

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020**

**DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL.....	i
DAFTAR ISI.....	ii
REPRESENTASI MANAJEMEN.....	iii
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN.....	iv
BAB. I LAPORAN KEUANGAN	
1. Laporan Posisi Keuangan Komparatif per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020...	1
2. Laporan Laba (Rugi) dan Saldo Laba Komparatif untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.....	2
3. Laporan Perubahan Ekuitas Komparatif untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.....	3
4. Laporan Arus Kas Komparatif untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020.....	4
BAB. II CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
1. Umum.....	5
2. Ringkasan Kebijakan Akuntansi.....	6
3. Penjelasan Pos - Pos Neraca.....	8
4. Penjelasan Pos - Pos Laba (Rugi).....	13
BAB. III LAMPIRAN	
1. Daftar Piutang dan Daftar Penyisihan Piutang	
2. Daftar Persediaan	
3. Daftar Aset Tetap	
4. Daftar Utang Usaha	
5. Daftar Utang Lainnya	
6. Daftar Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	
7. Koreksi Fiskal	



PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KABUPATEN KARANGASEM
PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR



Jln. Ngurah Rai, Amlapura. No : 21 Tlp. (0363) 21363, 23381, Fax (0363) 22729 (80811)E-mail : pdam_
karangasem@yahoo.co.id

Amlapura, 8 April 2022

Kepada Yth.
Kantor Akuntan Publik
Tjahjo, Machjud Modopuro & Rekan Cabang Denpasar
Di Denpasar

Dengan hormat,

Kami memberikan surat representasi ini sehubungan dengan audit Saudara atas laporan keuangan Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2021 yang ditujukan untuk menyatakan pendapat apakah laporan keuangan telah menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan, laporan operasional dan laporan perubahan ekuitas serta laporan arus kas Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia. Kami menegaskan bahwa kami bertanggungjawab atas penyajian wajar posisi keuangan, hasil usaha, dan arus kas dalam laporan keuangan konsolidasi sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

Representasi tertentu dalam surat ini dijelaskan terbatas pada hal-hal yang material. Sesuatu dipandang material, tanpa melihat besarnya, jika sesuatu tersebut menyangkut penghilangan atau salah saji informasi akuntansi dengan mempertimbangkan keadaan yang melingkupinya dan menjadikan pertimbangan orang yang berpikiran wajar dengan meletakkan kepercayaan pada informasi tersebut akan berubah atau terpengaruh oleh penghilangan atau salah saji tersebut.

Kami menegaskan, berdasarkan keyakinan dan pengetahuan terbaik kami, representasi berikut ini telah kami buat kepada Saudara selama audit Saudara :

1. Laporan keuangan yang disebutkan di atas disajikan secara wajar sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.
2. Kami telah menyediakan kepada Saudara :
 - a. Catatan akuntansi dan data lain yang berkaitan.
 - b. Surat Keputusan Kementerian Dalam Negeri dan Lembaga yang terkait.
3. Tidak terdapat transaksi material yang tidak secara semestinya dicatat dalam catatan akuntansi yang melandasi laporan keuangan.
4. Tidak ada :
 - a. Kecurangan yang melibatkan manajemen atau karyawan yang memiliki peran penting dalam pengendalian intern.

- b. Kecurangan yang melibatkan karyawan lain yang dapat berdampak material terhadap laporan keuangan.
5. Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem tidak memiliki rencana atau maksud yang dapat berdampak material terhadap nilai berjalan atau klasifikasi aset dan utang.
6. Hal-hal berikut telah dicatat atau diungkapkan dalam laporan keuangan secara memadai :
 - a. Transaksi antar pihak yang memiliki hubungan istimewa, termasuk jumlah piutang kepada atau utang dari pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa.
 - b. Jaminan, lisan atau tertulis, yang dapat menjadikan Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem memiliki kewajiban bersyarat.
 - c. Estimasi signifikan dan pemusatan material yang diketahui oleh manajemen yang harus diungkapkan sesuai dengan peraturan yang berlaku.
7. Tidak terdapat :
 - a. Kemungkinan unsur tindakan pelanggaran atau unsur tindakan pelanggaran terhadap hukum dan peraturan yang berdampak yang harus dipertimbangkan untuk diungkapkan dalam laporan keuangan atau sebagai dasar untuk mencatat rugi bersyarat.
 - b. Utang lain yang material atau laba atau rugi bersyarat yang diharuskan untuk dicatat atau diungkapkan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.
8. Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem memiliki hak penuh terhadap aset yang dimilikinya, dan tidak terdapat gadai atau penjaminan atas aset atau aset yang digadaikan.
9. Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem telah mematuhi semua aspek perjanjian kontrak yang akan mempunyai dampak material terhadap laporan keuangan jika kami tidak mematuhi perjanjian tersebut.
10. Penunjukan hanya satu auditor untuk tahun buku yang bersangkutan.
11. Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem tidak sedang dalam kondisi dipailitkan.
12. Tidak terdapat transaksi derivative selain yang telah diungkapkan dalam laporan keuangan.

Hormat Kami,

Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem



Komang Haryadi Parwatha, SH
Direktur

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR
KABUPATEN KARANGASEM



PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KABUPATEN KARANGASEM
PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR



Jln. Ngurah Rai, Amlapura. No : 21 Tlp. (0363) 21363, 23381, Fax (0363) 22729 (80811)E-mail : pdam_karangasem@yahoo.co.id

SURAT PERNYATAAN
PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
TENTANG
TANGGUNG JAWAB LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : I Komang Haryadi Parwatha, SH
Alamat Kantor : Jalan Ngurah Rai No. 21 Amlapura
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan.
2. Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggungjawab atas sistem dan pengendalian intern dalam Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya :

Amlapura, 8 April 2022

Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem



Komang Haryadi Parwatha, SH

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR
KABUPATEN KARANGASEM
Direktur



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

TJAHJO, MACHDJUD MODOPURO & REKAN

Keputusan Menteri Keuangan RI Nomor : KEP-1021/KMK.1/7/1998

Jl. Drupadi XIV No. 3 Denpasar, Telp.: (0361)474880; E-mail : kap.tjahjodenpasar@gmail.com

Nomor : 00007/3.0395/AU.2/11/0822-1/1/IV/2022

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada

Yth. Direktur

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR

Kami telah mengaudit laporan keuangan terlampir yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2021, Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen Atas Laporan Keuangan

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

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan standar audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah Laporan Keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam Laporan Keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan pernyataan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketetapan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Pusat :

Gedung Yayasan Purna Bhakti, Lantai III Ruang 307

Jl. Proklamasi No 44 Jakarta 10320; Telp 3151534, 42882576; Facs.: 42882577

Cabang :

Bandar Lampung :

Jl. Purnawirawan Raya No 128, Bandar Lampung 35152, Telp. : (0721) 5609431; Facs. : (0721) 5609431

Bogor :

Jl. Raya Karanggen No. 234. Gunung Putri, Bogor 16960, Telp.: (021) 83724156; Facs., (021) 83724156

F-00/21

Kantor Akuntan Publik
TJAHJO, MACHDJUD MODOPURO & REKAN

Opini

Menurut opini kami, Laporan Keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perumda Tirta Tohlangkir tanggal 31 Desember 2021, kinerja keuangan dan arus kasnya, untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Hal Lain

Laporan Keuangan Perumda Tirta Tohlangkir untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 diaudit oleh auditor independen lain dengan nomor : 00008/2.0746/AU.2/11/0254.5/1/II/2021 yang menyatakan opini wajar atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 11 Februari 2021

TJAHJO, MACHDJUD MODOPURO & REKAN
CAB. DENPASAR

Drs. Made Mertha, M.Si, Ak., CA., CPA
NIAP AP. 0822

Denpasar, 08 April 2022



F-01/21

BAB I
LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
LAPORAN POSISI KEUANGAN KOMPARATIF
PER 31 DESEMBER 2021 DAN 31 DESEMBER 2020
(dalam rupiah)

	Cat.	2021	2020
<u>ASET</u>			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3a	12,971,180,963.44	10,128,549,504.35
Deposito	3b	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
Piutang Rekening Air	2b,3c	4,859,979,375.00	4,992,362,325.00
Piutang Rekening Non Air	2b,3c	173,905,525.00	105,956,075.00
Penyisihan Piutang Air	2b,3c	(1,018,692,934.14)	(900,097,356.19)
Piutang Non Usaha	3d	306,834,039.00	306,834,039.00
Persediaan	2c,3e	2,217,353,610.10	1,947,487,225.10
Pembayaran Dimuka	3f	5,632,987.00	193,764,968.00
Jumlah Aset Lancar		29,516,193,565.40	26,774,856,780.26
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap	2d,3g	106,537,460,046.30	101,624,216,921.30
Akumulasi Penyusutan	2d,3g	(58,376,619,199.45)	(53,073,149,238.43)
Nilai Buku Aset Tetap		48,160,840,846.85	48,551,067,682.87
Aset Tetap Dalam Penyelesaian	2e,3h	-	99,285,358.00
Aset Tidak Berwujud	2g,3i	194,041,210.00	277,406,206.00
Jumlah Aset Tidak Lancar		194,041,210.00	376,691,564.00
JUMLAH ASET		77,871,075,622.25	75,702,616,027.13
<u>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</u>			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang usaha	2f,3j	530,032,400.00	410,887,268.00
Utang Lancar Lainnya	2f,3k	182,326,075.00	142,778,289.00
Utang Pajak	2f,3l	48,132,108.00	156,916,923.00
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	2f,3m	120,550,671.00	1,085,905,328.00
Jumlah Kewajiban Lanacar		881,041,254.00	1,796,487,808.00
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Cadangan Pensiun dan Sokongan	2f,3n	8,668,698.71	8,668,698.71
Kewajiban Jasa Produksi	2f,3n	1,970,631,161.49	1,920,111,180.28
Corporate Social Responsibility (CSR)	2f,3n	57,723,047.27	7,203,066.06
Penggunaan Lainnya	2f,3n	403,504,191.70	251,944,248.07
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		2,440,527,099.17	2,187,927,193.12
EKUITAS			
Modal Pemerintah Daerah	2i,3n	67,600,547,648.68	64,600,547,648.68
Modal Hibah	3o	1,245,250,466.00	1,245,250,466.00
Penyertaan Pemerintah yang belum ditetapkan statusnya	2h,3p	5,680,195,396.00	5,680,195,396.00
Cadangan Umum	3q	3,661,881,607.75	3,459,801,682.92
Cadangan Sosial dan Pendidikan	3r	1,561,492,094.69	1,561,492,094.69
Akumulasi Laba/ (Rugi) s/d Tahun Lalu	3s	(5,938,340,744.45)	(5,839,485,886.45)
Lab a (Rugi) Tahun Berjalan	3t	738,480,800.41	1,010,399,624.17
Jumlah Ekuitas		74,549,507,269.08	71,718,201,026.01
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		77,871,075,622.25	75,702,616,027.13

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
LAPORAN LABA RUGI KOMPARATIF
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 31 DESEMBER 2020
(dalam rupiah)

	Cat.	2021	2020
PENDAPATAN USAHA	2j,4a		
Pendapatan Air		28,276,163,825.00	29,158,002,900.00
Pendapatan Non Air		3,911,363,000.00	3,479,846,000.00
JUMLAH PENDAPATAN USAHA		32,187,526,825.00	32,637,848,900.00
HARGA POKOK PENJUALAN			
Harga Pokok Penjualan	2k,4b	21,482,021,775.63	20,931,721,402.02
Jumlah Harga Pokok Penjualan			
BEBAN USAHA			
Beban Pegawai	2k,4c	8,127,576,980.00	8,292,841,334.00
Beban Pemeliharaan	2k,4d	92,642,453.00	74,875,750.00
Beban Operasi Lainnya	2k,4e	1,802,722,003.95	2,444,206,979.10
Beban Penyusutan dan Amortisasi	2k,4f	250,549,887.39	293,905,037.52
JUMLAH BEBAN USAHA		10,273,491,324.34	11,105,829,100.62
LABA USAHA		432,013,725.03	600,298,397.36
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN - LAIN			
Pendapatan Lainnya	2j,4g	915,813,100.08	865,016,278.34
Beban Non Usaha	2k,4g	(76,953,749.70)	(101,982,800.53)
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain - lain		838,859,350.38	763,033,477.81
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		1,270,873,075.41	1,363,331,875.17
Pajak Penghasilan			
Beban Pajak Penghasilan	4h	532,392,275.00	352,932,251.00
Laba (Rugi) Bersih		738,480,800.41	1,010,399,624.17

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KOMPARATIF
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 31 DESEMBER 2020
(dalam Rupiah)

Uraian	Modal Pemerintah Daerah	Modal Hibah	Cadangan Umum	Cadangan Dana Sosial dan Pendidikan	Total Modal dan Cadangan	Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan	Akumulasi Laba/ (Rugi)	Total Ekuitas
Saldo per 31 Desember 2019	64,600,547,648.68	1,245,250,466.00	3,594,481,070.07	2,906,499,794.69	72,346,778,979.44	5,680,195,396.00	(4,240,507,302.20)	73,786,467,073.24
<u>Mutasi Dalam Tahun 2020</u>								
Tambahan Setoran Modal	-	-	-	-	-	-	-	-
Pembagian Laba Tahun 2019	-	-	(134,679,387.15)	(1,345,007,700.00)	(1,479,687,087.15)	-	-	(1,479,687,087.15)
Koreksi Laba/(Rugi) Tahun Lalu	-	-	-	-	-	-	(1,598,978,584.25)	(1,598,978,584.25)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2020	-	-	-	-	-	-	1,010,399,624.17	1,010,399,624.17
Saldo Per 31 Desember 2020	64,600,547,649	1,245,250,466	3,459,801,683	1,561,492,095	70,867,091,892	5,680,195,396	(4,829,086,262)	71,718,201,026
<u>Mutasi dalam tahun 2021</u>								
Tambahan Setoran Modal	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00
Pembagian Laba Tahun 2020	-	-	202,079,924.83	-	202,079,924.83	-	-	202,079,924.83
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu	-	-	-	-	-	-	(1,010,399,624.17)	(1,010,399,624.17)
Koreksi atas Akumulasi Laba (Rugi) Tahun Lalu atas ATDP	-	-	-	-	-	-	(99,285,358.00)	(99,285,358.00)
Koreksi atas Akumulasi Laba (Rugi) Tahun Lalu atas utang lainnya	-	-	-	-	-	-	430,500.00	430,500.00
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2021	-	-	-	-	-	-	738,480,800.41	738,480,800.41
Saldo Per 31 Desember 2021	67,600,547,648.68	1,245,250,466.00	3,661,881,607.75	1,561,492,094.69	74,069,171,817.12	5,680,195,396.00	(5,199,859,944.04)	74,549,507,269.08

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
LAPORAN ARUS KAS KOMPARATIF
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 31 DESEMBER 2020
(dalam rupiah)

	2021	2020
Arus Kas dari Aktivitas Operasi :		
Laba (Rugi) Operasi	738,480,800.41	1,010,399,624.17
- Penyusutan Aset Tetap	5,303,469,961.02	5,178,743,094.64
- Amortisasi	45,375,000.00	48,000,000.00
- Penyisihan Piutang	118,595,577.95	217,105,474.10
Jumlah Penyesuaian	6,205,921,339.38	6,454,248,192.91
Laba operasi sebelum perubahan modal kerja		
Perubahan Modal Kerja:		
- (Kenaikan)/Penurunan Deposito	-	(10,000,000,000.00)
- (Kenaikan)/Penurunan Piutang Usaha	64,433,500.00	(334,569,025.00)
- (Kenaikan)/Penurunan Piutang Non Usaha	-	(306,834,039.00)
- (Kenaikan)/Penurunan Persediaan	(269,866,385.00)	(753,105,856.60)
- (Kenaikan)/Penurunan Pembayaran di Muka	188,131,981.00	45,348,749.00
- Kenaikan/(Penurunan) Utang Usaha	119,145,132.00	113,778,268.00
- Kenaikan / (Penurunan) Utang Pajak	(108,784,815.00)	14,941,969.27
- Kenaikan / (Penurunan) Utang Lancar Lainnya	39,547,786.00	(55,658,711.00)
- Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	(965,354,657.00)	(494,224,291.00)
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	5,273,173,881.38	(5,316,074,743.42)
Arus kas dari aktivitas investasi		
- (Kenaikan)/Penurunan Aset Tetap	(4,913,243,125.00)	(3,742,728,895.50)
- (Kenaikan)/Penurunan Aset Dalam Penyelesaian	99,285,358.00	-
- (Kenaikan)/Penurunan Aset Tidak Berwujud	37,989,996.00	(98,030,819.00)
Jumlah Arus kas bersih yang Diperoleh (digunakan) dari aktivitas Investasi	(4,775,967,771.00)	(3,840,759,714.50)
Arus Kas untuk Kegiatan Pendanaan		
- Kenaikan / (Penurunan) Kewajiban Jasa Produksi	50,519,981.21	-
- Kenaikan / (Penurunan) Corporate Social Responsibility (CSR)	50,519,981.21	(1,349,252.79)
- Kenaikan / (Penurunan) Penggunaan Lainnya	151,559,943.63	79,948,929.21
- Kenaikan / (Penurunan) Modal Pemerintah Daerah	3,000,000,000.00	-
- Kenaikan / (Penurunan) Cadangan Umum	202,079,924.83	(134,679,387.15)
- Kenaikan / (Penurunan) Cadangan Sosial & Pendidikan	-	(1,345,007,700.00)
- Kenaikan / (Penurunan) Akumulasi Laba (Rugi) s/d Tahun Lalu	(1,109,254,482.17)	(1,598,978,584.25)
Jumlah Arus Kas bersih dari Aktivitas Pendanaan	2,345,425,348.71	(3,000,065,994.98)
Kenaikan (Penurunan) bersih Kas dan Setara Kas	2,842,631,459.09	(12,156,900,452.90)
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	10,128,549,504.35	22,285,449,957.25
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	12,971,180,963.44	10,128,549,504.35

BAB II
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

1. UMUM

a. Latar Belakang dan Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Karangasem didirikan dengan Peraturan Daerah (Perda) Tk II Kabupaten Karangasem Nomor : 02/Perda/1976, tanggal 29 Juni 1976 Pasal 2 Ayat (1), dan Peraturan Daerah Nomor 2 Tahun 2018 tentang Perusahaan Daerah Air Minum (Lembaran Daerah Kabupaten Karangasem Tahun 2018 Nomor 2) Peraturan Daerah Kabupaten Karangasem, Provinsi Bali (2 , 12 / 2018).

Tujuan pendirian perusahaan sesuai Perda di atas adalah untuk memenuhi kebutuhan air bersih masyarakat dalam rangka menuju Kabupaten Karangasem yang Maju, Mapan, dan Mandiri (3M) Jagadhita Yacaiti Dharma.

b. Susunan Organisasi Perusahaan

Struktur Organisasi PDAM Kabupaten Karangasem dibentuk berdasarkan Surat Keputusan Bupati Kepala Daerah Tingkat II Karangasem Nomor 443 Tahun 1991, tanggal 2 Oktober 1991 yang mengatur tentang pembentukan, susunan organisasi dan tata kerja PDAM Kabupaten Daerah Tingkat II Karangasem.

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Karangasem Nomor : 440/HK/2021 Tanggal 1 Desember 2021, tentang pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Karangasem, menetapkan : I Komang Haryadi Parwatha, SH. Sebagai Direktur untuk periode Tahun 2021 - 2026. untuk Dewan Pengawas (Ni Made Santikawati, S.Pd, M.Si) ditetapkan dalam Surat Keputusan Bupati No : 309/HK/2019 tanggal 01 Oktober 2019 dan (I Nyoman Sutirtayasa, ST.,MT) ditetapkan dengan Keputusan Bupati Nomor: 193/Hk/2021 periode 2021-2025 Tanggal 2 Juni 2021, sebagai berikut :

Direktur : I Komang Haryadi Parwatha, SH
 Dewan Pengawas : Ni Made Santikawati, S.Pd,M.Si
 Dewan Pengawas : I Nyoman Sutirtayasa, ST. MT

c. Personalia

Jumlah pegawai Perumda Tohlangkir per 31 Desember 2021 sebanyak 143 orang terdiri dari 1 orang direksi dan 129 orang pegawai tetap dan 13 orang pegawai honorer dengan komposisi sebagai berikut:

No	Direksi / Bagian	Pegawai Tetap	Honorer	Jumlah
1	Direktur	1	-	1
2	Bagian Keuangan	32	4	36
3	Bagian Teknik	20	1	21
4	Unit Pelayanan Kec. Karangasem	18	2	20
5	Unit Pelayanan Kec. Selat	9	-	9
6	Unit Pelayanan Kec. Abang	12	1	13
7	Unit Pelayanan Kec. Kubu	8	2	10
8	Unit Pelayanan Kec. Rendang	8	1	9
9	Unit Pelayanan Kec. Manggis	10	-	10
10	Unit Pelayanan Kec. Bebandem	6	-	6
11	Unit Pelayanan Kec. Sidemen	6	2	8
Total				143

2. IKHITISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Perumda Tirta Tohlangkir disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP). Laporan Keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan akrual.

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.

b. Piutang dan Penyisihan Kerugian

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Penyisihan piutang dibentuk sebesar estimasi kerugian yang tidak dapat ditagih. Berdasarkan pengalaman dan data historis selama tiga tahun terakhir, perusahaan menetapkan estimasi kerugian piutang tak tertagih sebagai berikut :

Sosial Umum (A1)	:	48.43%
Tempat Ibadah (A2)	:	20.67%
Sosial Khusus (A3)	:	6.31%
Rumah Tangga 1 (B1)	:	19.86%
Rumah Tangga 2 (B2)	:	29.05%
Instansi Pemerintah (B3)	:	15.80%
Niaga Kecil (C1)	:	26.41%
Niaga Besar (C2)	:	13.80%
Industri Besar (D2)	:	0.00%
Khusus (E)	:	0.00%

c. Persediaan

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

Persediaan dikelompokkan ke dalam 2 (dua) jenis yaitu :

- Persediaan bahan instalasi, terdiri atas persediaan barang/bahan yang dibeli untuk investasi dan pemeliharaan instalasi.
- Persediaan bahan operasi terdiri atas persediaan bahan kimia dan bahan operasi lainnya.
- Metode pencatatan persediaan bahan operasi menggunakan metode "Physical Inventory Method", sedangkan persediaan bahan instalasi dan persediaan suku cadang menggunakan metode "Perpetual Method".

d. Aktiva Tetap dan Akumulasi Penyusutan

Aktiva tetap dicatat berdasarkan nilai perolehan/harga belinya termasuk semua biaya yang dikeluarkan sampai aktiva tetap tersebut siap digunakan. Aktiva Tetap yang dibangun sendiri dicatat sebesar seluruh nilai bahan/peralatan yang digunakan, biaya pengerjaan serta biaya-biaya umum lainnya yang terkait dengan pembangunan Aktiva Tetap tersebut.

Aktiva Tetap disusutkan dengan metode yang dianut dalam Undang-undang perpajakan yang berlaku.

Penggolongan dan besarnya tarif penyusutan sebagai berikut :

- Kelompok I Disusutkan 25% dari nilai perolehan.
- Kelompok II disusutkan 12,5% dari nilai perolehan.
- Kelompok III disusutkan 6,25% dari nilai perolehan.
- Bangunan Permanen disusutkan sebesar 5% dari nilai perolehan.
- Bangunan Tidak Permanen disusutkan sebesar 10% dari nilai perolehan.

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

e. Aktiva Tetap dalam Penyelesaian

Aset-aset perusahaan yang dibangun sendiri yang sedang dalam masa konstruksi dibukukan dalam perkiraan ini. Pada saat pekerjaan selesai dan telah digunakan untuk operasional perusahaan dipindahbukukan pada aktiva tetap masing-masing.

f. Kewajiban

Kewajiban dinyatakan dengan lengkap agar terbambar seluruh kewajiban perusahaan yang terutang pada akhir tahun.

Untuk kewajiban yang telah terjadi namun jumlahnya belum dapat ditentukan secara pasti dapat dilakukan dengan taksiran yang wajar.

g. Bagian Utang Jangka Panjang yang Jatuh Tempo

Bagian Utang jangka panjang yang telah jatuh tempo dan yang akan jatuh tempo dalam jangka waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca disajikan sebagai kewajiban lancar.

h. Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya

Pos ini menampung pembiayaan Proyek eks BPAM dan Proyek PDAM yang berasal dari Pemerintah yang diserahkan oleh proyek kepada PDAM, namun belum ditentukan statusnya sebagai penyertaan.

i. Modal Pemda

Pos ini menampung penyertaan modal Pemerintah Daerah, baik yang berasal dari Penyetoran Pemda pengalihan ex proyek APBD, pengalihan ex proyek Pemerintah Pusat, maupun setoran bagian laba pemda sebesar 55% yang diserahkan kembali ke PDAM sebagai penyertaan modal pemda.

j. Pendapatan

Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun pendapatan non usaha diukur berdasarkan nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima.

Seluruh Pendapatan baik pendaptan usahan maupun non usaha diakui pada saat terjadinya transaksi dan/atau pada masa prestasi dinikmati yaitu :

- 1) Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk penjualan tunai
- 2) Pendapatan sambungan baru dan pendapatan penjualan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan. Pendapatan ini diakui pada saat pembayaran jika calon pelanggan membayar kewajibannya secara tunai, atau pada saat ditandatanganinya kontrak sambungan baru bagi pelanggan yang memenuhi kewajibannya dengan cara mengangsur.

k. Beban

Pada dasarnya beban diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan biaya-biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi dan sebagainya harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan atau telah dibayar dimuka. Untuk biaya listrik dan pajak air bawah tanah diakui berdasarkan bulan rekening/tagihan.

l. Imbalan Pasca Kerja

Perusahaan telah mengikuti kewajiban imbalan pasca kerja melalui iuran pasti sebagaimana telah diatur dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP) 131 Bab 23 tentang Imbalan Kerja. Perusahaan membayar iuran pasti melalui Dapenma Pamsi dan BPJS Ketenagakerjaan.

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN

a. Kas dan Setara Kas

Akun kas dan setara kas per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
<u>Kas Bank</u>		
- - Giro BPD	5,903,706,100.02	2,601,343,518.33
- - Tabungan BPD	31,821,825.36	31,805,468.96
- - Kas BPD	25,750,900.00	36,501,530.00
- - Giro BRI	833,563,008.44	1,282,504,931.44
- - Tabungan BRI	175,339,129.62	175,394,055.62
<u>Kas Kecil</u>		
- Uang Kas (Kas Kecil)	1,000,000.00	1,000,000.00
<u>Deposito</u>		
- Deposito Bank Pembangunan Daerah Bali	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
- Deposito Bank Rakyat Indonesia	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
Jumlah Kas dan Setara Kas	12,971,180,963.44	10,128,549,504.35

Saldo kas dan setara kas sebesar di atas merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020. Deposito sebesar Rp 6.000.000.000,- pada tahun 2020 tersaji pada akun Deposito.

Deposito yang tergolong kas dan setara kas dengan rincian sebagai berikut:

No.	Penempatan pada Bank	No. Bilyet	Jangka Waktu	Nominal
2.	Bank Pembangunan Daerah Bali	03.01.01676-7	1 bulan	3,000,000,000.00
3.	Bank Pembangunan Daerah Bali	03.01.01676-7	3 bulan	2,000,000,000.00
5.	Bank Rakyat Indonesia	7611174	1 bulan	1,000,000,000.00
Jumlah				6,000,000,000.00

b. Deposito

Akun deposito per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Deposito Bank Pembangunan Daerah Bali	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
- Deposito Bank Rakyat Indonesia	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
Jumlah	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00

Dengan rincian sebagai berikut:

No.	Penempatan pada Bank	No. Bilyet	Jangka Waktu	Nominal
1.	Bank Pembangunan Daerah Bali	03.03.00192-4	6 bulan	5,000,000,000.00
2.	Bank Rakyat Indonesia	7610705	6 bulan	5,000,000,000.00
Jumlah				10,000,000,000.00

c. Piutang Usaha

Akun piutang usaha per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Piutang Rekening Air	4,859,979,375.00	4,992,362,325.00
- Piutang Rekening Non Air	173,905,525.00	105,956,075.00
- Penyisihan Piutang Air	(1,018,692,934.14)	(900,097,356.19)
Jumlah Piutang Usaha Bersih	4,015,191,965.86	4,198,221,043.81

Daftar piutang dan Daftar Penyisihan Piutang Rekening Air tersaji pada Lampiran 1.

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

d. Piutang Non Usaha

Akun piutang non usaha per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari rincian sebagai berikut:

	12/31/2021	12/31/2020
- Piutang Pajak	306,834,039.00	306,834,039.00
Jumlah Piutang Non Usaha	306,834,039.00	306,834,039.00

e. Persediaan

Akun persediaan per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Persediaan Operasi Kimia	43,758,100.00	35,186,600.00
- Persediaan Bahan Pembantu (OLIE)	-	1,400,000.00
- Persediaan Bahan Bakar (Solar)	1,117,550.00	478,950.00
- Persediaan Suku Cadang Pompa	99,350,650.00	39,520,450.00
- Persediaan Bahan Instalasi	2,073,127,310.10	1,870,901,225.10
Jumlah Persediaan	2,217,353,610.10	1,947,487,225.10

Daftar persediaan tersaji pada Lampiran 2.

f. Pembayaran Dimuka

Akun pembayaran dimuka per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Uang Muka Pembelian	5,632,987.00	5,320,690.00
- Pembayaran Dimuka Pajak	-	188,444,278.00
Jumlah	5,632,987.00	193,764,968.00

g. Aset Tetap

Nilai Buku Aset Tetap per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

31 Desember 2021				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Perolehan :				
Tanah dan Hak atas Tanah	237,704,075.00			237,704,075.00
Instalasi Sumber	2,804,822,801.00	233,904,900.00		3,038,727,701.00
Instalasi Perpompaan	18,141,923,466.00	929,431,000.00		19,071,354,466.00
Instalasi Pengolahan Air	2,544,571,948.00			2,544,571,948.00
Instalasi Trans. & Distribusi	74,434,422,051.30	3,702,522,225.00		78,136,944,276.30
Bangunan Gedung	388,551,500.00			388,551,500.00
Peralatan Kantor	94,449,700.00			94,449,700.00
Kendaraan	973,805,355.00			973,805,355.00
Inventaris Kantor	2,003,966,025.00	47,385,000.00		2,051,351,025.00
Jumlah Perolehan	101,624,216,921.30	4,913,243,125.00	-	106,537,460,046.30
Akumulasi Penyusutan				
Akumulasi Ph. Instalasi Sumber	(1,599,587,217.52)	(111,887,846.33)		(1,711,475,063.85)
Akumulasi Ph. Instalasi Perpompaan	(8,979,415,046.64)	(1,010,654,775.68)		(9,990,069,822.32)
Akumulasi Ph. Instalasi Pengolahan Air	(1,523,095,471.02)	(77,718,078.12)		(1,600,813,549.14)
Akumulasi Ph. Instalasi Trans. & Distribusi	(38,108,929,171.96)	(3,898,034,373.50)		(42,006,963,545.46)
Akumulasi Ph. Gedung	(218,897,571.91)	(16,189,825.08)		(235,087,396.99)
Akumulasi Ph. Kantor	(91,961,605.51)	(2,006,291.67)		(93,967,897.18)
Akumulasi Ph. Kendaraan	(973,805,331.38)	-		(973,805,331.38)
Akumulasi Ph. Inventaris Kantor	(1,577,457,822.40)	(186,978,770.73)		(1,764,436,593.13)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(53,073,149,238.34)	(5,303,469,961.11)	-	(58,376,619,199.45)
Nilai Buku	48,551,067,682.96			48,160,840,846.85

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	31 Desember 2020			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Perolehan :				
Tanah dan Hak atas Tanah	237,704,075.00			237,704,075.00
Instalasi Sumber	2,804,822,801.00			2,804,822,801.00
Instalasi Perpompaan	17,163,166,793.00	978,756,673.00		18,141,923,466.00
Instalasi Pengolahan Air	2,431,129,221.00	113,442,727.00		2,544,571,948.00
Instalasi Trans. & Distribusi	71,959,404,555.80	2,487,166,495.50	12,149,000.00	74,434,422,051.30
Bangunan Gedung	388,551,500.00			388,551,500.00
Peralatan Kantor	94,449,700.00			94,449,700.00
Kendaraan	973,805,355.00			973,805,355.00
Inventaris Kantor	1,828,454,025.00	175,512,000.00		2,003,966,025.00
Jumlah Perolehan	97,881,488,025.80	3,754,877,895.50	12,149,000.00	101,624,216,921.30
Akumulasi Penyusutan				
Akumulasi Ph. Instalasi Sumber	(1,490,099,836.24)	(109,487,381.28)		(1,599,587,217.52)
Akumulasi Ph. Instalasi Perpompaan	(7,997,411,931.05)	(982,003,115.59)		(8,979,415,046.64)
Akumulasi Ph. Instalasi Pengolahan Air	(1,450,110,217.91)	(72,985,253.11)		(1,523,095,471.02)
Akumulasi Ph. Instalasi Trans. & Distribusi	(34,340,566,864.82)	(3,768,362,307.14)		(38,108,929,171.96)
Akumulasi Ph. Gedung	(201,318,896.83)	(17,578,675.08)		(218,897,571.91)
Akumulasi Ph. Kantor	(86,575,730.47)	(5,385,875.04)		(91,961,605.51)
Akumulasi Ph. Kendaraan	(968,930,331.38)	(4,875,000.00)		(973,805,331.38)
Akumulasi Ph. Inventaris Kantor	(1,359,392,335.00)	(218,065,487.40)		(1,577,457,822.40)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(47,894,406,143.70)	(5,178,743,094.64)	-	(53,073,149,238.34)
Nilai Buku	49,987,081,882.10			48,551,067,682.96

Daftar Aset Tetap tersaji pada Lampiran 3.

h. Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Aset tetap dalam penyelesaian per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari

	12/31/2021	12/31/2020
- Aktiva Tetap dalam Penyelesaian	-	99,285,358.00
Jumlah aset tetap dalam penyelesaian	-	99,285,358.00

i. Aset Tidak Berwujud

Akun aset tidak berwujud per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Sewa Jangka Panjang	178,916,210.00	216,906,206.00
- Beban Ditangguhkan	192,000,000.00	192,000,000.00
- Akumulasi Amortisasi Beban Ditangguhkan	(176,875,000.00)	(131,500,000.00)
Jumlah aset tidak berwujud	194,041,210.00	277,406,206.00

j. Utang Usaha

Akun utang usaha per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Utang Usaha	530,032,400.00	410,887,268.00
Jumlah utang usaha	530,032,400.00	410,887,268.00

Daftar Utang usaha tersaji pada Lampiran 4.

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

k. Utang Lainnya

Akun utang lainnya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Utang lainnya	182,326,075.00	142,778,289.00
Jumlah Utang Lainnya	182,326,075.00	142,778,289.00

Daftar Utang Lainnya tersaji pada Lampiran 5.

l. Utang Pajak

Akun utang pajak per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- PPh Badan Pasal 29	1,330,379.00	-
- PPh Pasal 25	44,255,158.00	52,853,065.00
- PPN Keluaran	2,546,571.00	104,063,858.00
Jumlah Utang Pajak	48,132,108.00	156,916,923.00

m. Kewajiban Jangka Pendek Lainnya

Akun kewajiban jangka pendek lainnya merupakan cek yang belum dicairkan per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	120,550,671.00	1,085,905,328.00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	120,550,671.00	1,085,905,328.00

Daftar Utang Lainnya tersaji pada Lampiran 6.

n. Kewajiban Jangka Panjang

Akun Kewajiban Jangka Panjang Lainnya per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Cadangan Dana Pensiun dan Sokongan	8,668,698.71	8,668,698.71
- Kewajiban Jasa Produksi	1,970,631,161.49	1,920,111,180.28
- Cooperate Social Responsibility (CSR)	57,723,047.27	7,203,066.06
- Penggunaan Lainnya	403,504,191.70	251,944,248.07
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	2,440,527,099.17	2,187,927,193.12

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

n. Modal Pemda

Akun Modal Pemda per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	<u>12/31/2021</u>	<u>12/31/2020</u>
- Modal Pemda	3,210,026,336.00	3,210,026,336.00
- Hibah dari Pemerintah Pusat yang merupakan aset Eks Proyek Penyediaan dan Pengelolaan Air Bersih (P2AB) yang ditetapkan sebagai Modal Pemda berdasarkan Surat Menteri Keuangan Nomor : S-1897/A/52/0597 tanggal 5 Mei 1997.	6,291,233,421.07	6,291,233,421.07
- Bagian Laba Pemda Tahun 2006 yang ditetapkan sebagai Modal Penyertaan sesuai SK. Bupati Karangasem No. 900/3613/Ek tanggal 27 Desember 2007.	260,948,940.86	260,948,940.86
- Bagian Laba Pemda Tahun 2007 dan 2008 yang ditetapkan sebagai Modal Penyertaan sesuai SK. Bupati Karangasem No.900/1283/Ek tanggal 1 Juni 2010.	617,578,084.99	617,578,084.99
- Bagian Laba Pemda Tahun 2009 yang ditetapkan sebagai Modal Penyertaan sesuai SK. Bupati Karangasem No. 900/1511/Ek tanggal 7 Juli 2010	1,973,610,301.58	1,973,610,301.58
- Pengadaan dan Pemasangan Pompa Sumbersible beserta Pelengkapannya 2 Unit di Mata Air Tirta dan Desa Tumbu Keputusan Bupati tanggal 31 Maret 2011 No.	839,391,000.00	839,391,000.00
- Bagian Laba Pemda Tahun 2010 yang ditetapkan sebagai modal penyertaan sesuai Surat Perintah Pencairan Dana dari Bendahara Umum Daerah No. 931/01-90/LS/KEU/2012 tgl. 19 April 2012	1,847,107,887.69	1,847,107,887.69
- Batuan Pipa dari Kementrian Umum Direktorat Jendral Cipta Karya Satker Pengembangan Kinerja Pengelolaan Air Minum Bali. Nota Kesepahaman (MOU) No. AM.04.03/1053.3/PDAM/2012.	191,202,660.00	191,202,660.00
- Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kab.Karangasem sesuai Peraturan Daerah No. 1 Tahun 2014 tgl. 15 Agustus 2014	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
- Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kab.Karangasem sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Karangasem No. 3 Tahun 2015	2,478,010,016.49	2,478,010,016.49
- Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kab. Karangasem sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Karangasem Tahun 2016 Nomor 9 Tahun 2015	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
- Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kab. Karangasem sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Karangasem Nomor 4 Tahun 2016 tentang Penyertaan Modal Daerah	27,691,439,000.00	27,691,439,000.00
- Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kab. Karangasem sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Karangasem Tahun 2017 Perda. Nomor 13 Tahun 2016	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
- Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kab. Karangasem sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Karangasem Tahun 2018 Perda. Nomor 14 Tahun 2017	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
- Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kab.Karangasem sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Karangasem Tahun 2019 Perda. Nomor 10 Tahun 2018	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
- Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kab.Karangasem sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Karangasem Tahun 2021 Perda. Nomor 14 Tahun 2020	3,000,000,000.00	
Jumlah Modal Pemda	<u>67,600,547,648.68</u>	<u>64,600,547,648.68</u>

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

o. Modal Hibah

Akun Modal Hibah per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Modal Hibah	1,245,250,466.00	1,245,250,466.00
Jumlah Modal Hibah	1,245,250,466.00	1,245,250,466.00

p. Penyertaan Pemerintah Yang belum Ditetapkan Statusnya

Akun penyertaan pemerintah yang belum ditetapkan statusnya per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Penyertaan Pemerintah Yang belum Ditetapkan Statusnya	5,680,195,396.00	5,680,195,396.00
Jumlah Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya	5,680,195,396.00	5,680,195,396.00

q. Cadangan Umum

Akun Cadangan Umum per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Cadangan Umum	3,661,881,607.75	3,459,801,682.92
Jumlah Cadangan Umum	3,661,881,607.75	3,459,801,682.92

r. Cadangan Lainnya

Akun Cadangan Lainnya per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Cadangan Dana Sosial & Pendidikan	1,561,492,094.69	1,561,492,094.69
Jumlah Cadangan Lainnya	1,561,492,094.69	1,561,492,094.69

s. Akumulasi Laba/(Rugi) s/d Tahun Lalu

Akun laba/ (rugi) s/d tahun lalu per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Akumulasi Laba/(Rugi) s/d Tahun Lalu	(5,938,340,744.45)	(5,839,485,886.45)
Jumlah Laba/ (Rugi) s/d Tahun Lalu	(5,938,340,744.45)	(5,839,485,886.45)

t. Laba (Rugi) Tahun Berjalan

Akun laba (rugi) tahun berjalan per 31 Desember 2021 dan 2020 terdiri dari:

	12/31/2021	12/31/2020
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	738,480,800.41	1,010,399,624.17
Jumlah Laba (Rugi) Tahun Berjalan	738,480,800.41	1,010,399,624.17

4. PENJELASAN POS-POS LABA/RUGI

a. Pendapatan Usaha

Akun ini terdiri dari :

a) Pendapatan Air

	12/31/2021	12/31/2020
- Penjualan Air	28,269,049,225.00	29,150,489,700.00
- Penjualan Air Tanpa Meter	7,114,600.00	7,513,200.00
Jumlah Pendapatan Air	28,276,163,825.00	29,158,002,900.00

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

b) Pendapatan Non Air

	12/31/2021	12/31/2020
- Pendapatan Sumbangan Baru	2,627,373,000.00	2,366,997,000.00
- Pendapatan Pendaftaran	7,700,000.00	10,590,000.00
- Pendapatan Penyambungan Kembali	420,170,000.00	333,470,000.00
- Pendapatan Denda	735,515,000.00	591,650,000.00
- Pendapatan Balik Nama	1,460,000.00	1,180,000.00
- Uang Jaminan Langganan (UJL)	34,100,000.00	47,900,000.00
- Pendapatan Non Air Lainnya	85,045,000.00	128,059,000.00
Jumlah	3,911,363,000.00	3,479,846,000.00
Total Pendapatan Usaha	32,187,526,825.00	32,637,848,900.00

Jumlah tersebut merupakan pendapatan usaha perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2021 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2020.

b. Harga Pokok Penjualan

Akun ini terdiri dari :

a) Departemen Sumber

	12/31/2021	12/31/2020
- Beban Pegawai Sumber	860,940,546.00	886,268,160.00
- Beban Bahan Bakar	6,571,400.00	27,099,300.00
- Beban Listrik PLN	9,357,707,003.00	9,513,445,781.00
- Rupa - rupa Beban Operasi	311,600,000.00	351,400,000.00
- Beban Pemeliharaan Sumber	58,517,500.00	61,123,650.00
- Beban Air Baku	1,953,935,857.00	1,316,529,183.00
- Beban Penyusutan Sumber	1,122,542,622.01	1,091,490,496.87
Jumlah Departemen Sumber	13,671,814,928.01	13,247,356,570.87

b) Departemen Pengolahan Air

	12/31/2021	12/31/2020
- Beban Bahan Kimia	50,718,000.00	48,303,500.00
- Rupa-rupa Beban Pengolahan	71,916,300.00	60,723,200.00
- Beban Pemeliharaan Pengolahan	-	23,879,001.00
- Beban Penyusutan Pengolahan	77,718,078.12	72,985,253.11
Jumlah Departemen Pengolahan Air	200,352,378.12	205,890,954.11

c. Departemen Transmisi dan Distribusi

	12/31/2021	12/31/2020
- Beban Pegawai Transmisi / Distribusi	2,207,875,674.00	2,413,970,472.00
- Beban Pemeliharaan Transmisi / Distribusi	1,503,944,422.00	1,296,141,097.90
- Beban Penyusutan Transmisi / Distribusi	3,898,034,373.50	3,768,362,307.14
Jumlah Departemen Transmisi/Distribusi	7,609,854,469.50	7,478,473,877.04
Total Harga Pokok Penjualan	21,482,021,775.63	20,931,721,402.02

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

c. Beban Pegawai

Akun ini terdiri dari :

	12/31/2021	12/31/2020
- Biaya Pegawai Adm. Umum	7,030,257,180.00	6,960,983,844.00
- Biaya Pembaca Meter	94,985,000.00	92,085,000.00
- Biaya Direksi dan Dewan Pengawas	926,593,675.00	1,103,984,400.00
- Biaya Perjalanan Dinas	75,741,125.00	135,788,090.00
Jumlah	8,127,576,980.00	8,292,841,334.00

Jumlah tersebut merupakan beban pegawai perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2021 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2020.

d. Beban Pemeliharaan

Akun ini terdiri dari :

	12/31/2021	12/31/2020
- Biaya Pemeliharaan Adm. Umum	92,642,453.00	74,875,750.00
Jumlah	92,642,453.00	74,875,750.00

Jumlah tersebut merupakan beban pemeliharaan perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2021 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2020.

e. Beban Operasi Lainnya

Akun ini terdiri dari :

	12/31/2021	12/31/2020
- Beban Kantor	352,855,366.00	297,079,005.00
- Beban Hubungan Langganan	24,900,000.00	93,786,864.00
- Beban Penyisihan Piutang	118,595,577.95	217,105,474.10
- Rupa - Rupa Beban Umum	1,306,371,060.00	1,836,235,636.00
Jumlah	1,802,722,003.95	2,444,206,979.10

Jumlah tersebut merupakan beban operasi lainnya perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2021 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2020.

f. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Akun ini terdiri dari :

	12/31/2021	12/31/2020
- Beban Penyusutan Adm. Umum	250,549,887.39	293,905,037.52
Jumlah	250,549,887.39	293,905,037.52

Jumlah tersebut merupakan beban penyusutan perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2021 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2020.

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

g. Pendapatan dan Beban Non Usaha

Akun ini terdiri dari :

a) Pendapatan Non Usaha

	12/31/2021	12/31/2020
- Pendapatan Jasa Giro & Bunga Tabungan	123,942,735.40	107,399,010.74
- Pendapatan Bunga Diposito	551,079,093.68	745,860,105.60
- Rupa - Rupa Pendapatan lainnya	240,791,271.00	11,757,162.00
Jumlah	915,813,100.08	865,016,278.34

b) Beban Non Usaha

	12/31/2021	12/31/2020
- Sumbangan	47,876,700.00	77,970,000.00
- Beban Administrasi Bank	2,886,500.00	2,533,000.00
- Beban Pajak Bank	24,790,548.70	21,479,800.53
- Beban Lainnya	1,400,001.00	-
Jumlah	76,953,749.70	101,982,800.53

Jumlah tersebut merupakan pendapatan dan beban non usaha perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2021 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2020.

h. Beban Pajak Penghasilan

Akun ini terdiri dari :

	12/31/2021	12/31/2020
- PPh Badan	532,392,275.00	352,932,251.00
Jumlah	532,392,275.00	352,932,251.00

Jumlah tersebut merupakan taksiran pajak badan perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2021 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2020. Perhitungan terlampir pada Lampiran 7.

BAB III
LAMPIRAN - LAMPIRAN

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
REKAP PIUTANG PENYISIHAN PIUTANG REKENING AIR PER KLASIFIKASI
PER 31 DESEMBER 2021

1. DAFTAR PIUTANG

NO	GOLONGAN	U.KARANGASEM	U.SELAT	U.ABANG	U.KUBU	U.RENDANG	U.MANGGIS	U.BEBANDEM,.	U.SIDEMEN	JUMLAH
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)
1	A1 SOSIAL UMUM (K1)	7,218,550	4,492,700	15,425,600	8,358,050	5,118,200	168,150	163,500	25,500	40,970,250
2	A2 SOSIAL KHUSUS (K1)	11,142,700	4,484,250	5,630,000	1,045,250	7,295,050	9,982,600	1,352,775	3,734,050	44,666,675
3	A3 SOSIAL KHUSUS (K2)	27,991,300	2,737,350	11,491,675	3,896,150	5,286,400	9,534,325	2,486,625	1,986,550	65,410,375
4	B1 RUMAH TANGGA (K2)	1,098,082,325	425,001,575	422,587,525	270,597,625	561,559,750	505,898,725	91,818,725	204,722,625	3,580,268,875
5	B2 RUMAH TANGGA (K3)	146,037,500	11,817,000	43,683,500	343,253,500	25,827,000	41,368,700	15,761,500	7,668,600	635,417,300
6	B3 PEMERINTAH (K3)	59,095,300	3,321,000	6,533,000	14,733,000	9,510,000	17,909,600	1,046,000	3,591,500	115,739,400
7	C1 NIAGA KECIL (K3)	109,212,500	8,647,500	6,551,500	30,820,500	32,009,500	31,903,000	4,555,000	4,111,000	227,810,500
8	C2 NIAGA BESAR (K4)	15,959,200	2,032,500	2,662,500	17,417,900	2,693,000	36,414,300	60,500	5,436,500	82,676,400
9	D1 INDUSTRI KECIL (K4)									
10	D2 INDUSTRI BESAR (K4)							674,400		674,400
11	E KHUSUS (K5)						66,345,200			66,345,200
12	LAINNYA									
	JUMLAH TOTAL	1,474,739,375	462,533,875	514,565,300	690,121,975	649,298,900	719,524,600	117,919,025	231,276,325	4,859,979,375

2. DAFTAR PENYISIHAN PIUTANG

NO	GOLONGAN	Persentase Penyisihan	U.KARANGASEM	U.SELAT	U.ABANG	U.KUBU	U.RENDANG	U.MANGGIS	U.BEBANDEM,.	U.SIDEMEN	JUMLAH
			(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)
1	A1 SOSIAL UMUM (K1)	48.43%	3,495,944	2,175,815	7,470,618	4,047,804	2,478,744	81,435	79,183	12,350	19,841,892
2	A2 SOSIAL KHUSUS (K1)	20.67%	2,303,196	926,894	1,163,721	216,053	1,507,887	2,063,403	279,619	771,828	9,232,602
3	A3 SOSIAL KHUSUS (K2)	6.31%	1,766,251	172,727	725,125	245,847	333,572	601,616	156,906	125,351	4,127,395
4	B1 RUMAH TANGGA (K2)	19.86%	218,079,150	84,405,313	83,925,882	53,740,688	111,525,766	100,471,487	18,235,199	40,657,913	711,041,399
5	B2 RUMAH TANGGA (K3)	29.05%	42,423,894	3,432,839	12,690,057	99,715,142	7,502,744	12,017,607	4,578,716	2,227,728	184,588,726
6	B3 PEMERINTAH (K3)	15.80%	9,337,057	524,718	1,032,214	2,327,814	1,502,580	2,829,717	165,268	567,457	18,286,825
7	C1 NIAGA KECIL (K3)	26.41%	28,843,021	2,283,805	1,730,251	8,139,694	8,453,709	8,425,582	1,202,976	1,085,715	60,164,753
8	C2 NIAGA BESAR (K4)	13.80%	2,202,370	280,485	367,425	2,403,670	371,634	5,025,173	8,349	750,237	11,409,343
10	D2 INDUSTRI BESAR (K4)	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	E KHUSUS (K5)	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	LAINNYA		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	JUMLAH TOTAL		308,450,883	94,202,595	109,105,293	170,836,712	133,676,636	719,524,600	24,706,215	46,198,580	1,018,692,934

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
DAFTAR PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2021

NO	NAMA PERSEDIAAN	NILAI
	Persediaan Operasi Kimia	43,758,100.00
	Persediaan Bahan Pembantu (OLIE)	-
	Persediaan Bahan Bakar (Solar)	1,117,550.00
	Persediaan Suku Cadang Pompa	99,350,650.00
	Persediaan Bahan Instalasi	2,073,127,310.10
	TOTAL	2,217,353,610.10

PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2021

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2021

NAMA BARANG	UNIT	Harga Perolehan 2020	Mutasi 2021		Harga Perolehan 2021	Akumulasi Penyusutan s/d 31 Des 2020	Nilai Buku 2020	Mutasi Penyusutan s/d 31 Des 2021		Beban Penyusutan S/d 31 Des 2021	Akumulasi Penyusutan s/d 31 Des 2021	Nilai Buku 2021
			Penambahan	Pengurangan				Penambahan	Pengurangan			
Tanah	Pusat				-	-	-			-	-	-
	Karangasem	5,375,000			5,375,000					-	-	5,375,000
	Selat									-	-	
	Abang	3,530,975			3,530,975					-	-	3,530,975
	Kubu									-	-	
	Rendang	6,000,000			6,000,000					-	-	6,000,000
	Manggis	222,798,100			222,798,100					-	-	222,798,100
	Bebandem									-	-	
	Sidemen									-	-	
Total	237,704,075			237,704,075								237,704,075
Instalasi Pompa Air	Pusat											
	Karangasem	3,092,319,142			3,092,319,142	1,495,925,097	1,596,394,045	173,931,023		173,931,023	1,669,856,120	1,422,463,022
	Selat	1,585,071,523			1,585,071,523	744,849,351	840,222,172	93,720,801		93,720,801	838,570,152	746,501,371
	Abang	4,990,709,514	610,139,000		5,600,848,514	2,257,734,566	2,732,974,948	296,795,845		296,795,845	2,554,530,411	3,046,318,103
	Kubu	2,401,044,221			2,401,044,221	1,145,212,085	1,255,832,136	129,647,944		129,647,944	1,274,860,028	1,126,184,193
	Rendang	2,711,082,648			2,711,082,648	1,319,558,512	1,391,524,138	143,661,840		143,661,840	1,463,220,352	1,247,862,296
	Manggis	1,541,352,218	115,000,000		1,656,352,218	973,824,317	567,527,901	69,808,208		69,808,208	1,043,632,525	612,719,694
	Bebandem	1,305,414,600	204,292,000		1,509,706,600	717,330,779	588,083,821	79,718,240		79,718,240	797,049,018	712,657,582
	Sidemen	514,929,600			514,929,600	324,980,341	189,949,259	23,370,875		23,370,875	348,351,216	166,578,384
Total	18,141,923,466	929,431,000		19,071,354,466	8,979,415,047	9,162,508,422	1,010,654,775		1,010,654,775	9,990,069,821	9,081,284,645	
Instalasi Pengolahan Air	Pusat											
	Karangasem	960,634,566			960,634,566	438,573,670	522,060,896	37,617,028		37,617,028	476,190,698	484,443,868
	Selat	135,718,000			135,718,000	111,150,211	24,567,790	1,765,350		1,765,350	112,915,561	22,802,439
	Abang	636,232,000			636,232,000	303,411,222	332,820,778	28,873,700		28,873,700	332,284,922	303,947,078
	Kubu	21,793,395			21,793,395	21,793,393	2	2		2	21,793,393	2
	Rendang	375,208,389			375,208,389	233,181,384	142,027,005	9,462,000		9,462,000	242,643,384	132,565,005
	Manggis	311,527,225			311,527,225	311,527,220	5	5		5	311,527,220	5
	Bebandem	103,458,373			103,458,373	103,458,371	103,458,371				103,458,371	2
	Sidemen											
Total	2,544,571,948			2,544,571,948	1,523,095,471	1,124,934,846	77,718,078		77,718,078	1,600,813,549	943,758,399	
Instalasi Distribusi dan Transmisi	Pusat											
	Karangasem	30,038,694,497	1,130,534,845		31,169,229,342	15,905,982,393	14,132,712,127	1,522,864,745		1,522,864,745	17,428,847,138	13,740,382,204
	Selat	3,136,660,271	417,628,995		3,554,289,266	1,353,273,115	1,783,387,161	160,197,528		160,197,528	1,513,470,643	2,040,818,623
	Abang	9,844,173,967	689,626,828		10,533,800,795	4,202,503,083	5,641,670,884	553,050,038		553,050,038	4,755,553,121	5,778,247,674
	Kubu	2,279,084,290	63,754,250		2,342,838,540	1,284,260,889	994,823,401	101,658,496		101,658,496	1,385,919,385	956,919,155
	Rendang	3,966,283,787	385,326,973		4,351,610,760	2,212,263,977	1,754,019,810	169,126,646		169,126,646	2,381,390,623	1,970,220,137
	Manggis	19,747,192,622	577,320,140		20,324,512,762	10,913,230,127	8,833,962,495	1,091,551,208		1,091,551,208	12,004,781,335	8,319,731,427
	Bebandem	2,344,775,925	167,840,125		2,512,616,050	1,127,788,523	1,216,987,403	110,816,627		110,816,627	1,238,605,150	1,274,010,901
	Sidemen	3,077,556,692	270,490,069		3,348,046,761	1,109,627,065	1,967,929,626	188,769,034		188,769,034	1,298,396,099	2,049,650,661
Total	74,434,422,051	3,702,522,225		78,136,944,276	38,108,929,172	36,325,492,906	3,898,034,322		3,898,034,322	42,006,963,494	36,129,980,782	
	Pusat											
	Karangasem	485,154,632	233,904,900		719,059,532	212,205,370	272,949,262	19,750,826		19,750,826	231,956,196	487,103,336

Instalasi Sumber Air	Selat	45,639,000			45,639,000	45,638,997	3			-	45,638,997	3
	Abang	1,670,005,500	-		1,670,005,500	854,382,349	815,623,151	82,091,625		82,091,625	936,473,974	733,531,526
	Kubu	194,030,000			194,030,000	151,166,089	42,863,911	3,117,375		3,117,375	154,283,464	39,746,536
	Rendang				-					-	-	-
	Manggis	203,099,334	-		203,099,334	162,358,078	40,741,256	2,963,000		2,963,000	165,321,078	37,778,256
	Bebandem	134,093,935			134,093,935	134,093,932	3			-	134,093,932	3
	Sidemen	72,800,400			72,800,400	39,742,402	33,057,998	3,965,020		3,965,020	43,707,422	29,092,978
	Total	2,804,822,801	233,904,900	-	3,038,727,701	1,599,587,218	1,205,235,583	111,887,846	-	111,887,846	1,711,475,064	1,327,252,637
Gedung	Pusat	26,197,500			26,197,500	4,103,077	22,094,423	1,309,875		1,309,875	5,412,952	20,784,548
	Karangasem	61,234,000			61,234,000	61,233,999	1			-	61,233,999	1
	Selat	148,999,000			148,999,000	75,120,330	73,878,670	7,449,950		7,449,950	82,570,280	66,428,720
	Abang	148,600,000			148,600,000	74,919,167	73,680,833	7,430,000		7,430,000	82,349,167	66,250,833
	Kubu				-					-	-	-
	Rendang				-					-	-	-
	Manggis	3,521,000			3,521,000	3,520,999	1			-	3,520,999	1
	Bebandem				-					-	-	-
	Sidemen				-					-	-	-
Total	388,551,500	-	-	388,551,500	218,897,572	169,653,928	16,189,825	-	16,189,825	235,087,397	153,464,103	
Peralatan	Pusat	93,214,200	-		93,214,200	90,726,110	2,488,095	2,006,291		2,006,291	92,732,401	481,799
	Karangasem				-					-	-	-
	Selat	60,000			60,000	59,999	1			-	59,999	1
	Abang				-					-	-	-
	Kubu	308,000			308,000	308,000	-			-	308,000	(0)
	Rendang				-					-	-	-
	Manggis	122,500			122,500	122,498	2			-	122,498	2
	Bebandem	745,000			745,000	744,998	2			-	744,998	2
Sidemen				-					-	-	-	
Total	94,449,700	-	-	94,449,700	91,961,606	2,488,100	2,006,291	-	2,006,291	93,967,896	481,804	
Kendaraan/ Alat pengangkut	Pusat	846,860,355	-		846,860,355	846,860,339	19	-		-	846,860,339	16
	Karangasem	14,420,000			14,420,000	14,419,999	1			-	14,419,999	1
	Selat				-					-	-	-
	Abang	27,930,000			27,930,000	27,929,999	1			-	27,929,999	1
	Kubu	9,930,000	-		9,930,000	9,929,999	1			-	9,929,999	1
	Rendang	23,280,000			23,280,000	23,279,999	1			-	23,279,999	1
	Manggis	14,420,000			14,420,000	14,419,999	1			-	14,419,999	1
	Bebandem	9,930,000			9,930,000	9,929,999	1			-	9,929,999	1
Sidemen	27,035,000			27,035,000	27,034,998	2			-	27,034,998	2	
Total	973,805,355	-	-	973,805,355	973,805,331	27	-	-	-	973,805,331	24	
Inventaris	Pusat	1,404,898,425	43,185,000	-	1,448,083,425	1,066,948,924	337,949,546	140,495,573	-	140,495,573	1,207,444,497	240,638,928
	Karangasem	143,532,000			143,532,000	135,164,651	8,367,349	6,765,701		6,765,701	141,930,352	1,601,648
	Selat	56,769,250	-		56,769,250	50,294,774	6,474,476	3,889,164		3,889,164	54,183,937	2,585,313
	Abang	66,781,000			66,781,000	56,038,003	10,742,997	5,641,309		5,641,309	61,679,312	5,101,688
	Kubu	54,870,000	2,000,000	-	56,870,000	48,565,025	6,304,975	4,080,911		4,080,911	52,645,935	4,224,065
	Rendang	72,278,500	2,200,000		74,478,500	60,722,649	11,555,851	5,940,203		5,940,203	66,662,852	7,815,648
	Manggis	66,354,350			66,354,350	52,374,239	13,980,111	5,979,806		5,979,806	58,354,045	8,000,305
	Bebandem	66,284,500			66,284,500	52,159,860	14,124,640	5,997,164		5,997,164	58,157,024	8,127,476
	Sidemen	72,198,000			72,198,000	55,189,698	17,008,302	8,188,875		8,188,875	63,378,573	8,819,427
Total	2,003,966,025	47,385,000	-	2,051,351,025	1,577,457,822	426,508,247	186,978,705	-	186,978,705	1,764,436,528	286,914,497	
TOTAL	101,624,216,921	4,913,243,125	-	106,537,460,046	53,073,149,238	48,416,822,060	5,303,469,842	-	5,303,469,842	58,376,619,081	48,160,840,965	

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
DAFTAR UTANG USAHA
PER 31 DESEMBER 2021
(dalam Rupiah)

No	Keterangan	Jumlah
1	CV. Putra Payangan (Jembatan Pipa)	90,529,000
2	Pekerjaan Pembuatan Senderan (CV. Sri Sedana Artha)	99,200,000
3	Pengadaan Motor & Pompa Submersibel (CV. Adi Jaya)	276,705,000
4	Partisipasi Greeting (PT.Radio Besakih Rasisonia)	1,000,000
5	B.Pemeliharaan / Perawatan Mobil (UD.Surya Mulya)	850,000
6	B. Listrik Penerangan (Toko Langgeng)	263,000
7	B. Perlengkapan & Pemeliharaan Komputer	1,240,250
8	B. Pembacaan Meter Air (Barcode)(PT.Bima Sakti Alterra)	26,746,170
9	Pengadaan & Pemasangan Kabel Pompa (CV.Adi Jaya)	33,233,000
10	Kekurangan B. Pembacaan Meter Air (PT Bima Sakti)	265,980
	Jumlah	530,032,400

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
DAFTAR UTANG LAINNYA
PER 31 DESEMBER 2021
(dalam Rupiah)

No	Keterangan	Jumlah
1	B. Banten Pelatihan SDM (Jero Suratning)	375,000.00
2	B. Pembacaan Meter Air	8,112,200.00
3	B. Pesangan Sambungan Reguler (Waris Sysnanto)	6,430,000.00
4	B. Pesangan Sambungan Reguler (I Wayan Ruta)	6,890,000.00
5	Pengadaan & Pemasangan Jaringan Pipa (CV.Pelita Jaya)	13,645,500.00
6	B. Konsumsi Rapat Akhir Tahun 2021	2,339,000.00
7	B. Pemasangan Breket TV LED (Toko Segar)	100,000.00
8	B. Konsumsi Rapat Kerja	1,267,000.00
9	Uang Jasa Konsultan Pajak (I Wayan Arthayasa, SE.Ak)	7,000,000.00
10	Uang Jasa Pengabdian Mantan Direktur (I Gusti Made Singarsi, SH)	32,958,875.00
11	B. Pemeliharaan Pipa (I Wayan Ruta)	17,655,000.00
12	B. Pemasangan Samb. Reguler (I Wayan Ruta)	11,675,000.00
13	B. Pemasangan Samb. Reguler (Waris Sysnanto)\	9,365,000.00
14	B. Pemeliharaan Program (Yazid Bastomy)	9,000,000.00
15	UTL. Perbaikan Jaringan Pipa Distribusi (W.Ruta)	1,917,000.00
16	B. Pemeliharaan Pipa TD dan Dinas (Waris Sysnanto)	6,130,000.00
17	B. Pengopelan Pipa (I Wayan Ruta)	995,000.00
18	B. Konsultan Pajak (I Wayan Arthayasa, SE.Ak)	7,000,000.00
19	B. Pemeliharaan Pipa TD dan Dinas (I Wayan Ruta)\	17,450,000.00
20	B. Pemeliharaan Pipa TD dan Dinas (Waris Sysnanto)\	10,257,500.00
21	B. Pemasangan Water Meter Induk (I Wayan Ruta)	8,020,000.00
22	B. Pemeriksaan Kimia Air	3,744,000.00
	Jumlah	182,326,075.00

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
DAFTAR KEWAJIBAN JANGKA PENDEK LAINNYA
PER 31 DESEMBER 2021
(dalam Rupiah)

No	Keterangan	Jumlah
1	Beban Kesekretariatan Dewas	1,655,600.00
2	Beban Honorarium Sekretaris Dewas	1,200,000.00
3	Beban Pemeliharaan Pipa TD dan Dinas (I Wayan Ruta)	5,060,000.00
4	Beban Pemeliharaan Pipa TD dan Dinas (Waris Sysnanto)	6,640,000.00
5	B. Perlengkapan dan Pemeliharaan Komputer (Vilya Computer)	4,119,500.00
6	B. Pemeliharaan Kendaraan (UD.Surya Mulya)	6,110,000.00
7	Uang Jasa Dewan Pengawas (I Nyoman Sutirtayasa, ST.MT)	12,066,300.00
8	Iuran BPJS Kesehatan (JKN)	23,024,517.00
9	Iuran BPJS Ketenagakerjaan	28,964,754.00
10	B. Pemasangan Sambungan Reguler (I Wayan Ruta)	7,840,000.00
18	B. Pemasangan Sambungan Reguler (Waris Sysnanto)	7,430,000.00
19	Pemb. 1 Unit Printer Epson L.1.800 (Vilya Computer)	10,285,000.00
20	B. Perlengkapan dan Pemeliharaan Komputer (Vilya Computer)	1,155,000.00
21	Pekerjaan Pemeliharaan Brontkaptering (CV. Tangkas Karya Sejati)	5,000,000.00
	Jumlah	120,550,671.00

**KOREKSI FISKAL
PER 31 DESEMBER 2021
(dalam rupiah)**

Laba (Rugi) Komersial	1,270,873,075
I. Koreksi Positif	
1 Beban Penyisihan Piutang	118,595,578
2 Sumbangan - Sumbangan	47,876,700
3 Beban Rapat & Tamu	38,059,200
4 Rupa - rupa Biaya Umum Lainnya	259,202,950
5 Beban Iuran Keanggotaan Perpamsi	46,476,900
6 Beban Langganan Media Cetak	14,610,000
7 Dana Representatif	221,215,500
8 Beban Kontribusi Desa Adat	311,600,000
9 Beban PPh Pasal 21	131,827,209
10 Beban Administrasi Bank	2,886,500
11 Beban Pajak Bank	24,790,549
12 Beban Pemel. Water Meter	594,615,500
13 Beban Pemel. Transmisi/Distribusi	423,371,612
14 Beban pemeliharaan kendaraan	37,060,877
15 Beban Lainnya	1,400,001
Jumlah Koreksi Positif	2,273,589,075
II. Koreksi Negatif	
1 Pendapatan Bunga Tabungan	386,791
2 Pendapatan Jasa Giro	123,555,945
3 Pendapatan Bunga Deposito	551,079,094
4 Beban Pemel. Water Meter (25%)	148,653,875
5 Beban Pemel. Transmisi/Distribusi (25%)	105,842,903
Jumlah Koreksi Negatif	929,518,607
Laba (Rugi) setelah Koreksi Fiskal	<u>2,614,943,543</u>
Laba (Rugi) Koreksi Fiskal (Pembulatan)	<u>2,614,943,000</u>
Peredaran Bruto	
Perhitungan Pajak :	
Penghasilan Kena Pajak Dengan Fasilitas Pasal 31 E	
- <u>PKP Yang Memperoleh Fasilitas</u> (4.800.000.000 /32.187.526.825) x 2.614.943.000)	= 389,956,223
- <u>PKP Yang Tidak Memperoleh Fasilitas</u> (2.614.943.000 - 389.956.223,36)	= 2,224,986,777
PPH Terhutang	
- <u>PKP Yang Memperoleh Fasilitas</u> (50 % X 22 % X 389.956.223,36)	= 42,895,185
- <u>PKP Yang Tidak Memperoleh Fasilitas</u> (22% x2.224.986.776,64)	= 489,497,091
Total Pajak Terutang	<u>532,392,275</u>
Pajak Dibayar Dimuka (PPh Pasal 25 masa Januari s.d. Nopember 2021)	<u>486,806,738</u>
(Lebih) Kurang Bayar PPh Badan Tahun 2021	<u>45,585,537</u>

Kurang bayar PPh Badan tahun 2021 di atas sebesar Rp 45.585.537,- belum memperhitungkan pembayaran uang muka PPh Pasal 25 masa Desember 2021 sebesar Rp 44.255.158,-, sehingga utang pajak menjadi **kurang bayar sebesar Rp 1.330.379,-**.