Cadangan Imbalan Kerja	0	0	0	0	0	0	0
- Laba (Rugi) Berjalan Per 31 Desember 2022	0	0	0	0	0	0	0
SALDO PER 31 DESEMBER 2022	126,181,536,640	6,468,331,581	21,638,492,487	25,286,926,000	(44,325,682,399)	4,713,116,744	139,962,721,053

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

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 & 2021
(Dalam Rupiah)

Keterangan	2022	2021
Arus Kas dari aktivitas operasi		
Laba (rugi) Tahun Berjalan	4,713,116,744	(2,549,964,8
Penyesuaian untuk:		
- Beban penyusutan dan amortisasi	8,123,870,320	8,602,765,0
- Beban penyisihan piutang tidak tertagih	45,247,383	182,635,21
Laba (rugi) bersih sebelum perubahan modal kerja	12,882,234,447	6,235,435,41
- Penurunan (kenaikan) piutang usaha	(750,789,117)	(1,422,847,2
- Penurunan (kenaikan) pajak dibayar dimuka	0	
- Penurunan (kenaikan) persediaan	(151,648,942)	(199,625,90
- Kenaikan (penurunan) utang usaha	(876,478,000)	1,199,815,15
- Kenaikan (penurunan) utang pajak	1493828121	
- Kenaikan (penurunan) Kewajiban Imbalan Kerja	(4,113,770,836)	7,527,753,71
Arus Kas Bersih dari aktivitas operasi	(4,398,858,774)	7,105,095,74
Arus Kas dari aktivitas investasi		
- Penurunan (Kenaikan) Aset Tetap	(19,357,322,308)	(8,946,653,34
- Penurunan (Kenaikan) Aset Tetap Dalam Penyelesaian	(149,272,800)	6,720,010,00
- Penurunan (Kenaikan) Aset Lain lain	7,541,156,000	
Arus Kas Bersih dari aktivitas investasi	(11,965,439,108)	(2,226,643,33
Arus Kas dari aktivitas pendanaan		
- Modal Dasar	126,181,536,640	
- Modal Hibah	6,426,824,581	
- Kenaikan Modal Penyertaan Pemerintah Daerah	(111,593,682,552)	
- Beban Imbalan Kerja	0	(10,471,133,69
- Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya	(11,946,611,000)	0
Arus Kas Bersih dari aktivitas pendanaan	9,068,067,669	(10,471,133,69
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	5,586,004,234	642,754,12
Kas dan setara kas awal periode	1,679,995,930	1,037,241,80
Kas dan setara kas akhir periode :	7,266,000,164	1,679,995,931
o Kas Tunai	1,550,000	1,550,001
o Saldo Giro	7,264,450,165	1,678,445,931
o Saldo Tabungan	0	0
	7,266,000,165	1,679,995,931

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

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 & 2021

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian

- Padamulanya merupakan Perusahaan Daerah Air Minum disingkat PDAM "Kabupaten Kotawaringin Timur" merupakan badan usaha milik daerah, bergerak dalam bidang industri pengolahan air bersih untuk masyarakat Kabupaten Kotawaringin Timur.

PDAM Kabupaten Kotawaringin Timur didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Kotawaringin Timur Nomor: 07 Tahun 1990, tanggal 30 Mei 1990 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Tingkat II Kotawaringin Timur.

- Berdasarkan Peraturan Daerah Kotawaringin Timur Nomor 14 Tahun 2022 yang diundangkan di Sampit tanggal 30 Desember 2022 tentang pendirian Perusahaan Umum Daerah Air Minum disingkat Perumdam "Tirta Mentaya" menggantikan Perusahaan Daerah Air Minum disingkat PDAM "Kabupaten Kotawaringin"

Perumdam "Tirta Mentaya" berkedudukan di Sampit, Kabupaten Kotawaringin Timur.

b. Tujuan Pendirian

Tujuan Pendirian PDAM "Kabupaten Kotawaringin Timur" :

- Turut serta dalam melaksanakan Pembangunan Daerah Khususnya pemenuhan Air Minum untuk masyarakat Kotawaringin Timur.
- Pembangunan Ekonomi Nasional umumnya untuk meningkatkan kesejahteraan dan memenuhi kebutuhan rakyat, menuju masyarakat adil dan makmur berdasarkan Pancasila.

Tujuan Pendirian Perumdam "Tirta Mentaya" :

- **Bergerak pada bidang usaha penyediaan pelayanan air minum di Kabupaten Kotawaringin Timur.**
- **Melakukan kegiatan usaha dibidang pengelolaan dan pendistribusian air bersih dan air minum kepada masyarakat serta pelaksanaan pemungutan tarif air bersih dan air minum dan**
- **Usaha lain yang tidak bertentangan dengan maksud dan tujuan didirikannya Perumdam "Tirta Mentaya".**

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 & 2021

Perumdam Tirta Mentaya memiliki Instalasi Kota Kecamatan (IKK) di 9 Kecamatan yang terdiri dari :

- 1 IKK Kota Besi
- 2 IKK Cempaka Mulia
- 3 IKK Kuala Kuayan
- 4 IKK Samuda
- 5 IKK Parenggean
- 6 IKK Pundu
- 7 IKK Palangsian
- 8 IKK Mentaya Seberang
- 9 IKK Bagendang

c. Susunan Dewan Pengawas dan Direktur

1) Dewan Pengawas

Susunan Dewan Pengawas Perumdam Tirta Mentaya ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Kotawaringin Timur Nomor 188.45/0191/HUK-Ek /2021 tanggal 15 Juni 2021 tentang Dewan Pengawas Perumdam Tirta Mentaya periode tahun 2021 – 2025 yang isinya sebagai berikut:

- Drs. Fajrurrahman, MM : Sebagai ketua merangkap anggota
- Abdul Hafid, S.Pi : Sebagai Sekretaris merangkap anggota
- H. Sutrisno, SE, MM : Sebagai anggota

2) Direktur

Penempatan Direktur Perumdam Tirta Mentaya ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Kotawaringin Timur Nomor 188.45/455/HUK-EK.SDA/2019 tanggal 16 Oktober 2019 tentang Pengangkatan dan Penetapan Direktur Perumdam Tirta Mentaya untuk periode 2019 – 2024, yang isinya sebagai berikut :

Nama	Jabatan
Ir. Firdaus Herman Ranggan	Direktur

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 & 2021

d. Personalia

Jumlah pegawai Perumdam Tirta Mentaya menurut jabatan per 31 Desember 2022:

No	Jabatan	Jumlah
1)	Direktur	1
2)	Kepala Bagian	3
3)	Kepala Seksi	12
4)	Kepala Sub Seksi	1
5)	Kepala Unit	9
6)	Karyawan	117
Jumlah		143

Dari jumlah karyawan tersebut menurut Status Karyawan:

No	Status Karyawan	Jumlah
1)	Karyawan Tetap	105
2)	Karyawan Tidak Tetap	38
Jumlah		143

Dari jumlah karyawan tersebut menurut Tingkat Pendidikan:

No	Tingkat Pendidikan	Jumlah
1)	S2	2
2)	S1	33
3)	Diploma	4
4)	SLTA	95
5)	SLTP	4
6)	SD	5
Jumlah		143

2. MODAL DASAR DAN MODAL DISETOR

- a. Modal Dasar** Perumdam "Tirta Mentaya" berdasarkan Peraturan Daerah Kotawaringin Timur Nomor 14 Tahun 2022 yang diundangkan di Sampit tanggal 30 Desember 2022 sebesar Rp 126.181.536.640.

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 & 2021

- b. Pemenuhan **Modal Dasar** Perumdam "Tirta Mentaya" hingga posisi 31 Desember 2022 sebagai berikut :

No	Keterangan	Jumlah (Rp)
1	Modal Hibah	6.468.331.581
2	Modal Penyertaan Pemerintah Daerah	147.820.029.127
3	Penyertaan Pemerintah yang belum ditetapkan statusnya	25.286.926.000

- c. Penempatan **Modal Dasar** Perumdam "Tirta Mentaya" hingga posisi 31 Desember 2022 sebagai berikut :

No	Keterangan	Jumlah (Rp)
1	Modal Dasar	126.181.536.640
2	Modal Hibah	6.468.331.581
3	Modal Penyertaan Pemerintah Daerah	21.638.492.487
4	Penyertaan Pemerintah yang belum ditetapkan statusnya	25.286.926.000

Rincian pemenuhan **Modal Dasar** terdiri dari :

No	Keterangan	Jumlah (Rp)
1	Modal Pemerintah Pusat	54.886.612.660
2	Modal Pemerintah Propinsi Kalimantan Tengah	43.850.000
3	Modal Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur	71.251.073.980
	Jumlah Modal Dasar	126.181.536.640

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Beberapa kebijakan akuntansi yang diterapkan perusahaan dalam penyusunan laporan keuangan.

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan:

- 1) Laporan Keuangan Perumdam Tirta Mentaya disusun dengan berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).
- 2) Laporan Arus Kas menyajikan informasi penerimaan dan pengeluaran atas Kas dan Setara Kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 & 2021

Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan.

- 3) Dalam penyusunan Laporan Keuangan mata uang yang digunakan adalah rupiah.

b. Pengakuan Pendapatan

Seluruh Pendapatan, baik pendapatan usaha maupun non usaha diakui pada saat timbulnya transaksi dan atau masa prestasi dinikmati, yaitu:

- 1) Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uang baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.
- 2) Pendapatan atas sambungan baru dan pendapatan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan.
- 3) Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima.

c. Pengakuan Biaya

Pada dasarnya biaya diakui, dicatat serta dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi (berdasarkan metode akrual).

Pembebanan biaya terdiri dari:

- 1) Pembebanan biaya-biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi dan sebagainya harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka.
- 2) Biaya Investasi dibebankan dalam jangka waktu yang diperhitungkan atas masa manfaat pengeluaran-pengeluaran tersebut.

d. Penilaian Piutang

Piutang adalah hak tagih PDAM yang timbul dari transaksi penjualan air, penjualan non air dan penjualan lainnya yang akan diterima pembayarannya pada masa yang akan datang.

Piutang terbagi atas:

- 1) Piutang Usaha yaitu piutang yang timbul dari transaksi penjualan air dan non air; dan Piutang usaha penjualan air dicatat sebesar tagihan pemakaian air kepada pelanggan yang tertera dalam DRD Air. Piutang usaha penjualan non air dicatat sebesar tagihan

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 & 2021

non air. Sedangkan piutang non usaha dicatat sebesar nilai wajar yang dapat direalisasi di masa yang akan datang.

Pada setiap tanggal pelaporan, PDAM harus melakukan penyisihan kerugian piutang secara kolektif atau per kelompok pelanggan, yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih pada masing-masing jenis dan kelompok pelanggan.

- 2) Piutang Non Usaha yaitu piutang yang timbul dari transaksi lainnya selain transaksi penjualan air dan non air.

Pada setiap tanggal pelaporan, PDAM harus melakukan penyisihan kerugian piutang non usaha secara individual, yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang non usaha ditentukan berdasarkan kemampuan membayar masing-masing debitur.

e. Pencatatan dan Penilaian Persediaan

Persediaan dikelompokkan kedalam 3 (tiga) jenis yaitu:

- 1) Persediaan Bahan Instalasi terdiri dari Pipa-pipa, Meter Air dan bahan instalasi lainnya. Persediaan Bahan Instalasi dicatat berdasarkan "Perpetual Inventory Method".
- 2) Persediaan Bahan Operasi yang terdiri dari Persediaan Bahan Kimia, Bahan Bakar, dan Persediaan keperluan kantor. Persediaan Bahan Operasi ini dicatat berdasarkan "Physical Inventory Method".
- 3) Persediaan Non Operasi terdiri dari Bahan bangunan, Perkakas, Alat Tulis Kantor dan barang cetakan, dan lain lain. Ketiga kelompok persediaan tersebut dicatat dan disajikan sebagai Persediaan dan dikelompokkan sebagai Aset Lancar.

Persediaan disajikan dengan nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Pembebanan pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode "First In First Out" (FIFO).

Apabila diantara Persediaan Bahan Instalasi terdapat barang-barang yang rusak atau tidak dapat digunakan lagi, dinilai dengan taksiran harga jual yang layak atas barang tersebut. Selisih antara nilai perolehan dan taksiran harga jual dibukukan sebagai "Kerugian Penurunan Nilai Persediaan" dengan lawan "Penyisihan Untuk Penurunan Nilai Persediaan" yang disajikan sebagai pengurang nilai perolehan.

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 & 2021

Pembebanan kepada pelanggan atas pemakaian bahan persediaan ditambahkan dalam biaya pemasangan sambungan air minum menurut tarif harga bahan yang dipakai.

f. Pengeluaran Barang Modal dan Beban

Pengeluaran barang modal dalam rangka perolehan aset tetap dilakukan berdasarkan Sistem Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Kategori pengeluaran barang modal sebagai berikut :

- 1) Pengeluaran-pengeluaran yang didefinisikan sebagai penambahan aset tetap didebet pada akun aset tetap dengan jenis aset tetap baru.
- 2) Pengeluaran-pengeluaran yang didefinisikan sebagai penambahan kapasitas didebet pada akun aset tetap pada jenis aset tetap yang bersangkutan.
- 3) Pengeluaran-pengeluaran yang didefinisikan dapat memperpanjang masa manfaat aset tetap dapat didefinisikan sebagai penambahan aset tetap.
- 4) Pengeluaran-pengeluaran yang terkait dengan aset tetap selama masa pemakaiannya yang didefinisikan sebagai pemeliharaan, dibebankan seluruhnya sebagai biaya pada tahun berjalan.

g. Aset Tetap dan Penyusutannya

- 1) Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan/harga beli termasuk semua beban yang dikeluarkan sampai aset tetap tersebut siap dioperasikan atau siap digunakan.
- 2) Aset tetap bangunan disusutkan berdasarkan metode yang tercantum di dalam Undang-Undang Perpajakan Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan, yang secara rinci diatur di dalam Surat Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No.96/PMK.03/2009 berikut lampirannya, sebagai berikut:

Kelompok	Masa Manfaat	Garis Lurus	Saldo Menurun
Inventaris			
▪ Kelompok I	4 Tahun	25 %	50 %
▪ Kelompok II	8 Tahun	12.5 %	25 %
▪ Kelompok III	16 Tahun	6.25%	12.5 %
▪ Kelompok IV	20 Tahun	5 %	10 %

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 & 2021

Kelompok	Masa Manfaat	Garis Lurus
Bangunan		
▪ Permanen	20 Tahun	5 %
▪ Tidak Permanen	10 Tahun	10 %

h. Biaya Ditangguhkan dan Kebijakan Amortisasi

Pengeluaran-pengeluaran yang belum diakui sebagai biaya dalam periode terjadinya pengeluaran karena memberikan manfaat untuk masa-masa yang akan datang dicatat sebagai Biaya Ditangguhkan. Termasuk dalam kategori Biaya Ditangguhkan antara lain Sewa Jangka Panjang, Hak Atas Tanah, Biaya Program Komputer yang spesifik.

Biaya Ditangguhkan disajikan dalam kelompok Aset Lain-lain dan diamortisasi menurut taksiran masa manfaatnya. Jika taksiran masa manfaat tidak dapat diidentifikasi secara pasti, ditetapkan berdasarkan taksiran yang layak dengan jangka waktu 5 (lima) tahun.

i. Kewajiban Jangka Pendek atau Kewajiban Lancar

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban yang akan dibayar dalam jangka waktu satu tahun dan terdiri dari Utang Usaha, Utang Non Usaha, Biaya Yang Masih Harus Dibayar, Utang Pajak, Utang Jangka Panjang yang akan jatuh tempo, dan kewajiban jangka pendek lainnya yang segera akan dibayar.

j. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban Jangka Panjang merupakan kewajiban yang akan dibayar dalam jangka waktu pembayaran lebih dari satu tahun. Kewajiban jangka panjang meliputi pokok pinjaman dan bunga masa tenggang.

Bagian Utang Jangka Panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dan yang telah jatuh tempo disajikan sebagai kewajiban jangka pendek.

k. 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 dan kekurangan dana ditanggung oleh

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 & 2021

perusahaan termasuk beban jasa masa lalu. Dalam membukukan program manfaat karyawan disesuaikan dengan Undang Undang Ketenagakerjaan No. 13 Tahun 2003.

l. Modal Hibah

Penerimaan barang-barang, peralatan dan dana yang sifatnya berupa sumbangan dan tidak mempunyai keterikatan apapun, dibukukan sebagai Modal Hibah. Apabila barang dan peralatan (pipa dan asesoris) yang diterima tidak dilengkapi dengan harga, maka barang dan peralatan tersebut akan dinilai berdasarkan harga barang dan peralatan sejenis jika dibeli sendiri.

m. Modal Pemerintah Daerah (Pemda)

Modal Pemerintah Daerah merupakan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur dan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah baik berbentuk setoran tunai maupun barang / aset tetap.

n. Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya

Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya merupakan penyertaan Pemerintah Pusat baik berbentuk setoran tunai maupun barang, peralatan dan biaya-biaya yang dibayar oleh Pemerintah Pusat yang bersumber dari Anggaran Pendapatan Belanja Negara (APBN) dengan tujuan sebagai penyertaan modal pada PDAM Kabupaten Kotawaringin Timur.

o. Bunga Pinjaman Dalam Masa Konstruksi

- 1) Biaya bunga pinjaman jangka panjang yang digunakan untuk membiayai konstruksi dibukukan sebagai penambah biaya konstruksi selama masa pembangunan sampai aset tersebut selesai dan siap dioperasikan.
- 2) Setelah masa konstruksi, bunga tersebut dibebankan sebagai biaya tahun berjalan dan dikelompokkan dalam biaya umum dan administrasi.

p. Taksiran Pajak Penghasilan

Taksiran pajak penghasilan untuk laba tahun berjalan disesuaikan dengan Undang - undang PPh No 36 tahun 2008.

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 & 2021

3. PENJELASAN NERACA DAN LAPORAN LABA RUGI

Pos Neraca dan Laporan Laba Rugi tahun 2022, dan sebagai pembandingan tahun 2021 dijelaskan sebagai berikut:

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021

3.1 Kas dan Setara Kas

Jumlah tersebut merupakan saldo uang tunai dan giro per Desember 2022 & 2021 dengan rincian sebagai berikut:

a. Kas

- Kas Kecil	1,550,000	1,550,000
- Kas Besar	0	0
Jumlah Kas	1,550,000	1,550,000

b. Bank

- Giro Pada Bank BNI 46 Cabang Kab. Kotawaringin Timur	701,129,934	587,632,263
- Giro Pada Bank Pembangunan Kalteng	6,563,320,231	1,090,813,667
- Deposito Pada Bank Pembangunan Kalteng	0	0
Jumlah pada Bank	7,264,450,165	1,678,445,930
Jumlah Kas dan Bank	7,266,000,165	1,679,995,930

3.2 Piutang Usaha

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha per 31 Desember 2022 & 2021 dengan rincian sebagai berikut:

1) Piutang Rekening Air	10,391,235,286	9,737,506,169
2) Piutang Rekening Non Air	104,439,000	7,379,000
Jumlah Piutang Usaha	10,495,674,286	9,744,885,169

Piutang Usaha menurut Kelompok Pelanggan terdiri:

Piutang Rekening Air

- Kamar Mandi /WC Umum	5,077,460	5,689,460
- Terminal Air (Mobil Tangki)	8,010,000	5,850,000
- Kran Umum/Hidran	0	0
- Tempat Ibadah	44,155,090	45,061,590
- Rumah Tangga 1	10,953,563	10,880,915
- Rumah Tangga 2	8,733,082,811	7,940,060,504
- Rumah Tangga 3	408,826,960	399,675,115
- Yayasan Sosial/Panti Asuhan	31,975,135	31,629,635
- Sekolah dan Rumah Sakit	57,647,530	97,210,530
- Niaga Kecil	831,301,605	821,639,155
- Pemerintah / Hankam	183,006,040	308,551,175
- Niaga Khusus/Pelabuhan	3,650,690	3,650,690
- Niaga Khusus/Udara	5,265,000	4,590,000

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
- Niaga Besar	68,283,400	63,017,400
Jumlah Piutang Rekening Air	10,391,235,286	9,737,506,169
Piutang Rekening Non Air	104,439,000	7,379,000
Jumlah Piutang Usaha	10,495,674,286	9,744,885,169

3.3 Penyisihan Piutang Usaha

Jumlah tersebut merupakan saldo penyisihan piutang usaha per 31 Desember 2022 & 2021, dengan rincian:

1) Saldo awal penyisihan	2,771,948,828	2,589,313,628
2) Ditambah penyisihan piutang usaha	45,247,383	182,635,200
Sub jumlah	2,817,196,211	2,771,948,828
3) Dikurang jumlah penghapusan piutang usaha	0	0
Saldo Penyisihan Piutang Usaha	2,817,196,211	2,771,948,828

Jumlah penyisihan piutang usaha per 31 Desember 2022 & 2021, terdiri:
Tahun 2022

Kelompok Penyisihan Piutang Air	Tarif %	2022	
		Piutang	Penvisihan
Kamar Mandi / WC Umum	100	5,077,460	5,077,460
Terminal Air (M Tengki)	0	8,010,000	0
Kran Umum / Hidran	0	0	0
Tempat Ibadah	18	44,155,090	8,095,100
Rumah Tangga 1	41	10,953,565	4,454,450
Yayasan / Panti Asuhan	13	31,975,135	4,263,351
Sekolah Negeri / Swasta	19	37,500,530	7,250,102
Rumah Sakit Negeri / Swasta	0	20,147,000	67,157
Rumah Tangga R2	25	6,212,243,405	1,608,366,329
Rumah Tangga R3	18	408,826,960	72,226,096
Niaga Keoil	22	831,301,605	180,115,348
Pemerintah / Hankam	57	183,006,040	104,923,463
Niaga Khusus / Pelabuhan	0	3,650,690	0
Niaga Khusus / udara	0	5,265,000	0
Niaga Besar	9	68,283,400	6,373,117
Rumah Tangga R2	39	210,840,970	82,930,782
Rumah Tangga R2	40	332,826,898	132,021,336
Rumah Tangga R2	19	122,778,700	22,918,691
Rumah Tangga R2	30	741,488,915	224,918,304
Rumah Tangga R2	30	334,921,615	101,592,890
Rumah Tangga R2	35	215,338,995	76,086,445
Rumah Tangga R2	44	176,382,493	77,020,355

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021

		2022 (Rp)	2021 (Rp)
Rumah Tangga R2	24	103,135,610	25,096,332
Rumah Tangga R2	27	193,084,350	51,489,160
Pelangsian	24	90,040,860	21,909,943
Jumlah Penyisihan Piutang Air		10,391,235,286	2,817,196,211

Tahun 2021

Kelompok Penyisihan Piutang Air	Tarif %	2021	
		Piutang	Penyisihan
Kamar Mandi / WC Umum	100	5,689,460	5,689,460
Terminal Air (M Tengki)	1	5,850,000	0
Kran Umum / Hidran	0	0	0
Tempat Ibadah	18	45,061,590	9,162,523
Rumah Tangga 1	39	10,880,915	4,279,827
Yayasan / Panti Asuhan	19	31,629,635	4,533,581
Sekolah Negeri / Swasta	7	28,651,030	4,488,661
Rumah Sakit Negeri / Swasta	0	68,559,500	228,532
Rumah Tangga R2	25	6,142,728,440	1,699,488,202
Rumah Tangga R3	22	399,675,115	87,928,525
Niaga Kecil	26	821,639,155	188,977,006
Pemerintah / Hankam	68	308,551,175	194,387,240
Niaga Khusus / Pelabuhan	0	3,650,690	0
Niaga Khusus / udara	33	4,590,000	0
Niaga Besar	88	63,017,400	2,310,638
Rumah Tangga R2	34	141,796,566	51,014,364
Rumah Tangga R2	43	262,930,638	104,295,820
Rumah Tangga R2	27	104,487,200	25,773,509
Rumah Tangga R2	32	514,830,750	151,017,020
Rumah Tangga R2	38	217,091,520	73,087,478
Rumah Tangga R2	36	152,828,885	45,339,236
Rumah Tangga R2	32	140,240,843	52,356,581
Rumah Tangga R2	31	83,757,955	22,335,455
Rumah Tangga R2	32	143,095,752	41,497,768
Pelangsian	100	36,361,955	3,757,402
Jumlah Penyisihan Piutang Air		9,737,596,169	2,771,948,828

3.4 Pajak Dibayar Dimuka

Jumlah tersebut merupakan saldo pajak dibayar dimuka per 31 Desember 2022 & 2021

2022 (Rp)	2021 (Rp)
237,826,445	237,826,445

3.5 Persediaan

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan per 31 Desember 2022 & 2021, dengan rincian sebagai berikut:

2022 (Rp)	2021 (Rp)
4,011,403,462	3,859,754,520

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
TAHUN 31 DESEMBER 2022 & 2021

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
1) Persediaan Bahan Kimia	415,056,032	883,198,875
2) Persediaan Bahan Bakar	67,940,000	40,344,115
3) Persediaan ATK & Barang Celakan	0	0
4) Persediaan Bahan Instalasi (terkoreksi sebesar Rp 3)	3,528,407,429	2,936,211,530
Jumlah Persediaan	4,011,403,462	3,859,754,520
	2022 (Rp)	2021 (Rp)
	218,825,073,759	199,467,751,451

3.6 ASET TETAP

Jumlah tersebut merupakan saldo aset tetap per 31 Desember 2022 & 2021, sebagai berikut:

1) Harga perolehan awal	199,467,751,451	190,521,098,111
2) Penyertaan Pemkab Kotawaringin Timur	2,529,514,399	0
3) Modal Hibah	6,426,824,584	0
4) Ditambah pembelian tahun ini	10,400,983,325	8,946,653,340
Jumlah	218,825,073,759	199,467,751,451
5) Dikurangi pemindahan ke aset lain lain	0	0
Jumlah harga perolehan	218,825,073,759	199,467,751,451

Jenis aset tetap tahun 2022 & 2021 sebagai berikut:

Tahun 2022

Aset Tetap	Awal	Penambahan/Pengurangan	Penambahan/Pengurangan
Tanah	5,238,000,738	0	5,238,000,738
Gedung/Bangunan	13,618,407,726	231,138,000	13,849,545,726
Instalasi Sumber Air	1,211,822,522	0	1,211,822,522
Instalasi Pompa	18,103,426,892	313,002,235	18,416,429,127
Instalasi Pengolahan Air	85,554,561,867	7,644,259,374	93,198,821,241
Instalasi Transmisi & Distribusi	67,717,742,121	10,906,896,299	78,624,638,420
Peralatan & Perlengkapan	949,357,860	0	949,357,860
Kendaraan / Alat Angkut	3,546,716,125	0	3,546,716,125
Inventaris / Perabot Kantor	3,527,715,600	262,026,400	3,789,742,000
Jumlah Nilai Perolehan	199,467,751,451	19,357,322,308	218,825,073,759

Tahun 2021

Aset Tetap	Awal	Penambahan	Akhir
Tanah	5,238,000,738	0	5,238,000,738
Gedung/Bangunan	6,583,225,726	7,035,182,000	13,618,407,726
Instalasi Sumber Air	1,211,822,522	0	1,211,822,522
Instalasi Pompa	18,057,512,892	45,914,000	18,103,426,892
Instalasi Pengolahan Air	85,554,561,867	0	85,554,561,867

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021

		2022 (Rp)	2021 (Rp)
Instalasi Transmisi & Distribusi	66,034,321,081	1,683,421,040	67,717,742,121
Peralatan & Perlengkapan	949,357,860	0	949,357,860
Kendaraan / Alat Angkut	3,546,716,125	0	3,546,716,125
Inventaris / Perabot Kantor	3,345,579,300	182,136,300	3,527,715,600
Jumlah Nilai Perolehan	190,521,098,111	8,946,653,340	199,467,751,451

3.7 Akumulasi Penyusutan

Jumlah tersebut merupakan saldo akumulasi penyusutan aset tetap per 31 Desember 2022 & 2021, dengan rincian sebagai berikut:

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
1) Akumulasi penyusutan awal	96,483,991,692	87,881,226,615
2) Ditambah beban penyusutan	8,123,870,320	8,602,765,077
Jumlah	104,607,862,012	96,483,991,692
3) Dikurangi pemberhentian	0	0
Jumlah Akhir Akumulasi Penyusutan	104,607,862,012	96,483,991,692

Akumulasi Penyusutan aset tetap terdiri:

Tahun 2022

Aset Tetap	Awal	Beban Penyusutan	Akhir
Tanah			
Gedung/Bangunan	3,196,242,325	639,059,510	3,835,301,835
Instalasi Sumber Air	742,950,615	55,060,265	798,010,880
Instalasi Pompa	12,401,654,094	851,236,967	13,252,891,061
Instalasi Pengolahan Air	29,244,599,517	2,913,880,598	32,158,480,115
Instalasi Transmisi & Distribusi	43,205,437,435	3,441,446,413	46,646,883,848
Peralatan & Perlengkapan	834,759,249	59,282,317	894,041,566
Kendaraan / Alat Angkut	3,524,634,385	11,040,871	3,535,675,256
Inventaris / Perabot Kantor	3,333,714,073	152,863,380	3,486,577,453
Jumlah Nilai Perolehan	98,483,991,693	8,123,870,320	104,607,862,013

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021

	2022 (Rp)	2021 (Rp)	
Tahun 2021			
Aset Tetap	Awal	Beban Penyusutan	Akhir
Tanah			
Gedung/Bangunan	2,756,860,186	439,382,139	3,196,242,325
Instalasi Sumber Air	687,890,350	55,060,265	742,950,615
Instalasi Pompa	11,489,691,461	911,962,633	12,401,654,094
Instalasi Pengolahan Air	25,130,641,872	4,113,957,645	29,244,599,517
Instalasi Transmisi & Distribusi	40,340,266,708	2,865,170,727	43,205,437,435
Peralatan & Perlengkapan	769,759,672	64,999,577	834,759,249
Kendaraan / Alat Angkut	3,502,552,643	22,081,742	3,524,634,385
Inventaris / Perabot Kantor	3,203,563,723	130,150,350	3,333,714,073
Jumlah Nilai Perolehan	87,881,226,615	8,602,765,078	96,483,991,693
Harga perolehan Aset Tetap		218,825,073,759	199,467,751,451
Jumlah Akumulasi Penyusutan		104,607,862,013	96,483,991,692
Jumlah Nilai Buku		114,217,211,746	102,983,759,759
	2022 (Rp)	2021 (Rp)	
	2,819,703,615	2,670,430,815	
3.8 ASET TETAP DALAM PENYELESAIAN			
Jumlah tersebut merupakan saldo aset tetap dalam penyelesaian per 31 Desember 2022 & 2021, sebagai berikut:			
- Instalasi Pompa	0	0	
- Instalasi Pengolahan	0	0	
- Instalasi Transmisi & Distribusi	2,670,429,815	2,670,429,815	
- Keran Air (Zona Air Minum)	149,272,800	0	
Jumlah Aset Tetap Dalam Penyelesaian	2,819,702,615	2,670,429,815	
	2022 (Rp)	2021 (Rp)	
	12,825,018,000	20,366,174,000	
3.9 ASET LAIN LAIN			
Jumlah tersebut merupakan saldo aset lain lain per 31 Desember 2022 & 2021 dengan rincian:			
- Instalasi Pengolahan	0	7,541,156,000	
- Instalasi Transmisi & Distribusi	12,825,018,000	12,825,018,000	
Jumlah	12,825,018,000	20,366,174,000	
	2022 (Rp)	2021 (Rp)	
	2,467,690,050	3,344,168,050	
3.10 Hutang Usaha			
Jumlah tersebut merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2022 & 2021, sebagai berikut:			

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
- Hutang kepada CV. Karya Baru	149,272,800	135,300,000
- Hutang kepada CV. Sinar Pandaran	189,338,000	165,000,000
- Hutang kepada CV. Koperasi	192,035,000	188,091,750
- Hutang kepada CV. Alba DuaRibu (Bahan Kimia)	190,975,500	190,575,000
- Hutang kepada PT Sinar Kahayan Makmur (Pipa HDPE) (Bahan Kimia)	105,951,300	105,951,300
- Hutang kepada CV. Gemah Ripah Karunia (Bahan kimia November)	193,556,250	0
- Hutang kepada CV. Gemah Ripah Karunia (Bahan Kimia Desember)	193,556,250	0
- Hutang kepada CV. Ghina Prima Utama (Aksesoris)	184,260,000	0
- Hutang kepada CV. Safina Tirta Mandiri Sejahtera (aksesoris)	193,744,950	184,250,000
- Hutang kepada Bank BPK	875,000,000	2,375,000,000
Jumlah Hutang Usaha	2,467,690,050	3,344,168,050

3.11 Hutang Pajak

Tidak terdapat saldo hutang pajak yang terdiri dari:

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
1) Hutang Pajak PPh 21	129,186,121	0
2) Hutang Pajak PPh 25	1,364,642,000	0
Jumlah Hutang Pajak	1,493,828,121	0
Koreksi pemeriksaan atas Hutang Pajak PPh 25	0	0
Jumlah Hutang Pajak setelah koreksi	1,493,828,121	0

3.12 Cadangan Imbalan Kerja

Jumlah tersebut merupakan saldo cadangan imbalan kerja per 31 Desember 2022 & 2021, dengan rincian sebagai berikut:

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
1) Cadangan imbalan Kerja awal	9,245,173,120	1,717,419,405
2) Penambahan Cadangan imbalan Kerja (Aktuaria)	0	10,707,634,742
3) Iuran Pensiun	(3,181,386,656)	(2,552,472,776)
4) Penghargaan masa kerja 30, 25, 15 Tahun	(211,321,180)	(465,936,320)
5) Puma Tugas	(721,063,000)	(161,471,931)
Jumlah Cadangan Imbalan Kerja	5,131,402,284	9,245,173,120

3.13 Modal Dasar

Jumlah tersebut merupakan saldo modal dasar per 31 Desember 2022, terdiri

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
1) Pemerintah Pusat	54,886,612,660	0
2) Pemerintah Propinsi Kalimantan Tengah	43,850,000	0
3) Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur	71,251,073,980	0
Jumlah Modal Dasar	126,181,536,640	0

3.14 Modal Hibah

Jumlah tersebut merupakan saldo modal hibah yang berasal dari masyarakat berupa tanah untuk pembangunan intake, booster dan bangunan instalasi pengolahan air, per 31 Desember 2022 & 2021

	(Rp)	(Rp)
	6,468,331,581	41,507,000

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
1) Hibah Masyarakat	41,507,000	41,507,000
2) Pemerintah Daerah (Terkoreksi sebesar Rp 3.,)	47,355,000	0
3) Pemerintah Propinsi Kalimantan Tengah	6,379,469,581	0
Jumlah Modal Hibah	6,468,331,581	41,507,000

3.15 Modal Penyertaan Pemerintah Daerah

Jumlah tersebut merupakan saldo modal penyertaan pemerintah daerah yang dipisahkan, per 31 Desember 2022 & 2021 sebagai berikut:

- Saldo awal modal penyertaan pemerintah daerah	133,232,175,039	133,232,175,039
- Pertambahan Setoran Modal Pemkab Kotawaringin Timur	14,587,854,088	0
- Pembentukan Modal Dasar	(126,181,536,640)	0
- Jumlah Saldo Akhir modal penyertaan pemerintah daerah	21,638,492,487	133,232,175,039

Rincian Modal penyertaan pemerintah daerah menurut asal:

- Pemerintah Pusat	0	56,610,701,660
- Pemerintah Propinsi Kalimantan Tengah	0	43,850,000
- Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur	0	4,323,077,120
- Penyertaan Kas Tunai Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur	23,083,946,228	73,700,000,000
- Hibah kepada PDAM Kalingan	(1,226,248,704)	(1,226,248,704)
- Hibah kepada PDAM Seruyan	(219,205,037)	(219,205,037)
Jumlah Modal Penyertaan Pemerintah Daerah	21,638,492,487	133,232,175,039

3.16 Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya

Jumlah tersebut merupakan saldo modal penyertaan pemerintah yang belum ditentukan statusnya per 31 Desember 2022 & 2021, dengan rincian:

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
- DIP P Tahun Anggaran 2013 Kota Besi	5,670,620,000	5,670,620,000
- DIP P Tahun Anggaran 2013 C. Mulia/s. Paring	799,684,000	799,684,000
- DIP P Tahun Anggaran 2013 Bagendang	5,475,500,000	9,880,955,000
- DIP Tahun Anggaran 2007 Sampit	0	0
- DIP Tahun Anggaran 2009 Sampit	0	0
- DIP Tahun Anggaran 2011 Sampit	0	0
- DIP Tahun Anggaran 2012 Sampit	0	0
- DIP Tahun Anggaran 2012 C. Mulia/S. Paring	0	0

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
- Dan koreksi reklasifikasi	516,104,000	516,104,000
- DIP Tahun Anggaran 2013 Samuda	12,825,018,000	12,825,018,000
- DIP Tahun Anggaran 2015 Kuayan	0	7,541,156,000
- Jumlah Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya	25,286,926,000	37,233,537,000
	2022 (Rp)	2021 (Rp)
3.17 Laba (Rugi) Tahun Lalu	(44,325,682,399)	(41,775,717,529)
Jumlah tersebut merupakan saldo laba (rugi) sampai dengan 31 Desember 2022 & 2021, sebagai berikut:		
- Saldo awal Laba (rugi) Tahun Lalu	(41,775,717,529)	(26,605,449,660)
- Reklasifikasi Laba (Rugi) Tahun 2021	(2,549,964,870)	(4,699,134,177)
- Beban Imbalan Kerja	0	(10,471,133,692)
	(44,325,682,398)	(41,775,717,529)
Saldo Akhir Laba (Rugi) Tahun Lalu	(44,325,682,398)	(41,775,717,529)
	2022 (Rp)	2021 (Rp)
3.18 PENDAPATAN USAHA	58,929,115,513	47,216,654,569
Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan usaha per 31 Desember 2022 & 2021 dengan rincian sebagai berikut:		
1) Pendapatan Harga Air	55,130,969,000	42,439,356,765
2) Pendapatan Non Air	3,497,069,000	3,991,239,350
3) Pendapatan Lain lain	301,077,513	786,058,454
Jumlah Pendapatan Usaha	58,929,115,513	47,216,654,569
Rincian pendapatan usaha, sebagai berikut:		
Pendapatan Air	55,130,969,000	42,439,356,765
- Rumah Tangga 1	50,342,000	41,394,340
- Rumah Tangga 2	43,047,098,250	32,915,168,615
- Rumah Tangga 3	2,796,640,000	2,060,256,235
- Kran Umum / Hidran Umum	0	0
- Terminal Air	112,050,000	73,140,000
- Kamar Mandi / WC Umum	14,246,000	11,772,915
- Tempat Ibadah	446,828,000	319,967,285
- Yayasan Sosial	166,169,250	137,289,400
- Sekolah Negeri / Swasta	328,619,000	213,012,670
- Rumah Sakit Negeri / Swasta	742,183,750	686,323,585
- Niaga Kecil	5,101,169,000	3,904,812,310
- Pemerintah / Hankam (Kotim & IKK)	1,651,231,250	1,497,446,030
- Niaga Khusus / Pelabuhan	570,000	0
- Niaga Khusus / Udara	52,960,000	50,740,000
- Niaga Besar	620,862,500	528,033,380
Jumlah Pendapatan Air	55,130,969,000	42,439,356,765

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pendapatan Non Air	3,497,069,000	3,991,239,350
- Sambungan Baru	2,303,517,000	2,727,905,350
- Denda	1,028,535,000	1,054,640,000
- Penggantian Meter	11,200,000	19,100,000
- Penyambungan Kembali	107,250,000	124,250,000
- Pendaftaran	40,125,000	60,150,000
- Balik Nama	5,850,000	4,450,000
- Dana Meter dan Jaminan	592,000	744,000
Jumlah Pendapatan Non Air	3,497,069,000	3,991,239,350
Pendapatan Lain-lain	301,077,513	786,058,454
- Bunga Giro & Deposito	59,500,025	591,488,349
- Pajak Sambung Baru	215,036,705	98,320,105
- Penerimaan Piutang Yang Dihapus Buku	0	0
- Lain-lain Air	26,540,783	96,250,000
Jumlah Pendapatan Lain-lain	301,077,513	786,058,454
JUMLAH PENDAPATAN USAHA	58,929,115,513	47,216,654,569
	2022 (Rp)	2021 (Rp)
	52,851,356,769	49,766,619,439

3.19 BEBAN USAHA

Jumlah tersebut merupakan saldo beban usaha sampai dengan 31 Desember 2022 & 2021 dengan rincian sebagai berikut:

1) Beban Pegawai	14,431,907,504	14,077,445,074
- Gaji Pegawai Pengolahan Air dan Pegawai Distribusi	10,007,381,894	9,680,587,745
- Gaji & Honor Pegawai	0	0
- Tunjangan Hari Raya	1,280,466,383	1,224,986,621
- Bonus Akhir Tahun	860,196,634	999,330,796
- Uang Cuti	842,662,729	827,953,190
- Insentive (Kurban & Yasin)	0	0
- Honor Kepanitiaan	101,000,000	0
- Pesangon Direksi	0	0
- Penghargaan Masa Kerja Pegawai	0	0
- Uang Minum	170,258,000	184,285,000
- Pakaian Dinas	275,007,500	0
- Cadangan Imbalan Kerja	0	236,501,050
- Bantuan dan Sumbangan	0	0
- Pendidikan & Latihan	45,482,000	8,800,000
- Rupa-rupa biaya pegawai (Iuran ASTEK)	849,452,364	915,000,672
Jumlah Beban Pegawai	14,431,907,504	14,077,445,074
2) Beban Air Curah (PT Adaro Tirta Mentaya)	11,223,919,800	10,254,825,450
3) Beban Listrik	7,186,325,633	6,896,179,698
4) Beban Pemakaian Bahan Kimia	5,334,830,493	4,589,408,180
5) Beban Pemeliharaan	2,717,082,315	2,037,164,674
- Pemeliharaan Sumber Air	281,461,500	246,834,800
- Pemeliharaan Pengolahan Air	689,126,394	341,684,800
- Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	1,504,532,306	1,285,095,067
- Pemeliharaan pada Administrasi & Umum	241,962,115	163,550,007
Jumlah Beban Pemeliharaan	2,717,082,315	2,037,164,674
6) Beban Penyusutan dan Amortisasi	8,123,870,320	8,602,765,077
- Instalasi Sumber Air dan Pompa Air	906,297,231	967,022,898

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Rupa-rupa Biaya Umum lainnya	524,918,415	294,032,550
Jumlah Beban Lain lain	1,861,286,902	1,201,752,555
JUMLAH BEBAN USAHA	52,851,356,769	49,766,619,439
	2022 (Rp)	2021 (Rp)
3.20 LABA (RUGI) BERSIH	4,713,116,744	(2,549,964,870)
Jumlah tersebut merupakan saldo laba (rugi) per 31 Desember 2022 & 2021 terdiri dari:		
JUMLAH PENDAPATAN USAHA	58,929,115,513	47,216,654,569
JUMLAH BEBAN USAHA	52,851,356,769	49,766,619,439
LABA (RUGI) USAHA	6,077,758,744	(2,549,964,870)
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	1,364,642,000	0
JUMLAH LABA (RUGI) BERSIH	4,713,116,744	(2,549,964,870)

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



KANTOR AKUNTAN PUBLIK ASHARI & IDA NURHAYATI

Audit, Tax, Management, and Information System Consultant and Training
Supriyadi Regency No. 23, Kalicari, Semarang, Telp. (024) 76414686 - 081225272737
No. Ijin Kemenkeu 83/KM.1/2018
Email : kap.ashari.ida@gmail.com Web : www.kapashari.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 000044/2.1186/AU.2/04/1096.3/1/II/2023

Kepada Yth.
Direktur dan Dewan Pengawas
Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mentaya
Jl. Kristopel Mihing No. 5
Sampit – Kalimantan Tengah.

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mentaya Anda terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

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 Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK ASHARI & IDA NURHAYATI

Audit, Tax, Management, and Information System Consultant and Training
Supriyadi Regency No. 23, Kalicari, Semarang, Telp. (024) 76414686 - 081225272737
No. Ijin Kemenkeu 83/KM. 1/2018
Email : kap.ashari.ida@gmail.com Web : www.kapashari.com

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 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 perhatian dalam



KANTOR AKUNTAN PUBLIK ASHARI & IDA NURHAYATI

Audit, Tax, Management, and Information System Consultant and Training
Supriyadi Regency No. 23, Kalicari, Semarang, Telp. (024) 76414686 - 081225272737
No. Ijin Kemenkeu 83/KM.1/2018
Email : kap.ashari.ida@gmail.com Web : www.kapashari.com

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.

KAP Ashari dan Ida Nurhayati
Managing Partner

Ashari, SE, M.Si, Ak, CA, CPA, CPI

NIAP : AP.1096

NIU-KAP : 83/KM.1/2018

17 Februari 2023



00044

LAMPIRAN - LAMPIRAN

PERUMDAM TIRTA MENTAYA

JURNAL KOREKSI

PER 31 DESEMBER 2022

(Dalam Rupiah)

No	Akun	Bagian yang di koreksi	Debet	Kredit	Keterangan Koreksi
1	Modal Hibah (Pemerintah Daerah)	Neraca dan catatan atas laporan keuangan	3	0	Modal Hibah - Pemerintah Daerah (Lihat Catatan atas laporan keuangan 3.13)
	Persediaan - Bahan Instalasi	Neraca dan catatan atas laporan keuangan	0	3	Persediaan (Lihat Catatan atas laporan keuangan 3.5)
2	Taksiran Pajak Penghasilan	Lap Laba Rugi, Neraca dan Catatan atas laporan keuangan	1,364,642,000	0	Taksiran Pajak Penghasilan (Lihat Catatan atas laporan keuangan 2.p
	Hutang Pajak Badan	Neraca dan Catatan atas laporan keuangan	0	1,364,642,000	Hutang Pajak (Lihat Catatan atas laporan keuangan 3.11)
					Perhitungan taksiran pajak penghasilan : Laba sebelum pajak Rp 6.077.758.744 Koreksi positif sumbangan Rp 125.161.500 Penghasilan kena pajak Rp 6.202.920.244 Besarnya taksiran pajak penghasilan sebesar 22% dari penghasilan kena pajak = Rp 1.364.642.453 Dibulatkan kebawah menjadi Rp 1.364.642.000

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
KECUKUPAN KAS & SETARA KAS UNTUK MENUTUP JUMLAH BEBAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021
(Dalam Rupiah)

Keterangan	31 Des 2022	31 Des 2021	Mutasi	
			Naik (Turun)	%
Kecukupan Kas & Setara Kas dari Jumlah Pendapatan untuk menutup Jumlah Beban :				
PENDAPATAN USAHA				
- Pendapatan Air	55,130,969,000	42,439,356,765	12,691,612,235	29.91
- Pendapatan Non Air	3,497,069,000	3,991,239,350	(494,170,350)	(12.38)
- Pendapatan Lain lain	301,077,513	786,058,454	(484,980,941)	(61.70)
Jumlah Pendapatan usaha	58,929,115,513	47,216,654,569	11,712,460,944	24.81
BEBAN USAHA	52,851,356,769	49,766,619,439	3,084,737,330	6.20
LABA (RUGI) USAHA	6,077,758,744	(2,549,964,870)	8,627,723,614	(338.35)
Ditambah dengan :				
BEBAN PENYUSUTAN / PENYISIHAN				
- Beban Penyusutan dan Amortisasi	8,123,870,320	8,602,765,077	(478,894,757)	(5.57)
- Beban Penyisihan	45,247,383	182,635,200	(137,387,817)	(75.23)
	8,169,117,703	8,785,400,277	(616,282,574)	(7.01)
LABA (RUGI) USAHA TANPA PENYERTAAN				
BEBAN PENYUSUTAN / PENYISIHAN	14,246,876,447	6,235,435,407	8,011,441,040	128.48
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	1,364,642,000	0	1,364,642,000	0
KELEBIHAN (KEKURANGAN) KAS & SETARA KAS UNTUK MENUTUP JUMLAH BEBAN	12,882,234,447	6,235,435,407	6,646,799,040	106.60

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
RASIO KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021

NO	RASIO KEUANGAN	PERHITUNGAN		DALAM PERSENTASE		
		31 Des 2022	31 Des 2021	31 Des 2022	31 Des 2021	Naik (Turun)
1	Ratio Laba Terhadap Aset Produktif = Laba (Rugi) Sebelum Pajak Aset Produktif x 100%	6,077,758,744 133,410,919,893	(2,549,964,870) 115,734,272,995	4.56%	-2.20%	6.76%
2	Ratio Laba Terhadap Penjualan = Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penjualan Air x 100%	6,077,758,744 55,130,969,000	(2,549,964,870) 42,439,356,765	11.02%	-6.01%	17.03%
3	Ratio Aset Lancar Terhadap Hutang Lancar = Aset Lancar Hutang Lancar x 100%	19,193,708,147 3,961,518,171	12,750,513,236 3,344,168,050	484.50%	381.28%	103%
4	Ratio Hutang Jk.Panjang Terhadap Equity = Hutang Jangka Panjang Ekuitas x 100%	5,131,402,284 139,962,721,053	9,245,173,120 126,181,536,640	3.67%	7.33%	-3.66%
5	Ratio Total Aset Terhadap Total Hutang = Total Aset Total Hutang x 100%	149,055,641,508 9,092,920,455	138,770,877,810 12,589,341,170	1639.25%	1102.29%	537%
6	Ratio Biaya Operasi Thd Pend. Operasional = Beban Usaha Pendapatan Usaha x 100%	52,851,356,769 58,929,115,513	49,766,619,439 47,216,654,569	89.69%	105.40%	-15.71%
7	Ratio Aset Produktif terhadap Penjualan Air = Aset Produktif Penjualan Air x 100%	133,410,919,893 55,130,969,000	115,734,272,995 42,439,356,765	241.99%	272.71%	-30.72%
8	Tingkat Perputaran Piutang dalam 360 hari Penjualan Air Piutang Penjualan Air	55,130,969,000 10,391,235,286	42,439,356,765 9,737,506,169	Perputaran dlm setahun 5.31	Perputaran dlm setahun 4.36	Naik (Turun) 0.95
9	Jangka waktu Penagihan Piutang Piutang Penjualan Air Penjualan Air Per Hari	10,391,235,286 153,141,581	9,737,506,169 117,887,102	Hari dlm setahun 67.85	Hari dlm setahun 82.60	Naik (Turun) -14.75

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
LAMPIRAN DARI RASID KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 & 2021
(Dalam Rupiah)

KODE URUT	POS POS	31 Des 2022	31 Des 2021	NAIK (TURUN)	
				JUMLAH	%
a.	Laba (Rugi) Sebelum Pajak	6,077,758,744	(2,549,964,870)	8,627,723,614	(338.35)
b.	Aset Produktif	133,410,919,893	115,734,272,995	17,676,646,898	15.27
c.	Aset Lancar	19,193,708,147	12,750,513,236	6,443,194,911	50.53
d.	Hutang Lancar	3,961,518,171	3,344,168,050	617,350,121	18.46
e.	Hutang Jangka Panjang	5,131,402,284	9,245,173,120	(4,113,770,836)	(44.50)
f.	Ekuitas	139,962,721,053	126,181,536,640	13,781,184,413	10.92
g.	Total Aset	149,055,641,508	138,770,877,810	10,284,763,698	7.41
h.	Total Hutang	9,092,920,455	12,589,341,170	(3,496,420,715)	(27.77)
i.	Beban Usaha	52,851,356,769	49,766,619,439	3,084,737,330	6.20
j.	Pendapatan Usaha	58,929,115,513	47,216,654,569	11,712,460,944	24.81
k.	Piutang Penjualan Air	10,391,235,286	9,737,506,169	653,729,117	6.71
l.	Penjualan Air	55,130,969,000	42,439,356,765	12,691,612,235	29.91
m.	Penjualan Air per Hari	153,141,581	117,887,102	35,254,478	29.91

PERUMDAM TIRTA MENTAYA
PENGALOKASIAN MODAL DASAR

Berdasarkan Peraturan Daerah Kotawaringin Timur Nomor 14 Tahun 2022 yang diundangkan di Sampit tanggal 30 Desember 2022

No	Keterangan	2022 (Rp)	Penyertaan Pemerintah Kabupaten	MODAL DASAR
1	Modal Penyertaan Pemerintah Daerah dan Modal Dasar	147,820,029,127	21,638,492,487	126,181,536,640
	- Saldo awal modal penyertaan pemerintah daerah	133,232,175,039		
	- Pertambahan Setoran Modal Pemkab Kotawaringin Timur	14,587,854,088		
	- Pertambahan Penyertaan Pemerintah Pusat	0		
	Jumlah Saldo Akhir	147,820,029,127	21,638,492,487	126,181,536,640
2	Rincian Modal penyertaan Pemerintah Daerah dan Modal Dasar menurut asal :			
	- Pemerintah Pusat	54,886,612,660	0	54,886,612,660
	- Pemerintah Propinsi Kalimantan Tengah	43,850,000	0	43,850,000
	- Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur	20,635,020,208	0	20,635,020,208
	- Penyertaan Kas Tunai Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur	73,700,000,000	23,083,946,228	50,616,053,772
	- Hibah kepada PDAM Katingan	(1,226,248,704)	(1,226,248,704)	0
	- Hibah kepada PDAM Seruyan	(219,205,037)	(219,205,037)	0
	Jumlah Saldo Akhir	147,820,029,127	21,638,492,487	126,181,536,640
3	Rincian Modal penyertaan Pemerintah Daerah dan Modal Dasar menurut asal :			
	- Pemerintah Pusat	54,886,612,660	0	54,886,612,660
	- Pemerintah Propinsi Kalimantan Tengah	43,850,000	0	43,850,000
	- Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur	20,635,020,208	0	71,251,073,980
	- Penyertaan Kas Tunai Pemerintah Kabupaten Kotawaringin Timur	73,700,000,000	23,083,946,228	0
	- Hibah kepada PDAM Katingan	(1,226,248,704)	(1,226,248,704)	0
	- Hibah kepada PDAM Seruyan	(219,205,037)	(219,205,037)	0
	Jumlah Saldo Akhir	147,820,029,127	21,638,492,487	126,181,536,640