

**PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR
KABUPATEN KARANGASEM**

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

**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 2022 dan per 31 Desember 2021.....	1
2. Laporan Laba (Rugi) dan Saldo Laba Komparatif untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021.....	3
3. Laporan Perubahan Ekuitas Komparatif untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021.....	4
4. Laporan Arus Kas Komparatif untuk periode yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021.....	5
BAB. II CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
1. Umum.....	6
2. Ringkasan Kebijakan Akuntansi.....	7
3. Penjelasan Pos - Pos Laporan Posisi Keuangan	10
4. Penjelasan Pos - Pos Laba (Rugi).....	16
5. Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan	18
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	



ບຸກຄະລາດອາວຸໂສເປົ້າໝາຍຂອງພວກເຮົາ
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KABUPATEN KARANGASEM
 ກຸ່ມບຸກຄະລາດອາວຸໂສເປົ້າໝາຍຂອງພວກເຮົາ
PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR



ຄະນະຄຸກອາວຸໂສເປົ້າໝາຍຂອງພວກເຮົາເປັນຄຸກອາວຸໂສເປົ້າໝາຍຂອງພວກເຮົາ (໐໘໒໘) ທຸກໆຄັ້ງ

Jln. Gatot Subroto No. 7, Amlapura Tlp. (0363) 21363 (80811)

E-mail : pdam_karangasem@yahoo.co.id - Website : http://tirtatohlangkir.karangasemkab.go.id

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
TENTANG
TANGGUNG JAWAB LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : I Komang Haryadi Parwatha, SH
- Alamat Kantor : Jalan Gatot Subroto No. 7 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

Denpasar, 27 Februari 2023

Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem




I Komang Haryadi Parwatha, SH
 Direktur

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 00006/3.0395/AU.2/11/0822-2/1/III/2023

Kepada
Yth. Dewan Pengawas dan Direksi
PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perumda Tirta Tohlangkir (Perusahaan), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain, 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 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

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

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

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

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

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.

TJAHJO, MACHDJUD MODOPURO & REKAN
CAB.DENPASAR



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

Denpasar, 13 Maret 2023



Pusat :

Gedung Yayasan Puma 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 Karanggan No. 234. Gunung Putri, Bogor 16960, Telp.: (021) 83724156; Facs.: (021) 83724156

BAB I
LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
LAPORAN POSISI KEUANGAN KOMPARATIF
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021
(dalam rupiah)

	Cat.	2022	2021
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3a	14.307.975.160,23	12.971.180.963,44
Deposito	3b	11.000.000.000,00	10.000.000.000,00
Piutang Rekening Air	2b,3c	5.088.369.100,00	4.859.979.375,00
Piutang Rekening Non Air	2b,3c	171.478.275,00	173.905.525,00
Penyisihan Piutang Air	2b,3c	(1.230.208.015,03)	(1.018.692.934,14)
Piutang Non Usaha	3d	-	306.834.039,00
Persediaan	2c,3e	2.891.451.408,00	2.217.353.610,10
Pembayaran Dimuka	3f	10.333.470,33	5.632.987,00
Jumlah Aset Lancar		<u>32.239.399.398,54</u>	<u>29.516.193.565,40</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap	2d,3g	111.306.844.713,60	106.537.460.046,30
Akumulasi Penyusutan	2d,3g	(63.904.714.061,44)	(58.376.619.199,45)
Nilai Buku Aset Tetap		<u>47.402.130.652,16</u>	<u>48.160.840.846,85</u>
Aset Tetap Dalam Penyelesaian	2e,3h	-	-
Aset Tidak Berwujud	2g,3i	140.926.214,00	194.041.210,00
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>140.926.214,00</u>	<u>194.041.210,00</u>
JUMLAH ASET		<u>79.782.456.264,69</u>	<u>77.871.075.622,25</u>

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
LAPORAN POSISI KEUANGAN KOMPARATIF
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021
(dalam rupiah)

	Cat.	2022	2021
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang usaha	2f,3j	581.826.211,00	530.032.400,00
Utang Lancar Lainnya	2f,3k	120.169.374,00	182.326.075,00
Utang Pajak	2f,3l	125.372.872,00	48.132.108,00
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	2f,3m	885.984.204,06	120.550.671,00
Jumlah Kewajiban Lancar		1.713.352.661,06	881.041.254,00
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	1.970.631.161,49
Corporate Social Responsibility (CSR)	2f,3n	94.647.087,29	57.723.047,27
Penggunaan Lainnya	2f,3n	440.428.231,72	403.504.191,70
Kewajiban Imbalan Pascakerja	2f,3n	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		2.514.375.179,21	2.440.527.099,17
EKUITAS			
Modal Pemerintah Daerah	2i,3n	69.100.547.648,68	67.600.547.648,68
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	3.809.577.767,83	3.801.881.807,75
Cadangan Sosial dan Pendidikan	3r	1.561.492.094,69	1.561.492.094,69
Akumulasi Laba/ (Rugi) s/d Tahun Lalu	3s	(6.727.987.333,45)	(5.938.340.744,45)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3t	885.652.384,67	738.480.800,41
Jumlah Ekuitas		75.554.728.424,42	74.549.507.269,08
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		79.782.456.264,69	77.871.075.622,25

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

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM †



Komang Haryadi Parwatha, SH
Direktur
PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR
KABUPATEN KARANGASEM

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
LAPORAN LABA RUGI KOMPARATIF
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021
(dalam rupiah)

	Cat.	2022	2021
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Air	2j,4a	29.274.521.150,00	28.276.163.825,00
Pendapatan Non Air		3.580.564.250,00	3.911.363.000,00
JUMLAH PENDAPATAN USAHA		32.855.085.400,00	32.187.526.825,00
HARGA POKOK PENJUALAN			
Harga Pokok Penjualan	2k,4b	22.561.191.786,66	21.482.021.775,63
Jumlah Harga Pokok Penjualan			
BEBAN USAHA			
Beban Pegawai	2k,4c	7.762.440.444,00	8.127.576.980,00
Beban Pemeliharaan	2k,4d	258.575.497,00	92.642.453,00
Beban Operasi Lainnya	2k,4e	1.418.264.449,56	1.802.722.003,95
Beban Penyusutan dan Amortisasi	2k,4f	187.558.146,13	250.549.887,39
JUMLAH BEBAN USAHA		9.626.838.536,69	10.273.491.324,34
LABA USAHA		667.055.076,65	432.013.725,03
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN - LAIN			
Pendapatan Lainnya	2j,4g	633.728.022,38	915.813.100,08
Beban Non Usaha	2k,4g	(97.886.879,36)	(76.953.749,70)
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain - lain		535.841.143,02	838.859.350,38
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		1.202.896.219,67	1.270.873.075,41
Pajak Penghasilan			
Beban Pajak Penghasilan	4h	317.243.835,00	532.392.275,00
Laba (Rugi) Bersih		885.652.384,67	738.480.800,41

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

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM


I Komang Haryadi Parwatha, SH
Direktur

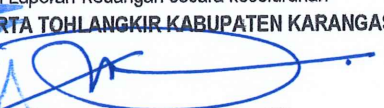
PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR
KABUPATEN KARANGASEM

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KOMPARATIF
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021
(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 2020	64.600.547.648,68	1.245.250.466,00	3.459.801.682,92	1.561.492.094,69	70.867.091.892,29	5.680.195.396,00	(4.829.086.262,28)	71.718.201.026,01
<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
<u>Mutasi dalam tahun 2022</u>								
Tambahan Setoran Modal	1.500.000.000,00	-	-	-	1.500.000.000,00	-	-	1.500.000.000,00
Pembagian Laba Tahun 2021	-	-	147.696.160,08	-	147.696.160,08	-	-	147.696.160,08
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu atas Beban Pajak 2016 dan 2020	-	-	-	-	-	-	(791.563.589,00)	(791.563.589,00)
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu atas Pembagian Laba	-	-	-	-	-	-	(738.480.800,41)	(738.480.800,41)
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu atas Kesalahan Pencatatan Upah	-	-	-	-	-	-	1.917.000,00	1.917.000,00
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2022	-	-	-	-	-	-	885.652.384,67	885.652.384,67
Saldo Per 31 Desember 2022	69.100.547.648,68	1.245.250.466,00	3.809.577.767,83	1.561.492.094,69	75.716.867.977,20	5.680.195.396,00	(5.842.334.948,78)	75.554.728.424,42

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

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM



Komang Haryadi Parwatha, SH
Direktur



PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR
KABUPATEN KARANGASEM

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
LAPORAN ARUS KAS KOMPARATIF
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021
(dalam rupiah)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Arus Kas dari Aktivitas Operasi :		
Laba (Rugi) Operasi	885.652.384,67	738.480.800,41
- Penyusutan Aset Tetap	5.528.094.861,99	5.303.469.961,02
- Amortisasi	15.125.000,00	45.375.000,00
- Penyisihan Piutang	211.515.080,89	118.595.577,95
Jumlah Penyesuaian	6.640.387.327,55	6.205.921.339,38
Laba operasi sebelum perubahan modal kerja		
Perubahan Modal Kerja:		
- (Kenaikan)/Penurunan Deposito	(1.000.000.000,00)	-
- (Kenaikan)/Penurunan Piutang Usaha	(225.962.475,00)	63.544.600,00
- (Kenaikan)/Penurunan Piutang Non Usaha	306.834.039,00	-
- (Kenaikan)/Penurunan Persediaan	(674.097.797,90)	(269.866.385,00)
- (Kenaikan)/Penurunan Pembayaran di Muka	(4.700.483,33)	188.131.981,00
- Kenaikan/(Penurunan) Utang Usaha	51.793.811,00	119.145.132,00
- Kenaikan / (Penurunan) Utang Pajak	77.240.764,00	(107.895.915,00)
- Kenaikan / (Penurunan) Utang Lancar Lainnya	(62.156.701,00)	39.547.786,00
- Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	765.433.533,06	(965.354.657,00)
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	5.874.772.017,38	5.273.173.881,38
Arus kas dari aktivitas investasi		
- (Kenaikan)/Penurunan Aset Tetap	(4.769.384.667,30)	(4.913.243.125,00)
- (Kenaikan)/Penurunan Aset Dalam Penyelesaian	-	99.285.358,00
- (Kenaikan)/Penurunan Aset Tidak Berwujud	37.989.996,00	37.989.996,00
Jumlah Arus kas bersih yang Diperoleh (digunakan) dari aktivitas Investasi	(4.731.394.671,30)	(4.775.967.771,00)
Arus Kas untuk Kegiatan Pendanaan		
- Kenaikan / (Penurunan) Kewajiban Jasa Produksi	-	50.519.981,21
- Kenaikan / (Penurunan) Corporate Social Responsibility (CSR)	36.924.040,02	50.519.981,21
- Kenaikan / (Penurunan) Penggunaan Lainnya	36.924.040,02	151.559.943,63
- Kenaikan / (Penurunan) Modal Pemerintah Daerah	1.500.000.000,00	3.000.000.000,00
- Kenaikan / (Penurunan) Cadangan Umum	147.696.160,08	202.079.924,83
- Kenaikan / (Penurunan) Akumulasi Laba (Rugi) s/d Tahun Lalu	(1.528.127.389,41)	(1.109.254.482,17)
Jumlah Arus Kas bersih dari Aktivitas Pendanaan	193.416.850,71	2.345.425.348,71
Kenaikan (Penurunan) bersih Kas dan Setara Kas	1.336.794.196,79	2.842.631.459,09
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	12.971.180.963,44	10.128.549.504,35
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	14.307.975.160,23	12.971.180.963,44

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

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM


Komang Haryadi Parwatha, SH
Direktur

**PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR
KABUPATEN KARANGASEM**

BAB II
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(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. Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Karangasem Nomor: 193/HK/2021 Tanggal 2 Juni 2021, tentang pengangkatan Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem, menetapkan: I Nyoman Sutirtayasa, ST. MT sebagai Dewan Pengawas untuk periode Tahun 2021-2025, sebagai berikut :

Direktur : I Komang Haryadi Parwatha, SH
Dewan Pengawas : I Nyoman Sutirtayasa, ST. MT

c. Personalia

Jumlah pegawai Perumda Tohlangkir per 31 Desember 2022 sebanyak 140 orang terdiri dari 1 orang direksi dan 126 orang pegawai tetap dan 14 orang pegawai honorer dengan komposisi sebagai berikut:

No	Direksi / Bagian	Pegawai Tetap	Honorer	Jumlah
1	Direktur	1	0	1
2	Bagian Keuangan	25	4	29
3	Bagian Teknik	20	2	22
4	Unit Pelayanan Kec. Karangasem	17	2	19
5	Unit Pelayanan Kec. Selat	8	0	8
6	Unit Pelayanan Kec. Abang	13	2	15
7	Unit Pelayanan Kec. Kubu	10	1	11
8	Unit Pelayanan Kec. Rendang	10	0	10
9	Unit Pelayanan Kec. Manggis	10	1	11
10	Unit Pelayanan Kec. Bebandem	5	0	5
11	Unit Pelayanan Kec. Sidemen	7	2	9
Total				140

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah)

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)	:	53,92%
Tempat Ibadah (A2)	:	24,30%
Sosial Khusus (A3)	:	8,23%
Rumah Tangga 1 (B1)	:	23,17%
Rumah Tangga 2 (B2)	:	30,13%
Instansi Pemerintah (B3)	:	14,30%
Niaga Kecil (C1)	:	37,76%
Niaga Besar (C2)	:	22,12%
Industri Kecil (D2)	:	0,00%
Industri Besar (D2)	:	0,00%
Khusus (E)	:	0,00%
Lainnya	:	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 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(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 tergambar 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 ditandatangani 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.

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah)

I. 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.

Selain itu, Perumda Tirta Tohlangkir juga memiliki kebijakan internal berupa pemberian penghargaan dan tanda jasa atas yang memasuki masa pensiun atau diberhentikan dengan hormat.

Berdasarkan pada Keputusan Direktur Perumda Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem Nomor: 800/01/PERUMDA/II/2023 tentang Pemberian Penghargaan dan Tanda Jasa Kepada Pegawai Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Tirta Tohlangkir Kabupaten Karangasem yang Memasuki Masa Pensiun dan atau Diberhentikan dengan Hormat, dengan ketentuan:

- a. Pegawai yang mempunyai masa kerja terus menerus selama 10 (sepuluh) Tahun, diberikan penghargaan minimal 4 (empat) kali penghasilan terakhir.
- b. Pegawai yang mempunyai masa kerja terus menerus selama 20 (dua puluh) Tahun, diberikan penghargaan minimal 7 (tujuh) kali penghasilan terakhir.
- c. Pegawai yang mempunyai masa kerja terus menerus selama 30 (tiga puluh) Tahun, diberikan penghargaan minimal 10 (sepuluh) kali penghasilan terakhir.

Atas pemberian penghargaan dan tanda jasa tersebut dibebankan sekaligus saat pegawai memasuki masa pensiun atau diberhentikan dengan hormat.

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah)

3. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN

a. Kas dan Setara Kas

Akun kas dan setara kas per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
<u>Kas Bank</u>		
- Giro BPD	6.179.457.084,17	5.903.706.100,02
- Tabungan BPD	-	31.821.825,36
- Kas BPD	33.559.575,00	25.750.900,00
- Giro BRI	3.093.958.501,06	833.563.008,44
- Tabungan BRI	-	175.339.129,62
<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
Jumlah Kas dan Setara Kas	14.307.975.160,23	12.971.180.963,44

Saldo kas dan setara kas sebesar di atas merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021. Deposito

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

No.	Penempatan pada Bank	No. Bilyet	Jangka Waktu	Nominal
1.	Bank Pembangunan Daerah Bali	03.01.01676-7	1 bulan	3.000.000.000,00
2.	Bank Pembangunan Daerah Bali	03.02.00684-8	3 bulan	2.000.000.000,00
	Jumlah			5.000.000.000,00

b. Deposito

Akun deposito per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
- Deposito Bank Pembangunan Daerah Bali	11.000.000.000,00	5.000.000.000,00
- Deposito Bank Rakyat Indonesia	-	5.000.000.000,00
Jumlah	11.000.000.000,00	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 Pembangunan Daerah Bali	03.09.00263-3	6 bulan	6.000.000.000,00
	Jumlah			11.000.000.000,00

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah)

c. Piutang Usaha

Akun piutang usaha per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
- Piutang Rekening Air	5.088.369.100,00	4.859.979.375,00
- Piutang Rekening Non Air	171.478.275,00	173.905.525,00
- <u>Penyisihan Piutang Air</u>		
- Piutang Rekening Air Pelanggan Sosial Umum	(20.909.448,08)	(19.841.892,08)
- Piutang Rekening Air Pelanggan Tempat Ibadah	(10.754.025,75)	(9.232.601,72)
- Piutang Rekening Air Pelanggan Sosial Khusus	(7.482.483,50)	(4.127.394,66)
- Piutang Rekening Air Pelanggan Rumah Tangga	(838.195.863,66)	(711.041.398,58)
- Piutang Rekening Air Pelanggan Rumah Tangga	(218.642.954,89)	(184.588.725,65)
- Piutang Rekening Air Pelanggan Instansi Pemerintah	(17.656.739,10)	(18.286.825,20)
- Piutang Rekening Air Pelanggan Niaga Kecil	(93.397.547,52)	(60.164.753,05)
- Piutang Rekening Air Pelanggan Niaga Besar	(23.168.952,52)	(11.409.343,20)
Jumlah Akumulasi Penyisihan Kerugian Piutang Usaha	<u>(1.230.208.015,03)</u>	<u>(1.018.692.934,14)</u>
Jumlah Piutang Usaha Bersih	<u>4.029.639.359,98</u>	<u>4.015.191.965,86</u>

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

d. Piutang Non Usaha

Akun piutang non usaha per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari rincian sebagai berikut:

	31/12/2022	31/12/2021
- Piutang Pajak	-	306.834.039,00
Jumlah Piutang Non Usaha	-	<u>306.834.039,00</u>

e. Persediaan

Akun persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
- Persediaan Operasi Kimia	50.692.590,00	43.758.100,00
- Persediaan Bahan Bakar (Solar)	638.600,00	1.117.550,00
- Persediaan Suku Cadang Pompa	161.441.900,00	99.350.650,00
- Persediaan Bahan Instalasi	2.678.678.318,00	2.073.127.310,10
Jumlah Persediaan	<u>2.891.451.408,00</u>	<u>2.217.353.610,10</u>

Daftar persediaan tersaji pada Lampiran 2.

f. Pembayaran Dimuka

Akun pembayaran dimuka per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
- Uang Muka Pembelian	10.333.470,33	5.632.987,00
Jumlah	<u>10.333.470,33</u>	<u>5.632.987,00</u>

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah)

g. Aset Tetap

Nilai Buku Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

31 Desember 2022				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Perolehan :				
Tanah dan Hak atas Tanah	237.704.075,00	-	-	237.704.075,00
Instalasi Sumber	3.038.727.701,00	-	-	3.038.727.701,00
Instalasi Perpompaan	19.071.354.466,00	929.056.550,00	-	20.000.411.016,00
Instalasi Pengolahan Air	2.544.571.948,00	-	-	2.544.571.948,00
Instalasi Trans. & Distribusi	78.136.944.276,30	3.678.420.847,30	-	81.815.365.123,60
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	2.051.351.025,00	161.907.270,00	-	2.213.258.295,00
Jumlah Perolehan	106.537.460.046,30	4.769.384.667,30	-	111.306.844.713,60
Akumulasi Penyusutan				
Akumulasi Ph. Tanah dan Hak atas Tanah	-	-	-	-
Akumulasi Ph. Instalasi Sumber	(1.711.475.063,85)	(120.924.676,32)	-	(1.832.399.740,17)
Akumulasi Ph. Instalasi Perpompaan	(9.990.069.822,32)	(1.063.755.519,08)	-	(11.053.825.341,40)
Akumulasi Ph. Instalasi Pengolahan Air	(1.600.813.549,14)	(77.718.078,12)	-	(1.678.531.627,26)
Akumulasi Ph. Instalasi Trans. & Distribusi	(42.006.963.545,46)	(4.093.263.442,34)	-	(46.100.226.987,80)
Akumulasi Ph. Gedung	(235.087.396,99)	(16.189.825,08)	-	(251.277.222,07)
Akumulasi Ph. Kantor	(93.967.897,18)	(481.781,25)	-	(94.449.678,43)
Akumulasi Ph. Kendaraan	(973.805.331,38)	-	-	(973.805.331,38)
Akumulasi Ph. Inventaris Kantor	(1.764.436.593,13)	(155.761.539,80)	-	(1.920.198.132,93)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(58.376.619.199,45)	(5.528.094.861,99)	-	(63.904.714.061,44)
Nilai Buku	48.160.840.846,85			47.402.130.652,16
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

Daftar Aset Tetap tersaji pada Lampiran 3.

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah)

h. Aset Tidak Berwujud

Akun aset tidak berwujud per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
- Sewa Jangka Panjang	140.926.214,00	178.916.210,00
- Beban Ditangguhkan	192.000.000,00	192.000.000,00
- Akumulasi Amortisasi Beban Ditangguhkan	(192.000.000,00)	(176.875.000,00)
Jumlah aset tidak berwujud	140.926.214,00	194.041.210,00

i. Utang Usaha

Akun utang usaha per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
- Utang Usaha	581.826.211,00	530.032.400,00
Jumlah utang usaha	581.826.211,00	530.032.400,00

Daftar Utang usaha tersaji pada Lampiran 4.

j. Utang Lainnya

Akun utang lainnya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
- Utang lainnya	120.169.374,00	182.326.075,00
Jumlah Utang Lainnya	120.169.374,00	182.326.075,00

Daftar Utang Lainnya tersaji pada Lampiran 5.

k. Utang Pajak

Akun utang pajak per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
- PPh Badan Pasal 29	104.821.083,00	1.330.379,00
- PPh Pasal 25	17.701.896,00	44.255.158,00
- PPN Keluaran	2.849.893,00	2.546.571,00
Jumlah Utang Pajak	125.372.872,00	48.132.108,00

l. Kewajiban Jangka Pendek Lainnya

Akun kewajiban jangka pendek lainnya merupakan cek yang belum dicairkan per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
- Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	885.984.204,06	120.550.671,00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	885.984.204,06	120.550.671,00

Daftar Utang Lainnya tersaji pada Lampiran 6.

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah)

m. Kewajiban Jangka Panjang

Akun Kewajiban Jangka Panjang Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
- Cadangan Dana Pensiun dan Sokongan	8.668.698,71	8.668.698,71
- Kewajiban Jasa Produksi	1.970.631.161,49	1.970.631.161,49
- Cooperate Social Responsibility (CSR)	94.647.087,29	57.723.047,27
- Penggunaan Lainnya	440.428.231,72	403.504.191,70
- Kewajiban Imbalan Pascakerja	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	2.514.375.179,21	2.440.527.099,17

n. Modal Pemda

Akun Modal Pemda per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31/12/2022	31/12/2021
- 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. 171/HK/2011.	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 Berupa Jaringan Air bersih Kepada Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Karangasem	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

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah)

- 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	3.000.000.000,00
- Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Kab. Karangasem sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Karangasem Tahun 2022 Perda. Nomor 8 Tahun 2021	1.500.000.000,00	-
Jumlah Modal Pemda	69.100.547.648,68	67.600.547.648,68
o. Modal Hibah		
Akun Modal Hibah per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:		
	31/12/2022	31/12/2021
- 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 2022 dan 2021 terdiri dari:		
	31/12/2022	31/12/2021
- 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 2022 dan 2021 terdiri dari:		
	31/12/2022	31/12/2021
- Cadangan Umum	3.809.577.767,83	3.661.881.607,75
Jumlah Cadangan Umum	3.809.577.767,83	3.661.881.607,75
r. Cadangan Lainnya		
Akun Cadangan Lainnya per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:		
	31/12/2022	31/12/2021
- 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 2022 dan 2021 terdiri dari:		
	31/12/2022	31/12/2021
- Akumulasi Laba/(Rugi) s/d Tahun Lalu	(6.727.987.333,45)	(5.938.340.744,45)
Jumlah Laba/ (Rugi) s/d Tahun Lalu	(6.727.987.333,45)	(5.938.340.744,45)
t. Laba (Rugi) Tahun Berjalan		
Akun laba (rugi) tahun berjalan per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:		
	31/12/2022	31/12/2021
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	885.652.384,67	738.480.800,41
Jumlah Laba (Rugi) Tahun Berjalan	885.652.384,67	738.480.800,41

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah)

4. PENJELASAN POS-POS LABA/RUGI

a. Pendapatan Usaha

Akun ini terdiri dari :

a) Pendapatan Air

	31/12/2022	31/12/2021
- Penjualan Air	29.253.566.750,00	28.269.049.225,00
- Penjualan Air Tanpa Meter	20.954.400,00	7.114.600,00
Jumlah Pendapatan Air	29.274.521.150,00	28.276.163.825,00

b) Pendapatan Non Air

	31/12/2022	31/12/2021
- Pendapatan Sambungan Baru	2.398.451.250,00	2.627.373.000,00
- Pendapatan Pendaftaran	7.810.000,00	7.700.000,00
- Pendapatan Penyambungan Kembali	398.420.000,00	420.170.000,00
- Pendapatan Denda	713.075.000,00	735.515.000,00
- Pendapatan Balik Nama	1.110.000,00	1.460.000,00
- Uang Jaminan Langganan (UJL)	35.000.000,00	34.100.000,00
- Pendapatan Non Air Lainnya	26.698.000,00	85.045.000,00
Jumlah	3.580.564.250,00	3.911.363.000,00
Total Pendapatan Usaha	32.855.085.400,00	32.187.526.825,00

Jumlah tersebut merupakan pendapatan usaha perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2022 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2021.

b. Harga Pokok Penjualan

Akun ini terdiri dari :

a) Departemen Sumber

	31/12/2022	31/12/2021
- Beban Pegawai Sumber	777.866.650,00	860.940.546,00
- Beban Bahan Bakar	1.637.700,00	6.571.400,00
- Beban Listrik PLN	10.001.499.108,00	9.357.707.003,00
- Rupa - rupa Beban Operasi	316.600.000,00	311.600.000,00
- Beban Pemeliharaan Sumber	87.788.800,00	58.517.500,00
- Beban Air Baku	1.998.025.660,00	1.953.935.857,00
- Beban Penyusutan Sumber	1.184.680.195,40	1.122.542.622,01
Jumlah Departemen Sumber	14.368.098.113,40	13.671.814.928,01

b) Departemen Pengolahan Air

	31/12/2022	31/12/2021
- Beban Bahan Kimia	56.788.390,00	50.718.000,00
- Rupa-rupa Beban Pengolahan	78.684.000,00	71.916.300,00
- Beban Pemeliharaan Pengolahan	-	-
- Beban Penyusutan Pengolahan	77.718.078,12	77.718.078,12
Jumlah Departemen Pengolahan Air	213.190.468,12	200.352.378,12

c. Departemen Transmisi dan Distribusi

	31/12/2022	31/12/2021
- Beban Pegawai Transmisi / Distribusi	2.074.772.251,00	2.207.875.674,00
- Beban Pemeliharaan Transmisi / Distribusi	1.811.867.511,80	1.503.944.422,00
- Beban Penyusutan Transmisi / Distribusi	4.093.263.442,34	3.898.034.373,50
Jumlah Departemen Transmisi/Distribusi	7.979.903.205,14	7.609.854.469,50
Total Harga Pokok Penjualan	22.561.191.786,66	21.482.021.775,63

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah)

c. Beban Pegawai

Akun ini terdiri dari :

	31/12/2022	31/12/2021
- Biaya Pegawai Adm. Umum	6.662.600.024,00	7.030.257.180,00
- Biaya Pembaca Meter	98.318.800,00	94.985.000,00
- Biaya Direksi dan Dewan Pengawas	936.783.400,00	926.593.675,00
- Biaya Perjalanan Dinas	64.738.220,00	75.741.125,00
Jumlah	7.762.440.444,00	8.127.576.980,00

Jumlah tersebut merupakan beban pegawai perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2022 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2021.

d. Beban Pemeliharaan

Akun ini terdiri dari :

	31/12/2022	31/12/2021
- Biaya Pemeliharaan Adm. Umum	258.575.497,00	92.642.453,00
Jumlah	258.575.497,00	92.642.453,00

Jumlah tersebut merupakan beban pemeliharaan perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2022 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2021.

e. Beban Operasi Lainnya

Akun ini terdiri dari :

	31/12/2022	31/12/2021
- Beban Kantor	374.098.492,67	352.855.366,00
- Beban Hubungan Langganan	9.749.400,00	24.900.000,00
- Beban Penyisihan Piutang	211.515.080,89	118.595.577,95
- Rupa - Rupa Beban Umum	822.901.476,00	1.306.371.060,00
Jumlah	1.418.264.449,56	1.802.722.003,95

Jumlah tersebut merupakan beban operasi lainnya perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2022 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2021.

f. Beban Penyusutan dan Amortisasi

Akun ini terdiri dari :

	31/12/2022	31/12/2021
- Beban Penyusutan Adm. Umum	187.558.146,13	250.549.887,39
Jumlah	187.558.146,13	250.549.887,39

Jumlah tersebut merupakan beban penyusutan perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2022 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2021.

g. Pendapatan dan Beban Non Usaha

Akun ini terdiri dari :

a) Pendapatan Non Usaha

	31/12/2022	31/12/2021
- Pendapatan Jasa Giro & Bunga Tabungan	168.313.029,71	123.942.735,40
- Pendapatan Bunga Diposito	464.384.057,27	551.079.093,68
- Rupa - Rupa Pendapatan lainnya	1.030.935,40	240.791.271,00
Jumlah	633.728.022,38	915.813.100,08

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah)

b) Beban Non Usaha

	31/12/2022	31/12/2021
- Sumbangan	57.550.000,00	47.876.700,00
- Beban Administrasi Bank	2.662.962,00	2.886.500,00
- Beban Pajak Bank	33.661.149,36	24.790.548,70
- Beban Lainnya	4.012.768,00	1.400.001,00
Jumlah	97.886.879,36	76.953.749,70

Jumlah tersebut merupakan pendapatan dan beban non usaha perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2022 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2021.

h. Beban Pajak Penghasilan

Akun ini terdiri dari :

	31/12/2022	31/12/2021
- PPh Badan	317.243.835,00	532.392.275,00
Jumlah	317.243.835,00	532.392.275,00

Jumlah tersebut merupakan taksiran pajak badan perusahaan periode 1 Januari sampai 31 Desember 2022 dan 1 Januari sampai 31 Desember 2021. Perhitungan terlampir pada Lampiran 7.

5. PERISTIWA SETELAH AKHIR PERIODE PELAPORAN

Berdasarkan Keputusan Bupati Karangasem No.763/HK/2022 tentang Tarif Air Minum Perusahaan Umum Daerah Tirta Tohlangkir Tahun 2023 memutuskan:

1. Menetapkan Tarif Air Minum Perusahaan Umum Daerah Tirta Tohlangkir Tahun 2023 dengan besaran beban tetap berlangganan menjadi Rp 19.000.
2. Pelanggan dikenakan beban tetap berlangganan setiap bulan dan tarif berdasarkan klasifikasi pelanggan.
3. Besaran biaya pendapatan non air berupa biaya pendaftaran sambungan baru, uang jaminan langganan sambungan baru, biaya administrasi pindah pasang, biaya administrasi mengubah kedudukan meteran air, dan biaya administrasi mengubah nama pelanggan menjadi:

No	Uraian	Jumlah
1	Biaya pendaftaran sambungan baru	20.000,00
2	Uang jaminan langganan sambungan baru	150.000,00
3	Biaya administrasi pindah pasang	20.000,00
4	Biaya administrasi mengubah kedudukan meteran air	20.000,00
5	Biaya administrasi mengubah nama pelanggan	20.000,00

BAB III
LAMPIRAN - LAMPIRAN

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
REKAP PIUTANG PENYISIHAN PIUTANG REKENING AIR PER KLASIFIKASI
PER 31 DESEMBER 2022

1. DAFTAR PIUTANG

NO	GOLONGAN	U.KARANGASEM	U.SELAT	U.ABANG	U.KUBU	U.RENDANG	U.MANGGIS	U.BEBANDEM	U.SIDEMEN	TOTAL
		(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)
1	A1 SOSIAL UMUM (K1)	2.897.700,00	3.254.750,00	15.607.950,00	11.815.100,00	4.670.050,00	229.050,00	147.750,00	156.300,00	38.778.650,00
2	A2 SOSIAL KHUSUS (K1)	10.930.700,00	5.131.550,00	5.635.600,00	1.365.700,00	6.566.850,00	8.854.650,00	1.484.450,00	4.285.750,00	44.255.250,00
3	A3 SOSIAL KHUSUS (K2)	47.773.950,00	4.126.900,00	10.239.925,00	7.900.625,00	5.271.675,00	10.817.175,00	2.607.625,00	2.179.300,00	90.917.175,00
4	B1 RUMAH TANGGA (K2)	1.077.331.450,00	428.548.800,00	411.420.825,00	332.096.425,00	613.812.900,00	467.749.225,00	84.572.350,00	202.059.150,00	3.617.591.125,00
5	B2 RUMAH TANGGA (K3)	141.693.100,00	14.728.000,00	39.481.500,00	421.562.000,00	33.872.500,00	48.572.600,00	16.822.000,00	8.933.600,00	725.665.300,00
6	B3 PEMERINTAH (K3)	80.318.100,00	2.722.000,00	6.099.000,00	12.219.000,00	4.949.500,00	12.422.100,00	654.500,00	4.089.500,00	123.473.700,00
7	C1 NIAGA KECIL (K3)	109.701.700,00	10.445.000,00	7.904.500,00	28.009.500,00	37.733.500,00	40.647.000,00	5.183.000,00	7.721.000,00	247.345.200,00
8	C2 NIAGA BESAR (K4)	29.767.000,00	2.129.500,00	1.974.000,00	22.639.500,00	2.481.500,00	42.255.600,00	88.000,00	3.407.000,00	104.742.100,00
9	D1 INDUSTRI KECIL (K4)	60.500,00	3.554.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.615.000,00
10	D2 INDUSTRI BESAR (K4)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.028.400,00	,00	1.028.400,00
11	E KHUSUS (K5)	,00	,00	,00	,00	,00	90.957.200,00	,00	,00	90.957.200,00
12	LAINNYA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	-
	TOTAL	1.500.474.200,00	474.641.000,00	498.363.300,00	837.607.850,00	709.358.475,00	722.504.600,00	112.588.075,00	232.831.600,00	5.088.369.100,00

2. DAFTAR PENYISIHAN PIUTANG

NO	GOLONGAN	Persentase Penyisihan Piutang	U.KARANGASEM	U.SELAT	U.ABANG	U.KUBU	U.RENDANG	U.MANGGIS	U.BEBANDEM	U.SIDEMEN	TOTAL
			(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)	(Rp)
1	A1 SOSIAL UMUM (K1)	53,92%	1.562.440	1.754.961	8.415.807	6.370.702	2.518.091	123.504	79.667	84.277	20.909.448
2	A2 SOSIAL KHUSUS (K1)	24,30%	2.656.160	1.246.967	1.369.451	331.865	1.595.745	2.151.680	360.721	1.041.437	10.754.026
3	A3 SOSIAL KHUSUS (K2)	8,23%	3.931.796	339.644	842.746	650.221	433.859	890.254	214.608	179.356	7.482.484
4	B1 RUMAH TANGGA (K2)	23,17%	249.617.697	99.294.757	95.326.205	76.946.742	142.220.449	108.377.495	19.595.413	46.817.105	838.195.864
5	B2 RUMAH TANGGA (K3)	30,13%	42.692.131	4.437.546	11.895.776	127.016.631	10.205.784	14.634.924	5.068.469	2.691.694	218.642.955
6	B3 PEMERINTAH (K3)	14,30%	11.485.488	389.246	872.157	1.747.317	707.779	1.776.360	93.594	584.799	17.656.739
7	C1 NIAGA KECIL (K3)	37,76%	41.423.362	3.944.032	2.984.739	10.576.387	14.248.170	15.348.307	1.957.101	2.915.450	93.397.548
8	C2 NIAGA BESAR (K4)	22,12%	6.584.460	471.045	436.649	5.007.857	548.908	9.346.939	19.466	753.628	23.168.953
10	D1 INDUSTRI KECIL (K4)	0,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	D2 INDUSTRI BESAR (K4)	0,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	E KHUSUS (K5)	0,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	LAINNYA	0,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL		359.953.535	111.876.198	122.143.529	228.647.722	172.478.783	152.649.463	27.389.038	55.067.746	1.230.208.015

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
DAFTAR PERSEDIAAN
PER 31 DESEMBER 2022

NO	NAMA PERSEDIAAN	NILAI
1	Persediaan Operasi Kimia	50.692.590,00
2	Persediaan Bahan Pembantu (OLIE)	-
3	Persediaan Bahan Bakar (Solar)	638.600,00
4	Persediaan Suku Cadang Pompa	161.441.900,00
5	Persediaan Bahan Instalasi	2.678.678.318,00
TOTAL		2.891.451.408,00

Instalasi Sumber Air	Karangasem	719.059.532	-	719.059.532	231.956.196	487.103.336	28.787.656	28.787.656	260.743.852	458.315.680	
	Selat	45.639.000		45.639.000	45.638.997	3	-	-	45.638.997	3	
	Abang	1.670.005.500	-	1.670.005.500	936.473.974	733.531.526	82.091.625	82.091.625	1.018.565.599	651.439.901	
	Kubu	194.030.000		194.030.000	154.283.464	39.746.536	3.117.375	3.117.375	157.400.839	36.629.161	
	Rendang										
	Manggis	203.099.334	-	203.099.334	165.321.078	37.778.256	2.963.000	2.963.000	168.284.078	34.815.256	
	Bebandem	134.093.935		134.093.935	134.093.932	3	-	-	134.093.932	3	
	Sidemen	72.800.400		72.800.400	43.707.422	29.092.978	3.965.020	3.965.020	47.672.442	25.127.958	
	Total	3.038.727.701	-	3.038.727.701	1.711.475.064	1.327.252.637	120.924.676	120.924.676	1.832.399.740	1.206.327.961	1.206.327.961
	Pusat	26.197.500		26.197.500	5.412.952	20.784.548	1.309.875	1.309.875	6.722.827	19.474.673	
Gedung	Karangasem	61.234.000	-	61.234.000	61.233.999	1	-	-	61.233.999	1	
	Selat	148.999.000	-	148.999.000	82.570.280	66.428.720	7.449.950	7.449.950	90.020.230	58.978.770	
	Abang	148.600.000	-	148.600.000	82.349.167	66.250.833	7.430.000	7.430.000	89.779.167	58.820.833	
	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	235.087.397	153.464.103	16.189.825	16.189.825	251.277.222	137.274.278	
	Pusat	93.214.200		93.214.200	92.732.401	481.799	481.778	481.778	93.214.179	21	
Peralatan	Karangasem										
	Selat	60.000	-	60.000	59.999	1	-	-	59.999	1	
	Abang										
	Kubu	308.000		308.000	308.000	(0)	-	-	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	93.967.896	481.804	481.778	481.778	94.449.674	26	
	Pusat	846.860.355	-	846.860.355	846.860.339	17	-	-	846.860.339	16	
Kendaraan/ Alat pengangkut	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	25	-	-	973.805.331	22	
	Pusat	1.448.083.425	114.337.770	1.562.421.195	1.207.444.497	240.638.927	123.396.998	123.396.998	1.330.841.495	231.579.700	
Inventaris	Karangasem	143.532.000	16.434.000	159.966.000	141.930.352	1.601.648	4.648.913	4.648.913	146.579.265	13.386.735	
	Selat	56.769.250	14.374.500	71.143.750	54.183.937	2.585.313	4.146.466	4.146.466	58.330.403	12.813.347	
	Abang	66.781.000	-	66.781.000	61.679.312	5.101.688	2.684.373	2.684.373	64.363.685	2.417.315	
	Kubu	56.870.000	2.386.500	59.256.500	52.645.935	4.224.065	1.926.218	1.926.218	54.572.153	4.684.347	
	Rendang	74.478.500		74.478.500	66.662.852	7.815.648	3.470.206	3.470.206	70.133.069	4.345.441	
	Manggis	66.354.350	14.374.500	80.728.850	58.354.045	8.000.305	6.847.902	6.847.902	68.201.947	15.526.903	
	Bebandem	66.284.500		66.284.500	58.157.024	8.127.476	4.230.499	4.230.499	62.387.523	3.896.977	
	Sidemen	72.198.000		72.198.000	63.378.573	8.819.427	4.409.914	4.409.914	67.788.487	4.409.513	
	Total	2.051.351.025	161.907.270	2.213.258.295	1.764.436.528	286.914.496	155.761.489	155.761.489	1.920.198.016	293.060.279	
	TOTAL	106.537.460.046	4.769.384.667	111.306.844.714	58.376.619.084	48.160.940.963	5.528.094.789	5.528.094.789	63.904.713.873	47.402.130.839	

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
DAFTAR UTANG USAHA
PER 31 DESEMBER 2022
(dalam Rupiah)

No	Keterangan	Jumlah
1	CV. Putra Payangan (Jembatan Pipa)	90.529.000
2	PEMBACAAN METER (BARCODE)	13.858.461
3	PENGADAAN MOTOR POMPA SUBMERSIBLE	277.500.000
TOTAL		581.826.211

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
DAFTAR UTANG LAINNYA
PER 31 DESEMBER 2022
(dalam Rupiah)

No	Keterangan	Jumlah
1	UTL. PERBAIKAN PIPA TRANS / DIST	8.760.000,00
2	UTL.PERBAIKAN PIPA TRANS/DIST	9.465.000,00
3	UTL PERBAIKAN PIPA TRANS/ DIST	4.172.500,00
4	UTL.ONGKOS PERBAIKAN PIPA TRANS/ DIST	4.687.500,00
5	B.SAMPLE PEMERIKSAAN LABORATORIUM BAKTERIOLOGI	3.306.000,00
6	B. LAB KIMIA AIR BLN DES "22	8.976.000,00
7	PENGHARGAAN & TANDA JASA (I KETUT MERTA)	40.176.374,00
8	UTL. PEMAS. WM INDUK Ø 6 " TRANSMISI (PRODUKSI)	295.000,00
9	UTL REKAPITALISASI PIPA DISTRIBUSI DI BR. SAMUH DS BUGBUG U.	24.848.000,00
10	2 BH.KARANGAN BUNGA (UCAPAN SELAMAT)	1.224.000,00
TOTAL		120.169.374,00

PERUMDA TIRTA TOHLANGKIR KABUPATEN KARANGASEM
DAFTAR KEWAJIBAN JANGKA PENDEK LAINNYA
PER 31 DESEMBER 2022
(dalam Rupiah)

No	Keterangan	Jumlah
1	PENGADAAN BAHAN INSTALASI WM INDUK Ø 6 "TRANS.(PRODUKSI)	13.054.710,00
2	B. PEMEL & PERAWATAN MOBIL MEGA CARRY, TANGKI	6.332.895,00
3	PENGADAAN BAHAN INSTALASI	201.093.150,00
4	2 UNIT KAMERA CCTV HIKVISION DS-2CE & DOT-EXIPF	1.831.500,00
5	B. PEMEL / PERWAT INSTALASI JARINGAN (CCTV,INTERNET,KOMPUTER)	2.547.450,00
6	PARTISIPASI GREETING "NATAL & TAHUN BARU 2023" BLN. DES"22	1.000.000,00
7	UANG JASA DEWAN PENGAWAS BULAN DESEMBER 2022	12.066.300,00
8	IURAN BPJS KESEHATAN - JKN (JAMINAN KESEHATAN NASIONAL)	24.439.390,00
9	IURAN BPJS KETENAGAKERJAAN UTK BULAN JANUARI 2023	31.164.573,00
10	B. PERLENGKAPAN & PEMEL. KOMPUTER	4.477.518,00
11	B.PERAWAT/ PEMEL.SEPEDA MOTOR	1.345.000,00
12	UTL. PEMAS. SAMB. MBR	30.114.000,00
13	UTL.PEMAS. SAMB. MBR	29.875.000,00
14	UTL. PEMAS.SAMB. MBR	29.875.000,00
15	B. ALAT TULIS KANTOR & BARANG CETAKAN	5.421.662,00
16	B. KONSUMSI RAPAT DRAF RANCANGAN RKAP TAHUN 2023	500.000,00
17	600 BH. CANANG SARI & 16 BH. SEGEHAN ALIT UTK DI KTR U. ABANG	122.000,00
18	UTL PENGOPELAN JARINGAN PIPA TRANSMISI Ø 8 " DI TAUKA MENUJU SUDI	7.134.000,00
19	UTL. PENGEMBANGAN JARINGAN PIPA DIST. DI PIDPID KELOD DS. PIDPID	905.000,00
20	800 BH CANANG SARI & 2 BUNGKUS DUPA UTK PERSEMBAYANGAN DI U SELAT	120.000,00
21	UTL. PEMASANGAN SAMB. REGULER	1.550.000,00
22	1 PAKET CANANG SARI U. RENDANGANG BL.DES"22	104.000,00
23	UTL PEMASANGAN WM INDUK Ø 4 " TRANS (PRODUKSI) DI TAUKA- SUDI	295.000,00
24	UTL . PENGOPELAN JARINGAN PIPA TRANSMISI DI JUUK MANIS,SERMANATIH	3.430.000,00
25	UTL. PEMASANGAN SAMB. REGULER UTK KARANGASEM, BEBANDEM & SIDEMEN	4.140.000,00
26	UTL. PEMASANGAN SAMB. REGULER UTK KARANGASEM, KUBU & MANGGIS	2.570.000,00
27	ABANG,KUBU,RENDANG	4.035.000,00
28	UTL. REKAPITALISASI JARINGAN PIPA DISTRIBUSI DI BESAKIH U.RENDANG	4.981.500,00
29	B. PEMELIHARAAN PROG. ATP & HRD PAYROLL	9.000.000,00
30	UTL. PEMAS. WM INDUK Ø 6" TRANS (PROD) DI SUMBER MATA AIR ARCA	5.621.000,00
31	UTL. PEMASANGAN WATER METER INDUK Ø 6" TRANS (PRODUKSI) UJUNG TIRTA	895.000,00
32	UTL. PEMAS. WM INDUK Ø 6" TRANS (PRODUKSI) DITIRTA GANGGA - TEMEGA	895.000,00
33	UTL. PEMAS. WM. INDUK Ø 4" TRANS (PRODUKSI) DI SUMUR BOR TEMEGA	295.000,00
34	UTL. PEMAS.WATER METER INDUK Ø 3" TRANS DI BLEGONDANG ABABI	295.000,00
35	UTL.PEMAS. WATER METER INDUK TRANS (PRODUKSI) Ø 6" DI TAUKA- SUSUAN	895.000,00

36	UTL. PENGEMBANGAN PIPA DISTRIBUSI DI DSN SUBAGAN ,DS SENKUDU	31.302.500,00
37	1 UNIT LAMBANG NEGARA BAHAN KUNINGAN UTK INVENTARIS DI RUANG DIR.	2.664.000,00
38	1 SET FOTO PRESIDEN LENGKAP BINGKAI UKIRAN UTK DIRUANG DIREKTUR	666.000,00
39	1 SET FOTO WAKIL PRESIDEN BINGKAI UKIRAN UTK DI RUANGAN DIREKTUR	666.000,00
40	1 SET PINTU LEMARI ARSIP DINDING UTK DI RUANGAN DIREKTUR	8.880.000,00
41	1 SET MEJA PANTRY + KITCHENZINK UTK DI RUANG DIREKTUR	6.105.000,00
42	1 SET RAK ATAS MEJA PANTRY UTK DI RUANGAN DIREKTUR	2.797.200,00
43	1 SET AMBALAN PAJANGAN UTK DI RUANGAN DIREKTUR	2.886.000,00
44	1 UNIT MEJA KERJA DIREKTUR UTK DI RUANGAN DIREKTUR BLN. DES "22	5.849.700,00
45	1 UNIT KURSI KERJA DIREKTUR UTK DI RUANGAN DIREKTUR BLN. DES "22	4.662.000,00
46	2 BUKU CEK BPD BESERTA LEGES UTK DI BAGIAN KEUANGAN PERUMDA	240.000,00
47	B. PERLENGKAPAN & PEMELIHARAAN KOMPUTER UTK PUSAT & U. RENDANG	1.240.758,00
48	B. PEMBACAAN METER DGN JUMLAH PELANGGAN 41.647 BLN DES "22	8.329.400,00
49	B. KONSUMSI PENYUSUNAN PERDIR PENGADAAN BARANG / JASA PERUMDA	630.000,00
50	B. KONSUMSI RAPAT PEMBAHASAN PENYUSUNAN PERDIR TTG PBJ	630.000,00
51	B. SPPD DALAM DAERAH KANTOR PUSAT BULAN DESEMBER 2022	1.710.000,00
52	TAGIHAN PAJAK SANKSI ADM. (DENDA) ATAS PPN BARANG / JASA MASA	500.000,00
53	UTL. PEMAS. WM INDUK Ø 6" TRANS (PRODUKSI) DI ABABI I & II BUKIT	295.000,00
54	UTL. PEMAS. WM INDUK Ø 6" TRANSMISI DI YEH -HA-UMANYAR ABANG	295.000,00
55	UTL. PEMAS. WM INDUK 6" TRANS (PRODUKSI) DI YEH HAA KELAKAH ABANG	895.000,00
56	UTL. PEMAS. WM INDUK Ø 6" TRANS (PRODUKSI) YEH HA -KLAKAH BLN. NOP"22	2.295.000,00
57	UTL PEMAS WM INDUK Ø 3" TRANS (PRODUKSI) DI SUMUR BOR PURWAKERTI	295.000,00
58	PEKERJAAN PENDAMPINGAN PENYUSUNAN SOP , IK. IKK BLN. DE "22	116.710.000,00
59	UTL . PEMAS. WM INDUK Ø 4 " DIST DI RESERVOIR PEJENG 3 SELAT	2.362.500,00
60	UTL. PEMAS. WM INDUK Ø 3" TRANS (PRODUKSI) DI CANGING , ABANG	295.000,00
61	UTL.PENGOPELAN JARINGAN PIPA TRANS EMBUKAN MELANTING,TEMEGA	6.472.500,00
62	UTL.PEMINDAHAN JARINGAN PIPA TRANS / DIST Ø 8"JEMBATAN SUBAGAN	11.003.000,00
63	1 UNIT SMART TV LAYAR DATAR TIPE UA60BU800K UTK DIRUANG DIREKTUR	16.816.500,00
64	BEBAN SEKRETARIAT & HONORARIUM SEKRETARIS DEWAS BLN. DES "22	1.277.500,00
65	UTL. PERBAIKAN PIPA DIST. GWI Ø 6 " DIJEMBATAN BULUH DSN. BALEPUNDUK	4.448.000,00
66	UTL. PEMAS. SAMB. REGULER KRASEM, ABANG, KUBU,BEBANDEM BLN. DES"22	5.065.000,00
67	UTL. PEMASANGAN SAMB. REGULER UTK UNIT " BLN. DES "22	7.050.000,00
68	UTL. PEMASANGAN SAMB. REGULER KARANGASEM, U.ABANG & U.KUBU	6.585.000,00
69	UTL. PEMASANGAN SAMB. REGULER KRASEM, MANGGIS, BEBANDEM & SIDEMEN	4.720.000,00
70	PARTISIPASI GREETING HARI RAYA GALUNGAN & KUNINGAN BLN DES "22	1.000.000,00
71	LISTRİK PLN. AN RD KEP KTR KOPERASI BLN. DES ' 22	338.278,00
72	1 BH LAPTOP ASUS UTK PENGINPUTAN & PELAPORAN PPN DI KEUANGAN	22.749.450,00
73	PEKERJAAN PENYAMBUNGAN PIPA TRANSMISI HDPE Ø 250 MM DS MENANGA	13.209.000,00
74	1 SET SOFA TAMU + MEJA TAMU UTK DI RUANGAN DIREKTUR BLN DES "22	10.878.000,00
75	B. PERLENGKAPAN KOMPUTER UTK DI BAG ADM KEU & AKUNTANSI BL. DES "22	1.509.600,00
76	B. KONSUMSI RAPAT SERAH TERIMA HASIL PEK. PENDAMPINGAN SOP,IK & IKK	95.000,00

77	B. KONSUMSI RAPAT KOORDINASI TERKAIT OPERASIONAL PERUMDA	200.000,00
78	UTL. PEMAS. WM INDUK Ø 8 " TRANSMISI (PRODUKSI) TIRTA GANGGA	295.000,00
79	B. PEMEL. UTK PERGANTIAN JARINGAN INSTALASI , INTERNET & KOMPUTER	15.878.550,00
80	PENGGUNAAN TANTIEM & PENGGUNAAN LAINNYA ATAS PEMBAGIAN LABA	110.772.120,06
TOTAL		885.984.204,06

KOREKSI FISKAL
PER 31 DESEMBER 2022
(dalam rupiah)

Laba (Rugi) Komersial		1.202.896.220
I. Koreksi Positif		
1 Beban Penyisihan Piutang	211.515.081	
2 Sumbangan - Sumbangan	57.550.000	
3 Beban Rapat & Tamu	55.104.800	
4 Rupa - rupa Biaya Umum Lainnya	167.932.495	
5 Beban Iuran Keanggotaan Perpamsi	53.369.289	
6 Beban Langganan Media Cetak	8.280.000	
7 Dana Representatif	241.326.000	
8 Beban Kontribusi Desa Adat	316.600.000	
9 Beban Administrasi Bank	2.662.962	
10 Beban Pajak Bank	33.661.149	
11 Beban Pemel. Water Meter	375.183.668	
12 Beban Pemel. Transmisi/Distribusi	174.114.943	
13 Beban Lainnya	4.012.768	
Jumlah Koreksi Positif		1.701.313.155
II. Koreksi Negatif		
1 Pendapatan Bunga Tabungan	220.894	
2 Pendapatan Jasa Giro	168.092.136	
3 Pendapatan Bunga Deposito	464.384.057	
4 Beban Pemel. Water Meter (25%) Tahun 2022	93.795.917	
5 Beban Pemel. Transmisi/Distribusi (25%) Tahun 2022	43.528.736	
6 Beban Pemel. Water Meter (25%) Tahun 2021	148.653.875	
7 Beban Pemel. Transmisi/Distribusi (25%) Tahun 2021	105.842.903	
8 Beban Pemel. Transmisi/Distribusi (25%) Tahun 2020	324.035.275	
Jumlah Koreksi Negatif		1.348.553.792
Laba (Rugi) setelah Koreksi Fiskal		1.555.655.582
Laba (Rugi) Koreksi Fiskal (Pembulatan)		1.555.655.000
Peredaran Bruto		32.855.085.400
Perhitungan Pajak :		
Penghasilan Kena Pajak Dengan Fasilitas Pasal 31 E		
- <u>PKP Yang Memperoleh Fasilitas</u> (4.800.000.000 /32.885.085.400) x 1.555.655.000)	=	227.275.136
- <u>PKP Yang Tidak Memperoleh Fasilitas</u> (1.555.655.000 - 227.275.136)	=	1.328.379.864
PPh Terhutang		
- <u>PKP Yang Memperoleh Fasilitas</u> (50 % X 22 % X 227.275.136)	=	25.000.265
- <u>PKP Yang Tidak Memperoleh Fasilitas</u> (22% x1.328.379.864)	=	292.243.570
Jumlah PPh Terhutang		317.243.835
Pajak Dibayar Dimuka (PPh Pasal 25 masa Januari s.d. Desember 2022)		212.422.752
Kurang (Lebih) Bayar Tahun Fiskal 2022		104.821.083