

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Atas Laporan Keuangan

**PERUMDAM TIRTA KENCANA
KOTA SAMARINDA**
Per 31 Desember 2023

	<u>Halaman</u>
DAFTAR ISI	i
SURAT PERNYATAAN	ii
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	iii
LAPORAN KEUANGAN	
- NERACA <i>Per' 31 Desember 2023</i>	1
- LAPORAN RUGI LABA <i>Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023</i>	2
- LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS <i>Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023</i>	3
- LAPORAN ARUS KAS <i>Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023</i>	4
- CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN <i>Per' 31 Desember 2023</i>	6
LAMPIRAN	
- <i>Daftar Penyisihan Piutang</i>	<i>Lamp.01</i>
- <i>Daftar Persediaan</i>	<i>Lamp.02</i>
- <i>Daftar Aset Tetap</i>	<i>Lamp.03</i>
- <i>Aset Dalam Penyelesaian</i>	<i>Lamp.04</i>
- <i>Daftar Saldo Hutang</i>	<i>Lamp.05</i>
- <i>Koreksi pajak penghasilan</i>	<i>Lamp.06</i>

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



PERUMDAM TIRTA KENCANA KOTA SAMARINDA

JALAN TIRTA KENCANA NO. 1 SAMARINDA

☎0541 - 2088100

E-mail :smd@perumdamtirtakencana.id

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2023
Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Nomor: 690/46-02/II/2024

Saya yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Nor Wahid Hasyim, S.T., M.M.
Jabatan : Direktur Utama
Alamat Kantor : Jl. Tirta Kencana No.01 Kota Samarinda
Provinsi Kalimantan Timur

Nama : Yusfian Noor, S.E.
Jabatan : Direktur Umum
Alamat Kantor : Jl. Tirta Kencana No.01 Kota Samarinda
Provinsi Kalimantan Timur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda.
2. Laporan keuangan PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Samarinda, 26 Februari 2024
Mengetahui,



Nor Wahid Hasyim, S.T., M.M.
Direktur Utama

Yusfian Noor, S.E.
Direktur Umum

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
KHAIRUNNAS

Jl. Sultan Salahuddin I No.4 Batu Dawa, Tanjung Karang Mafaram – Nusa Tenggara Barat
Telp. 0370 - 626718, Hp. 081 353 400 175, email : kapkhairunnascpa@yahoo.co.id
Izin KAP : 1285/KM.1/2016



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00011/2.1084/AU.2/10/0799-4/1/II/2024

Kepada Yth.

**Dewan Pengawas dan Direksi
PERUMDAM TIRTA KENCANA KOTA SAMARINDA**

Opini

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **PERUMDAM TIRTA KENCANA KOTA SAMARINDA** terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut Opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Basis Opini

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

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik 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.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
KHAIRUNNAS



Jl. Sultan Salahuddin I No.4 Batu Dawa, Tanjung Karang Mataram – Nusa Tenggara Barat
Telp. 0370 - 626718, Hp. 081 353 400 175, email : kapkhairunnascpa@yahoo.co.id
Izin KAP : 1285/KM.1/2016

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan professional 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.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
KHAIRUNNAS

Jl. Sultan Salahuddin I No.4 Batu Dawa, Tanjung Karang Mataram – Nusa Tenggara Barat
Telp. 0370 - 626718, Hp. 081 353 400 175, email : kapkhairunnascpa@yahoo.co.id
Izin KAP : 1285/KM.1/2016



- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kantor Akuntan Publik
KHAIRUNNAS
Pimpinan

Drs. Khairunnas DS, Ak., CA., CPA., CPL., Asean CPA
Izin Akuntan Publik: 0799



00011

Mataram, 26 Februari 2024

LAPORAN KEUANGAN

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Neraca
PER 31 DESEMBER 2023
Dengan Angka Pembanding
Per 31 Desember 2022

	<u>Catatan</u>	<u>Per 31-12-2023</u>	<u>Per 31-12-2022</u>
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	4.3.1	132.205.857.557	122.422.544.842
Investasi Jangka Pendek	4.3.2	1.000.000.000	1.000.000.000
Piutang Usaha	4.3.3	154.484.087.607	101.795.736.769
Penyisihan piutang tak tertagih	4.3.4	(45.867.100.526)	(25.706.710.731)
Piutang Lain-lain	4.3.5	31.676.915.631	28.661.765.062
Persediaan	4.3.6	25.405.932.776	28.401.532.992
Uang Muka	4.3.7	2.176.719.440	1.173.542.114
Jumlah Aset lancar		301.082.412.484	257.748.411.047
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap			
Harga perolehan aset tetap	4.3.8	1.002.681.488.034	919.581.466.594
Akumulasi penyusutan aset tetap	4.3.9	(754.268.169.957)	(708.645.745.321)
Aset Dalam Penyelesaian	4.3.10	80.800.685.104	89.789.548.473
Jumlah Aset Tidak Lancar		329.214.003.181	300.725.269.746
Total Aset		630.296.415.665	558.473.680.794
Kewajiban			
Kewajiban jangka pendek			
Utang Usaha	4.3.11	2.471.091.250	3.047.444.947
Utang Non Usaha	4.3.12	1.473.578.976	488.654.848
Utang Pajak	4.3.13	16.616.995.396	10.114.770.358
Utang Jangka Pendek lainnya	4.3.14	19.697.618.309	17.897.955.594
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		40.259.283.931	31.548.825.747
Kewajiban Lain-lain			
Cadangan Dana	4.3.15	275.776.033	248.143.509
Uang Jaminan	4.3.16	12.599.116.140	12.609.116.140
Jumlah Kewajiban Lain-lain		12.874.892.173	12.857.259.649
Ekuitas			
Modal			
Penyertaan pemerintah yang belum ditentukan statusnya	4.3.17	158.988.849.550	158.988.849.550
Penyertaan Pemerintah Kota	4.3.18	110.804.256.612	110.804.256.612
Penyertaan dari Hibah Aset	4.3.19	137.521.482.342	137.521.482.342
Saldo Laba (Rugi)	4.3.20	169.847.651.057	106.753.006.894
Jumlah Ekuitas		577.162.239.561	514.067.595.398
Total Kewajiban dan Ekuitas		630.296.415.665	558.473.680.794

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

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Laporan Laba Rugi
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2022

	Catatan	2023	2022
Pendapatan			
Pendapatan Penjualan Air	4.3.21	408.213.909.865	334.575.200.774
Pendapatan Penjualan Non Air	4.3.22	59.154.532.622	53.897.279.230
Jumlah Pendapatan Usaha		467.368.442.487	388.472.480.004
Beban Usaha			
Beban pegawai		113.928.353.641	118.832.733.740
Beban Listrik		51.491.804.483	43.801.352.569
Beban Bahan Kimia		38.341.372.880	35.309.456.015
Beban Pembelian Air Curah		32.674.684.361	31.226.333.906
Beban Pemeliharaan		17.594.662.310	22.833.674.539
Beban Air Baku		1.121.540.010	872.858.339
Beban Penyisihan Piutang		20.160.389.795	2.310.822.180
Beban Penyusutan/Amortisasi		45.622.424.636	44.084.379.657
Beban Operasional Lainnya		33.811.502.515	26.187.957.541
Jumlah Beban Usaha	4.3.23	354.746.734.631	325.459.568.485
Laba (Rugi) Usaha		112.621.707.856	63.012.911.519
Pendapatan (Beban) Lain-lain			
Pendapatan Lain-lain		2.224.722.171	2.350.049.870
Beban Lain-lain		(12.913.318.300)	(7.851.010.078)
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain-lain	4.3.24	(10.688.596.130)	(5.500.960.208)
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		101.933.111.726	57.511.951.310
Taksiran Pajak Penghasilan	4.3.25	28.036.040.340	14.313.972.420
Laba (Rugi) Setelah Pajak		73.897.071.386	43.197.978.890

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

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Laporan Perubahan Ekuitas
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2023
 Dengan Angka Pembeding
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Uraian	Penyertaan Pemerintah Belum Ditetapkan Statusnya	Penyertaan Pemerintah Kota	Hibah Aset	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah Ekuitas
Saldo Per 31 Desember 2021	158.988.849.550	110.804.256.612	137.521.482.342	66.359.344.423	473.673.932.927
Mutasi Tahun 2022					
Penambahan Penyertaan Pemerintah yang belum ditentukan statusnya	-	-	-	-	-
Penambahan Penyertaan Pemerintah Kota	-	-	-	-	-
Koreksi Laba Tahun-tahun Lalu	-	-	-	(2.804.316.420)	(2.804.316.420)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	43.197.978.890	43.197.978.890
Saldo Per 31 Desember 2022	158.988.849.550	110.804.256.612	137.521.482.342	106.753.006.894	514.067.595.398
Mutasi Tahun 2023					
Penambahan Penyertaan Pemerintah yang belum ditentukan statusnya	-	-	-	-	-
Penambahan Penyertaan Pemerintah Kota	-	-	-	-	-
Koreksi Laba Tahun-tahun Lalu	-	-	-	(10.802.427.223)	(10.802.427.223)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	73.897.071.386	73.897.071.386
Saldo Per 31 Desember 2023	158.988.849.550	110.804.256.612	137.521.482.342	169.847.651.057	577.162.239.561

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

**Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Laporan Arus Kas
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2022**

	2023	2022
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba (Rugi) Bersih Setelah Pajak	73.897.071.386	43.197.978.890
Penyesuaian untuk :		
Penyisihan Piutang	20.160.389.795	2.127.655.827
Penyusutan	45.622.424.636	44.084.322.574
Laba (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	139.679.885.818	89.409.957.291
Perubahan modal kerja:		
Penurunan (Kenaikan) Investasi Jangka Pendek	-	-
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(52.688.350.838)	(16.158.107.383)
Penurunan (Kenaikan) Piutang Lain-Lain	(3.015.150.569)	(530.492.220)
Penurunan (Kenaikan) Sediaan	2.995.600.216	(7.591.689.152)
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	(1.003.177.326)	7.263.819.365
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek	8.710.458.185	13.380.214.251
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Lain-Lain	17.632.524	207.512.522
Jumlah Perubahan Modal Kerja	(44.982.987.808)	(3.428.742.617)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	94.696.898.010	85.981.214.675
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(83.100.021.440)	(44.856.083.741)
Pengurangan (Penambahan) Aset Dalam Penyelesaian	8.988.863.369	(5.802.528.411)
Pengurangan (Penambahan) Aset Lainnya	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(74.111.158.071)	(50.658.612.152)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penambahan Penyertaan Pemerintah yang belum ditentukan statusnya	-	-
Penyertaan Pemerintah Kota	-	-
Koreksi Laba Tahun 2022	(10.802.427.223)	(2.804.316.420)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(10.802.427.223)	(2.804.316.420)
Kenaikan (Penurunan) Kas Bersih	9.783.312.715	32.518.286.103
Kas dan Setara Kas Awal Periode	122.422.544.842	89.904.258.739
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	132.205.857.557	122.422.544.842

**Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Laporan Arus Kas
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2022**

	2023	2022
Kas dan Setara Kas terdiri dari :		
- Uang Tunai	379.527.486	327.209.752
- Bank BNI 46 Rek.0076847200	2.787.128.170	2.294.557.686
- Bank BNI 46 II Rek. 7684720009	498.454.896	3.430.982.131
- Bank BPD Kaltim Rek.0011530935	3.643.869.491	3.060.928.674
- Bank BPD Kaltim Rek.0011515517	202.413.870	201.883.117
- Rekening Giro BPD III	8.224.373.609	4.846.592.161
- Bank BPD IV Rek. 0011571743	2.766.010.426	2.750.152.958
- Bank BPR II Rek. 011101800502	3.362.885.754	3.309.661.982
- Bank BRI Giro II (Briva)	6.749.857	6.994.407
- Bank BRI III Rek. 20691000216304	20.079.843.650	9.836.395.509
- Rekening Giro BSI IV ex BRIS	14.102.085	14.220.625
- QRIS	4.407.850.060	-
- Bank BTN Rek.0002001300004552	6.037.902.499	5.214.431.168
- Bank BTN Rek.0002001300005011	52.274.364.458	46.408.896.196
- Bank Bukopin II Rek.1002503171	3.446.561.001	3.049.773.493
- Bank Mandiri Rek.1480095029487	1.843.264.982	3.720.204.342
- Bank Mandiri Rek.1480033886667	4.221.267.560	5.085.507.464
- Bank Mandiri Syari'ah Rek.7771111615	-	5.301.137.625
- Bank Mandiri Syari'ah Rek.7772222615	7.597.463.629	3.767.118.550
- Bank Mega Syariah I Rek. 100001000148558	8.911.824.074	2.521.125.418
- Bank Mega Syariah III Rek. 200002006607083	-	15.774.771.585
Investasi Jangka Pendek Jangka Waktu 1 Bulan		
- BTN Rek. 00001400029761	1.500.000.000	1.500.000.000
Saldo Kas dan Setara Kas	132.205.857.557	122.422.544.842

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

**Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)**

4. Catatan atas Laporan Keuangan

4.1 Gambaran Umum

a. Dasar Hukum Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Kencana Kota Samarinda yang berkedudukan di Jalan Tirta Kencana No.1 Kota Samarinda, pada awalnya merupakan Perusahaan Air Minum Daerah Kotamadya Samarinda (PEMDA KOMAS) yang didirikan dengan Peraturan Daerah Kotamadya Samarinda No.13 tanggal 13 September 1974, berkedudukan di Samarinda.

Berdasarkan Perda Kota Samarinda No.02 Tahun 2002 tanggal 6 Juni 2002, tentang pembentukan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Samarinda, PEMDA KOMAS diubah menjadi PERUMDAM Kota Samarinda.

Perda Kota Samarinda No.02 Tahun 2002 diubah dengan Perda Kota Samarinda No.36 Tahun 2004 dan Perda Kota Samarinda No. 2 Tahun 2008, terakhir diubah dengan Perda Kota Samarinda No.4 Tahun 2010 tentang pembentukan Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Kencana Kota Samarinda telah dicabut dan dinyatakan tidak berlaku.

Peraturan Daerah Kota Samarinda Nomor : 10 Tahun 2019 pada Tanggal 23 Desember 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Kencana Kota Samarinda

b. Sifat, Tujuan dan Bidang Usaha

Berdasarkan Peraturan Daerah Kota Samarinda No.10 Tahun 2019, sifat, tujuan dan bidang Usaha PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda sebagai berikut:

Sifat

Sifat dari kegiatan usaha PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda terutama penyedia dan pelayanan air minum bagi kepentingan umum, disamping untuk mendapatkan keuntungan.

Tujuan

Salah satu sumber pendapatan asli daerah (PAD) Kota Samarinda dan merupakan bagian kekayaan daerah yang dipisahkan juga dalam rangka memenuhi kebutuhan akan air bersih dan air minum bagi masyarakat kota Samarinda.

c. Susunan KPM, Dewan Pengawas, Direksi dan Jumlah Karyawan

1. Susunan KPM dan Dewan Pengawas

Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) diangkat berdasarkan Surat Keputusan Walikota Samarinda Nomor: 500/291/HK-KS/VII/2019 tanggal 05-07-2019, 500/337/HK-KS/VIII/2019 tanggal 16 Agustus 2019 dan 500/033/HK-KS/II/2020 tanggal 16 Januari 2020 tentang Pengangkatan Ketua, Sekretaris dan Anggota Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum (DP-PERUMDAM) Tirta Kencana Kota Samarinda Periode 2019-2023.

Susunan Dewan Pengawas Per 31 Desember 2023 sebagai berikut:

KPM (Kuasa Pemilik Modal)	: Dr H Andi Harun
Ketua	: -
Anggota Dewan Pengawas	: -
Anggota Dewan Pengawas	: -
Sekretariat	: -

**Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)**

2. Susunan Direksi

Struktur organisasi dan tata kerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Kencana kota Samarinda, ditetapkan dengan PERATURAN WALIKOTA SAMARINDA NOMOR 32 TAHUN 2014, tentang SUSUNAN ORGANISASI DAN TATA KERJA PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA KENCANA KOTA SAMARINDA, tanggal 20 Oktober 2014.

Susunan Direksi per 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

Direktur Utama : Nor Wahid Hasyim, ST., MM
Direktur Bidang Umum dan Keuangan : Yusfian Noor, SE
Direktur Bidang Teknik :-

Direktur Utama diangkat berdasarkan Surat Keputusan Walikota Samarinda Nomor: 100.3.3.3/397/HK-KS/VIII/2023, tanggal 18 Agustus 2023, tentang pengangkatan Direktur Utama Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Kencana Kota Samarinda untuk masa jabatan periode tahun 2023 - 2028.

Direktur Bidang Umum dan Keuangan diangkat berdasarkan Surat Keputusan Walikota Samarinda Nomor: 100.3.3.3/398/HK-KS/VIII/2023, tanggal 18 Agustus 2023, tentang pengangkatan Direktur Bidang Umum dan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Kencana Kota Samarinda untuk masa jabatan periode tahun 2023 - 2028.

3. Karyawan

Jumlah karyawan PERUMDAM Kota Samarinda per 31 Desember 2023 sejumlah 627 Orang dan per 31 Desember 2022 sejumlah 642 orang dengan rincian sebagai berikut:

No	Keterangan	Tahun 2023	Tahun 2022	Tambah (kurang)
1	Direksi dan Karyawan tetap	431	301	130
2	Calon Karyawan	45	190	(145)
3	Karyawan Honor			-
4	Karyawan Tidak tetap bulanan	151	151	-
Jumlah Karyawan		627	642	(15)

d. Sumber Air Baku dan Wilayah Pelayanan

Sumber Air Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Kencana Kota Samarinda berupa air permukaan sungai dan air tanah meliputi mata air, sumur dangkal dan sumur dalam.

Sistem pengaliran air yang digunakan dengan sistem perpompaan dan sistem gravitasi, pada tempat-tempat tertentu dibuat bak booster untuk menambah tekanan air karena selisih ketinggian tempat yang relatif besar.

Untuk memenuhi kualitas air bersih, maka Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Tirta Kencana Kota Samarinda mempunyai 16 (Enam Belas) Instalasi Pengolahan Air (IPA), yaitu:

1. IPA Cendana
2. IPA Tirta Kencana
3. IPA Samarinda Seberang
4. IPA Palaran
5. IPA Lempake
6. IPA Selili
7. IPA Bengkuring
8. IPA Pulau Atas
9. IPA Gunung Lipan
10. IPA Bendang

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

11. IPA Loa Bakung
12. IPA Gunung Lingai
13. IPA Bantuas
14. IPA Bukuan
15. IPA Pampang
16. IPA Makroman
17. IPA Sungai Kapih
18. IPA Kalhol

Upaya selanjutnya dalam pembenahan IPA yaitu dengan substitusi bahan kimia disetiap IPA utama dan memasang kapasitor bank guna mengoptimalkan penggunaan daya listrik dan hal ini sangat bermanfaat bagi efisiensi biaya operasional.

4.2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi

Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Kota Samarinda disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP).

a. Dasar penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan akrual, kecuali untuk investasi pada efek dinyatakan sebesar nilai wajar.

Laporan arus kas disusun berdasarkan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang dikelompokkan kedalam kegiatan operasi, investasi, dan pendanaan dengan menggunakan metode tidak langsung. Untuk tujuan penyajian laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas dan investasi jangka pendek yang sangat likuid dan dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya.

Mata uang pelaporan uang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah Rupiah.

b. Transaksi dengan Pihak-pihak yang mempunyai hubungan Istimewa

Transaksi dengan Pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah pengalihan sumber daya, jasa atau kewajiban antara Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, terlepas dari harga yang dibebankan. Transaksi dengan pihak yang mempunyai istimewa antara lain:

- Transaksi antara PERUMDAM dengan pemodal utamanya (Pemda)
- Transaksi antara PERUMDAM dengan entitas anak perusahaan.
- Transaksi antara PERUMDAM dengan individu yang menimbulkan beban secara langsung dan bukan ditanggung oleh PERUMDAM.

c. Kas dan Setara Kas

Kas

Kas dan setara kas adalah uang tunai dan uang di bank milik PERUMDAM yang dikelola untuk aktivitas normal perusahaan baik dalam mata uang rupiah maupun dalam mata uang asing.

Kas terdiri dari Kas Besar dan Kas Kecil

Setara Kas

Setara Kas digunakan untuk membukukan transaksi penerimaan dan pengeluaran uang tunai melalui kas besar dan bank serta rekening giro. Rekening giro bank digunakan untuk membukukan transaksi penerimaan bank yang meliputi penerimaan hasil penyetoran dari kas, penerimaan asal kliring, dan transfer serta pengeluaran bank dengan cek tunai, giro dan transfer.

Bilyet giro dari pihak luar yang belum disetor ke bank untuk kliring, belum dapat dibukukan ke setara kas.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

d. Investasi Jangka Pendek

Investasi jangka pendek adalah investasi yang bersifat sementara, yang dimaksudkan untuk memanfaatkan kelebihan dana perusahaan yang belum digunakan untuk aktivitas operasi perusahaan.

Investasi jangka pendek terdiri dari: Deposito, promes, dan investasi jangka pendek lainnya yang jangka waktunya tidak lebih dari 12 bulan.

e. Piutang Usaha

Piutang usaha merupakan semua bentuk tagihan yang berasal dari kegiatan usaha PERUMDAM Kota Samarinda, yang terdiri dari:

- **Piutang Rekening Air**

Piutang yang berasal dari penjualan air dan unsur pendapatan lainnya yang termasuk dalam tagihan rekening air yang dibukukan pada saat rekening diterbitkan.

- **Piutang Rekening Non Air**

Piutang rekening non air adalah piutang yang berasal dari tagihan-tagihan di luar piutang rekening penjualan air seperti: piutang sambungan baru yang dibukukan pada saat rekening diterbitkan.

- **Piutang Kemitraan**

Piutang yang timbul karena adanya kegiatan kerjasama dengan pihak ketiga.

- **Piutang Rekening Air Limbah**

Piutang yang berasal dari kegiatan PERUMDAM dalam pengolahan air limbah.

- **Penyisihan Piutang**

Berdasarkan SAK ETAP Penyisihan kerugian piutang usaha secara kolektif kelompok pelanggan (pelanggan rumah tangga, niaga, sosial, industri instansi pemerintah, dan lain-lain), yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok.

Sedangkan Penyisihan kerugian piutang non usaha secara individual, yang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang non usaha ditentukan berdasarkan kemampuan membayar debitur.

Jika terdapat pembayaran atas piutang-piutang yang telah dihapus. Pembayaran tersebut dibukukan sebagai Pendapatan Lain-lain tahun berjalan.

f. Piutang Lain-lain

Piutang non usaha merupakan piutang kepada pihak ketiga yang bukan berasal dari kegiatan usaha PERUMDAM.

g. Persediaan

Persediaan dikelompokkan menjadi 2 jenis yaitu:

1. Bahan operasi yang terdiri dari bahan kimia dan bahan operasi lainnya.

Bahan operasi yang berupa bahan bakar solar dan oli dibebankan langsung sebagai beban pada saat pembelian.

2. Bahan instalasi yang berupa pipa-pipa dan asesorisnya.

Barang/bahan yang dibeli untuk keperluan investasi termasuk pemeliharaan instalasi dikelompokkan kedalam persediaan instalasi.

Metode pencatatan bahan instalasi dan bahan kimia adalah metode perpektual, sedangkan untuk bahan operasi lainnya menggunakan metode fisik.

Pada saat tanggal pelaporan perusahaan menilai apakah terjadi penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Jika suatu jenis (kelompok jenis) dari persediaan menurun nilainya, maka persediaan harus diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos kerugian penurunan nilai persediaan dengan perkiraan lawan akumulasi penurunan nilai persediaan.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

h. Uang Muka

Uang Muka merupakan uang yang telah dibayar namun pembebanannya baru akan dilaksanakan pada periode yang akan datang.

i. Aset Tetap

Aset Tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan (*historical cost*) dikurangi dengan akumulasi penyusutan, kecuali aset tetap tertentu telah dinilai kembali berdasarkan Keputusan Menteri Keuangan Indonesia Nomor 109/KMK.04/1979. Penyusutan dihitung berdasarkan metode garis lurus sesuai taksiran masa manfaat ekonomisnya, rincian penggolongan penyusutan sebagai berikut:

Bukan Bangunan

- | | |
|--------------|---|
| - Golongan 1 | 25 % dari nilai kontrak buku (4 tahun) |
| - Golongan 2 | 12.50 % dari nilai kontrak buku (8 tahun) |
| - Golongan 3 | 6,25 % dari nilai kontrak buku (16 tahun) |
| - Golongan 4 | 5 % dari nilai kontrak buku (20 tahun) |

Bangunan

- | | |
|------------------|--------------------------------------|
| - Tidak Permanen | 10 % dari nilai perolehan (10 tahun) |
| - Permanen | 5 % dari nilai perolehan (20 tahun) |

Pengadaan aset tetap selain dari pembelian tunai dan pekerjaan konstruksi.

Jika terdapat pengadaan aset tetap yang dibeli dengan cara leasing, trade-in, dan diperoleh secara hibah dianut perlakuan akuntansi sebagai berikut:

1. Leasing

Aset tetap dibeli dengan cara leasing (*capital lease*) harus dinyatakan dalam nilai tunainya dengan jumlah aset tetap leasing dan dari sisi kewajiban dinyatakan dengan judul hutang leasing sebesar tunai aset dikurangi dengan uang muka yang dibayar pada saat penandatanganan kontrak perjanjian.

2. Trade-in

Aset tetap yang dibeli dengan trade-in (dibeli dengan menukarkan aset tetap yang lama selain tanah dan gedung); harus dinyatakan sebesar nilai tunainya dikurangi dengan keuntungan atau ditambah dengan kerugian yang timbul dalam transaksi tersebut. Selanjutnya harga perolehan dan transaksi akumulasi penyusutan aset tetap lama harus dikeluarkan dari pembukuan. Yang dimaksud dengan keuntungan/kerugian adalah selisih antara harga buku aset yang lama dengan harga menurut penilaian penjual atas aset lama tersebut. Aset tetap yang dibeli dengan cara leasing dan trade-in disusutkan dengan metode dan persentase penyusutan yang sama seperti halnya dengan aset tetap yang pengadaannya dilakukan melalui pembelian.

3. Hibah

Aset tetap yang diperoleh melalui pemberian atau hibah dan tidak mempunyai keterkaitan apapun karenanya, harus dinilai sebesar taksiran atau nilai pasar wajarnya dengan mengkredit Modal Hibah. Aset tetap diperoleh melalui pemberian atau hibah ini disusutkan dengan metode dan persentase penyusutan yang sama halnya dengan aset tetap yang pengadaannya dilakukan melalui pembelian.

j. Aset Dalam Penyelesaian

Jika penyelesaian pengerjaan suatu aset tetap melebihi dan atau melewati satu periode tahun anggaran, maka aset tetap yang belum selesai tersebut digolongkan dan dilaporkan sebagai konstruksi (Penyelesaian) dalam pengerjaan sampai dengan aset tersebut selesai dan siap dipakai.

k. Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek adalah kewajiban yang harus dilunasi dalam waktu paling lama dua belas bulan setelah tanggal laporan keuangan.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

Kewajiban jangka pendek dicatat sebesar kas atau setara kas yang diterima atau sebesar nilai wajar dari aset non kas yang diterima sebagai penukar dari kewajiban pada saat terjadinya. Dengan diikutinya metode administrasi pembayaran kas bank melalui Daftar Voucher Utang yang harus Dibayar (DVUD) maka saldo DVUD pada tanggal neraca harus dikelompokkan kembali dan disajikan dilaporkan sesuai dengan jenis kewajibannya.

i. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban Jangka Panjang adalah kewajiban yang harus dilunasi dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal laporan keuangan.

Kewajiban Jangka Panjang dicatat sebesar kas atau setara kas yang diterima atau sebesar nilai wajar dari aset non kas yang diterima sebagai penukar kewajiban pada saat terjadinya. Kewajiban jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang, Dengan diikutinya metode administrasi pembayaran kas/bank melalui Daftar Voucher Utang yang harus Dibayar (DVUD) maka saldo DVUD pada tanggal neraca harus dikelompokkan kembali dan disajikan/dilaporkan sesuai dengan jenis kewajibannya.

m. Kewajiban Lain-lain

Kewajiban Lain-lain merupakan kewajiban yang tidak dapat dikategorikan sebagai kewajiban jangka pendek maupun jangka panjang, meliputi:

- **Pendapatan Yang Ditangguhkan**

Penghasilan yang diperoleh sekaligus untuk barang/jasa yang akan melebihi periode penerimaan

- **Cadangan Dana**

Cadangan dana yang dibentuk menurut ketentuan pembagian laba yang berlaku pada PERUMDAM yang bersangkutan dan bukan merupakan kelompok modal.

- **Uang Jaminan**

Merupakan uang jaminan langganan yang dibayarkan oleh pelanggan pada saat pemasangan baru.

n. Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya

Merupakan pembiayaan-pembiayaan untuk proyek-proyek ex BPAM dan proyek-proyek PERUMDAM yang berasal dari Pemerintah Daerah, Pemerintah Provinsi dan Pemerintah Pusat, yang belum ditetapkan statusnya sebagai penyertaan atau pinjaman yang harus dikembalikan.

o. Penyertaan Pemerintah Kota

Merupakan semua penyertaan modal dari Pemerintah Kota setempat berupa uang, barang dan peralatan, biaya-biaya yang dibayar oleh Pemerintah Kota dan bentuk lainnya yang bersumber dari anggaran belanja maupun dana pembangunan.

p. Modal Hibah

Merupakan nilai penerimaan barang-barang atau peralatan oleh PERUMDAM yang sifatnya sebagai sumbangan dan tidak mempunyai keterikatan apapun.

q. Saldo Laba (Rugi)

- **Laba (Rugi) Tahun - Tahun Lalu**

Merupakan sisa laba (rugi) tahun-tahun lalu yang ditahan, akumulasi kerugian tahun-tahun lalu yang ditahan, dan sisa laba tahun berjalan setelah dikurangi pajak penghasilan atau rugi tahun berjalan.

- **Laba (Rugi) Tahun Berjalan**

Selisih pendapatan yang diperoleh dengan beban-beban yang dikeluarkan/diperhitungkan.

r. Pendapatan Usaha

Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan pada saat diterbitkan rekening tagihan air pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pemanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

Pendapatan sambungan baru dan penjualan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan dengan memperhatikan ketentuan sebagai berikut:

- a. Jika menurut prosedur yang berlaku pelanggan/calon pelanggan diisyaratkan membayar kewajibannya secara tunai maka pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayarannya. Oleh karenanya, transaksi seperti ini masih perlu dilakukan pencatatan ke dalam rekening piutang.
- b. Jika menurut ketentuan yang berlaku pelanggan dapat memenuhi kewajibannya dengan cara mengangsur maka pengakuan serta pencatatan pendapatan dilakukan pada saat ditandatangani kontrak sambungan baru dengan mendebet Sambungan Baru Yang Akan Diterima dan mengkredit Pendapatan Sambungan Baru, selanjutnya angsuran pembayaran yang jatuh tempo tiap bulan diakui sebagai Piutang Rekening Non Air, dengan mendebet perkiraan Piutang Rekening Non Air dan mengkredit perkiraan Sambungan Baru Yang Akan Diterima.
- c. Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat dan diakui pada saat denda tersebut diterima.

s. Pengakuan Beban

Beban diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan biaya-biaya yang bersifat periodik harus dikaitkan dengan periode dimana Beban tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka.

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

t. Perpajakan

Pajak yang disajikan dalam neraca harus menggambarkan jumlah pajak yang terutang berdasarkan ketentuan perpajakan yang berlaku, sedangkan dalam laporan keuangan akhir tahun, pajak penghasilan perusahaan disajikan sebesar selisih antara jumlah pajak atas Laba Kena Pajak (LKP) berdasarkan tarif PPh Badan yang berlaku dengan pembayaran dimuka (angsuran) PPh Badan.

Selisih yang terutang dari hasil perhitungan diatas disajikan sebagai hutang PPh Badan dan sebaliknya jika pembayaran dimuka lebih besar dari jumlah pajak atas LKP maka selisihnya disajikan sebagai pembayaran dimuka pajak.

PPh pasal 21 yang harus dibayar tiap-tiap bulan, dibebankan sebagai biaya bulan berjalan dengan perkiraan lawan Hutang PPh Pasal 21.

Kredit PPh atau Hutang PPh harus disajikan tersendiri dan tidak dapat dikompensasikan dengan hutang atau pembayaran dimuka PPh.

4.3. Penjelasan Atas Laporan Keuangan

4.3.1 Kas dan Setara Kas

Saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

a. Kas

	31-12-2023	31-12-2022
Kas	293.527.486	241.209.752
Kas Loker Kantor Pusat	86.000.000	86.000.000
Sub Saldo Kas	379.527.486	327.209.752

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

b. Setara Kas

Giro pada Bank

- Bank BNI 46 Rek.0076847200	2.787.128.170	2.294.557.686
- Bank BNI 46 II Rek. 7684720009	498.454.896	3.430.982.131
- Bank BPD Kaltim Rek.0011530935	3.643.869.491	3.060.928.674
- Bank BPD Kaltim Rek.0011515517	202.413.870	201.883.117
- Rekening Giro BPD III	8.224.373.609	4.846.592.161
- Bank BPD IV Rek. 0011571743	2.766.010.426	2.750.152.958
- Bank BPR II Rek. 011101800502	3.362.885.754	3.309.661.982
- Bank BRI Giro II (Briva)	6.749.857	6.994.407
- Bank BRI III Rek. 20691000216304	20.079.843.650	9.836.395.509
- Rekening Giro BSI IV ex BRIS	14.102.085	14.220.625
- QRIS	4.407.850.060	-
- Bank BTN Rek.0002001300004552	6.037.902.499	5.214.431.168
- Bank BTN Rek.0002001300005011	52.274.364.458	46.408.896.196
- Bank Bukopin II Rek.1002503171	3.446.561.001	3.049.773.493
- Bank Mandiri Rek.1480095029487	1.843.264.982	3.720.204.342
- Bank Mandiri Rek.1480033886667	4.221.267.560	5.085.507.464
- Bank Mandiri Syariah Rek.77711111615	-	5.301.137.625
- Bank Mandiri Syariah Rek.7772222615	7.597.463.629	3.767.118.550
- Bank Mega Syariah I Rek. 100001000148558	8.911.824.074	2.521.125.418
- Bank Mega Syariah III Rek. 200002006607083	-	15.774.771.585
Jumlah	130.326.330.071	120.595.335.090

Deposito

- Bank BTN Rek.00001402044429761	1.500.000.000	1.500.000.000
Jumlah	1.500.000.000	1.500.000.000

Total Kas dan Setara Kas

132.205.857.557 **122.422.544.842**

4.3.2 Investasi Jangka Pendek

1.000.000.000 **1.000.000.000**

Saldo investasi jangka pendek per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

- Bank Mandiri Rek.1480201078162	1.000.000.000	1.000.000.000
Saldo Investasi Jangka Pendek	1.000.000.000	1.000.000.000

4.3.3 Piutang Usaha

154.484.087.607 **101.795.736.769**

Saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

a. Piutang Rekening Air

146.465.736.587 **95.046.702.999**

Terdiri dari:

- Piutang Rekening Air Sosial Umum	-	-
- Piutang Rek. Air ABRI/POLRI	-	-
- Piutang Rekening Air SS	532.088.326	386.803.531
- Piutang Rek. Air Sosial Miskin	7.847.099	-
- Piutang Rekening Air D1	51.679.774.959	23.770.526.219

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pemanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

- Piutang Rekening Air D2	65.480.141.356	45.368.062.438
- Piutang Rekening Air D3	10.034.102.661	8.936.605.237
- Piutang Rekening Air Kel. D4	17.747.224	-
- Piutang Rekening Air P1	6.029.753.610	5.177.088.417
- Piutang Rekening Air P2	5.692.179.800	5.255.413.590
- Piutang Rekening Air P3	5.954.170.200	5.074.855.518
- Piutang Rekening Air P4	888.145.286	937.311.928
- Piutang Rekening Air KH	149.786.066	140.036.121
- Piutang Rekening Air K1	-	-
Saldo Piutang Rekening Air	146.465.736.587	95.046.702.999
b. Piutang Rekening Non Air	8.018.351.020	6.749.033.770
Terdiri dari:		
- Piutang Abodemen	8.018.351.020	6.749.033.770
- Piutang Rek. Non Air lainnya	-	-
Saldo Piutang Rekening Non Air	8.018.351.020	6.749.033.770
Total Piutang Usaha	154.484.087.607	101.795.736.769
4.3.4 Penyisihan Piutang Tak Tertagih	(45.867.100.526)	(25.706.710.731)
Saldo penyisihan piutang tak tertagih per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:		
- Penyisihan Piutang Rekening Air	(42.841.244.570)	(23.813.737.939)
- Penyisihan Piutang Rekening Non Air	(3.025.855.956)	(1.892.972.792)
Saldo penyisihan piutang tak tertagih	(45.867.100.526)	(25.706.710.731)
<i>Perincian piutang dan penyisihan piutang tak tertagih lihat lampiran 1</i>		
4.3.5 Piutang Lain-lain	31.676.915.631	28.661.765.062
Saldo piutang lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:		
1. Piutang Pegawai	39.470.914	33.525.183
2. Piutang Sementara	127.289.250	-
3. Piutang Sementara Bendang II	516.610.000	516.610.000
4. Piutang Pengadaan Tanah FK3	465.325.285	465.325.285
5. Piutang Koperasi	159.128.699	159.128.699
6. Piutang Vila Tamara	70.034.690	70.034.690
7. Piutang Penyambungan Baru	3.935.754	3.935.754
8. Piutang Lain-lainnya	972.451.620	919.397.750
9. Piutang Pelanggan Non Aktif	29.000.258.209	26.159.396.491
10. Piutang Locket Swasta	322.411.210	334.411.210
Saldo piutang lain-lain	31.676.915.631	28.661.765.062

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pemandangan
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

1. Piutang Pegawai

Piutang pegawai adalah beban telepon, premi askes, premi kesehatan, penjualan aset tetap PERUMDAM yang dilelang ke karyawan PERUMDAM, yang pembayarannya diakui oleh PERUMDAM terlebih dahulu dan pengembaliannya dengan cara diperhitungkan melalui pemotongan pembayaran gaji kepada karyawan yang bersangkutan.

- Piutang Pegawai	39.470.914	33.525.183
Jumlah	39.470.914	33.525.183

2. Piutang Sementara

Piutang sementara adalah piutang yang terjadi sehubungan dengan adanya transaksi administrasi dan keuangan pengoperasian IPA Bendang PT. Wahana Abdi Tirta Tehnika Sejati sesuai dengan Surat Walikota Samarinda No. 500/0189/Eko-Sarekda/IV/2011 tanggal 5 April 2011 dan surat No. 500/0131/Eko-Sarekda/III/2011 tanggal 18 Maret 2011 Perihal Pengoperasian IPA Bendang. Sedangkan piutang sementara sampai dengan tahun 2017 telah diperhitungkan atau diselesaikan pada tahun 2019 setelah selesainya audit khusus biaya operasional IPA Bendang 1 dan Intake Loa Kulu antara PDAM Tirta Kencana Kota Samarinda dan PT WATS Periode 10 Januari 2003 s.d 2017.

3. Piutang IPA Bendang II

Biaya-biaya yang dikeluarkan PERUMDAM untuk pembangunan dan biaya operasional IPA Bendang II yang akan diperhitungkan dengan produksi air yang didistribusikan ke konsumen/masyarakat.

- Saldo per 31 Desember 2016		131.622.975
- Pembayaran sebesar 100% untuk melaksanakan pekerjaan audit teknis & studi penyerapan air baku IPA Bendang II berds.(MoU) & BAPP tgl.29 Nov16 & Laporan Akhir yang akan diperhitungkan sebagai dana talangan sementara IPA Bendang II oleh PERUMDAM Smd. a/n. Yayasan Pendidikan Tirta Dharma Pamsi		263.949.525
- Pembayaran sebesar 100% untuk melaksanakan appraisal IPA Bendang II kapasitas 400 l/d & bangunan berdasarkan SPKK tanggal 14 Oktober 2016 & BAPP tanggal 09 Desember 2016 dan Laporan Appraisal yang akan diperhitungkan sebagai dana talangan sementara IPA Bendang II oleh PERUMDAM Samarinda a/n. Sih Wiryadi & Rekan		90.000.000
- Pembayaran kekurangan bayar sisa atas PPN II Appraisal IPA Bendang II Kapasitas 400 l/d dan Bangunan berdasarkan Surat Perjanjian Kontrak Kerja tanggal 14 Oktober 2016 yang akan diperhitungkan sebagai dana talangan sementara IPA Bendang II oleh PERUMDAM Samarinda a/n. Sih Wiryadi &		9.000.000
- Penerimaan LPP harian tanggal 16 Februari 2017.		(2.612.500)
- Pemby. piutang sementara u/ pek survey topografi u/ pek di cut and fill IPA Bendang 2 yg akan diperhitungkan melalui tag air curah IPA Bendang 2 berds rincian by terlampir. (CV Konsultan 99)		24.650.000
Jumlah		516.610.000

4. Piutang Pengadaan Tanah FK3

Piutang pengadaan tanah FK3 merupakan piutang kepada Forum Komunikasi Karyawan Karyawati (FK3) PDAM Tirta Kencana Kota Samarinda yang merupakan dana talangan pengadaan lahan untuk pembangunan perumahan karyawan PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda yang diberikan sejak tahun 2003.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pemanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

- Saldo piutang Pengadaan Tanah Per 31 Desember 2018	610.325.285
- Setoran FK3 PERUMDAM Tahun 2019	(35.000.000)
- Penerimaan LPP harian tanggal 27 Juli 2020.	(50.000.000)
- Penerimaan LPP harian tanggal 26 Januari 2021.	(50.000.000)
- Penerimaan LPP harian tanggal 31 Mei 2022.	(10.000.000)
Jumlah	465.325.285

5. Piutang Koperasi

Piutang Koperasi merupakan piutang (tagihan) PERUMDAM. Tirta Kencana Kota Samarinda kepada Koperasi Tirta Dharma PERUMDAM Kota Samarinda yang merupakan dana talangan kegiatan operasional untuk *cut and fill* tanah yang dibangun perumahan karyawan PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda dan talangan pembayaran premi asuransi yang dikompensasi dengan pemotongan gaji untuk menyelesaikan piutang koperasi tersebut.

- Saldo piutang Koperasi Per 31 Desember 2023	159.128.699
Jumlah	159.128.699

6. Piutang Vila Tamara

- Pengakuan Piutang Pendapatan Sumbangan Baru Perumahan Villa Tamara sebanyak 67 Sumbangan Rumah. Tanggal 01-10-2016 Voucher No: 0023.6.10.16; Saldo per 31-12-2023

Jumlah	70.034.690
---------------------	-------------------

7. Piutang Penyambungan Baru

Piutang penyambungan baru merupakan tagihan angsuran kepada pelanggan baru yang belum lunas sampai dengan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

- Piutang Sumbangan Baru Tahun 2021.	1.344.554
- Penambahan Piutang Sumbangan Baru Tahun 2022.	2.591.200
Jumlah	3.935.754

8. Piutang Lain-Lainnya

Saldo Piutang Lain-lain per 31-12-2018	356.934.824
- Kas dari Loket swasta yang belum disetor tanggal 31-12-2019	(128.047.201)
- Penerimaan LPP harian tanggal 3 Januari 2019.	(58.080.000)
- Penerimaan pek. perb, rehab pipa kebocoran & acc periode bln Des 19	(37.472.466)
- Penerimaan LPP harian tanggal 11 Januari 2021.	(2.000.000)
- Pemby by pemasangan listrik u/ Intake Bantuas Daya 131.000 VA dan lainnya Per	227.984.000
- Koreksi JPK No. 0015.3.03.21, 0017.3.03.21, 0008.3.04.21 karena salah input koc	(4.500.000)
Saldo Piutang Lain-lain per 31-12-2021	354.819.157
Penambahan 2022 :	
- Penerimaan LPP harian tanggal 24 November 2022.	(12.987.800)
- Titipan Pendapatan 2022	119.148.535
- Penyesuaian atas rekonsiliasi piutang air & non air tahun 2022	458.417.858
- Pengembalian Kekurangan Volume Pengadaan Aset	20.683.574
- Titipan Pendapatan 2023	32.370.296
Saldo Piutang Lain-lain per 31-12-2023	972.451.620

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

9. Piutang Pelanggan Non Aktif

Berdasarkan hasil penelusuran piutang pelanggan (piutang khusus) dgn nomor surat perjanjian kontrak (SPK) No. 800.900/96-03/X/2020 tgl 19 Okt 2020 yg dilakukan oleh pihak independen yaitu KAP Khairunnas maka berikut ini merupakan jumlah piutang yang sudah di pisahkan status pelanggan dengan status tidak aktif.

- Piutang Pelanggan Tidak Aktif Mulai dari Tahun 2001 sd 2019	44.574.035.251
- Piutang Pelanggan Tidak Aktif Mulai dari Tahun 2001 sd 2019 yang Dihapuskan	(9.364.599.144)
- Koreksi atas pelanggan yang tidak aktif berubah menjadi Aktif tahun 2021	(9.050.039.616)
- Koreksi atas pelanggan yang tidak aktif berubah menjadi Aktif tahun 2023 sesuai rekening	2.840.861.718
Jumlah	29.000.258.209

10. Piutang Locket Swasta

Merupakan saldo titipan Deposit penerimaan rekening pihak loket-loket swasta via Bank Mandiri per 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut:

- Piutang Locket Swasta 2021	334.411.210
- Penerimaan piutang Locket Swasta Tahun 2023	(12.000.000)
Jumlah	322.411.210

	31-12-2023	31-12-2022
4.3.6 Persediaan	25.405.932.776	28.401.532.992
Saldo Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:		
a. Persediaan Bahan Kimia	8.578.722.361	10.022.039.940
Terdiri dari:		
- Persediaan Tawas	2.945.941.250	3.602.895.000
- Persediaan Kaporit	3.692.552.261	2.213.629.570
- Persediaan P.E.	153.543.750	582.237.900
- Persediaan Soda Ash	1.610.916.000	3.163.388.250
- Persediaan Kaolin	112.800.000	88.100.000
- Persediaan garam NACL	62.969.100	371.789.220
Jumlah	8.578.722.361	10.022.039.940
b. Persediaan Bahan Operasional Lainnya	12.410.356.478	14.090.826.915
Terdiri dari:		
- Persediaan Suku Cadang Assesories	12.410.356.478	14.090.826.915
Jumlah	12.410.356.478	14.090.826.915
c. Persediaan Bahan Pembantu	74.849.900	14.017.044
Terdiri dari:		
- Persediaan Seal Tape	74.495.700	57.417.425
- Persediaan Plingkut	354.200	354.200
Jumlah	74.849.900	57.771.625
d. Persediaan Bahan Instalasi	4.342.004.037	4.230.894.512
Terdiri dari:		
- Pipa-pipa lebih dari 2 inchi	3.631.347.237	3.545.228.712
- Water Meter lebih dari 2 inchi	710.656.800	685.665.800
Jumlah	4.342.004.037	4.230.894.512
Total Persediaan	25.405.932.776	28.401.532.992

Perincian persediaan lihat dalam lampiran 2.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

	31-12-2023	31-12-2022
4.3.7 Uang Muka	2.176.719.440	1.173.542.114
Saldo Uang Muka per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:		
1. Uang Muka Kerja	-	-
2. Uang Muka Operasional	4.000.000	4.000.000
3. PPh Pasal 23	27.596.447	27.596.447
4. PPh Pasal 25	0	0
5. Biaya Sewa Dibayar Dimuka	198.000.000	198.000.000
6. Rupa - Rupa Biaya Dibayar Dimuka	1.947.122.993	943.945.667
Jumlah	2.176.719.440	1.173.542.114

1. Uang Muka Kerja

Merupakan saldo uang muka pengadaan barang dan pembangunan instalasi per 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut:

- Saldo Uang Muka Kerja Per 31 Desember 2022	-
- Penambahan	
- Pengurangan	
Jumlah	-

2. Uang Muka Kerja Operasional

Merupakan saldo uang muka operasional per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	31-12-2023	31-12-2022
- Saldo	4.000.000	4.000.000
Jumlah	4.000.000	4.000.000

3. PPH Pasal 23

Merupakan PPh Pasal 23 atas Penerimaan pendapatan pemasangan pipa pvc di Citra Garden City.

	31-12-2023	31-12-2022
Saldo Uang Muka PPh 23	27.596.447	27.596.447
Jumlah	27.596.447	27.596.447

4. PPh Pasal 25

Merupakan PPh Pasal 25 atas kelebihan bayar angsuran pajak Penghasilan

Saldo Uang Muka PPh 25	0,00	0,00
Jumlah	0,00	0,00

5. Biaya Sewa Dibayar Dimuka

Merupakan Pembayaran sewa ruko u/ UPW II lok Jl Merdeka Ruko Inpres Merdeka Blok D-1 berdasarkan perjanjian sewa menyewa tgl 13 Des 21 Era Nusa-Perumdam selama 3 tahun terhitung tgl 07 Jan 22 s.d 06 Jan 25 sesuai surat permohonan sert disposisi direksi terlampir. a/n Era Nusa.

Saldo Biaya Dibayar Dimuka	198.000.000	198.000.000
Jumlah	198.000.000	198.000.000

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Perbandingan
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

6. Rupa-rupa uang muka

Merupakan saldo uang muka untuk pembebanan biaya listrik, uang muka pengadaan barang, titipan pelanggan dan lain-lain per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut:

- Rupa-rupa uang muka	1.947.122.993	943.945.667
Jumlah	1.947.122.993	943.945.667

4.3.8. Aset Tetap - Harga Perolehan

Rincian harga perolehan aset tetap adalah sebagai berikut:

Keterangan	PER 31-12-2022	Tambah	Kurang	PER 31-12-2023
a. Tanah	14.667.562.922	1.171.520.000	-	15.839.082.922
b. Inst. Sumber Air	28.106.456.005	147.856.000	-	28.254.312.005
c. Inst. Pompa	129.078.220.598	11.906.179.764	-	140.984.400.362
d. Inst. Pengolahan Air	183.338.091.644	8.712.525.529	-	192.050.617.173
e. Inst. Tran. & Distribusi	481.213.998.922	47.096.591.903	-	528.310.590.825
f. Bangunan/Gedung	35.824.928.638	6.406.421.141	57.055.000	42.174.294.779
g. Peralatan & Perleng.	18.312.844.162	4.236.163.100	116.730.000	22.432.277.262
h. Kendaraan/Alat Peng.	7.047.672.362	1.357.933.394	-	8.405.605.756
i. Inventaris/Peralatan K	21.991.691.341	2.238.615.609	-	24.230.306.950
Total	919.581.466.594	83.273.806.440	173.785.000	1.002.681.488.034

4.3.9. Aset Tetap - Akumulasi Penyusutan

Keterangan	PER 31-12-2022	Tambah	Kurang	PER 31-12-2023
a. Inst. Sumber Air	24.472.427.541	630.767.039	-	25.103.194.580
b. Inst. Pompa	101.647.500.144	6.018.058.300	-	107.665.558.444
c. Inst. Pengolahan Air	118.057.247.141	8.924.231.032	-	126.981.478.173
d. Inst. Tran. & Distribusi	408.837.979.214	24.364.395.799	-	433.202.375.013
e. Bangunan/Gedung	16.755.019.043	1.800.798.462	-	18.555.817.505
f. Peralatan & Perleng.	13.636.368.943	1.726.274.643	-	15.362.643.585
g. Kendaraan/Alat Peng.	6.259.998.250	547.898.018	9.320.835	6.798.575.433
h. Inventaris/Peralatan K	18.979.205.046	1.619.322.178	-	20.598.527.224
Total	708.645.745.321	45.631.745.471	9.320.835	754.268.169.957
Nilai Buku	210.935.721.273			248.413.318.077

Rincian daftar aset tetap terlampir pada lampiran 3

Proses Ganti Rugi

Berdasarkan Penyelesaian Lahan Pengganti RRI No.690/269-09/IV/2010 tanggal 8 April 2010, atas tanah yang ditempati oleh PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda masih terdapat 1.960 m2 tanah di Jalan Tirta Kencana yang merupakan tanah milik LPP RRI Kota Samarinda yang masih dalam proses negosiasi untuk dilakukan penyelesaiannya oleh PDAM melalui ganti rugi atau penggantian tanah RRI di lokasi lain.

**Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)**

Penghapusan Aset

Pada Tanggal 3 Desember 2013 Walikota Samarinda memberikan Surat Keputusan No. 500/0764/Eko-Sarekda/XII/2013 perihal Penghapusan Asset PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda yang berisi tentang Permohonan penghapusan Asset PERUMDAM Kota Samarinda tanggal 13 Mei 2013. Maka pada prinsipnya walikota menyetujui untuk dihapuskan asset dengan total sebesar Rp3.757.592.816,- (Tiga milyar tujuh ratus lima puluh tujuh juta lima ratus sembilan puluh dua ribu delapan ratus enam belas rupiah).

Setelah ditelusuri kembali berdasarkan daftar aset bisa ditemukan Rp2.886.897.816.dan masih terdapat selisih sebesar Rp870.695.500,- (Rp3.757.592.816,- dikurang Rp870.695.500,-) dari selisih tersebut berkas penyerahannya belum ditemukan namun fisik asetnya ada.

	31-12-2023	31-12-2022
Proses Ganti Rugi		
Berdasarkan Berita Acara Gudang Yang Terbakar pada Tanggal 1 Juli 2013 yang dibuat oleh Team sesuai dengan Surat Tugas Nomor: 800/582-17/VII/Peg-2013 tanggal 2 Juli 2013 telah melakukan survey lapangan dan telah membuat Laporan Analisa dan Evaluasi Kebakaran Gudang, yang menyatakan bahwa bangunan gudang yang terbakar adalah senilai Rp265.437.999,- (Dua ratus enam puluh lima juta empat ratus tiga puluh tujuh ribu sembilan ratus sembilan puluh sembilan rupiah).		
4.3.10 Aset Dalam Penyelesaian	80.800.685.104	89.789.548.473
Saldo Uang Muka per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:		
a. Aset Dalam Penyelesaian Pengolahan Air	-	-
b. Aset Dalam Penyelesaian SPAM & Pemasangan Pipa	79.071.639.000	79.071.639.000
c. Aset Dalam Penyelesaian	1.729.046.104	10.717.909.473
Jumlah	80.800.685.104	89.789.548.473
<i>Perincian dalam lampiran 4.</i>		
4.3.11 Utang Usaha	2.471.091.250	3.047.444.947
Saldo Uang Muka per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:		
Utang Usaha	2.471.091.250	3.047.444.947
Jumlah	2.471.091.250	3.047.444.947
<i>Perincian dalam lampiran 5</i>		
4.3.12 Utang Non Usaha	1.473.578.976	488.654.848
Saldo Uang Muka per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:		
Utang Non Usaha	1.473.578.976	488.654.848
Jumlah	1.473.578.976	488.654.848
<i>Perincian dalam lampiran 5/1</i>		
4.3.13 Utang Pajak	16.616.995.396	10.114.770.358
Saldo Uang Muka per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:		
- Hutang PPh Pasal 21	176.978.650	292.326.276
- Hutang PPh Pasal 23	170.526.605	100.539.365
- Utang PPh Pasal 29	15.968.567.781	9.336.086.820
- Hutang PPN Keluaran	269.467.688	366.936.079
- Utang PPh Pasal 4(2)	31.454.672	18.881.818
Jumlah	16.616.995.396	10.114.770.358

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

4.3.14 Utang Jangka Pendek lainnya	19.697.618.309	17.897.955.594
Saldo utang jangka pendek lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:		
- Pendapatan Lain Dimuka	1.097.250.000	1.097.250.000
- Titipan Meterai	134.256.671	94.279.671
- Titipan Pelanggan	3.523.859.752	2.954.352.673
- Titipan Retribusi Sampah	2.140.437.043	2.017.053.043
- Titipan Pendapatan	-	-
- Titipan Villa Tamara	190.000.000	170.000.000
- Titipan Biaya Umroh Pegawai	510.000.000	630.000.000
- Titipan Sumbangan Rumah	10.000.000	10.000.000
- Titipan Pesona Mahakam	8.808.276	37.371.292
- Titipan PMI	933.881.165	-
- Titipan Bunga	2.688.958.327	2.672.570.105
- Titipan Angsuran Air	8.459.698.140	8.214.609.874
- Utang Jk. Pendek Lainnya	468.936	468.936
Jumlah	19.697.618.309	17.897.955.594

	31-12-2023	31-12-2022
4.3.15. Cadangan Dana	275.776.033	248.143.509
Saldo cadangan dana per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:		
a. Cadangan Dana Asuransi	269.079.295	238.855.069
b. Cadangan Dana Astek/Jamsostek	6.696.738	9.288.440
Jumlah	275.776.033	248.143.509

a. Cadangan Dana Asuransi		
Terdiri dari:		
- Saldo Cadangan dana asuransi 2023 dan 2022	238.855.069	229.714.858
- Tambah (Kurang) dana asuransi dari dana pensiun, karyawan dan pekelangan tahun 2023 dan 2022	30.224.226	9.140.211
Jumlah	269.079.295	238.855.069

b. Cadangan Dana Astek/Jamsostek		
Merupakan saldo kelebihan potong gaji karyawan untuk iuran Astek/Jamsostek dibandingkan dengan jumlah yang dibayarkan kepada Jamsostek, terdiri dari:		
- Saldo kumulatif sampai dengan 31-12-2022	9.288.440	10.916.129
- Penambahan (Pengurang) tahun 2023	(2.591.702)	(1.627.689)
Jumlah	6.696.738	9.288.440

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

4.3.16 Uang Jaminan	12.599.116.140	12.609.116.140
Saldo uang jaminan dari langganan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:		
- Uang Jaminan Langganan	12.359.116.116	12.359.116.116
- Jaminan Locket	240.000.024	250.000.024
Jumlah	12.599.116.140	12.609.116.140

a. Uang jaminan langganan

Uang jaminan langganan sebesar Rp.12.599.116.140,- merupakan uang jaminan langganan yang akan dikembalikan kepada pelanggan apabila pelanggan berhenti berlangganan distribusi air PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda.

Saldo Awal Uang Jaminan 2022	12.359.116.116
- Jaminan Locket Arindo	240.000.024
Jumlah Uang Jaminan Langganan	12.599.116.140

b. Jaminan Locket

Jaminan loket sebesar Rp.240.000.024,- merupakan uang jaminan atas loket-loket swasta yang bekerjasama dengan PERUMDAM Tirta Kencana dalam memudahkan pembayaran tagihan pelanggan.

Ekuitas	31-12-2023	31-12-2022
Modal		
4.3.17 Penyertaan Pemerintah belum ditentukan statusnya	158.988.849.550	158.988.849.550
Saldo penyertaan pemerintah yang belum ditentukan statusnya per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022.		
- Penyempurnaan Tanah	491.452.324	491.452.324
- Bangunan dan Perbaikan Intake	2.708.595.075	2.708.595.075
- Pipa Suplai Utama	1.156.347.720	1.156.347.720
- Pembangkit Tenaga Listrik	3.656.591.180	3.656.591.180
- Peralatan Pompa	16.168.568.525	16.168.568.525
- Bangunan dan Perbaikan IPA	24.144.651.140	24.144.651.140
- Alat-alat Pengolahan Air	3.888.052.813	3.888.052.813
- Reservoir	5.030.633.340	5.030.633.340
- Pipa Transmisi Distribusi	2.920.393.883	2.920.393.883
- Nilai Proyek Sarana Air Bersih Departemen Pemukiman dan Pengembangan Wilayah yang pengelolaannya diserahkan ke PERUMDAM Kota Samarinda	11.372.319.338	11.372.319.338
- Ex. Modal Pemprov Kaltim	471.009.543	471.009.543
- ADP	79.071.639.000	79.071.639.000
- Pencatatan asset dari penyertaan pemerintah yg belum ditetapkan dalam rangka program Tax Amnesty	7.908.595.669	7.908.595.669
Jumlah	158.988.849.550	158.988.849.550

**Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pemanding
Per 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)**

Berdasarkan Surat Direksi Nomor: 690/294-08/V/2014 tanggal 22 Mei 2014 terjadi kesalahan jurnal koreksi di tahun 2009 sebesar Rp5.000.000.000,- (Lima milyar rupiah) yang seharusnya dikoreksi ke Modal Hibah tetapi dikoreksi ke Penyertaan Modal yang Belum Ditentukan Statusnya. Setelah dilakukan penelusuran ditemukan nilai aset sebesar Rp4.282.501.000,- dari penyertaan aset pekerjaan pembangunan Instalasi Pengelolaan Air (IPA) kapasitas 25 l/dt dan jaringan pipa yang berlokasi di Sellili Samarinda. Sedangkan sisanya sebesar Rp717.499.000,- (Rp5.000.000.000,- dikurangi Rp4.282.501.000,-) tidak bisa ditelusuri karena sudah terhubung dengan aset PERUMDAM Tirta Kencana Kota Samarinda.

4.3.18 Penyertaan Pemerintah Kota	110.804.256.612	110.804.256.612
Saldo penyertaan pemerintah kota per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022		
- Tahun 2002	2.392.826	2.392.826
- Tahun 2004	5.000.000.000	5.000.000.000
- Tahun 2006	5.000.000.000	5.000.000.000
- Tahun 2008	5.000.000.000	5.000.000.000
- Kas Tunai tahun 2014 *)	15.000.000.000	15.000.000.000
- Kas Tunai tahun 2015 **)	17.607.173.820	17.607.173.820
- Penghapusan utang jangka panjang menjadi modal Pemda TK II.	62.402.689.966	62.402.689.966
- Kas Tunai tahun 2018 ***)	792.000.000	792.000.000
Jumlah	110.804.256.612	110.804.256.612

a) Kas Tunai tahun 2014 *)

Reklasifikasi Modal yang belum ditentukan peruntukannya yang disetor melalui Bank Pembangunan Daerah Kalimantan Timur Nomor Rekening 0011530935 ke penyertaan pemerintah kota berdasarkan Keputusan Walikota Samarinda Nomor: 539/757/HK-KS/XII/2013 Tentang Pencairan Dana Penyertaan Modal Usaha/Kerja kepada Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM) Kota Samarinda tanggal 27 Desember 2013.

b) Kas Tunai tahun 2015 **)

Penerimaan dana penyertaan modal usaha/kerja kepada PERUMDAM Kota Samarinda dari pemerintah kota Samarinda sesuai SK walikota Samarinda Nomor: 539/158/HK-KS/II/2015 Tanggal 24 Februari 2015.

c) Kas Tunai tahun 2018 ***)

Pengakuan Penyertaan Modal Pemerintah Kota Samarinda tahun 2018 berdasarkan SK Walikota No. 500/428/HK-K5/XII/2018 tanggal 5 Desember 2018.

4.3.19 Hibah Aset	137.521.482.342	137.521.482.342
Saldo hibah aset per 31 Desember 2022 dan per 31 Desember 2021		
- Aset IPA Gunung Lipan kapasitas 200 l/det sesuai Berita Acara Pengelolaan Sementara No. 602/345/ST/SPD-AM/XII/208, tanggal 15 Desember 2008	59.238.737.999	59.238.737.999
- Tanah Intake Loa Kulu sesuai dengan Berita Acara Serah Terima Pengelolaan Sistem Air baku Loa Kulu No. 610/7723/DPU/202/tanggal 27/12/2002	38.503.663.801	38.503.663.801
- Jaringan Pipa Distribusi sesuai Berita Acara Serah Kelola No. 63/Kegiatan-Daerah/Per-III/2005 tanggal 29	20.076.564.000	20.076.564.000

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Perbandingan
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

April 2009		
- Water Meter sebanyak 7.000 buah	1.031.721.250	1.031.721.250
- Serah Kelola Reservoir Loa Bahu sesuai Berita Acara Serah Kelola No. 028/035/Perl-III/III/2006 tanggal 2 Februari 2006.	2.675.962.000	2.675.962.000
- Hibah dari BNI 46 berupa IPA Gambut (2 unit) kapasitas masing-masing 10 l/det lokasi Lempake dan Bengkuring.	1.199.000.000	1.199.000.000
- Hibah dari BTN berupa Reservoir	1.806.400.000	1.806.400.000
- Aset IPA Selili 25L/det sesuai Berita Acara Serah Terima Pengelolaan Pek. Bangunan No. 050/996/VI/2002 tanggal 3 Juni 2002.	4.282.501.000	4.282.501.000
- Pemberi Hibah Lainnya	8.706.932.292	8.706.932.292
Jumlah	137.521.482.342	137.521.482.342
	31-12-2023	31-12-2022
4.3.20 Saldo Laba (Rugi)	169.847.651.057	106.753.006.894
Saldo laba (rugi) per 31 Desember 2023 dan per 31 Desember 2022.		
Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	106.753.006.894	66.359.344.423
Saldo Laba (Rugi) Tahun Berjalan	73.897.071.386	43.197.978.890
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu	(10.802.427.223)	(2.804.316.420)
Jumlah Saldo Laba (Rugi)	169.847.651.057	106.753.006.894
Saldo Ekuitas	577.162.239.561	514.067.595.398
	31-12-2023	31-12-2022
4.3.21 Pendapatan Penjualan Air	408.213.909.865	334.575.200.774
Jumlah pendapatan penjualan air untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:		
- Pendapatan penjualan air	408.213.909.865	334.575.200.774
4.3.22 Pendapatan Penjualan Non Air	59.154.532.622	53.897.279.230
Jumlah pendapatan penjualan non air untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:		
- Pendapatan Sumbangan Baru	25.928.300.316	19.116.735.197
- Pendapatan Penyambungan Kembali	146.408.920	3.950.826.760
- Pendapatan Denda	6.172.087.950	6.485.854.080
- Pendapatan Abodemen	23.345.286.500	20.763.680.447
- Pendapatan Penggantian Meter Rusak	369.200.660	309.512.580
- Pendapatan Non Air Lainnya	3.193.248.276	3.270.670.166
Jumlah Pendapatan penjualan non air	59.154.532.622	53.897.279.230

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Perbandingan
Per 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

4.3.23 Beban Usaha

Jumlah beban usaha untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	354.746.734.631	325.459.568.485
- Beban Pegawai	113.928.353.641	118.832.733.740
- Beban Listrik	51.491.804.483	43.801.352.569
- Beban Bahan Kimia	38.341.372.880	35.309.456.015
- Beban Pembelian Air Curah	32.674.684.361	31.226.333.906
- Beban Pemeliharaan	17.594.662.310	22.833.674.539
- Beban Air Baku	1.121.540.010	872.858.339
- Beban penyisihan Piutang Air	20.160.389.795	2.310.822.180
- Beban Penyusutan/Amortisasi	45.622.424.636	44.084.379.657
- Beban Operasi Lainnya	33.811.502.515	26.187.957.541
Jumlah Beban Usaha	354.746.734.631	325.459.568.485

31-12-2023

31-12-2022

4.3.24 Pendapatan dan Beban Lain-lain

Jumlah pendapatan dan beban lain-lain untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

Pendapatan Lain-lain

- Pendapatan Denda	10.107.269	22.335.300
- Pendapatan Bunga Deposito	47.496.986	49.758.904
- Pendapatan Jasa Giro	1.375.512.840	1.105.817.188
- Penerimaan Piutang Yg Sudah Disisihkan/ Dihapus	-	183.166.353
- Rupa-rupa Pendapatan Lainnya	791.605.076	988.972.125
- Pendapatan Uang Jaminan Langganan	-	-
Jumlah pendapatan lain-lain	2.224.722.171	2.350.049.870

Beban Lain-lain

Jumlah beban lain-lain untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

- Biaya Bank	32.222.832	32.767.700
- Pajak PPN yang tidak dapat di kreditkan	12.853.095.468	7.771.742.378
- Beban Lain-lain_Bantuan & Sumbangan Sumber Air	8.500.000	11.500.000
- Beban Lain-lain_Bantuan & Sumbangan Transmisi & Di	3.500.000	4.000.000
- Beban Lain-lain_Bantuan & Sumbangan Pengolahan Ai	3.000.000	1.000.000
- Beban lain-lain_Bantuan & Sumbangan Tidak Langsung	13.000.000	30.000.000
Jumlah beban lain-lain	12.913.318.300	7.851.010.078

Pendapatan Lain-lain minus Beban Lain-lain

(10.688.596.130)

(5.500.960.208)

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDAM)
Tirta Kencana Kota Samarinda
Per 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembanding
Per' 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

4.3.25 Taksiran Pajak Penghasilan

Jumlah taksiran pajak penghasilan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

a). Taksiran Pajak Kini

	<u>28.036.040.340</u>	<u>14.313.972.420</u>
Laba (Rugi) Komersial	101.933.111.726	57.511.951.310
Koreksi Positif(Negatif)		
- Beban Bantuan dan Sumbangan	28.000.000	46.500.000
- Beban Karyawan dalam Bentuk Natura	3.416.425.849	3.678.853.776
- Beban Penyisihan piutang	20.160.389.795	2.310.822.180
- Beban Pemeliharaan rumah dinas	35.862.000	44.201.000
- Beban Tamu	810.744.374	750.049.532
- Beban Rupa-rupa biaya umum lainnya	2.116.823.670	1.669.993.647
- Beban Penyusutan Truck Tangki dari BRI Syariah	83.887.515	111.850.020
- Pengakuan Kerjasama dengan PT BANK MEGA SY/	274.312.500	274.312.500
- Beban Denda Pajak	-	3.720.168
- Pendapatan Jasa Giro	(1.375.512.840)	(1.105.817.188)
- Pendapatan Bunga Deposito	(47.496.986)	(49.758.904)
- Penurunan Nilai Penyisihan Piutang	-	(183.166.353)
Laba (Rugi) Fiskal	<u>127.436.547.604</u>	<u>65.063.511.688</u>

4.3.25 Taksiran PPh Terutang

Penghasilan Kena Pajak (Pembulatan)	127.436.547.000	65.063.512.000
Taksiran Pajak Kini 2022 (22 % X Laba Fiskal)	28.036.040.340	14.313.972.000
Kredit Pajak		
- PPh 23	-	-
- PPh 25	-	(4.977.885.600)
Kurang(Lebih) Setor PPh 29	<u>28.036.040.340</u>	<u>9.336.086.400</u>
- Pajak Penghasilan	28.036.040.340	14.313.972.420
Jumlah	<u>28.036.040.340</u>	<u>14.313.972.420</u>

b). Administrasi

Berdasarkan Undang-Undang Perpajakan Yang Berlaku Di Indonesia, Perseroan Menghitung, Menetapkan Dan Membayar Sendiri Besarnya Jumlah Pajak Yang Terutang, Direktorat Jendral Pajak Dapat Menetapkan Atau Mengubah Kewajiban Pajak Dalam Batas Waktu Lima Tahun Saat Terutang Pajak.

Perhitungan lihat dalam Lampiran 6.

4.3.26 Laba Tahun Berjalan

Jumlah laba bersih untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

<u>73.897.071.386</u>	<u>43.197.978.890</u>
------------------------------	------------------------------

4.3.27 Tanggal Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen perusahaan bertanggungjawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir tahun 2023 yang diselesaikan pada tanggal 26 Februari 2024