

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT**

LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT**

LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

	<u>HALAMAN</u>
SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB DIREKSI	1 - 2
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	3
NERACA	4
LAPORAN LABA RUGI	5
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	6
LAPORAN ARUS KAS	7
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	8 - 17
<u>DAFTAR LAMPIRAN</u>	
Daftar Perhitungan Piutang Tak Tertagih	Lampiran 1



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT**

Jl. Bhayangkara, Bandar Jaya, Lahat Kode Pos 31414
Telp. (0731) 322 233 – 321 713 - Fax. (0731) 321 267

**SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB
DIREKTUR DAN MANAGER ADM. UMUM & KEUANGAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022
PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN
LAHAT**

Memenuhi ketentuan dalam Undang-Undang Republik Indonesia No. 8 Tahun 1997 tentang Dokumen Perusahaan dan Undang-Undang Republik Indonesia No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas, kami yang bertanda tangan dibawah ini:

1. Nama : H. ANDAWIJAYA, S.KOM., PIA.
Alamat Kantor : Jl. Bhayangkara, Bandar Jaya, Lahat .
Alamat rumah sesuai KTP : Komp. RSS C Blok 1A No.03 RT 094/RW 035,
Sako, Palembang.
Jabatan : Direktur

2. Nama : MUHAMMADDIYAH
Alamat Kantor : Jl. Bhayangkara, Bandar Jaya, Lahat.
Alamat rumah sesuai KTP : Jl. M.Nuh No.31 Lembayung RT 009/RW 035,
Bandar Agung, Lahat.
Jabatan : Manager Umum & Keuangan

Untuk dan atas nama Direktur dan Manager Umum & Keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT sebagai pihak yang bertanggung jawab atas PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT menyatakan bahwa:

1. PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT adalah entitas yang memenuhi kriteria sebagai entitas yang tidak memiliki akuntabilitas publik yang signifikan sebagaimana didefinisikan dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
2. Dengan persetujuan pemegang saham dan Komisaris, Direktur PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT telah memutuskan untuk menyusun laporan keuangan dengan menggunakan basis Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
3. Direktur telah menyusun dan menyajikan laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 yang terdiri dari

Neraca, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas dan Catatan Atas Laporan Keuangan.

4. Laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
5. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT telah memuat secara lengkap dan benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
6. PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT telah membuat catatan, bukti pembukuan, dan data pendukung administrasi keuangan, yang merupakan bukti adanya hak dan kewajiban serta kegiatan usaha suatu Perusahaan, termasuk catatan yang terdiri dari neraca tahunan, perhitungan laba rugi tahunan, rekening, jurnal transaksi harian, atau setiap tulisan yang berisi keterangan mengenai hak dan kewajiban serta hal-hal lain yang berkaitan dengan Perusahaan sesuai ketentuan Undang-Undang yang berlaku;
7. Direktur dan Manager PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT, serta sistem pengendalian internal dalam PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili Direktur dan Manager Umum & Keuangan



H. Andawijaya, S.Kom., PIA
Direktur

MUHAMMADIYAH
Manager Umum & Keuangan

Lahat, 19 Februari 2023

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
Nomor : 00041/3.0452/AU.2/04/1587-2/1/II/2023

BADAN PENGAWAS DAN DIREKSI
PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG LAHAT
LAHAT, SUMATERA SELATAN

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG LAHAT** ("Perusahaan") terlampir, yang terdiri dari Laporan Neraca tanggal 31 Desember 2022, serta Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta Catatan atas Laporan Keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan **PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG LAHAT** terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas 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.

Hal Lain

Laporan Keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2021 dan untuk yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka-angka komparatif terhadap Laporan Keuangan Perusahaan untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh auditor independen yang sama dengan laporan auditor independen nomor: 00042/2.1220/AU.2/04/1587-1/1/III/2022 yang menyatakan opini tanpa modifikasi pada tanggal 1 Maret 2022.

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN (LANJUTAN)
Nomor : 00041/3.0452/AU.2/04/1587-2/1/II/2023

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

Cabang Palembang

Jl. Sukabangun 2, Lrg. Masjid, Perumahan Griya Raffi Residence 2, Blok B2, RT. 102 RW. 07,

Kel. Sukajaya, Kec. Sukarami, Palembang, 30151, Sumatera Selatan

Telp : (0812) 7892 0029 | Email : kapsbwplm@gmail.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN (LANJUTAN)
Nomor : 00041/3.0452/AU.2/04/1587-2/1/II/2023

- 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 keefektivitasan 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 laporanauditor 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 mengkomunikasikan 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.

Cabang Kantor Akuntan Publik
SODIKIN BUDHANANDA DAN WANDESTARIDO



Wandestarido, S.E., M.Si., Ak., CA., BKP., CPA.
NRAP: AP.1587



Palembang, 19 Februari 2023



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
NERACA

PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



ASET	Catatan	2022	2021
ASET LANCAR			
Kas dan Bank	2.c; 3	2.645.164.510	1.028.287.195
Investasi Jangka Pendek	2.c; 4	2.000.000.000	2.000.000.000
Piutang Usaha	2.d; 5	3.457.024.411	2.563.203.005
Persediaan	2.e; 6	191.146.470	50.976.000
Jumlah Aset Lancar		8.293.335.391	5.642.466.200
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap	2.g;7		
Aset Tetap Produktif		15.558.329.245	10.124.081.245
Nilai Perolehan			
Akumulasi Penyusutan		(9.515.847.083)	(9.356.076.648)
Jumlah Nilai Buku Aktiva		6.042.482.162	768.004.597
JUMLAH ASET		14.335.817.553	6.410.470.797
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hutang Non Usaha	8	108.533.280	56.268.880
Jumlah Kewajiban Jk. Pendek		108.533.280	56.268.880
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Imbalan Pasca Kerja	9	702.125.721	882.566.140
Jumlah Kewajiban Jk. Pendek		702.125.721	882.566.140
EKUITAS			
Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya	10	13.319.336.368	8.118.488.368
Penyertaan Modal Pemerintah	11	14.666.017.587	13.916.017.587
Hibah	12	81.299.699	81.299.699
Laba/(Rugi) Periode Berjalan		2.102.674.775	133.078.066
Saldo Laba		(16.644.169.877)	(16.777.247.944)
Jumlah Ekuitas		13.525.158.552	5.471.635.777
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		14.335.817.553	6.410.470.797

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



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
LAPORAN LABA (RUGI)
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



	Catatan	2022	2021
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Penjualan Air	13	13.033.358.970	9.645.644.100
Pendapatan Penjualan Non Air	14	543.121.186	1.016.055.807
Jumlah		13.576.480.156	10.661.699.907
BIAYA OPERASIONAL			
Beban Sumber Air	15	(3.006.010.840)	(2.898.909.822)
Beban Pengolahan Air	16	(1.103.984.321)	(1.040.173.766)
Beban Transmisi dan Distribusi	17	(1.046.413.176)	(943.719.945)
Jumlah		5.156.408.337	4.882.803.533
LABA (RUGI) KOTOR USAH		8.420.071.819	5.778.896.374
BIAYA TIDAK LANGSUNG :			
Beban Umum & Administrasi	18	(5.908.933.875)	(5.432.062.056)
LABA (RUGI) USAHA		2.511.137.944	346.834.318
PENDAPATAN (BIAYA) DILUAR USAHA			
Pendapatan Lain - lain	19	259.257.846	81.656.010
Beban Lain - lain		(667.721.016)	(295.412.262)
Jumlah		(408.463.169)	(213.756.252)
LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK		2.102.674.775	133.078.066
BEBAN PAJAK	20	-	-
LABA (RUGI) BERSIH		2.102.674.775	133.078.066

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



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



URAIAN	1 JANUARI 2021	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	31 DESEMBER 2021
Modal Hibah	81.299.699,37	-	-	81.299.699,37
BPYBDS Pemerintah	8.118.488.368,00	-	-	8.118.488.368,00
Penyertaan Modal Pemerintah	13.916.017.587	-	-	13.916.017.587,00
Saldo Laba/(Rugi)	(16.777.247.944)	-	-	(16.777.247.944)
Laba/(Rugi) Periode Berjalan	-	133.078.066,21	-	133.078.066
	5.338.557.711	133.078.066	-	5.471.635.777
URAIAN	1 JANUARI 2022	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	31 DESEMBER 2022
Modal Hibah	81.299.699	-	-	81.299.699
BPYBDS Pemerintah	8.118.488.368	5.200.848.000	-	13.319.336.368
Penyertaan Modal Pemerintah	13.916.017.587	750.000.000	-	14.666.017.587
Saldo Laba/(Rugi)	(16.644.169.877)	-	-	(16.644.169.877)
Laba/(Rugi) Periode Berjalan	-	2.102.674.775	-	2.102.674.775
	5.471.635.777	8.053.522.775	-	13.525.158.552

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



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Bersih	2.102.674.775	133.078.066
Penyesuaian		-
Koreksi Akm Kerugian	159.770.435	147.101.889
Beban Penyusutan		-
Akm Penyusutan Aset rusak berat		-
Laba (Rugi) Sebelum Perubahan Modal	<u>2.262.445.210</u>	<u>280.179.955</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penurunan (Kenaikan) Deposito	-	(500.000.000)
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(893.821.406)	(350.524.688)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(140.170.470)	47.930.000
Kenaikan (Penurunan) Hutang Non Usaha	52.264.400	(39.495.600)
Kenaikan (Penurunan) Biaya YMH dibayar	-	(140.530.800)
JUMLAH KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	<u>(981.727.476)</u>	<u>(982.621.088)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(5.434.248.000)	(93.295.000)
Pengurangan (Penambahan) Aset Lain-Lain	-	-
ARUS KAS BERSIH YANG DIGUNAKAN UNTUK INVESTASI	<u>(5.434.248.000)</u>	<u>(93.295.000)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang	(180.440.419)	66.985.394
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Modal Pemerintah	750.000.000	-
Kenaikan (Penurunan) BPYBDS	5.200.848.000	-
JUMLAH ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	<u>5.770.407.581</u>	<u>66.985.394</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	<u>1.616.877.315</u>	<u>(728.750.739)</u>
SALDO AWAL KAS DAN SETARA KAS	1.028.287.195	1.757.037.934
SALDO AKHIR KAS DAN SETARA KAS	<u>2.645.164.510</u>	<u>1.028.287.195</u>

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



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



1. UMUM

A. PENDIRIAN PERUSAHAAN

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Lematang Kabupaten Lahat adalah Badan Usaha Milik Daerah yang bergerak dalam bidang pelayanan air minum dan berkedudukan di wilayah Provinsi Sumatera Selatan, Kabupaten Lahat. Didirikan berdasarkan Peraturan Daerah No. 15 Tahun 2006 tanggal 04 Mei 2006. Sesuai dengan Peraturan Daerah no. 15 Tahun 2006 maksud dan tujuan dari pendirian PDAM Tirta Lematang Lahat adalah bergerak dalam bidang pelayanan penyediaan air minum yang memenuhi syarat-syarat kesehatan bagi masyarakat. Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Lahat Nomor 7 Tahun 2022 tentang Perubahan Bentuk Badan Hukum Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat, maka PDAM Tirta Lematang Kabupaten Lahat berubah bentuk hukumnya menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat (Perumda Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat). Peraturan tersebut ditetapkan di Lahat pada tanggal 14 September 2022.

Berdasarkan Keputusan Bupati Lahat Nomor 500/162/KEP/IV/2020 tanggal 22 Juli 2020 tentang Pembentukan Badan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Lahat, Susunan Badan Pengawas sebagai berikut :

- Ketua : Sekda Kabupaten Lahat
- Sekretaris : Asisten II
- Anggota

Berdasarkan PERDA Kabupaten Lahat Nomor 07 Tahun 2022 tanggal 14 September 2022 tentang Organisasi dan Kepagawaian Perumda Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat, susunan organisasi sebagai berikut :

- Direktur : H. Andawijaya, S.Kom., PIA.
- Kabag Administrasi dan Keuangan : Muhammadiyah
- Kabag Teknik : Jonheri

B. KEGIATAN USAHA

Perumda Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat bertujuan untuk turut serta melaksanakan :

- Pembangunan Kabupaten Lahat
- Pembangunan Ekonomi Nasional pada umumnya dalam rangka meningkatkan kesejahteraan dan memenuhi kebutuhan rakyat dan ketenangan kerja dalam perusahaan menuju masyarakat adil dan makmur berdasarkan Pancasila
- Mengusahakan penyediaan air minum bagi masyarakat Kabupaten Lahat dan sekitarnya yang memenuhi syarat-syarat kesehatan. Untuk melaksanakan kegiatan dalam penyediaan air minum. Perumda Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat mempunyai Instalasi Pengolahan Air (IPA) di 6 lokasi dengan kapasitas terpasang seluruhnya 230 liter/detik. Sebagaimana tabel di bawah ini :

No	Lokasi IPA	Kapasitas	Keterangan
1.	Lahat III	50	Operasi
2.	Lahat IV	100	Operasi
3.	IKK Kota Agung	20	Operasi
4.	IKK Tanjung Sakti	20	Operasi
5.	IKK Jarai	20	Operasi
6.	IKK Pseksu	20	Operasi
Jumlah		230	

- Adapun jumlah pelanggan Perumda Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat per 31 Desember 2022 sebanyak 6.885 pelanggan terdiri dari:

No	Lokasi IPA	Jumlah Pelanggan	Keterangan
1.	Lahat III + IV	4.704	
2.	IKK Kota Agung	479	
3.	IKK Tanjung Sakti	557	
4.	IKK Jarai	642	
5.	IKK Pskesu	503	
Jumlah		6.885	



2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Beberapa kebijakan akuntansi penting akan diuraikan pada bagian ini :

A. DASAR PENYAJIAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik. 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.

B. TRANSAKSI DAN SALDO DALAM MATA UANG ASING

Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam mata uang rupiah, sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan Kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi. Pada saat tanggal necara. Saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan kedalam rupiah dengan menggunakan kurs yang berlakupada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang berlaku pada tanggal tersebut, Keuntungan atau Kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

C. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan Setara Kas mencakup kas. Simpanan yang sewaktu - waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kuarnng. Kas dan Deposito Berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Kas dan Deposito Berjangka yang dibatasi penggunaannya".

D. PIUTANG USAHA

Piutang Usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penyisihan tak tertagih berdasarkan reuiu individual masing - masing saldo piutang pada akhir tahun. Piutang usaha merupakan piutang rekening air yang berasal dari penjualan air dan unsur pendapatan lainnya yang termasuk dalam rekening tagihan air. Piutang usaha diakui pada saat rekening diterbitkan, dan Piutang aktif merupakan piutang pelanggan yang masih aktif berlangganan menggunakan air Perumda Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat dan Piutang non aktif merupakan piutang pelanggan yang telah disegel (diputus) oleh Perumda Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat. Perhitungan penyisihan piutang tak tertagih dihitung berdasarkan pengelompokan menurut umur piutang (aging schedule) yang besarnya ditentukan sesuai dengan Keputusan Direktur No.01.A/KPTS/PDAM/PBM/1/2022 dan pembebanan penyisihan rekening air diambil sebesar 50 % dari pencadangan penyisihan piutang usaha dengan ketentuan sebagai berikut :

1. Diatas 90 s.d 180 Hari	: 30%
2. Diatas 180 s.d 360 Hari	: 50%
3. Diatas 360 s.d 720 Hari	: 75%
4. Diatas 720 Hari	: 100%

E. PENGAKUAN BIAYA

Pada dasarnya biaya diakui, dicatat dan dilaporkan pada periode terjadinya transaksi. Pembebanan biaya harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut memberikan manfaat kepada perusahaan (*Accrual basic*), walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka.

F. PERSEDIAAN

Persediaan dikelompokkan ke dalam 2 (dua) jenis, yaitu Persediaan Bahan Operasi Kimia dan Bahan Instalasi. Metode pencatatan terhadap persediaan bahan operasi kimia menggunakan Periodical Inventory Method sedangkan bahan instalasi menggunakan Perpetual Inventory Method. Dasar penilaian persediaan berdasarkan harga perolehan dan pembebanan pemakaiannya kedalam pos biaya dicatat dengan metode First In First Out (FIFO).

G. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.



2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

H. ASET TETAP DAN PENYUSUTAN

Aktiva tetap dicatat berdasarkan harga perolehan/harga belinya termasuk biaya yang dikeluarkan sampai aktiva tersebut siap digunakan. Untuk aktiva tetap yang diterima dari Pemerintah Pusat / Daerah (Dana APBN/LOAN) dicatat berdasarkan Berita Acara Penyerahan Aktiva Tetap.

Penyusutan aktiva tetap dihitung berdasarkan prosentase tetap dari harga perolehan (straight line method). Kelompok dan tarif penyusutan aktiva tetap disesuaikan dengan UU Perpajakan.

Besarnya prosentase penyusutan aktiva tetap adalah sebagai berikut:

Kelompok Harta Berwujud	Masa Manfaat (Tahun)	Tarif Penyusutan (%)
I. Bukan Bangunan :		
Kelompok 1	4	25
Kelompok 2	8	12,5
Kelompok 3	16	6,25
Kelompok 4	20	5
II. Bangunan :		
- Permanen	20	5
- Tidak Permanen	10	10

I. ASET DALAM PENYELESAIAN

Aset Dalam Penyelesaian dinyatakan sebesar biaya perolehan. Akumulasi biaya perolehan akan dipindahkan ke masing-masing. Aset tetap yang bersangkutan pada aset tersebut selesai dikerjakan dan siap digunakan. Aset Dalam Penyelesaian terdiri dari Upah dan material.

J. ASET LAIN-LAIN

- a. Piutang Rekening Air Tidak Aktif
Merupakan piutang usaha, piutang rekening air bagi pelanggan yang tidak aktif, dan diklasifikasikan sebagai aset lain-lain.
- b. Aset Tetap Tidak Berfungsi
Merupakan aset tetap yang tidak berfungsi lagi, namun keberadaan fisiknya masih ada, dan diklasifikasikan sebagai aset lain-lain.
- c. Aset Tetap Rusak Berat
Merupakan aset tetap yang rusak berat, namun keberadaan fisiknya masih ada, dan diklasifikasikan sebagai aset lain-lain.

K. PENGAKUAN PENDAPATAN DAN BEBAN

- Pendapatan Usaha diakui pada saat kubitasi air pelanggan dicatat
- 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 pengeluaran biaya diakui sebagai beban pada saat pengeluaran biaya tersebut telah memberikan manfaat (*Accrual Basic*)

L. PAJAK PENGHASILAN

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode tersebut, Perusahaan mengakui kelebihan tersebut sebagai Aset Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

M. IMBALAN PASCA KERJA

Perusahaan Mengikuti Program Dana Pensiun Bersama Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA MANSI) diatur dalam Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 76 Tahun 1992 tentang dana pensiun pemberi kerja sebagaimana telah diubah dalam Keputusan Pendirian Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA MANSI) Nomor 842.1/KEP.02.DP-PERUMDA.AM/2020 Tentang Peraturan Dana Pensiun dari Dana Pensiun Bersama Perusahaan Air Minum Seluruh Indonesia. DAPENMA untuk menjamin ketersediaan dana bagi seluruh peserta jika di masa yang akan datang terjadi pemutusan hubungan kerja atau masuk masa pensiun maka hak peserta tersebut akan terpenuhi dengan adanya kepesertaan DAPENMA tersebut.

N. KEWAJIBAN KONTINJENSI

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti, perusahaan tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai kewajiban. Kewajiban kontinjensi diungkapkan pada laporan, uraian dan sifat kewajiban jika praktis dilakukan



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



3. KAS DAN BANK 2.645.164.510 1.028.287.195

Jumlah tersebut merupakan saldo Kas dan Bank per 31 Desember 2021 dan 2020, terdiri dari:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Kas Kasir	-	-
- Rekening Giro Bank BPDSSBABEL(142 305 1285)	1.680.821.478	1.028.287.195
- Rekening Giro Bank BPDSSBABEL (142 350 00138)	751.305.964	
- Rekening Giro Bank BRI (004 001 001 412305)	101.673.880	
- Rekening Giro Bank Mandiri(112 00 18299755)	36.358.585	
- Rekening Giro Bank BNI(6866 85555 1)	75.004.603	
Jumlah	<u><u>2.645.164.510</u></u>	<u><u>1.028.287.195</u></u>

4. INVESTASI JANGKA PENDEK 2.000.000.000 2.000.000.000

Jumlah tersebut merupakan saldo investasi jangka pendek per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Deposito di Bank Sumsel	2.000.000.000	2.000.000.000
Jumlah	<u><u>2.000.000.000</u></u>	<u><u>2.000.000.000</u></u>

5. PIUTANG USAHA 3.457.024.411 2.563.203.005

Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2022 dan 2021, yaitu piutang penjualan air kepada pelanggan.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Piutang Rekening Air*)	4.529.959.442	6.973.296.650
- Penyisihan Piutang Tak Tertagih	(1.072.935.031)	(4.410.093.645)
Jumlah	<u><u>3.457.024.411</u></u>	<u><u>2.563.203.005</u></u>

*) Lihat: Lampiran 1

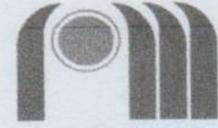
6. PERSEDIAAN 191.146.470 50.976.000

Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Persediaan Tawas	54.142.470,00	0,00
- Persediaan Meter Air	130.753.000,00	44.725.000,00
- Persediaan Aksesoris	6.251.000,00	6.251.000,00
Jumlah	<u><u>191.146.470</u></u>	<u><u>50.976.000</u></u>



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



7. ASET TETAP

6.042.482.162

768.004.597

Jumlah tersebut merupakan nilai buku Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri atas:

I. Aset Tetap Yang Masih Berfungsi

	Saldo 31 Desember 2021	Mutasi 2022		Saldo 31 Desember 2022 Nilai Perolehan
		Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan				
Tanah Dan Penyempurnaan Tanah	412.807.467	-	-	412.807.467
Instalansi Sumber Air	312.310.116	-	-	312.310.116
Instalansi Pompa / Pembangkit Listr	267.358.566	-	-	267.358.566
Instalansi Pengolahan Air	2.150.220.540	-	-	2.150.220.540
Transmisi Dan Distribusi	5.221.579.554	5.200.848.000	-	10.422.427.554
Bangunan / Gedung	480.470.147	-	-	480.470.147
Peralatan & Perlengkapan	86.465.000	-	-	86.465.000
Kendaraan / Alat Pengangkut	858.835.000	221.200.000	-	1.080.035.000
Inventaris / Perabot Kantor	334.034.855	12.200.000	-	346.234.855
Jumlah Harga Perolehan	10.124.081.245	5.434.248.000	-	15.558.329.245,02
Akumulasi Penyusutan				
Tanah Dan Penyempurnaan Tanah	-	-	-	-
Instalansi Sumber Air	310.113.866	2.196.250	-	312.310.116
Instalansi Pompa / Pembangkit Listr	264.921.066	406.250	-	265.327.316
Instalansi Pengolahan Air	2.150.220.540	-	-	2.150.220.540
Transmisi Dan Distribusi	5.145.013.552	33.391.306	-	5.178.404.858
Bangunan / Gedung	443.696.313	10.186.750	-	453.883.063
Peralatan & Perlengkapan	20.221.833	11.873.250	-	32.095.083
Kendaraan / Alat Pengangkut	762.406.250	65.470.417	-	827.876.667
Inventaris / Perabot Kantor	259.483.226	36.246.213	-	295.729.438
Jumlah Akumulasi Penyusutan	9.356.076.648	159.770.435	-	9.515.847.083
Nilai Buku				6.042.482.162
	Saldo 31 Desember 2020	Mutasi 2021		Saldo 31 Desember 2021 Nilai Perolehan
		Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan				
Tanah Dan Penyempurnaan Tanah	412.807.467	-	-	412.807.467
Instalansi Sumber Air	312.310.116	-	-	312.310.116
Instalansi Pompa / Pembangkit Listr	267.358.566	-	-	267.358.566
Instalansi Pengolahan Air	2.150.220.540	-	-	2.150.220.540
Transmisi Dan Distribusi	5.221.579.554	-	-	5.221.579.554
Bangunan / Gedung	480.470.147	-	-	480.470.147
Peralatan & Perlengkapan	25.090.000	61.375.000	-	86.465.000
Kendaraan / Alat Pengangkut	858.835.000	-	-	858.835.000
Inventaris / Perabot Kantor	302.114.855	31.920.000	-	334.034.855
Jumlah Harga Perolehan	10.030.786.245	93.295.000	-	10.124.081.245
Akumulasi Penyusutan				
Tanah Dan Penyempurnaan Tanah	-	-	-	-
Instalansi Sumber Air	306.348.866	3.765.000	-	310.113.866
Instalansi Pompa / Pembangkit Listr	264.514.816	406.250	-	264.921.066
Instalansi Pengolahan Air	2.150.220.539	1	-	2.150.220.540
Transmisi Dan Distribusi	5.103.933.228	41.080.325	-	5.145.013.552
Bangunan / Gedung	433.509.563	10.186.750	-	443.696.313
Peralatan & Perlengkapan	14.124.521	6.097.313	-	20.221.833
Kendaraan / Alat Pengangkut	718.048.750	44.357.500	-	762.406.250
Inventaris / Perabot Kantor	218.274.475	41.208.751	-	259.483.226
Jumlah Akumulasi Penyusutan	9.208.974.759	147.101.889	-	9.356.076.648
Nilai Buku				768.004.597



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



8. HUTANG NON USAHA **108.533.280** **56.268.880**

Jumlah tersebut merupakan saldo Hutang Non Usaha per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Angsuran Kendaraan	107.533.280	56.268.880
- Utang Lain-Lain	1.000.000	
Jumlah	<u>108.533.280</u>	<u>56.268.880</u>

9. IMBALAN PASCA KERJA **702.125.721** **882.566.140**

Jumlah tersebut merupakan saldo Imbalan Pasca Kerja per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Imbalan Pasca Kerja	702.125.721	882.566.140
Jumlah	<u>702.125.721</u>	<u>882.566.140</u>

10. PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA **13.319.336.368** **8.118.488.368**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Penyertaan Pemerintah Pusat Yang Belum Ditetapkan Statusnya	13.319.336.368	8.118.488.368
Jumlah	<u>13.319.336.368</u>	<u>8.118.488.368</u>

11. MODAL PEMERINTAH DAERAH & PEMERINTAH PROVINSI **14.666.017.587** **13.916.017.587**

Jumlah tersebut merupakan saldo Modal Pemerintah Daerah Kabupaten Lahat per 31 Desember 2022 dan 2021, yang rincian sebagai berikut:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Peraturan Daerah Kabupaten Lahat No. 01 Tahun 2011	3.000.000.000	3.000.000.000
- Peraturan Daerah Kabupaten Lahat No.10 Tahun 2014	5.282.228.587	5.282.228.587
- Peraturan Daerah Kabupaten Lahat No. 02 Tahun 2016	5.633.789.000	5.633.789.000
- Peraturan Daerah Kabupaten Lahat No. 10 Tahun 2022	750.000.000	-
Jumlah	<u>14.666.017.587</u>	<u>13.916.017.587</u>

12. MODAL HIBAH **81.299.699** **81.299.699**

Jumlah tersebut merupakan saldo Modal Hibah per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
a. Tanah Inkate Lahat III - 1997	1.250.000	1.250.000
b. Pompa Centrifugal Kap. 40 L/Det (Panel Pompa) - 1997	51.654.770	51.654.770
c. Bangunan Pasir Cepat (WTP) Kap. 20 L/Det - 1997	28.394.929	28.394.929
Jumlah	<u>81.299.699</u>	<u>81.299.699</u>



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



13. PENDAPATAN PENJUALAN AIR **13.033.358.970** **9.645.644.100**

Jumlah tersebut merupakan realisasi Pendapatan Usaha dari hasil penjualan air periode dari 01 Januari s.d. 31 Desember tahun 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Harga Air (Pendapatan Air)	11.657.410.970	7.959.971.200
- Pendapatan Beban Tetap Meter Air	1.061.683.500	615.400.000
- Pendapatan Beban Tetap Jasa Administrasi	305.034.500	1.026.932.900
- Pendapatan Rekening Air Tangki	9.230.000	43.340.000
Jumlah	<u>13.033.358.970</u>	<u>9.645.644.100</u>

14. PENDAPATAN PENJUALAN NON AIR **543.121.186** **1.016.055.807**

Jumlah tersebut merupakan realisasi Pendapatan Usaha dari hasil penjualan non air periode dari 01 Januari s.d. 31 Desember tahun 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Pendapatan Penyambungan Kembali	82.558.880	59.934.110
- Pendapatan Denda	193.706.883	169.367.400
- Pendapatan Balik Nama	2.200.000	3.500.000
- Pendapatan Pemeriksaan Instalasi Pelanggan	-	22.500.000
- Pendapatan Penggantian Meter Rusak	5.616.000	7.920.000
- Pendapatan Non Air Lainnya	34.861.273	343.513.040
- Pendapatan Sambungan baru	224.178.150	409.321.257
Jumlah	<u>543.121.186</u>	<u>1.016.055.807</u>

15. BEBAN INSTALASI SUMBER AIR **(3.006.010.840)** **(2.898.909.822)**

Jumlah tersebut merupakan realisasi Biaya Instalasi Sumber Air periode dari 01 Januari s.d. 31 Desember tahun 2022 dan 2021,

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Beban Gaji dan Honor Sumber Air	246.875.894	254.589.556
- Beban Listrik PLN	2.577.150.946	2.536.066.016
- Rupa-Rupa Beban Operasi Sumber Air	56.541.500	23.500.000
- Pemeliharaan Pengumpulan & Reservoir	-	48.187.000
- Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	66.360.000	-
- Pemeliharaan Mata Air & Saluran	4.025.000	400.000
- Pemeliharaan Alat Perpompaan	2.640.000	31.996.000
- Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	49.815.000	-
- Beban Penyusutan Sumber Air	2.602.500	4.171.250
Jumlah	<u>3.006.010.840</u>	<u>2.898.909.822</u>

16. BEBAN INSTALASI PENGOLAHAN AIR **1.103.984.321** **1.040.173.766**

Jumlah tersebut merupakan realisasi Biaya Instalasi Pengolahan Air periode dari 01 Januari s.d. 31 Desember tahun 2022 dan 2021,

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Beban Gaji dan Honor Pengolahan Air	388.247.712	554.022.965
- Beban Pemakaian Bahan Kimia Tawas	448.821.530	371.250.000
- Rupa-rupa Beban Operasi Pengolahan Air	182.103.629	41.638.500
- Beban Pemel.Inst.Pengolahan Air	68.559.450	48.160.550
- Beban Pemel.Inst.Pengolahan lainnya	16.252.000	25.101.750
- Beban Penyusutan Pengolahan Air	-	1
Jumlah	<u>1.103.984.321</u>	<u>1.040.173.766</u>



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



17. BEBAN INSTALASI TRANSMISI DAN DISTRIBUSI	1.046.413.176	943.719.945
	2022	2021
- Beban Gaji dan Honor Trans/Distribusi	403.657.121	353.326.103
- Beban Pemakaian Bahan/Perlengkapan	-	17.914.200
- Beban Rupa-rupa Operasi Transmisi dan Distribusi	5.200.000	-
- Beban Pemel.Pipa Transmisi & Distribusi	196.832.650	38.803.000
- Beban Pemel.Inst.Pompa	-	970.000
- Beban Pemel.Water Meter	77.872.000	113.063.500
- Beban Pemel.Trans & Distribusi Lainnya	329.460.100	378.562.817
- Beban Penyusutan Transmisi Dan Distribusi	33.391.306	41.080.325
Jumlah	1.046.413.176	943.719.945

18. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM	(5.908.933.875)	(5.432.062.056)
---------------------------------	-----------------	-----------------

Jumlah tersebut merupakan realisasi Biaya Administrasi dan Umum periode dari 01 Januari s.d. 31 Desember tahun 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut:

	2022	2021
- Beban Pegawai	3.604.991.742	3.424.918.025
- Beban Kantor	177.968.253	161.957.059
- Beban Hubungan Langganan	163.090.499	116.348.800
- Beban Penelitian Dan Pengembangan	-	10.000.000
- Beban Pemeliharaan	55.737.801	75.909.620
- Beban Rupa - rupa Umum	1.720.390.356	1.465.473.269
- Biaya Jasa Audit	34.620.654	45.800.000
- Biaya Pajak Jasa Permukaan Air	28.357.940	29.804.970
- Beban Penyusutan Dan Amortisasi Umum	123.776.629	101.850.313
Jumlah	5.908.933.875	5.432.062.056

19. PENDAPATAN DAN (BEBAN) DILUAR USAHA	(408.463.169)	(213.756.252)
---	---------------	---------------

Akun ini terdiri dari:

	2022	2021
<u>Pendapatan diluar usaha:</u>		
- Pendapatan Bunga Deposito	37.841.700	47.434.314
- Pendapatan Jasa Giro	15.855.986	22.299.015
- Penerimaan Piutang yg sdh disisihkan/dihapuskan	-	304.500
- Rupa-rupa pendapatan lainnya	205.560.160	11.618.181
Sub Jumlah	259.257.846	81.656.010
<u>Beban diluar usaha:</u>		
- Beban Kerugian Penyisihan Piutang Usaha	656.486.973	223.338.562
- Beban Bank	11.234.043	5.088.289
- Rupa-Rupa Beban Non Operasional	-	66.985.411
Sub Jumlah	667.721.016	295.412.262
Jumlah Pendapatan (Beban) diLuar Usaha	(408.463.169)	(213.756.252)

20. BEBAN PAJAK PENGHASILAN	-	-
-----------------------------	---	---

Jumlah ini merupakan beban Pajak Penghasilan Perusahaan Daerah (PERUMDA) Air Minum Tirta Lematang Lahat Tahun 2022 dan 2021.

21. REKLASIFIKASI AKUN

Beberapa akun tertentu dalam laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 telah direklasifikasi.



PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)



22. PENYELESAIAN DAN OTORISASI LAPORAN KEUANGAN

Penyusunan laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Tirta Lematang Kabupaten Lahat tanggal 31 Desember 2022 merupakan tanggung jawab manajemen, telah diselesaikan dan diotorisasi oleh Dewan Direksi untuk diterbitkan pada tanggal 19 Februari 2023

PERUMDA AIR MINUM TIRTA LEMATANG KABUPATEN LAHAT
DAFTAR PENYISIHAN PIUTANG TAK TERTAGIH
PER 31 DESEMBER 2022

Lampiran I

PIUTANG	Tahun 2022	Tahun 2021
<u>Rincian Piutang Usaha Menurut Kelompok Pelanggan</u>		
Kelompok I (KU)		10.974.000
Kelompok I (KU) 1 INC	4.637.760	
Kelompok I (R. Ibadah)	27.105.520	43.237.250
Kelompok II (NN. IKK) Tarif Semester II		2.513.121.000
Kelompok II (R. Sakit)	900.000	2.200.000
Kelompok II (R. Sekolah)	18.114.760	35.665.000
Kelompok II (IP & ABRI) IKK Kecamatan	7.465.000	
Kelompok II (NN. IKK)	1.326.037.460	
Kelompok II (NN)	2.554.719.000	
Kelompok III (NN. IKK)	13.441.730	14.333.000
Kelompok III (NN)		3.681.108.500
Kelompok III (NN) IKK		
Kelompok III (NK)		218.676.000
Kelompok III (NK) 3/4	233.346.500	
Kelompok III (Instansi Pemerintah)	183.135.000	371.174.500
Kelompok III (R. Sakit Pemerintah)	99.581.000	
Kelompok IV (NB)		76.705.200
Kelompok IV (NB) 2,3 INC	61.475.712	
Kelompok IV Industri		6.102.200
Jumlah Piutang Usaha	4.529.959.442	6.973.296.650
<u>Rincian Penyisihan Piutang</u>		
> 0 S/D 3 Bulan		
> 3 S/D 6 Bulan	103.980.936	93.702.765
> 6 S/D 12 Bulan	100.476.525	256.292.750
> 1 S/D 2 Tahun	342.296.420	716.648.205
2 Tahun ke Atas	526.181.150	3.343.449.925
Jumlah Penyisihan Piutang Usaha	1.072.935.031	4.410.093.645
Piutang Usaha Bersih	3.457.024.411	2.563.203.005