

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA BALURAN
KABUPATEN SITUBONDO
LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024

dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA BALURAN
KABUPATEN SITUBONDO
LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024
dan
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA BALURAN
KABUPATEN SITUBONDO**

DAFTAR ISI

	Halaman
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	!
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	!!
LAPORAN KEUANGAN	
- laporan Posisi Keuangan	1
- Laporan Laba/Rugi	2
- Laporan Perubahan Ekuitas	3
- Laporan Arus Kas	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
- Umum	5-7
- Kebijakan Akuntansi	7-12
- Penjelasan Akun Neraca	13-19
- Penjelasan Akun Laba/Rugi	20-25
LAMPIRAN	



PEMERINTAH KABUPATEN SITUBONDO
**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA BALURAN**

Jalan PB. Sudirman No. 02 Telp. (0338) 672-022 Fax. 672-925
e-mail : pdamsit@gmail.com
SITUBONDO 68312



SURAT PERNYATAAN DIREKSI

TENTANG

**TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024**

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : ASY'ARI, S.Sos., MM
Alamat Kantor : Jl. PB Sudirman No.02m Wringinanom, Panarukan, Situbondo
Telepon : 0811356739
Jabatan : Direktur

menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN.
2. Laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Situbondo, 17 Februari 2025

Atas nama dan mewakili Direksi


ASY'ARI, S.Sos MM
Direktur



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si., Ak & REKAN

Ijin Menkeu: No Kep. 109/KM.5/2005

Nomor : 00010/2.0664/AU.2/11/1197-1/II/2025

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Dewan Pengawas dan Direksi

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA BALURAN
KABUPATEN SITUBONDO**

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDA) TIRTA BALURAN KABUPATEN SITUBONDO yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2024, 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 terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit 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 2023, dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka-angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain dalam laporannya nomor: 00033/3.0400/AU.2/05/1170-1/1/III/2024 tanggal 14 Maret 2024 yang menyatakan opini wajar tanpa pengecualian.

Office: 1. Jl. Gubeng Kertajaya III F/10 Surabaya 60281
2. Regus Pakuwon Centre 23rd Floor
Jalan Embong Malang No. 1 - 5 Surabaya 60261
Telp / Fax : 031 - 5055789 / 5046348
Email : kapbasridanrekan@yahoo.co.id
www.kapbasrisurabaya.com



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.

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 UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDA) TIRTA BALURAN KABUPATEN SITUBONDO.

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 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 resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap resiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis opini bagi kami. Resiko 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.

Office: 1. Jl. Gubeng Kertajaya III F/10 Surabaya 60281
2. Regus Pakuwon Centre 23rd Floor
Jalan Embong Malang No. 1 - 5 Surabaya 60261
Telp / Fax : 031 - 5055789 / 5046348
Email : kapbasridanrekan@yahoo.co.id
www.kapbasrisurabaya.com

- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu 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 usahanya.
- 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 Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si, Ak & REKAN



Drs. Subyakto, MM., Ak., CA., CPA
NRAP : AP. 1197

Surabaya, 17 Februari 2025



Office: 1. Jl. Gubeng Kertajaya III F/10 Surabaya 60281
2. Regus Pakuwon Centre 23rd Floor
Jalan Embong Malang No.1 - 5 Surabaya 60261
Telp / Fax : 031 - 5055789 / 5046348
Email : kapbasridanrekan@yahoo.co.id
www.kapbasrisurabaya.com



LAPORAN KEUANGAN POKOK
TAHUN BUKU 2024

- 1 Laporan Posisi Keuangan Komparatif Tahun 2024 dan 2023**
- 2 Laporan Laba / (Rugi) Komparatif Tahun 2024 dan 2023**
- 3 Laporan Perubahan Ekuitas Tahun 2024 dan 2023**
- 4 Laporan Arus Kas Komparatif Tahun 2024 dan 2023**
- 5 Catatan Atas Laporan Keuangan**



1. Laporan Posisi Keuangan

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN KABUPATEN SITUBONDO

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

U R A I A N	Catatan	Th. 2024 Rp.	Th. 2023 Rp.
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	3.1	13,516,431,785	9,825,479,418
Piutang Usaha	3.2	4,097,568,937	4,044,290,734
Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha	3.3	(1,003,171,203)	(994,549,543)
Piutang Usaha Bersih		3,094,397,734	3,049,741,191
Persediaan	3.4	1,748,252,941	2,201,558,842
Pembayaran Dimuka	3.5	915,255,888	863,246,867
Jumlah Aset Lancar		19,274,338,348	15,940,026,318
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap Nilai Perolehan		86,885,643,855	83,997,723,946
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(52,169,067,325)	(48,505,791,053)
Nilai Buku Aset Tetap	3.6	34,716,576,530	35,491,932,893
Aset Tetap Lain lain	3.7	71,044,404	71,044,404
Jumlah Aset Tidak Lancar		34,787,620,934	35,562,977,297
JUMLAH ASET		54,061,959,282	51,503,003,615
LIABILITAS DAN EKUITAS			
Liabilitas Lancar			
Utang Pajak	3.8	936,107,955	937,293,159
Beban Yang Masih Harus Dibayar	3.9	441,426,722	439,668,940
Utang Lainnya	3.10	-	15,276,000
Utang Imbalan Pasca Kerja Jangka Pendek	3.11	729,933,612	790,008,636
Jumlah Liabilitas Lancar		2,107,468,289	2,182,246,735
Liabilitas Tidak Lancar			
Dana Jaminan Pelanggan	3.12	806,910,810	788,510,810
Cadangan Dana Laba Tahun Lalu	3.13	8,264,576,625	6,938,751,925
Utang Imbalan Pasca Kerja Jangka Panjang	3.14	776,274,918	1,291,396,635
Jumlah Liabilitas Tidak Lancar		9,847,762,353	9,018,659,370
JUMLAH LIABILITAS		11,955,230,642	11,200,906,105
EKUITAS			
Penyertaan Pem.Pusat Belum Ditetapkan Statusnya	3.15	20,450,889,780	20,450,889,780
Penyertaan Modal Pemkab Situbondo	3.16	9,935,468,110	9,935,468,110
Modal Hibah	3.17	721,577,120	721,577,120
Cadangan	3.18	8,899,721,387	7,755,795,351
Pengukuran Kembali imbalan Pasca Kerja	3.19	(1,506,208,530)	(2,081,405,271)
.Laba /(Rugi) Tahun berjalan		3,605,280,773	3,519,772,420
JUMLAH EKUITAS		42,106,728,640	40,302,097,510
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		54,061,959,282	51,503,003,615

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan
dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BALURAN KABUPATEN SITUBONDO





2. Laporan Laba- Rugi

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN KABUPATEN SITUBONDO

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

U R A I A N	Catatan	Th. 2024 Rp.	Th. 2023 Rp.
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Penjualan Air	3.20	25,040,320,150	24,726,697,860
Pendapatan Penjualan Non Air	3.21	2,297,157,757	2,164,808,291
Jumlah Pendapatan Usaha		27,337,477,907	26,891,506,151
BEBAN USAHA			
BEBAN LANGSUNG			
Beban Sumber Air	3.22	5,753,132,988	5,510,939,644
Beban Pengolahan Air	3.23	1,626,474,890	1,634,589,791
Beban Transmisi Dan Distribusi	3.24	5,593,171,297	5,703,707,703
Jumlah Beban Langsung		12,972,779,175	12,849,237,138
BEBAN TIDAK LANGSUNG			
Beban Umum Administrasi	3.25	11,490,478,215	10,985,968,010
Jumlah Beban Tidak Langsung		11,490,478,215	10,985,968,010
JUMLAH BEBAN USAHA		24,463,257,390	23,835,205,148
LABA /(RUGI) USAHA		2,874,220,517	3,056,301,003
PENDAPATAN/(BEBAN) DILUAR USAHA			
Pendapatan Lain Lain	3.26	1,685,558,077	1,416,610,590
Beban Lain - lain	3.27	26,434,660	22,547,374
Jumlah Pendapatan/(Beban) Diluar Usaha		1,659,123,417	1,394,063,216
LABA / (RUGI) SEBELUM PAJAK		4,533,343,934	4,450,364,219
PAJAK PENGHASILAN	3.28	928,063,161	930,591,799
LABA / (RUGI) SETELAH PAJAK		3,605,280,773	3,519,772,420

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan
dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA BALURAN
KABUPATEN SITUBONDO





3. Laporan Perubahan Ekuitas

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN KABUPATEN SITUBONDO

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

U R A I A N	Penyertaan Pusat blm ditetapkan Statusnya	Penyertaan Pemerintah Daerah	Modal Hibah	Cadangan	Imbalan Paska Kerja	Laba/(Rugi) Th Berjalan	JUMLAH
Saldo 31 Des 2022	20,450,889,780	9,935,468,110	721,577,120	6,637,479,505	-	3,440,971,834	41,186,386,349
Penambahan							-
Cadangan Tujuan				860,242,959			860,242,959
Cadangan Umum				258,072,887			258,072,887
Pengukuran kembali							-
Imbalan Pasca Kerja					(2,081,405,271)		(2,081,405,271)
Pengurangan							-
Laba /(Rugi) Th.lalu						(3,440,971,834)	(3,440,971,834)
Laba/(Rugi) Th.berjalan						3,519,772,420	3,519,772,420
Saldo 31 Des 2023	20,450,889,780	9,935,468,110	721,577,120	7,755,795,351	(2,081,405,271)	3,519,772,420	40,302,097,510
Penambahan							-
Cadangan Tujuan				879,943,105			879,943,105
Cadangan Umum				263,982,931			263,982,931
Pengukuran kembali							-
Imbalan Paska Kerja					575,196,741		575,196,741
Pengurangan							-
Laba /(Rugi) Th, lalu						(3,519,772,420)	(3,519,772,420)
Laba/(Rugi) Th.berjalan						3,605,280,773	3,605,280,773
Saldo 31 Des 2024	20,450,889,780	9,935,468,110	721,577,120	8,899,721,387	(1,506,208,530)	3,605,280,773	42,106,728,640

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



4. Laporan Arus Kas

PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN KABUPATEN SITUBONDO

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023

U R A I A N	Th. 2024	Th. 2023
	Rp.	Rp.
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba / (Rugi) tahun berjalan	3,605,280,773	3,519,772,420
Penyesuaian atas Beban Non Kas		
Penyisihan Piutang Usaha	8,621,660	
- Penyusutan Aset Tetap	3,663,276,273	3,678,422,196
Laba / (Rugi) sebelum Perubahan Modal Kerja	7,277,178,706	7,198,194,616
Perubahan Modal Kerja		
1 Penurunan / (Kenaikan) Aset Lancar		
- Piutang Usaha	(53,278,203)	(412,323,619)
- Persediaan	453,305,901	(711,741,231)
- Pembayaran Dimuka	(52,009,021)	(863,246,867)
Sub Jumlah. 1	348,018,677	(1,987,311,717)
2 Kenaikan (Penurunan) Liabilitas		
- Utang Pajak	7,436,456	870,763,347
- Beban Yang Masih Harus Dibayar	(6,863,878)	12,770,036
- Kewajiban Lainnya	(15,276,000)	15,276,000
Sub Jumlah. 2	(14,703,422)	898,809,383
Jumlah Perubahan Modal Kerja (1 + 2)	333,315,255	(1,088,502,334)
Kas Bersih dari Aktivitas Operasi (Jumlah 1)	7,610,493,961	6,109,692,282
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penambahan / (Pengurangan) Aset Tetap	(2,887,919,910)	(3,244,434,523)
Penambahan / (Pengurangan) Aset Dlm Penyelesaian		
Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi (Jumlah II)	(2,887,919,910)	(3,244,434,523)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
- Kenaikan/(Penurunan) Jaminan Pelanggan	18,400,000	16,950,000
- Pembayaran Jasa Produksi	(258,072,889)	(248,426,603)
- Penggunaan Dana Sosial Pendidikan		
- Penggunaan Dana Pensiun dan Sokongan		(540,058,842)
- Pembayaran Bagian Laba Pem. Kabupaten	(791,948,795)	(774,218,662)
Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan (Jumlah III)	(1,031,621,684)	(1,545,754,107)
KENAIKAN/(PENURUNAN) KAS BERSIH (I+II+III)	3,690,952,367	1,319,503,652
SALDO AWAL KAS DAN SETARA KAS	9,825,479,418	8,505,975,766
SALDO AKHIR KAS DAN SETARA KAS	13,516,431,785	9,825,479,418

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan
dari Laporan Keuangan secara keseluruhan



5. Catatan atas Laporan Keuangan

5.1. Gambaran Umum dan Organisasi

5.1.1 Pendirian Perusahaan

Perumda Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo merupakan salah satu Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) di lingkungan Pemerintah Kabupaten Situbondo yang didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Daerah Tingkat II Situbondo Nomor 10 Tahun 1982 tanggal 10 Pebruari 1982, disempurnakan dengan Peraturari Daerah No.5 tahun 1991 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Daerah Tingkat II Situbondo. Dan terakhir diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Situbondo Nomor 1 Tahun 2016 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Situbondo. Sehubungan dengan adanya Peraturan Pemerintah No.54 tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) **Perusahaan Daerah** Air Minum Kabupaten Situbondo berubah setatusnya menjadi **Perusahaan Umum Daerah** yang dikukuhkan dengan Perda No. 5 tahun 2022 tanggal 18 April 2022 tentang “ **Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Baluran**” Kabupaten Situbondo. Selanjutnya disebut Perumda Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo.

ORGAN Perumda adalah :

- KPM (Kuasa Pemegang Modal) / Bupati
- Dewan Pengawas
- Direksi

5.1.2 Tujuan Pendirian Perusahaan

- a. Memberikan manfaat bagi perekonomian daerah
- b. Menyediakan lapangan kerja bagi masyarakat sesuai lingkup usahanya
- c. Ikut serta berperan aktif dalam melaksanakan pembangunan daerah.
- d. Memberikan pelayanan dalam rangka untuk memenuhi kebutuhan masyarakat secara berkesinambungan , mengutamakan pemerataan pelayanan, mempertimbangkan keterjangkauan masyarakat
- e. Mengoptimalkan pengelolaan sumber daya secara berkelanjutan
- F. Memperoleh laba dan / atau keuntungan.

5.1.3 Organisasi

Struktur Organisasi PDAM Kabupaten Situbondo dibentuk berdasarkan Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor 8 Tahun 2000 tanggal 10 Agustus 2000 tentang Pedoman Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum, Sesuai amanat Peraturan Pemerintah no.54 tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah (BUMD), Direktur Perusahaan telah menetapkan Struktural Organisasi Perusahaan dengan Surat Keputusan Direktur nomor .840/43/431.603/KEP/VII/2021 tanggal 27 Juli 2021, tentang “Struktur Organisasi Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Situbondo”



**PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN
KABUPATEN SITUBONDO**

Jln. PB Sudirman No.02 Situbondo Telp. (0338) 672022, Fax (0338) 672925
E-mail : pdamsit@gmail.com

Susunan Dewan Pengawas dan Direksi serta Pegawai Perumda Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo.

1. Dewan Pengawas:

Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan KPM Perumda Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo No 810/34/431.603/KEP/2023 tanggal 22 Nopember 2023 Tentang Pengangkatan Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo .

Dewan Pengawas : **SAMSURI, S.Sos,MM**
Alamat : Wringin Anom Timur Rt.03 RW.03
: Panarukan Situbondo
Untuk Periode 2023 - 2027

2. Direktur : ASY'ARI.S.Sos.M.M

Direktur Perumda Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo ditetapkan berdasarkan Keputusan KPM Perumda Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo No.188/43/431.603/KEP/2020 tanggal 25 April 2020

Untuk Periode Tahun 2020 – 2025.

3. Pegawai

Jumlah pegawai perusahaan per 31 Desember 2024 adalah 102 orang terinci :

Status Kepegawaian	Per 31-12-2024
Direktur	1
Satuan Pengawas Intern Keuangan dan Umum	2
1. Bagian Keuangan	4
2. Bagian Pembukuan	3
3. Bagian Langganan	19
4. Bagian Umum	16
Teknik dan Produksi	
1. Bagian Produksi	7
2. Bagian Distribusi	9
3. Bagian Perencanaan Teknis	3
Bagian Peralatan Tehnik	3
Unit AMDK	11
Unit Unit	24
Jumlah	102

Pegawai Tetap 72 orang , Pegawai Tidak Tetap 30 Orang.



4. Kedudukan Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo berkedudukan di Jl. PB. Sudirman No.2 Situbondo dan memiliki 8 (delapan) Unit PDAM dan 1 (satu) Unit AMDK.

- | | | |
|-----------------|-------------------|--------------------------|
| -Unit Besuki | -Unit Jatibanteng | -Unit AMDK Tirta Baluran |
| -Unit Kapongan | -Unit Asembagus | |
| -Unit Panarukan | -Unit Banyuputih | |
| -Unit Mangaran | -Unit Arjasa | |

Jumlah Pelanggan Aktif per 31 Desember 2024 sebanyak 33.800 (Aktif).

5.2 Kebijakan Akuntansi

Kebijakan akuntansi perusahaan berpedoman kepada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang dikeluarkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia dan Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor: 8 tahun 2000 tanggal 10 Agustus 2000 tentang Pedoman Sistem Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM), sepanjang tidak bertentangan dengan SAK-ETAP.

Asumsi Dasar Akuntansi :

Asumsi Dasar Akuntansi yang berlaku adalah kelangsungan usaha dan akrual.

a. Kelangsungan Usaha

Suatu entitas ekonomi diasumsikan terus melakukan usahanya secara berkesinambungan tanpa dimaksud untuk dibubarkan.

b. Metode Akrual

Dasar akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha atau (Laporan Laba Rugi) periodik dan penentuan posisi keuangan (Neraca) dilakukan dengan metode akrual.

Dengan metode akrual berarti pembukuan tidak hanya sekedar pencatatan transaksi penerimaan dan pengeluaran uang, akan tetapi pencatatan terhadap setiap perubahan aset dan kewajiban, demikian pula pendapatan dan beban pada saat terjadinya atau perubahannya.

c. Laporan Keuangan

Laporan keuangan meliputi Neraca, laporan laba-rugi, arus kas dan laporan perubahan ekuitas serta catatan atas laporan keuangan. Laporan Keuangan (Neraca) perusahaan disusun berdasarkan konsep harga perolehan, Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan klasifikasi menurut aktifitas operasi, investasi dan pendanaan.



d. Periode Akuntansi dan Mata Uang Pelaporan

Periode akuntansi perusahaan dimulai tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember setiap tahunnya. Mata uang yang digunakan untuk penyusunan laporan adalah mata uang rupiah

Pokok-pokok kebijakan akuntansi:

5.2.1 Kas dan Setara Kas

Kas dan setara Kas adalah mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu dapat dicairkan dan investasi likuid (Deposito) jangka pendek dengan jangka waktu jatuh tempo 3 (tiga) bulan atau kurang.

2.2 Persediaan

Persediaan PDAM merupakan persediaan bahan atau perlengkapan untuk digunakan dalam proses produksi atau pemberian jasa, meliputi :

- Persediaan Bahan Kimia
- Persediaan Bahan Operasi lainnya
- Persediaan ATK
- Persediaan Bahan Instalasi (pipa-pipa, suku cadang dan water meter)

Persediaan diukur pada biaya perolehannya yang meliputi seluruh biaya pembelian dan biaya yang dapat dibebankan secara langsung serta biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

Persediaan pada akhir tahun buku harus diukur pada nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Dengan perlakuan sebagai berikut :

1) Penurunan Nilai

Penurunan Nilai persediaan dapat terjadi karena rusak atau usang. Jika suatu jenis (atau kelompok jenis) dari persediaan menurun nilainya, maka persediaan harus diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai Persediaan" dengan perkiraan lawan (kredit) "Akumulasi penurunan nilai persediaan.

2) Pemulihan Penurunan Nilai

Atas persediaan yang mengalami penurunan nilai pada tahun buku sebelumnya maka harus dibuat penilaian baru atas harga jual dikurangi biaya untuk menyelesaikan dan menjual dalam setiap periode berikutnya.

Jika tidak terdapat kondisi atau kejadian yang signifikan yang dapat mempengaruhi nilai persediaan, maka dibuatkan pernyataan manajemen bahwa tidak terdapat perubahan nilai persediaan pada saat akhir tahun buku.



Dalam menentukan biaya persediaan (Kimia, bahan instalasi, bahan operasi lainnya maupun ATK) menggunakan rumus biaya dengan metode Masuk Pertama Keluar Pertama (MPKP)/*First In first Out (FIFO)*. Metode pencatatan yang dianut terhadap persediaan bahan operasi dan ATK menggunakan metode *Physical Inventory Method*, sedangkan persediaan bahan kimia, bahan instalasi dan persediaan suku cadang menggunakan metode *Perpetual Method*.

2.3 Piutang

Piutang terbagi atas :

- **Piutang Usaha** yaitu piutang yang timbul dari transaksi penjualan air dan non air.
- **Piutang Non Usaha** yaitu piutang yang timbul dari transaksi lainnya misalnya Piutang Pegawai.

Piutang Usaha disajikan dalam Laporan Keuangan dengan nilai tunai yang dapat direalisasi

Piutang Usaha diakui dan dicatat pada saat terbitnya Daftar Rekening Ditagih (DRD) Air dan Daftar Piutang/Tagihan Non Air.

Piutang Non Usaha diakui dan dicatat apabila ada kemungkinan bahwa manfaat ekonomi akan mengalir ke PDAM dan mempunyai nilai yang dapat diukur dengan andal sebesar nilai wajar yang dapat direalisasi.

Penyisihan Kerugian Piutang

Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok pelanggan.

- | | |
|-----------------------|----|
| - Sosial Umum | A1 |
| - Sosial Khusus | A2 |
| Rumah Tangga Sosial | A3 |
| - Rumah Tangga A | B1 |
| - Rumah Tangga B | B2 |
| - Instansi Pemerintah | B3 |
| - Niaga Kecil | C1 |
| - Niaga Besar | C2 |

Piutang yang telah berumur lebih dari 2 (dua) tahun diklasifikasikan sebagai Piutang Tak Tertagih dan dapat diusulkan kepada KPM Perusahaan melalui Dewan Pengawas untuk dihapus bukukan dan dicatat secara **ekstra komtabel**.

2.4 Aset Tetap adalah Dimiliki atau dikuasai untuk digunakan dalam proses produksi dan distribusi air atau untuk tujuan administratif

- Diharapkan akan digunakan lebih dari satu periode/tahun buku.



Tanah dan bangunan harus dicatat secara terpisah, meskipun tanah dan bangunan tersebut diperoleh secara bersamaan
Pengukuran aset tetap pada pengakuan awal yang telah dilakukan sesuai Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor.8 Tahun 2000, tidak perlu dikoreksi.

Pengeluaran setelah Pengakuan Awal

- Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaatnya lebih dari satu tahun atau yang memberi manfaat ekonomi di masa yang akan datang dalam peningkatan kapasitas, atau peningkatan standar kinerja harus ditambahkan pada nilai aset tetap tersebut.
- Biaya pemeliharaan dan perbaikan sehari-hari diakui sebagai beban dalam laporan Laba Rugi periode terjadinya.
- Seluruh aset tetap (termasuk aset tidak produktif) pada akhir tahun buku harus dilakukan pengukuran setelah pengakuan awal sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi kerugian penurunan nilai
- Aset Tidak Produksi disajikan pada pos aset tetap.
- Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehannya / harga belinya termasuk semua beban yang dikeluarkan sampai aset tersebut siap dipergunakan.
- Aset tetap yang dibangun sendiri dicatat sebesar nilai bahan / peralatan yang digunakan dan beban pengerjaan serta beban-beban umum lainnya yang terkait dengan pembangunan aset tersebut.

Penyusutan Aset Tetap

- Perhitungan penyusutan aset tetap didasarkan pada ketentuan yang diatur dalam Undang-undang Perpajakan No. 10 tahun 1994 yang secara rinci diatur dalam Surat Keputusan Menteri Keuangan Nomor. 62/KMK.04/1994.
- Aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode saldo menurun, kecuali golongan bangunan disusutkan dengan metode garis lurus, dengan rincian sebagai berikut :

Pengelompokan Aset Tetap dan Prosentase Penyusutan.

Kelompok Aset	Masa Manfaat	% Penyusutan	Keterangan
I. Bukan Bangunan			
- Kelompok I.	< 4 tahun	25%	Dari nilai buku
- Kelompok II.	4-8 tahun	12,5%	Dari nilai buku
- Kelompok III.	8-16 tahun	6,25%	Dari nilai buku
- Kelompok IV.	>16 tahun	5%	Dari nilai buku
II. Bangunan			
- Permanen	20 tahun	5%	Dari nilai Perolehan
- Tidak Permanen	10 tahun	10%	Dari nilai Perolehan



2.4 Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Aset tetap dalam penyelesaian dicatat berdasarkan nilai perolehan beserta semua beban yang telah dikeluarkan untuk memperoleh / membangun aset tersebut dan diakui dengan prosentase bobot penyelesaiannya pada akhir tahun dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersial.

Aset dalam Penyelesaian yang telah selesai dikerjakan dan siap dioperasikan, dipindahkan dalam kelompok aset tetap.

2.5 Kekayaan Pemerintah Daerah Yang Dipisahkan

Adalah Kekayaan Pemerintah Kabupaten Situbondo yang diserahkan pengelolaannya kepada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo dicatat sebesar nilai kekayaan yang diserahkan dan disajikan dalam akun ekuitas.

2.6 .Pengakuan Pendapatan

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

- Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan setiap bulan berdasarkan rekening pemakaian air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan pembayarannya baru dilakukan kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.
- Pendapatan Sambungan Baru dan pendapatan Non Air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan
Pendapatan Sambungan Baru diakui dan dicatat pada saat pembayaran jika calon pelanggan membayar kewajibannya secara tunai, atau pada saat dokumen tagihan diterbitkan sesuai tanggal jatuh tempo cicilan apabila calon pelanggan membayar secara cicilan.
- Pendapatan denda keterlambatan pembayaran rekening air pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima pembayarannya.

2.7 Pengakuan Beban

Pengakuan beban pada dasarnya menggunakan system akrual basis. Beban diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan beban-beban yang bersifat periodik seperti gaji, listrik dan sebagainya dikaitkan dengan periode dimana beban tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka.



Beban yang belum dilakukan pengeluaran pembayarannya, dibukukan dalam pos Beban Yang Masih Harus Dibayar. Demikian pula pengeluaran beban yang belum mempunyai nilai prestasi, dibukukan dalam Beban Dibayar Dimuka.

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

2.8 Pengakuan Barang Modal dan Beban

Batasan pengeluaran beban yang dikapitalisasi atau diperlakukan sebagai pengeluaran barang modal adalah barang modal yang diperoleh untuk dipergunakan dalam rangka kegiatan usaha normal perusahaan dan mempunyai masa manfaat lebih dari 1(satu) tahun dengan batasan jumlah diatas Rp. 500.000,00

Pengeluaran untuk penggantian komponen mesin instalasi yang bersifat pemeliharaan rutin dan tidak menambah umur ekonomis aset tetap, maka diperlakukan sebagai beban.

2.9 Kebijakan Pembagian Laba

Pembagian laba bersih setelah pajak ditetapkan berdasarkan Peraturan Daerah No. 1 tahun 2016 dengan rincian sebagai berikut :

- Cadangan Tujuan	25%
Sisanya setelah dikurangi cadangan tujuan dibagikan sbb :	
- Pendapatan Asli Daerah (PAD)	30%
- Dana Pengembangan PDAM	30%
- Cadangan Umum	10%
- Dana Sosial dan Pendidikan	5%
- Dana Pensiun dan Pesangon Karyawan	15%
- Jasa Produksi	10%

2.10 Periode Laporan

Laporan Keuangan meliputi masa mulai dari 1 Januari sampai dengan 31 Desember setiap tahunnya.



5.3 PENJELASAN AKUN NERACA DAN LABA RUGI

A. PENJELASAN AKUN NERACA

No.	K E T E R A N G A N	Th.2024 Rp.	Th.2023 Rp.
3.1	KAS DAN SETARA KAS	13,516,431,785	9,825,479,418
	Jumlah tersebut merupakan saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari :		
	Kas Tunai	233,175,880	147,319,741
	Giro Bank Jatim Cab. Situbondo	4,446,381,222	2,524,381,693
	Giro Bank BNI Cab. Situbondo	2,345,538,216	2,834,414,990
	Giro Optima BNI Situbondo	2,000,000,000	1,500,000,000
	Giro Bank BRI Cab. Situbondo	2,833,434,344	1,184,206,377
	Tabungan BPRS Cab.Situbondo	157,902,123	135,156,617
	Deposito Bank BNI Cab. Situbondo	1,125,000,000	1,125,000,000
	Deposito BPRS Cab. Situbondo	200,000,000	200,000,000
	Deposito Bank Jatim Cab. Situbondo	175,000,000	175,000,000
		13,516,431,785	9,825,479,418

Saldo kas telah sesuai dengan Berita Acara pemeriksaan Kas tanggal 31 Desember 2024

Saldo Bank telah sesuai dengan saldo Rekening Koran per 31 Desember 2024 masing-masing Bank

Saldo Deposito telah sesuai dengan Nomonal Sertifikat Deposito yang ada / dikuasai oleh perusahaan.

3.2	PIUTANG USAHA	4,097,568,937	4,044,290,734
	Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari :		
	- Piutang Rekening Air	4,092,103,677	4,038,825,474
	- Piutang Rekening Non Air	5,465,260	5,465,260
	Jumlah	4,097,568,937	4,044,290,734

Berdasarkan kelompok Pelanggan, Piutang Usaha terinci sebagai berikut :

A. Piutang Rekening Air		Th. 2024	Th. 2023
- Sosial Umum	A1	56,418,172	56,902,512
- Sosial Khusus	A2	126,405,646	128,660,466
- Rumah Tangga Sosial	A3	48,581,777	49,817,917
- Rumah Tangga A	B1	3,248,059,013	3,189,940,803
- Rumah Tangga B	B2	41,050,829	64,154,026
- Instansi Pemerintah	B3	203,623,256	191,694,096
- Niaga Kecil	C1	342,289,523	337,873,443
- Niaga Besar	C2	16,809,461	16,896,211
- Khusus		8,866,000	2,886,000
	Jumlah	4,092,103,677	4,038,825,474

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN****KABUPATEN SITUBONDO**

Jl.PB.Sudirman No.02 Situbondo Telp.(0338) 672022 fax.(0338) 672925

e-mail:paamsir@gmail.com

No.	KETERANGAN	Th.2024 Rp.	Th.2023 Rp.
	B. Piutang Rekening Non Air	5,465,260	5,465,260
	- Sosial Umum A1	60,000	60,000
	- Rumah Tangga A B1	5,405,260	5,405,260
	Jumlah	<u>5,465,260</u>	<u>5,465,260</u>

Piutang Rekening Non Air tersebut merupakan Piutang eks Pemasangan SR Baru

Berdasarkan Umur Piutang saldo Piutang Usaha 31 Desember 2024 adalah :

Piutang Rekening Air

- 0 sampai 3 bulan	2,947,291,434	-
- 3 sampai 6 bulan	100,378,120	
- 6 sampai 12 bulan	100,366,990	
- 1 sampai 2 tahun	126,708,110	
- diatas 2 tahun	817,359,023	
Jumlah	<u>4,092,103,677</u>	

Piutang Rekening Non Air

- diatas 2 tahun	5,465,260	
Jumlah	<u>4,097,568,937</u>	

3.3 AKUMULASI PENYISIHAN PIUTANG**1,003,171,203****994,549,543**

Jumlah tersebut merupakan saldo Akumulasi Penyisihan Piutang per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 terinci sebagai berikut

- Penyisihan Piutang Rekening Air	997,705,943	989,084,283
- Penyisihan Piutang Rekening Non Air	5,465,260	5,465,260
Jumlah	<u>1,003,171,203</u>	<u>994,549,543</u>

3.4 PERSEDIAAN**1,748,252,941****2,201,558,842**

Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari :

- Pipa	235,921,625	270,754,644
- Water Meter	118,950,050	190,362,280
- Accessories	902,759,119	1,115,221,460
AMDK	490,622,147	625,220,458
Jumlah	<u>1,748,252,941</u>	<u>2,201,558,842</u>

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN****KABUPATEN SITUBONDO**

Jl. PB. Sudirman No.02 Situbondo Telp.(0338) 672022 fax.(0338) 672925

e-mail:paamsir@gmail.com

No.	KETERANGAN	Th.2024 Rp.	Th.2023 Rp.
3.5 PEMBAYARAN DIMUKA		915,255,888	863,246,867
	Jumlah tersebut merupakan Pembayaran Dimuka/Angsuran Masa atas PPh Badan Usaha (PPh ps.25) yang akan diperhitungkan dengan PPh ps.25 terutang tahun pajak 2024.		
3.6 ASET TETAP		34,716,576,530	35,491,932,892
	Jumlah tersebut merupakan saldo Nilai Buku Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023 dengan perhitungan sebagai berikut :		
	Harga Perolehan		
	- Saldo Awal Tahun	83,997,723,946	80,753,289,423
	- Penambahan (Investasi)	2,887,919,909	3,244,434,523
	- Pengurangan	-	-
	Harga Perolehan Akhir Tahun	86,885,643,855	83,997,723,946
	Akumulasi Penyusutan	(52,169,067,325)	(48,505,791,053)
	Nilai Buku Aset Tetap Akhir Tahun	34,716,576,530	35,491,932,893
	Penambahan Aset Tetap eks Investasi tahun 2024 dan 2023 terinci sebagai berikut :		
	- Tanah	300,000,000	15,000,000
	- Instalasi Sumber Air	-	76,597,000
	- Instalasi Pompa	473,490,057	403,213,810
	- Instalasi Pengolahan Air	46,620,000	66,178,600
	- Instalasi Trasmisi Distribusi	1,811,344,052	1,681,461,514
	- Bangunan Gedung	64,970,000	527,060,000
	Peralatan dan Perlengkapan	-	66,190,999
	Kendaraan Alat Angkut	-	284,073,100
	Inventaris/Perabot Kantor	191,495,800	124,659,500
	Jumlah	2,887,919,909	3,244,434,523
	Dengan sumber dana dari :		
	- PPSAB (Penyertaan Modal Pusat)	-	-
	- PDAM Situbondo	2,887,919,909	3,244,434,523
	Jumlah	2,887,919,909	3,244,434,523



No.	K E T E R A N G A N		Rp.	Rp.
	Harga Perolehan, Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023, terinci sebagai berikut :			
	Tahun 2024			
	Jenis Aset	Harga Perolehan	Akuml. Penyusutan	Nilai Buku
	- Tanah	1,783,596,630	-	1,783,596,630
	- Instalasi Sumber Air	5,662,424,003	3,113,514,792	2,548,909,211
	- Instalasi Pompa	11,927,366,664	7,716,476,990	4,210,889,674
	- Instalasi Pengolahan Air	2,762,890,680	827,378,984	1,935,511,696
	- Instalasi Transmisi Distrib.	53,491,114,273	34,684,450,755	18,806,663,518
	- Bangunan / Gedung	5,907,827,018	2,231,848,024	3,675,978,994
	- Peralatan / Perlengkapar	956,826,984	572,162,102	384,664,882
	- Kendaraan	2,114,409,243	1,552,543,265	561,865,978
	- Inventaris /Perabot Ktr.	2,279,188,360	1,470,692,413	808,495,947
	Jumlah	86,885,643,855	52,169,067,325	34,716,576,530
	Tahun 2023	Harga Perolehan	Akuml. Penyusutan	Nilai Buku
	- Tanah	1,483,596,630	-	1,483,596,630
	- Instalasi Sumber Air	5,662,424,003	3,039,785,366	2,622,638,637
	- Instalasi Pompa	11,453,876,608	7,360,775,922	4,093,100,686
	- Instalasi Pengolahan Air	2,716,270,680	625,769,201	2,090,501,479
	- Instalasi Transdist.	51,679,770,221	31,949,286,792	19,730,483,429
	- Bangunan / Gedung	5,842,857,018	2,064,382,433	3,778,474,585
	- Peralatan / Perlengkapar	956,826,983	564,098,171	392,728,812
	- Kendaraan	2,114,409,243	1,509,131,056	605,278,187
	- Inventaris /Perabot Ktr.	2,087,692,560	1,392,562,112	695,130,448
	Jumlah	83,997,723,946	48,505,791,053	35,491,932,893
			Th.2024	Th.2023
			Rp.	Rp.
3.7 ASSET TETAP LAIN LAIN			71,044,404	71,044,404
Jumlah tersebut adalah nilai Asset Tidak Digunakan				



No.	KETERANGAN	Th.2024 Rp.	Th.2023 Rp.
3.8	UTANG PAJAK	936,107,955	937,293,159
	Jumlah tersebut merupakan saldo Utang Pajak per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari :		
	- Utang PPh ps. 29 PPh Badan	928,063,161	930,591,799
	- Utang PPh ps. 21	8,044,794	6,701,360
	- Utang PPh ps. 23	-	-
	Jumlah	936,107,955	937,293,159
	Utang Pajak tahun 2023 sebesar Rp.937.293.159 telah dilunasi seluruhnya tahun 2024		
	Utang PPh Badan tahun 2024 sebesar Rp. 928.063.161 telah diangsur berupa uang muka pajak / angsuran sebesar Rp. 915.255.888 , sisanya sebesar Rp. 12.807.273.		
	akan dibayar saat pembuatan SPT tahunan Tahun pajak 2024 pada bulan April 2025		
	Utang PPh ps. 21 Rp.8.044.794, telah disetor seluruhnya ke Kas Negara pada bulan Januari 2025.		
3.9	BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR	441,426,722	439,668,940
	Jumlah tersebut merupakan saldo Biaya Yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari :		
	- Beban Listrik	393,141,374	389,895,177
	- Beban Telephon	2,061,682	2,121,380
	- Beban Air Baku (ABT)	21,027,275	21,658,050
	- Beban Lainnya	25,196,391	25,994,333
	Jumlah	441,426,722	439,668,940
3.10	UTANG LAINNYA	-	15,276,000
	Utang Lainnya tahun 2023 telah dilunasi seluruhnya, Tahun buku 2024 tidak terdapat saldo Utang Lainnya.		
3.11	UTANG IMBALAN PASCA KERJA JK PENDEK	729,933,612	790,008,636
	Sesuai Daftar perhitungan Aktuarial dari Dapenma Pamsi tanggal 30 Desember 2024.		
3.12	DANA JAMINAN PELANGGAN	806,910,810	788,510,810
	Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan Dana Jaminan Pelanggan per 31 Desember 2024 dan 2023 Dana ini akan dikembalikan kepada pelanggan apabila pelanggan berhenti sebagai pelanggan PDAM.		



No.	KETERANGAN	Th.2024	Th.2023
		Rp.	Rp.
3.13	CADANGAN DANA LABA TAHUN LALU	8,264,576,625	6,938,751,925
	Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan Dana Laba Tahun Lalu per 31 Desember 2024 dan 2023. Dana ini dibentuk dari pembagian laba bersih perusahaan sesuai ketentuan Perda Pendirian Perusahaan.		
	terdiri dari :		
	- Cadangan Dana Sosial Pendidikan	1,151,755,780	1,019,764,315
	- Cadangan Dana Pensiun dan Pesangon	1,947,495,405	1,551,521,009
	- Jasa Produksi	295,914,258	290,004,214
	- Cadangan Dana Pengembangan PDAM	4,869,411,182	4,077,462,387
	Jumlah	8,264,576,625	6,938,751,925
3.14	UTANG IMBALAN PASCA KERJA JK PANJANG	776,274,918	1,291,396,635
	Sesuai Daftar perhitungan Aktuaria dari Dapenma Pamsi tanggal 30 Desember 2024.		
3.15	PENYERTAAN MODAL PEMERINTAH PUSAT YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA	20,450,889,780	20,450,889,780
	Jumlah tersebut adalah saldo Penyertaan Modal Pemerintah Pusat yang Belum Ditetapkan Statusnya, merupakan bantuan pengadaan / perbaikan sarana dan prasarana air bersih. terinci sbb:		
		Th. 2024	Th. 2023
	- Tahun 1997	188,890,000	188,890,000
	- Tahun 2000	455,236,100	455,236,100
	- Tahun 2006	333,680,500	333,680,500
	- Tahun 2007	178,112,000	178,112,000
	- Tahun 2008	345,189,900	345,189,900
	- Tahun 2009	2,295,630,760	2,295,630,760
	- Tahun 2010	1,247,625,500	1,247,625,500
	- Tahun 2013	2,998,526,520	2,998,526,520
	- Tahun 2014	4,307,219,600	4,307,219,600
	- Tahun 2015	3,795,761,900	3,795,761,900
	- Tahun 2016	4,305,017,000	4,305,017,000
	Jumlah	20,450,889,780	20,450,889,780

Dalam periode tahun 2024 tidak terdapat penambahan maupun pengurangan Penyertaan Modal Pemerintah Pusat.

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN****KABUPATEN SITUBONDO**

Jl.PB.Sudirman No.02 Situbondo Telp.(0338) 672022 fax.(0338) 672925

e-mail:paamsir@gmail.com

No.	KETERANGAN	Th.2024 Rp	Th.2023 Rp.
3.16	PENYERTAAN PEMKAB SITUBONDO	9,935,468,110	9,935,468,110
	Jumlah tersebut merupakan Penyertaan Modal Pemerintah Kabupaten Situbondo per 31 Desember 2024 dan 2023, terinci sebagai berikut :	2024	2023
	- Penyertaan sesuai SK. 181 tgl.19-5-1992	47,509,153	47,509,153
	- Bantuan Inpres Dati II TA 1993/1994	29,656,000	29,656,000
	- Pengembalian Retribusi ABT	73,085,205	73,085,205
	- Penyertaan sesuai BA. No.5/BAW.13/1977	4,490,507,322	4,490,507,322
	- Pengalihan Aset yg dikelola pihak III	(237,602,650)	(237,602,650)
	- Kekayaan eks Anggaran Belanja Daerah	50,171,880	45,071,730
	- Bantuan Biaya Modal APBD TA. 2003	340,250,000	345,350,150
	- Penyertaan sesuai Perda No.01 / 2009	1,800,000,000	1,800,000,000
	- Dana Pendamping IKK Kendit Tahap I 2012	400,000,000	400,000,000
	- Dana Pendamping IKK Kendit Tahap II 2013	400,000,000	400,000,000
	- Dana Pendamping IKK Kendit Tahap III 2014	400,000,000	400,000,000
	- Dana Pendamping IKK Kendit Tahap IV 2015	550,000,000	550,000,000
	- Penyerahan Asset Pemerintah Pusat	1,591,891,200	1,591,891,200
	Jumlah	9,935,468,110	9,935,468,110
3.17	MODAL HIBAH	721,577,120	721,577,120
	Jumlah tersebut merupakan Modal Hibah per 31 Desember 2024 dan 2023 terinci Sebagai berikut :		
	- Dana Pendamping TA. 1999/2000	317,755,240	317,755,240
	- Dana Pendamping TA. 2000/2001	50,171,880	50,171,880
	- Sepeda Motor	18,769,000	18,769,000
	- Pipa dan Sumur Bor Perum.Green Hill	334,881,000	334,881,000
	Jumlah	721,577,120	721,577,120
3.18	CADANGAN	8,899,721,387	7,755,795,351
	Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari :		
	- Cadangan Tujuan	6,576,786,529	5,696,843,424
	- Cadangan Umum	2,322,934,858	2,058,951,927
	Jumlah	8,899,721,387	7,755,795,351
	Cadangan dimaksud dibentuk berdasarkan pembagian laba perusahaan setelah dipotong pajak (laba bersih). Sesuai ketentuan Perda Pendirian Perusahaan.		
	Cadangan Tujuan sebesar 25 % dari laba bersih		
	Cadangan Umum sebesar 10 % X (laba bersih setelah dikurangi Cadangan Tujuan)		
3.19	PENGUKURAN KEMBALI IMBALAN PASCA KERJA	1,506,208,530	2,081,405,271
	Sesuai perhitungan Aktuarial Dapenma Pamsi tgl. 30 Desember 2024. Rp.1.506.208.530,-		

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN****KABUPATEN SITUBONDO**

Jl. PB. Sudirman No.02 Situbondo Telp.(0338) 672022 fax.(0338) 672925

e-mail:paamsir@gmail.com

B. PENJELASAN AKUN LABA - RUGI

No.	KETERANGAN	Th.2024 Rp.	Th.2023 Rp.
3.20 PENDAPATAN PENJUALAN AIR		25,040,320,150	24,726,697,860
	Jumlah tersebut merupakan pendapatan penjualan air periode tahun 2024 dan 2023 terinci sebagai berikut :		
	- Harga Air	21,339,907,400	21,109,153,010
	- Administrasi	1,392,626,000	1,362,549,000
	- Jasa Pemeliharaan	2,205,736,750	2,163,019,850
	- Pendapatan penjualan air lainnya	102,050,000	91,976,000
	Jumlah	25,040,320,150	24,726,697,860
	Golongan Pelanggan	m3 Air	Jumlah (Rp)
	A1 Sosial Umum	28,057	47,092,720
	A2 Sosial Khusus	378,224	815,595,040
	A3 Rumah Tangga Sosial	143,688	325,905,500
	B1 Rumah Tangga A	6,712,747	20,797,363,700
	B2 Rumah Tangga B	179,252	595,614,540
	B3 Instansi Pemerintah	198,128	902,080,150
	C1 Niaga Kecil	162,120	1,272,630,550
	C2 Niaga Besar	13,656	134,747,950
	E1 Khusus 1	2,362	47,240,000
	Sub Jumlah	7,818,234	24,938,270,150
	Penjualan Air dgn Tangki	2,080	102,050,000
	Jumlah	7,820,314	25,040,320,150
3.21 PENDAPATAN PENJUALAN NON AIR		2,297,157,757	2,164,808,291
	- pendapatan sambungan baru	162,012,000	637,971,000
	- Pendapatan Pendaftaran	3,000,770	2,850,639
	- Pendapatan Denda Segel	756,950,000	743,500,000
	- Pendapatan Denda Terlambat bayar	433,339,000	396,978,000
	- Pendapatan Penggantian Meter	5,950,000	7,225,000
	- Pendapatan Pipa Persil	477,000	1,007,000
	- Pendapatan Non Air Lainnya	335,428,987	375,276,652
	Jumlah	2,297,157,757	2,164,808,291
3.22 BEBAN SUMBER AIR		5,753,132,988	5,510,939,644
	Jumlah tersebut merupakan beban langsung operasi dan beban penyusutan aset tetap yang berkaitan dengan instalasi sumber air, selama periode 2024 dan 2023		
	- Beban operasi Sumber	4,975,537,095	4,773,226,920
	- Beban pemeliharaan Sumber	95,100,900	60,221,415
	- Beban Air Baku	253,064,500	251,977,975
	- Beban Penyusutan	429,430,493	425,513,334
	Jumlah	5,753,132,988	5,510,939,644

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN****KABUPATEN SITUBONDO**

Jl.PB.Sudirman No.02 Situbondo Telp.(0338) 672022 fax.(0338) 672925

e-mail:paamsir@gmail.com

No.	KETERANGAN	Th.2024 Rp.	Th.2023 Rp.
	Beban Operasi Sumber tahun 2024 dan 2023 terdiri dari :	4,975,537,095	4,773,226,920
	- Gaji Pegawai Sumber	223,663,630	179,447,576
	- Tunjangan Pegawai Sumber	266,090,931	211,601,023
	- Pemakaian Bahan Bakar	6,707,500	18,758,180
	- Beban Listrik PLN	4,439,195,034	4,306,125,221
	Beban Uji Kualitas Air	19,030,000	33,725,000
	- Beban Operasi Sumber lainnya	20,850,000	23,569,920
	Jumlah	4,975,537,095	4,773,226,920
	Beban Pemeliharaan Sumber tahun 2024 dan 2023 terdiri dari :	95,100,900	60,221,415
	- Pemel Bangunan & Penyempurnaan tanah	918,000	3,248,500
	- Pemeliharaan Sumber sumber	9,291,420	18,500,000
	- Pemeliharaan Sumur Sumur	43,100,000	-
	- Pemeliharaan pipa induk	16,891,980	1,960,000
	- Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	-	8,149,000
	- Pemeliharaan Alat Perpompaan	17,696,500	20,712,415
	- Pemeliharaan Instalasi Sumber lainnya	7,203,000	7,651,500
	Jumlah	95,100,900	60,221,415
	Beban Air Baku selama tahun 2024 dan 2023	253,064,500	251,977,975
	Jumlah tersebut merupakan Retribusi pemakaian Air Baku selama periode tahun 2024 dan 2023, telah dibayar ke Dispenda melalui Kas Daerah / Bank Jatim Cab. Situbondo		
	Beban Penyusutan	429,430,493	425,513,334
	Jumlah tersebut merupakan Beban Penyusutan Aset Instalasi Sumber tahun 2024 dan tahun 2023		
3.23	BEBAN PENGOLAHAN AIR	1,626,474,890	1,634,589,791
	Jumlah tersebut merupakan beban pengolahan air / perpompaan th. 2024 dan 2023 terdiri dari :		
	- Beban pemakain Bahan Pembantu	1,416,890,407	1,416,310,152
	- Beban Pemeliharaan	7,974,700	19,428,500
	- Beban Bahan Bakar	-	-
	- Beban Penyusutan	201,609,783	198,851,139
	Jumlah	1,626,474,890	1,634,589,791



No.	KETERANGAN	Th.2024 Rp.	Th.2023 Rp.
3.24	BEBAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI	5,593,171,297	5,703,707,703
	Jumlah tersebut merupakan beban langsung operasi dan beban penyusutan aset tetap yang berkaitan dengan Instalasi Transmisi dan Distribusi selama periode tahun 2024 dan 2023 terdiri dari :		
	- Beban Operasi Transmisi dan Distribusi	1,918,837,497	2,158,625,504
	- Beban Pemeliharaan	939,169,838	781,364,454
	- Beban Penyusutan	2,735,163,962	2,763,717,745
	Jumlah	5,593,171,297	5,703,707,703
	Beban Operasi Transmisi dan Distribusi sebesar	1,918,837,497	2,158,625,504
	terdiri dari :		
	- Beban Pegawai Transmisi dan Distribusi	894,827,194	1,008,060,726
	- Beban Tunjangan Pegawai Transdist.	979,731,838	1,082,397,686
	- Beban Listrik Transmisi dan Distribusi	44,278,465	68,167,092
	Jumlah	1,918,837,497	2,158,625,504
	Beban Pemeliharaan Transmisi Distribusi sebesar	939,169,838	781,364,454
	terdiri dari:		
	- Pemeliharaan pipa Transmisi Distribusi	522,602,025	531,329,484
	- Pemeliharaan Pipa Dinas	45,204,910	16,466,390
	- Pemeliharaan Meter Air	152,002,830	77,483,430
	- Pemeliharaan Instalasi Pompa	23,794,000	48,420,800
	- Pemel Bangunan dan Penyempurnaan tanah	2,840,000	-
	- Pemeliharaan Reservoir & Tangki	750,000	
	- Pemeliharaan Transmisi Distibusi lainnya	191,976,073	107,664,350
	Jumlah	939,169,838	781,364,454
3.25	BEBAN UMUM ADMINISTRASI	11,490,478,215	10,985,968,010
	Jumlah tersebut merupakan Beban Umum Administrasi periode tahun 2024 dan 2023 terinci sebagai berikut :		
	- Beban Pegawai	6,088,409,096	5,153,937,609
	Beban Iuran DAPENMAPAMSI	2,239,541,079	2,564,834,085
	- Beban Kantor	608,235,946	663,908,557
	- Beban Hubungan Langgan	753,829,775	657,292,302
	- Beban Penelitian dan Pengembangan	7,500,000	8,340,000
	- Beban Keuangan	137,075,908	309,845,587
	- Beban Pemeliharaan	266,667,852	286,413,510
	- Beban Penyisihan Piutang	8,621,660	-
	- Beban Rupa - rupa	1,083,524,866	1,051,056,382
	- Beban Penyusutan	297,072,033	290,339,978
	Jumlah	11,490,478,215	10,985,968,010

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN****KABUPATEN SITUBONDO**

Jl.PB.Sudirman No.02 Situbondo Telp.(0338) 672022 fax.(0338) 672925

e-mail:paamsir@gmail.com

No.	KETERANGAN	Th.2024 Rp.	Th.2023 Rp.
3.26	PENDAPATAN LAIN - LAIN	1,685,558,077	1,416,610,590
	Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Diluar Usaha selama tahun 2024 dan 2023 terdiri dari :		
	- Pendapatan Bunga Jasa Giro	186,144,078	109,471,342
	- Pendapatan Bunga Deposito	56,347,698	42,014,219
	- Pendapatan Maintenance	96,924,001	53,719,729
	- Pendapatan Lain -lain	1,346,142,300	1,211,405,300
	Jumlah	1,685,558,077	1,416,610,590
3.27	BEBAN LAIN - LAIN	26,434,660	22,547,374

Jumlah tersebut merupakan Beban Diluar Usaha selama periode tahun 2024 dan 2023 yaitu berupa beban bunga bank/pajak dan beban administrasi bank.

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN****KABUPATEN SITUBONDO**

Jl. PB. Sudirman No.02 Situbondo Telp.(0338) 672022 fax.(0338) 672925

e-mail:paamsin@gmail.com

PEMBAGIAN LABA BERSIH TAHUN BUKU 2024
Sesuai ketentuan Perda Pendirian Perusahaan

Laba bersih tahun buku 2024			3,605,280,773
Dibagikan untuk :			
Cadangan Tujuan 25 %			901,320,193
	Sisa	2,703,960,580	
Dibagikan untuk :			
Bagian Laba Pemda / PAD	30 %	811,188,174	
Dana Pengembangan PDAM	30 %	811,188,174	
Cadangan Umum	10 %	270,396,058	
Dana Pensiun dan Pesangon	15 %	405,594,087	
Dana Sosial Pendidikan	5 %	135,198,029	
Jasa Produksi	10 %	270,396,058	
	Jumlah	2,703,960,580	2,703,960,580
		JUMLAH	3,605,280,773

Bagian Laba Pemda / PAD sebesar Rp. 811.188.174,- akan disetor ke Kas Daerah pada bulan April 2025.

PEMBAGIAN LABA BERSIH TAHUN BUKU 2023
Sesuai ketentuan Perda Pendirian Perusahaan

Laba bersih tahun buku 2023			3,519,772,420
Dibagikan untuk :			
Cadangan Tujuan 25 %			879,943,105
	Sisa	2,639,829,315	
Dibagikan untuk :			
Bagian Laba Pemda / PAD	30 %	791,948,795	
Dana Pengembangan PDAM	30 %	791,948,795	
Cadangan Umum	10 %	263,982,931	
Dana Pensiun dan Pesangon	15 %	395,974,396	
Dana Sosial Pendidikan	5 %	131,991,465	
Jasa Produksi	10 %	263,982,933	
	Jumlah	2,639,829,315	2,639,829,315
		JUMLAH	3,519,772,420

Bagian Laba Pemda sebesar Rp.791.948.795,- telah disetor ke Kas Daerah pada bulan April 2024.

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN****KABUPATEN SITUBONDO**

Jl.PB.Sudirman No.02 Situbondo Telp.(0338) 672022 fax.(0338) 672925

e-mail:paamsir@gmail.com

3.28 PAJAK PENGHASILAN**PERHITUNGAN FISKAL****PPh Pasal 29 PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KABUPATEN SITUBONDO****TAHUN PAJAK 2024**

Laba / (Rugi) Komersil			4,533,343,934
Koreksi Fiskal Positif			
Bantuan dan Sumbangan		155,586,000	
Rupa-rupa Beban Pegawai		26,450,000	
Rupa-rupa Beban Umum		99,430,500	
Beban Bank		26,434,660	
		<u>307,901,160</u>	<u>307,901,160</u>
Laba/Rugi setelah koreksi fiskal positif			<u>4,841,245,094</u>
Koreksi Fiskal Negatif			
Pendapatan Jasa Giro		186,144,078	
Pendapatan Deposito		56,347,698	
		<u></u>	<u>242,491,776</u>
Laba / (Rugi) setelah koreksi fiskal			<u>4,598,753,318</u>
Tarif pajak	<u>4,800,000,000</u>	X	4,598,753,318
	29,023,035,984		
			760,568,809
1. Tarif 50% X 22% X 760568809	=		83,662,569
2. Tarif 22% X (4.598.753.318-760.568.809)			844,400,591
Pajak Penghasilan Badan Terutang		928,063,161	-
Pajak penghasilan psl.25 yang di kreditkan		915,255,888	
Pajak Penghasilan Badan masih harus bayar		<u>12,807,273</u>	



LAMPIRAN

DASAR AUDIT
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
TIRTA BALURAN KABUPATEN SITUBONDO

1. Surat KAP Drs.Basri Hardjosumarto,M.Si,Ak.& Rekan No.S-1042/BHS.XI/2024 tanggal 12 Nopember 2024 Perihal Penawaran Jasa Audit Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo tahun buku 2024 dan telah mendapat persetujuan Direktur Perusahaan dengan Suratnya No.690/355/431.603/XII/2024 tanggal 12 Desember 2024 Perihal Persetujuan Penawaran General Audit Laporan Keuangan Perumda Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo Tahun Buku 2024.
2. Surat Perjanjian Kerja antara Perumda Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo dengan Kantor Akuntan Publik Drs.Basri Hardjosumarto,M.Si.Ak & Rekan . Surat Perumda Air Minum Tirta Baluran Kabupayen Situbondo No.800.05 / 28/431.603/I/2025 tanggal 15 Januari 2025 .dan surat KAP.Drs.Basri Hardjosumarto,M.Si,Ak & Rekan No. SPK-005/ BHS.J/2025 tanggal 15 Januari 2025.
3. Surat Pemimpin Kantor Akuntan Publik Drs.Basri Hardjosumarto,M.Si,Ak & Rekan No.ST-025/BHS.I/2025 tanggal 20 Januari 2025 Perihal Penugasan Audit Umum/General Audit Tahun Buku 2024.

SIFAT AUDIT

Sifat audit adalah audit umum / General Audit Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Baluran Kabupaten Situbondo Tahun Buku 2024.

RUANG LINGKUP AUDIT

Ruang lingkup audit adalah laporan keuangan tahun buku 2024 mulai 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2024 audit kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian intern, masing-masing kami terbitkan laporan tersendiri.

.....000.....

DATA ASET DAN PENYUSUTAN TAHUN 2024
PERUMDA AIR MINUM TIRTA BALURAN KAB. SITUBONDO

NO.	NO.REGISTER	PEROLEHAN							NILAI BUKU	
		PEMDA	PDAM	PPSAB	P3KT	Jumlah	AKUMULASI		Perhitungan	2024
1	Tanah	12,586,730	1,771,009,900	-	-	1,783,596,630	-		1,783,596,630	
2	Sumber	207,014,215	4,572,061,634	787,113,357	96,234,798	5,662,424,003	3,113,514,792		2,548,909,212	
3	Pompa	201,646,935	8,523,893,652	2,977,526,179	224,299,898	11,927,366,664	7,716,476,990		4,210,889,674	
4	Pengolahan	-	2,621,398,900	135,771,780	5,720,000	2,762,890,680	827,378,984		1,935,511,696	
5	Trandis	2,034,550,603	30,244,349,651	17,653,235,651	3,558,978,368	53,491,114,273	34,684,450,755		18,806,663,519	
6	Bangunan	21,990,100	5,396,469,103	485,474,499	3,893,316	5,907,827,018	2,231,848,024		3,675,978,994	
7	Peralatan	-	710,334,850	155,903,134	90,589,000	956,826,983	572,162,102		384,664,881	
8	Kendaraan	530,000	2,078,429,243	35,450,000	-	2,114,409,243	1,552,543,265		561,865,978	
9	Perabot Kantor	185,000	2,279,003,360	-	-	2,279,188,360	1,470,692,414		808,495,946	
JUMLAH		2,478,503,583	58,196,950,293	22,230,474,600	3,979,715,379	86,885,643,855	52,169,067,325		34,716,576,530	

ASET TETAP NILAI PEROLEHAN

NO.	URAIAN	NILAI PEROLEHAN 2023	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	NILAI PEROLEHAN 2024
1	Tanah	1,483,596,630	300,000,000	-	1,783,596,630
2	Sumber	5,662,424,003	-	-	5,662,424,003
3	Pompa	11,453,876,608	473,490,056	-	11,927,366,664
4	Pengolahan	2,716,270,680	46,620,000	-	2,762,890,680
5	Trandis	51,679,770,221	1,811,344,053	-	53,491,114,274
6	Bangunan	5,842,857,018	64,970,000	-	5,907,827,018
7	Peralatan	956,826,983	-	-	956,826,983
8	Kendaraan	2,114,409,243	-	-	2,114,409,243
9	Perabot Kantor	2,087,692,560	191,495,800	-	2,279,188,360
JUMLAH		83,997,723,946	2,887,919,909	-	86,885,643,855

PENYUSUTAN

NO.	URAIAN	NILAI PENYUSUTAN 2023	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	NILAI PENYUSUTAN 2024
1	Tanah	-	-	-	-
2	Sumber	3,039,785,366	73,729,425	-	3,113,514,792
3	Pompa	7,360,775,922	355,701,068	-	7,716,476,990
4	Pengolahan	625,769,201	201,609,783	-	827,378,984
5	Trandis	31,949,286,792	2,735,163,963	-	34,684,450,755
6	Bangunan	2,064,382,433	167,465,591	-	2,231,848,024
7	Peralatan	564,098,171	8,063,931	-	572,162,102
8	Kendaraan	1,509,131,056	43,412,209	-	1,552,543,265
9	Perabot Kantor	1,392,562,113	78,130,301	-	1,470,692,414
JUMLAH		48,505,791,053	3,663,276,271	-	52,169,067,325

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BALURAN
KABUPATEN SITUBONDO
ANALISIS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN PER 31 DESEMBER 2023

			2024 Audit	2023 Audit
CURRENT RATIO				
	Aset Lancar	: Kewajiban Jk Pendek		
2023	15.940.026.318	2.182.246.735	x	x
2024	19.274.338.348	2.107.468.289	9.15	7.30
QUICK RATIO				
	Aset Lancar - Persediaan	: Kewajiban Jk Pendek		
2023	13.738.467.476	2.182.246.735	x	x
2024	17.526.085.407	2.107.468.289	8.32	6.30
DEBT TO EQUITY RATIO				
	Total Kewajiban	: Ekuitas		
2023	11.200.906.105	40.302.097.510	%	%
2024	11.955.230.642	42.106.728.640	28.39	27.79
RETURN ON SALES				
	Laba Bersih	: Pendapatan		
2023	3.519.772.420	26.891.506.151	%	%
2024	3.605.280.773	27.337.477.907	13.19	13.09
RETURN ON ASSET				
	Laba Bersih	: Total Asset		
2023	3.519.772.420	51.503.003.615	%	%
2024	3.605.280.773	54.061.959.282	6.67	6.83
RETURN ON EQUITY				
	Laba Bersih	: Ekuitas		
2023	3.519.772.420	40.302.097.510	%	%
2024	3.605.280.773	42.106.728.640	8.56	8.73