

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JATI
KABUPATEN CIEBON**

**LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
Dan
Laporan Auditor Independen**

DAFTAR ISI

	Halaman
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
Neraca	1-2
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6-29
Lampiran I	30-31



PEMERINTAH KABUPATEN CIREBON
PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI

JL. SUNAN DRAJAT NO. 12 KOMPLEK PERKANTORAN PEMDA - SUMBER 45611
TELP. (0231) 321457 FAX. (0231) 321714



SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2023
PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

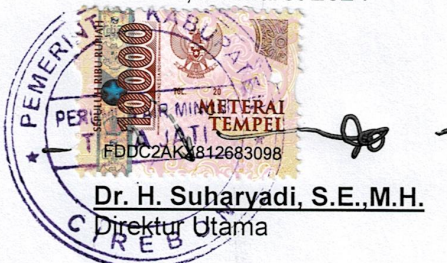
1. Nama : Dr. H. Suharyadi, S.E.,M.H.
Alamat Kantor : Jl. Sunan Drajat No. 12, Komp. Perkantoran Pemda-Sumber,
Kabupaten Cirebon
Alamat Domisili / sesuai KTP
atau Kartu Identitas lain : Desa Surakarta Rt.004/RW.007 Kecamatan. Suranenggala,
Kabupaten Cirebon
Jabatan : Direktur Utama

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon;
2. Laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia;
3. a. Seluruh informasi dalam laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon tidak mengandung informasi atau fakta material tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern pada Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Cirebon, 04 Maret 2024





LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00030/3.0260/AU.2/05/0785-3/1/III/2024

Kepada Yth
Direksi dan Dewan Pengawas
Perusahaan Umum Daerah Air Minum
Tirta Jati Kabupaten Cirebon

Opini Wajar Tanpa Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon (Perusahaan) 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, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia ("IAPI"). 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 sautu 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, 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.



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

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 operasinya 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 independen yang mencakup opini audit kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh IAPI 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 agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang dibuat oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh IAPI, 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 audit kami. Risiko tidak terdeteksinya suatu kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi daripada yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian atas 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 suatu opini audit atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.



Tanggung jawab auditor terhadap audit atas laporan keuangan (lanjutan)

- 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 independen kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, memodifikasi opini audit kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor independen kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usahanya.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- Memeroleh bukti audit yang cukup dan tepat mengenai informasi keuangan entitas atau aktivitas bisnis dalam Perusahaan untuk menyatakan suatu opini audit atas laporan keuangan. Kami bertanggung jawab atas arah, supervisi, dan pelaksanaan audit Perusahaan. Kami tetap bertanggung jawab sepenuhnya atas opini audit kami.

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 kami identifikasi selama audit kami.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, serta mengomunikasikan kepada pihak tersebut seluruh hubungan dan hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan jika relevan, pengamanan terkait.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
S. MANNAN, ARDIANSYAH & REKAN



Drs. Gurarso Darsoyono, Ak.,CPA.,CA
Partner

Nomor Registrasi Akuntan Publik : AP. 0785
Jakarta, 4 Maret 2024

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
NERACA
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2d.3	4.909.291.937	2.380.951.962
Piutang Usaha	2e.4	15.958.157.703	16.592.262.443
Piutang Non Usaha	2e.5	1.013.261.056	1.032.830.456
Persediaan	2f.6	2.764.216.433	2.042.489.119
Pembayaran Dimuka	2g.7	751.489.669	679.826.354
Jumlah Aset Lancar		25.396.416.798	22.728.360.333
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	2h.8		
- Nilai Perolehan		204.560.045.488	178.985.264.461
- Akumulasi Penyusutan		(128.447.710.926)	(118.124.430.406)
Nilai Buku		76.112.334.562	60.860.834.055
Aset Tetap Dalam Penyelesaian	2i.9	887.334.000	28.863.902
Uang Jaminan	10.	18.204.300	18.204.300
Aktiva Tak Berwujud	2k.12	178.024.000	203.456.000
Beban ditangguhkan	11.	147.667.280	201.161.980
Jumlah Aset Tidak Lancar		77.343.564.142	61.312.520.237
JUMLAH ASET		102.739.980.940	84.040.880.570

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
NERACA

Per 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	Catatan	2023	2022
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Usaha	13.	2.345.777.833	3.413.750.053
Utang Non Usaha	14.	2.498.096.588	6.296.017.489
Pendapatan Diterima Dimuka	15.	1.109.492.500	296.377.000
Utang Pajak	16a	297.481.943	188.438.649
Uang Titipan	17.	61.329.852	185.402.025
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jangka Pendek	2m.18	9.669.856.523	8.242.935.973
Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	2n.19	230.471.500	13.378.265
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		16.212.506.739	18.636.299.454
Kewajiban Jangka Panjang			
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jangka Panjang	2m.20	11.404.635.460	9.775.839.056
Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	2n.21	745.717.313	1.920.885.631
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		12.150.352.773	11.696.724.687
JUMLAH KEWAJIBAN		28.362.859.512	30.333.024.141
EKUITAS			
Modal Dasar	22.	5.000.000	5.000.000
Kekayaan Pemerintah Daerah Dipisahkan	23.	64.468.331.277	64.468.331.277
Penyertaan Pemerintah Pusat yang belum ditetapkan statusnya	24.	63.944.274.272	43.427.867.900
Pengukuran IPK	25.	(1.758.500.966)	(1.466.292.981)
Cadangan	26.	1.096.720.926	722.292.758
Laba (Rugi) Tahun Lalu	27.	(54.330.029.357)	(54.385.412.946)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		951.325.276	936.070.420
JUMLAH EKUITAS		74.377.121.429	53.707.856.428
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		102.739.980.940	84.040.880.569

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
 (Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pendapatan Usaha			
Pendapatan Air	2p.28	77.597.081.100	64.517.149.810
Pendapatan Non Air	2p.29	4.110.966.270	4.897.983.385
Jumlah Pendapatan		81.708.047.370	69.415.133.195
Beban Langsung Usaha			
Beban Sumber Air	2p.30	4.549.415.309	5.899.701.932
Beban Pengolahan Air	2p.31	15.117.221.501	14.344.546.553
Beban Transmisi dan Distribusi	2p.32	19.906.643.314	17.419.841.704
Jumlah Beban Langsung Usaha		39.573.280.124	37.664.090.189
Laba Kotor Usaha		42.134.767.246	31.751.043.006
Beban Umum dan Administrasi	2p.33	41.827.497.153	35.709.173.861
Laba Operasi		307.270.093	(3.958.130.854)
Pendapatan (Beban) Diluar Usaha			
Pendapatan Lain-lain	34.	1.195.104.363	5.339.287.894
Beban Lain-lain		-	-
Jumlah Pendapatan di Luar Usaha		1.195.104.363	5.339.287.894
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		1.502.374.456	1.381.157.040
BEBAN PAJAK PENGHASILAN BADAN	2q.16b	(551.049.180)	(445.086.620)
LABA (RUGI) BERSIH		951.325.276	936.070.420

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023
 (Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	Kekayaan Pemda yang Dipisahkan	Penyertaan Pemerintah Pusat yang belum ditetapkan statusnya	Cadangan Umum & Tujuan	Pengukuran IPK	Laba (Rugi)		Jumlah Ekuitas
					Laba (Rugi) Ditahan	Laba (Rugi) Tahun Berjalan	
Saldo per 31 Desember 2021	64.473.331.277	43.427.867.900	355.504.127	(1.933.608.203)	(55.187.464.294)	916.971.578	52.052.602.385
Kewajiban Pasca Kerja				467.315.222			467.315.222
Cadangan Umum			366.788.631				366.788.631
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu					(114.920.229)	(916.971.578)	(1.031.891.807)
Laba (Rugi) tahun berjalan					916.971.578	936.070.420	1.853.041.998
Saldo per 31 Desember 2022	64.473.331.277	43.427.867.900	722.292.758	(1.466.292.981)	(54.385.412.945)	936.070.420	53.707.856.429
Kewajiban Pasca Kerja				(292.207.985)			(292.207.985)
Cadangan Umum			374.428.168				374.428.168
Penambahan Penyertaan Pemerintah Pusat		20.516.406.372					20.516.406.372
Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu					(880.686.832)	(936.070.420)	(1.816.757.252)
Laba (Rugi) tahun berjalan					936.070.420	951.325.276	1.887.395.696
Jumlah Mutasi tahun 2023	-	20.516.406.372	374.428.168	(292.207.985)	55.383.588	15.254.856	20.669.264.999
Saldo per 31 Desember 2023	64.473.331.277	63.944.274.272	1.096.720.926	(1.758.500.966)	(54.330.029.357)	951.325.276	74.377.121.428

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	2023	2022
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	951.325.276	936.070.420
Penyesuaian untuk unsur yang tidak mempengaruhi arus kas dari aktivitas operasi		
Beban Penyusutan Aset Tetap	10.323.280.519	8.252.751.041
Beban Penyisihan Piutang	(646.252.175)	1.368.114.905
Laba (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	10.628.353.620	10.556.936.366
Perubahan Modal kerja :		
(Kenaikan) Piutang Usaha	1.280.356.915	(2.370.526.720)
Penurunan (Kenaikan) Piutang Lain-lain	19.569.400	275.058.299
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(721.727.314)	(216.032.633)
Penurunan (Kenaikan) Pembayaran Di Muka	(71.663.315)	38.642.073
Penurunan (Kenaikan) Beban Ditangguhakan	53.494.700	53.494.700
Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	(1.067.972.220)	(239.981.476)
Kenaikan (Penurunan) Utang Non Usaha	(3.797.920.901)	4.510.565.774
Kenaikan (Penurunan) Pendapatan Diterima Dimuka	813.115.500	26.377.000
Kenaikan (Penurunan) Uang Titipan	(124.072.173)	(457.807.176)
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	109.043.294	(107.853.866)
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jk. Pendek	1.426.920.550	(2.994.441.329)
Panjang	1.628.796.404	(616.185.771)
Jumlah Perubahan Modal Kerja	(452.059.160)	(2.098.691.124)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	10.176.294.460	8.458.245.242
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Pengadaan Aset Tetap	(25.574.781.027)	(10.125.423.822)
Aset Tak Berwujud	25.432.000	25.432.000
Aset Tetap Dalam Penyelesaian	(858.470.098)	(28.863.902)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(26.407.819.125)	(10.128.855.724)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan (Penurunan) Utang Leasing Jk. Pendek	217.093.235	(68.627.707)
Kenaikan (Penurunan) Utang Leasing Jk. Panjang	(1.175.168.318)	1.907.507.366
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	20.516.406.372	
Penguahan IPK	(292.207.985)	467.315.222
Cadangan umum	374.428.168	366.788.631
Koreksi Saldo Laba (Rugi)	(880.686.831)	(114.920.229)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	18.759.864.641	2.558.063.283
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	2.528.339.976	887.452.801
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	2.380.951.961	1.493.499.160
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	4.909.291.937	2.380.951.961

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan Keseluruhan

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon sebelumnya bernama Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Cirebon didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Tingkat II Kabupaten Cirebon Nomor 1 Tahun 1988. Sesuai perkembangan peran Perumda Air Minum, Peraturan Daerah tersebut beberapa kali diubah yaitu dengan Peraturan Daerah Tingkat II Kabupaten Cirebon Nomor 8 Tahun 1992 No. Seri D8, Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 11 Tahun 2011 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon, Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon No 14 tahun 2012 tentang Perubahan atas Peraturan Kabupaten Cirebon Nomor 11 tahun 2011 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon. Selanjutnya dengan berlakunya Peraturan Pemerintah Nomor 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah, mekanisme pengangkatan direksi dan dewan pengawas serta penggunaan laba dilakukan penyesuaian terhadap Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 11 Tahun 2011 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon, yang telah diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 14 Tahun 2012 tentang Perubahan atas Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 11 Tahun 2011 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon dengan mengeluarkan Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 3 tahun 2019 tentang Perubahan kedua atas Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 11 Tahun 2011 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon, yang sekaligus mengubah bentuk badan hukum Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon, yang sekaligus mengubah bentuk badan hukum Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon.

Kantor Pusat Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon berkedudukan di Jl. Sunan Drajat No. 12 Komplek Perkantoran Pemda - Sumber.

Selain Kantor Pusat, Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon memiliki kantor - kantor cabang beralamat sebagai berikut.

- Kantor Cabang Arjawinangun : Jl. Pahlawan, Kec. Arjawinangun, Cirebon, Jawa Barat 45162
- Kantor Cabang Gegesik : Gegesik Kidul, Gegesik, Cirebon, Jawa Barat 451614
- Kantor Cabang Suranenggala : Keraton, Suranenggala, Cirebon, Jawa Barat 45164
- Kantor Cabang Sumber : Jl. Sunan Drajat No. 12, Sumber, Kec. Sumber, Cirebon Barat 45611
- Kantor Cabang Palimanan : Jl. KH. Agus Salim No. 1, Palimanan Bar, Kec. Gempol, Cirebon, Jawa Barat 45161
- Kantor Cabang Beber : Jl. Raya Beber No. 96, Cirebon 45172
- Kantor Cabang Kapetakan : Jl. Nasional 7, Pegagan Lor, Kapetakan, Cirebon, Jawa Barat 45152
- Kantor Cabang Losari : Jl. Pelayangan No. 3 Desa Palayangan Kec. Gebang 45194

b. Tujuan

Tujuan dibentuknya Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 11 Tahun 2011 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon yang terakhir diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 3 tahun 2019 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 11 Tahun 2011 Pasal 5 adalah :

- Meningkatkan pelayanan umum kepada masyarakat dalam hal memenuhi kebutuhan pelayanan air bersih; dan/ atau
- Menjadi salah satu sumber pendapatan asli daerah.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

1. UMUM (Lanjutan)

c. Permodalan

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 1 tahun 1988 Modal dasar Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon pada saat didirikan sebesar Rp. 5.000.000 (Lima Juta Rupiah) yang merupakan kekayaan Pemerintah Daerah yang dipisahkan.

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 3 tahun 2019 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 11 Tahun 2011 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon Pasal 10. Menyebutkan Modal Perumda Air Minum sejak pembentukan sampai dengan hasil audit Kantor Akuntan Publik (KAP) Per Desember 2023 sebesar Rp. 64.473.331.277,- (Enam puluh empat miliar empat ratus tujuh puluh tiga juta tiga ratus tiga puluh satu ribu dua ratus tujuh puluh tujuh rupiah).

Struktur Modal Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon per 31 Desember 2023 dan 2022 yaitu sebagai berikut :

no.	Modal	31 Desember 2023	31 Desember 2022
1.	Kekayaan Pemda yang dipisahkan		
a.	Modal Dasar	5.000.000	5.000.000
b.	Kekayaan Pemda yang dipisahkan	64.473.331.277	64.473.331.277
	Jumlah Kekayaan Pemda yang dipisahkan	64.473.331.277	64.473.331.277
2.	Kekayaan Pemda yang dipisahkan	63.944.274.272	43.427.867.900
	Jumlah Modal	128.417.605.549	107.901.199.177

d. Struktur Organisasi

Struktur Organisasi Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon ditetapkan berdasarkan Peraturan Bupati Cirebon Nomor 19 tahun 2013 SERI D.3 tentang Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon.

Dewan Pengawas

Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon per tanggal 31 Desember 2021 ditetapkan berdasarkan keputusan Bupati Cirebon Nomor :

- 539.3/Kep.416-Rek&SDA/2021 tanggal 27 Agustus 2021 tentang Pengangkatan Kembali Sdr. Ir. H. Avip Suherdian, MT. Sebagai Pelaksana Tugas Harian Ketua Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon.
- 539.3/Kep.417-Rek&SDA/2021 tanggal 27 Agustus 2021 tentang Penunjukan Sdr. Anas Basuki, S. Si. Sebagai Pelaksana Tugas Harian Sekretaris Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon.
- 539.3/Kep.418-Rek&SDA/2021 tanggal 27 Agustus 2021 tentang Penunjukan Sdr. H. Aziz Hakim Sebagai Pelaksana Tugas Harian Anggota Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon.

Susunan Dewan Pengawas per 31 Desember 2023 :

Jabatan	Per 31 Desember 2023
Ketua Dewan Pengawas	: Ir. H. Avip Suherdian, MT.
Sekretaris Dewan Pengawas	: Anas Basuki, S. Si.
Anggota Dewan Pengawas	: H. Aziz Hakim

Direksi

Direksi Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon per tanggal 31 Desember 2021 ditetapkan berdasarkan keputusan Bupati Cirebon Nomor :

- 690/Kep-Perek/2017 tanggal 22 Mei 2017 tentang Pengangkatan Kembali Sdr. Dr. H. Suharyadi. S.E., M.H Sebagai Direktur Utama Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

1. UMUM (Lanjutan)

d. Struktur Organisasi (Lanjutan)

- 539.3/Kep.419-Rek&SDA/2021 tanggal 27 Agustus 2021 tentang Pengangkatan Sdr. Hendra Candra Saputra, SH. Sebagai Direktur Umum Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon.
- 539.3/Kep.420-Rek&SDA/2021 tanggal 27 Agustus 2021 tentang Pengangkatan Sdr. Muhammad Irsyad, S.H., M.Si. Sebagai Direktur Teknik Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon.

Susunan Dewan Pengawas per 31 Desember 2023 :

Jabatan	per 31 Desember 2023
Direktur Utama	: Dr. H. Suharyadi. S.E., M.H
Direktur Umum	: Hendra Candra Saputra, S.H.
Direktur Teknik	: Muhammad Irsyad, S.H., M.Si.

e. Sumber Daya Manusia

Jumlah Sumber Daya Manusia Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon per 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing sebanyak 325 orang dan 325 orang dengan rincian sebagai berikut :

No.	Uraian	Tetap	Tidak Tetap	Jumlah
1.	DIREKSI	3	0	3
2.	SPI	4	1	5
3.	ADMINISTRASI, UMUM, DAN KEUANGAN	34	6	40
4.	HUBUNGAN LANGGANAN	21	5	26
5.	TEKNIK	43	10	53
6.	PENGEMBANGAN	8	1	9
7.	CABANG ARJAWINANGUN	19	11	30
8.	CABANG SURANENGKALA	21	5	26
9.	CABANG GEGESIK	20	7	27
10.	CABANG SUMBER	14	6	20
11.	CABANG BEBER	16	14	30
12.	CABANG PALIMANAN	18	4	22
13.	CABANG LOSARI	13	6	19
14.	CABANG KAPETAKAN	12	3	15
	Jumlah	246	79	325

Klasifikasi Pendidikan SDM per 31 Desember 2023

No.	Uraian	Jumlah
1.	Pasca Sarjana (S2)	6
2.	Sarjana (S1)	80
3.	Diploma III (D3)	4
4.	SLTA/SMA	223
5.	SLTP/SMP	7
6.	SD	5
	Jumlah	325

f. Hubungan Langganan

Berdasarkan data dari Hubungan Langganan Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon jumlah Sambungan Langganan (SL) per Desember 2023 yaitu sebagai berikut :

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

1. UMUM (Lanjutan)

f. Hubungan Langganan (Lanjutan)

Kelompok Pelanggan	2023 (SL)	2022 (SL)
- RUMAH TANGGA A	485	551
- NIAGA KECIL	594	617
- INDUSTRI	10	9
- SOSIAL	548	544
- KRAN UMUM	61	65
- NIAGA BESAR	7	5
- RUMAH TANGGA B	39.923	39.090
- NIAGA SEDANG	102	92
- INSTANSI PEMERINTAH	266	269
- RUMAH TANGGA AB1	-	3
- TARIF PDAM INDRAMAYU	2	-
- TARIF TAEKWANG	1	-
- TARIF CV. ADITYA (VIOLA)	1	-
Jumlah	42.000	41.245

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan disusun berdasarkan prinsip berkesinambungan (*going concern*) serta mengikuti konversi harga historis (*historical cost*). Kebijakan Akuntansi ini diterapkan secara konsisten.

Laporan Keuangan disusun dan disajikan sesuai dengan SAK-ETAP (Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik).

Laporan arus kas menyajikan arus kas untuk suatu periode dan mengklasifikasikan menurut aktivitas operasi, aktivitas investasi dan aktivitas pendanaan.

Laporan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung, dimana dalam metode tersebut laba atau rugi neto disesuaikan dengan mengkoreksi dampak dari transaksi non kas.

Disamping itu dihitung pula penangguhan/aktrual dari penerimaan atau pembayaran kas untuk operasi masa lalu dan masa depan serta unsur penghasilan atau beban yang berkaitan dengan arus kas investasi atau pendanaan.

b. Periode Pelaporan

Periode pelaporan adalah tanggal 01 Januari sampai dengan 31 Desember.

c. Mata Uang Pelaporan, Transaksi, dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan yang digunakan perusahaan adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah - jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam rupiah, kecuali dijelaskan lain.

Pembukuan Perumda Air Minum Tirta Kamuning diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs tunai (*spot rate*) pada saat terjadinya transaksi.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

c. Mata Uang Pelaporan, Transaksi, dan Saldo Dalam Mata Uang Asing (Lanjutan)

Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam valuta asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan dan kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas dan simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi liquid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya disajikan sebagai "Aset uang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

e. Piutang

Piutang Usaha adalah jumlah tagihan kepada pelanggan atas transaksi penjualan air dan non air. Piutang Usaha disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penyisihan kerugian piutang 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 pelanggan.

Piutang Usaha yang telah berumur lebih dari dua tahun dibentuk cadangan penyisihan kerugian sebesar 100% dan diusulkan kepada Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon untuk dihapusbukukan (*write off*). Jika terdapat pembayaran atas piutang usaha yang telah dihapusbukukan, pembayaran tersebut dicatat sebagai Pendapatan Lain-Lain tahun berjalan.

Terhadap Piutang Non Usaha pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penyisihan kerugian piutang non usaha yang besarnya ditentukan berdasarkan penilaian per individu debitur.

Berdasarkan kondisi objektif per individu debitur terhadap piutang non usaha dapat dibentuk cadangan penyisihan piutang sebesar 100% dan diusulkan kepada Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon untuk dihapus bukukan (*write off*).

Kerugian penurunan nilai atau keuntungan pemulihan penurunan nilai piutang diakui sebagai laba atau rugi tahun berjalan.

f. Persediaan

Persediaan dikelompokkan kedalam dua kategori yaitu Persediaan Bahan Operasi dan Persediaan Bahan Instalasi. Persediaan diukur pada biaya perolehannya yang meliputi seluruh biaya pembelian dan biaya yang dapat dibebankan secara langsung serta biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

Metode pencatatan terhadap persediaan bahan operasi menggunakan metode "*Physical Inventory Method*", sedangkan persediaan bahan instalasi dan persediaan suku cadang menggunakan metode "*Perpetual Method*".

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

f. Persediaan (Lanjutan)

Pembebanan Biaya persediaan (Kimia, bahan instalasi, bahan operasional lain maupun ATK) menggunakan rumus biaya dengan metode Masuk Pertama Keluar Pertama (MPKP)/*First In First Out* (FIFO).

Alokasi persediaan ke aset tetap yang diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut dan menambah nilai aset hanya jika memenuhi kondisi: memperpanjang umur ekonomis, meningkatkan kapasitas, mutu, atau meningkatkan standar.

Pada setiap tanggal pelaporan terhadap persediaan dilakukan penilaian kemungkinan terjadinya penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Persediaan yang menurun nilainya diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "kerugian penurunan nilai persediaan".

g. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi selama masa manfaat masing - masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

h. Aset Tetap

Aset Tetap dicatat berdasarkan harga perolehan yang meliputi harga beli, biaya hukum dan broker, bea import dan pajak pembelian yang tidak dapat dikreditkan, serta biaya - biaya yang dapat dibebankan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi siap digunakan sesuai dengan maksud manajemen.

Sedangkan Penyusutan dilakukan berdasarkan Undang - Undang Nomor 10 Tahun 1994 Tentang Pajak Penghasilan yang secara rinci diatur dalam Surat Keputusan Menteri Keuangan Nomor : 82/KMK.04/1994 (telah disempurnakan dengan Undang - Undang Nomor 36 Tahun 2008 yang secara rinci diatur dalam Surat Keputusan Menteri Keuangan Nomor : 96/KMK.03/2009 tanggal 21 Mei 2009).

Aset Tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya - biaya yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak - pajak yang dapat dapat dikreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak dipertahankan, kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Penyusutan aset tetap untuk bangunan dan gedung dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (*Straight line method*), selain bangunan dan gedung menggunakan saldo menurun (*double declining method*).

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

h. Aset Tetap (Lanjutan)

berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis dengan rincian sebagai berikut :

No.	Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat (Tahun)	Tarifi Penyusutan %	
			Garis Lurus	Saldo Menurun
I.	Bangunan			
1.	Permanen	20	5	-
2.	Tidak Permanen	10	10	-
II.				
1.	Kelompok I	4	25	50
2.	Kelompok II	8	12,5	25
3.	Kelompok III	16	6,25	12,5
4.	Kelompok IV	20	5	10

Perngeluaran untuk perbaikan atau perawatan aktiva tetap untuk menjaga manfaat keekonomian masa yang akan datang dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Penyempurnaan yang menambah nilai (kegunaan) dan masa manfaat, dan penambahan dalam jumlah besar dikapitalisasi. Aktiva tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual, dikeluarkan dari kelompok aktiva tetap berikut akumulasi penyusutan yang bersangkutan dan keuntungan atau kerugian yang timbul dari penghentian atau pelepasan suatu aktiva tetap diakui sebagai keuntungan atau kerugian dalam laporan laba rugi berjalan.

Aset Tetap yang terjual dikeluarkan dari kelompok aset yang bersangkutan dan laba rugi yang diperoleh dari penjualan tersebut dilaporkan dalam Laporan Aktivitas tahun yang bersangkutan.

Aset Tetap yang dibuat sendiri dan sampai akhir periode akuntansi sebelum selesai dibukukan ke aset dalam proses.

i. Aset Dalam Penyelesaian

Aset tetap dalam penyelesaian adalah pekerjaan bangunan dan atau pemasangan sambungan/instalansi air yang belum selesai. Terhadap Aset Tetap yang sudah selesai pengerjaannya dipindahkan ke Akun Aset Tetap sesuai dengan kelompok Akunnya dengan dilampiri Berita Acara Serah Terima.

Terhadap Aset Tetap dalam penyelesaian tidak dilakukan penyusutan.

j. Aset Tetap Yang Tidak dan Belum Digunakan

- **Aset Tetap tidak digunakan** adalah Aset Tetap yang sudah rusak/usang tidak dapat digunakan lagi dalam kegiatan operasi, dan untuk aset tetap ini disusutkan penuh (100%).
 Terhadap Aset Tetap yang tidak digunakan yang telah disusutkan seluruhnya (100%), selanjutnya diusulkan untuk dihapuskan sesuai dengan ketentuan yang berlaku.
- **Aset Tetap belum digunakan** adalah Aset Tetap yang belum digunakan sehubungan belum ada air untuk mengalirkan, dan belum ada bukti Acara Serah Terima atas barang.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

k. Aset Tidak Berwujud

Aset Tidak Berwujud adalah aset nonmoneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tidak Berwujud dapat diakui hanya jika memenuhi kriteria berikut:

- Kemungkinan Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon akan memperoleh manfaat ekonomis masa yang akan datang dari aset tersebut.
- Biaya perolehan aset atau nilai aset tersebut dapat diukur dengan andal.

Aset dapat diidentifikasi sebagai Aset Tidak Berwujud jika:

- Dapat dipisahkan, yaitu kemampuannya untuk menjadi terpisah/terbagi dari perusahaan dan dijual, dialihkan, dilisensikan, disewakan atau ditukarkan melalui suatu kontrak terkait aset atau kewajiban secara individual atau secara bersama; atau
- Muncul dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya, terlepas apakah hak tersebut dapat dialihkan atau dapat dipisahkan dari perusahaan atau dari hak dan kewajiban lainnya.

Aset Tidak Berwujud diukur sebesar biaya perolehannya, yang meliputi harga beli, bea impor dan pajak yang tidak dapat dikreditkan, serta biaya lainnya yang dapat diatribusikan secara langsung dalam rangka mempersiapkan aset sehingga siap digunakan sesuai dengan tujuan manajemen.

Aset Tidak Berwujud diamortisasi sesuai dengan umur manfaatnya. Umur manfaat Aset Tidak Berwujud yang berasal dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya tidak boleh melebihi periode hak kontraktual atau hak hukum tersebut, tetapi mungkin lebih pendek tergantung pada lamanya periode ekspektasi penggunaan aset tersebut. Jika hak kontraktual atau hak hukum lainnya untuk masa yang terbatas dapat diperbarui, maka umur manfaatnya termasuk periode yang diperbarui hanya jika terdapat bukti yang mendukung pembaruan hak tersebut yang dilakukan oleh Perumda Air Minum Tirta Kamuning tanpa biaya yang signifikan.

Aset Tidak Berwujud yang tidak dapat diestimasi umur manfaatnya, maka umur manfaatnya dianggap 10 tahun.

l. Pengeluaran Barang Modal dan Beban

Pengeluaran Barang Modal dan Beban adalah pengeluaran untuk pembelian barang siap pakai dalam operasi dan untuk tidak dijual, mempunyai masa manfaat lebih dari 1 (satu) tahun. Berdasarkan Keputusan Direktur Perumda Air Minum Kabupaten Cirebon Nomor : 900/KPTS.01/Perumda Air Minum/2012 Tanggal 02 Januari 2012 tentang Ketentuan Batasan Pengeluaran Barang Modal, batasan nilai harga satuannya adalah diatas Rp. 500.000,-.

Pengeluaran untuk pembelian barang yang tidak memenuhi kriteria tersebut diatas dicatat sebagai beban.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

m. Imbalan Kerja

Imbalan kerja adalah semua bentuk yang diberikan oleh Perumda Air Minum Tirta Kamuning sebagai pertukaran atas jasa yang diberikan oleh Dewan Pengawas, Direksi dan Karyawan.

Seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada perusahaan selama periode pelaporan diakui dan dicatat sebagai biaya.

- 1) Program iuran pasti, diberlakukan kepada karyawan, adalah program imbalan pasca kerja dimana Perumda Air Minum membayar iuran tetap kepada entitas terpisah (perusahaan asuransi/pengelola dan pensiun), dan tidak memiliki kewajiban hukum atau konstruktif untuk membayar iuran tambahan. Sehingga jumlah imbalan pasca kerja yang diterima pekerja ditentukan oleh jumlah iuran dibayar oleh Perumda Air Minum ditambah hasil investasi iuran tersebut. Jumlah iuran yang dibayarkan kepada perusahaan asuransi/pengelola dana diakui dan dicatat sebagai beban dalam laporan laba rugi tahun berjalan.
- 2) Program Imbalan Pasti, diberlakukan kepada direksi, adalah program imbalan pasca kerja dimana Perumda Air Minum menyediakan imbalan yang telah disepakati kepada pekerja atau mantan pekerja, dan risiko aktuarial dan risiko investasi secara substantif berada pada Perumda Air Minum. Keuntungan dan kerugian Aktuarial diakui selama periode berjalan dalam laporan laba rugi.

n. Kewajiban

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.

Kewajiban jangka panjang diakui dalam neraca jika kemungkinan pengeluaran sumber daya yang mengandung manfaat ekonomi akan dilakukan untuk menyelesaikan kewajiban yang jatuh tempo lebih dari satu tahun dan jumlah yang harus diselesaikan dapat diukur dengan andal.

Kewajiban bunga atas kewajiban jangka panjang yang timbul selama masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dicatat dalam perkiraan "Kewajiban Bunga Masa Tenggang"

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. Kewajiban jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang.

o. Kewajiban Diestimasi dan Kontinjensi

kewajiban diestimasi diakui dalam neraca sebagai kewajiban dan sebagai beban didalam laporan laba rugi, apabila kemungkinan terjadi perusahaan akan diisyaratkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada masa yang akan datang dengan jumlah kewajiban yang dapat diestimasi secara andal. Termasuk didalam kewajiban diestimasi adalah pembayaran pesangon, uang penghargaan, jasa pengabdian, uang kompensasi dan pembayaran lainnya yang diberikan kepada karyawan dan direksi pada saat yang bersangkutan berhenti atau berakhir masa jabatannya.

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti atau kewajiban kini yang tidak diakui karena tidak memenuhi salah satu atau kedua kondisi berikut :

- Kemungkinan (lebih mungkin dibandingkan tidak mungkin) Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon akan disyaratkan untuk melakukan pembayaran masa manfaat ekonomis pada saat penyelesaian; dan
- Jumlah kewajiban dapat diestimasi dengan andal.

Perumda Air Minum tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai kewajiban.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

p. Pendapatan dan Beban

a) Pendapatan Air

Pendapatan air dicatat berdasarkan dan pada saat Daftar Rekening yang akan Ditagih (DRD) diterbitkan.

b) Pendapatan Non Air

Pendapatan Non Air dicatat pada saat diterbitkannya tagihan non air sebesar jumlah yang akan diterima atau masih harus diterima.

c) Beban

Beban diakui dan dicatat dalam periode terjadinya transaksi. Penyajian beban di Laporan Laba Rugi dikelompokkan berdasarkan fungsi beban, sedangkan rincian beban berdasarkan sifat beban masing-masing fungsi disajikan di dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

q. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perumda Air Minum Kabupaten Cirebon tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

Beban pajak kini merupakan pajak penghasilan yang pada laporan laba rugi ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam tahun yang bersangkutan setelah diadakan penyesuaian antara prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia dengan peraturan dan undang - undang perpajakan yang berlaku.

r. Kelangsungan Hidup Perusahaan (*Going Concern*)

Laporan Keuangan ini disusun dengan anggapan Perumda Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon akan melanjutkan usahanya secara berkesinambungan (*going concern*). Tidak terdapat ketidakpastian yang material terkait dengan peristiwa atau kondisi yang mengakibatkan keraguan signifikan terhadap kemampuan Perusahaan untuk melanjutkan usaha.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

3. Kas dan Setara Kas

Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Kas		
Kas kecil	95.500.000	96.250.000
Saldo uang tunai	148.490.430	119.417.740
Jumlah	243.990.430	215.667.740
Bank		
R/K Bank BJB Syariah	4.044.509.696	1.408.738.190
R/K Bank BJB Cab Sumber & Palimanan	382.625.392	264.010.890
R/K BRI Cabang Cirebon	237.266.420	292.535.142
R/K BTN	900.000	-
Bank BJB Cab Sumber	-	200.000.000
Jumlah	4.665.301.507	2.165.284.222
Jumlah Kas dan Setara Kas	4.909.291.937	2.380.951.962

4. Piutang Usaha

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Piutang langganan air	11.874.510.200	12.671.391.350
Piutang langganan non air	-	-
Piutang ragu-ragu	5.911.054.078	5.102.025.493
Jumlah Piutang	17.785.564.278	17.773.416.843
Penyisihan Kerugian Piutang	(1.827.406.575)	(1.181.154.400)
Jumlah Piutang Usaha	15.958.157.703	16.592.262.443

Piutang Langganan Air merupakan hak tagih Perumda Air Minum kepada pelanggan air karena penyerahan jasa atas penggunaan air.

5. Piutang Lain-lain

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang lain - lain dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Piutang PPn (PPN masukan)	656.516.686	656.516.686
Piutang Pegawai	324.014.120	333.014.120
Piutang PPn atas piutang ragu-ragu (diatas 2 thn)	32.730.250	38.908.900
Piutang PPn Beban Tetap atas pelanggan aktif	-	4.390.750
Jumlah Piutang Lain - lain	1.013.261.056	1.032.830.456

6. Persediaan

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Bahan Instalasi	2.343.237.522	1.714.675.199
Bahan Kimia	305.705.211	256.656.420
Alat Tulis Kantor dan Cetakan	115.273.700	71.157.500
Jumlah Persediaan	2.764.216.433	2.042.489.119

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

7. Pembayaran Dimuka

Jumlah tersebut merupakan saldo pembayaran dimuka dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Sewa Mata Air Cikalahang	500.000.000	500.000.000
Uang muka kerja	134.000.000	84.285.000
Uang muka Pajak PPh Pasal 25/29	-	18.499.465
Sewa lahan pemas pipa crossing jalan tol palikanci	26.661.797	13.321.821
Sewa lahan pd pipa utilitas jembatan Ciperna	9.169.540	15.282.568
Sewa kantor pos pelayanan Bungko Cab. KPT	3.208.331	8.708.333
Sewa tanah Ds. Babadan	2.750.000	8.250.000
Sewa tanah Ds. Mayung	6.666.667	5.500.000
Sewa tanah utk Kantor Cabang Beber	1.100.000	5.500.000
Sewa tanah di Ds. Balad	3.208.333	3.850.000
Sewa tanah utk reservoir Wanayasa Cab. Beber	16.500.000	2.750.000
Sewa kantor pos pelayanan Villa Intan Cab. Sura	2.475.000	2.475.000
Sewa tanah alun-alun Ds. Arjawinangun	2.475.000	2.475.000
Sewa kantor pos pelayanan Panguragan Cab. AWN	13.750.000	2.475.000
Sewa kantor pos pelayanan Buyut Cab. Sura	1.925.000	1.925.000
Sewa tanah Ds. Winong	1.837.500	1.750.000
Sewa kantor Cab. Kapetakan	16.683.333	1.283.333
Sewa tanah utk kantor pos pelayanan Lemah Abang	595.833	595.833
Sewa tanah Ds. Cisaat	416.667	416.667
Sewa tanah di Ciwaringin	275.000	275.000
Sewa tanah Ds. Mandala	208.333	208.333
Sewa penempatan utilitas pipa milik PDAM di Cempaka	-	-
Sewa kantor pos pelayanan Jagapura Cab. GGS	7.583.333	-
Sewa lahan pemasangan pipa distribusi pada	-	-
Uang muka kepada kontraktor	-	-
Jumlah Pembayaran Dimuka	751.489.669	679.826.354

8. Aset Tetap

		2023		
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan				
Tanah	3.522.239.698	-	-	3.522.239.698
Instalasi sumber	3.674.310.118	3.127.871.029	-	6.802.181.146
Instalasi pompa	9.646.549.710	314.941.008	-	9.961.490.718
Instalasi pengolahan	15.303.011.317	16.931.900	-	15.319.943.217
Instalasi transmisi dan distribusi	134.001.661.988	20.249.229.246	-	154.250.891.234
Bangunan/gedung	2.605.192.166	355.872.700	-	2.961.064.866
Peralatan dan perlengkapan	218.063.180	-	-	218.063.180
Kendaraan/alat angkut	6.746.577.694	1.405.711.144	-	8.152.288.838
Inventaris kantor	3.267.658.591	104.224.000	-	3.371.882.591
Jumlah Biaya Perolehan	178.985.264.462	25.574.781.027	-	204.560.045.488

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

8. Aset Tetap (Lanjutan)

	2023 (Lanjutan)			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi sumber	2.700.501.811	110.634.690	-	2.811.136.501
Instalasi pompa	7.519.827.139	532.178.063	-	8.052.005.202
Instalasi pengolahan	8.596.231.243	505.332.252	-	9.101.563.495
Instalasi transmisi dan distribusi	88.227.190.663	8.673.064.727	-	96.900.255.390
Bangunan/gedung	1.366.834.995	95.582.377	-	1.462.417.372
Peralatan dan perlengkapan	209.611.534	1.775.903	-	211.387.436
Kendaraan/alat angkut	6.683.529.796	284.929.231	-	6.968.459.028
Inventaris kantor	2.820.703.226	119.783.276	-	2.940.486.502
Jumlah Akumulasi Penyusutan	118.124.430.406	10.323.280.519	-	128.447.710.926
Nilai Buku	60.860.834.056			76.112.334.562

	2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan				
Tanah	3.522.239.698	-		3.522.239.698
Instalasi sumber	3.540.615.168	133.694.950		3.674.310.118
Instalasi pompa	9.337.812.458	308.737.252		9.646.549.710
Instalasi pengolahan	14.753.011.317	550.000.000		15.303.011.317
Instalasi transmisi dan distribusi	124.963.205.368	9.038.456.620		134.001.661.988
Bangunan/gedung	2.605.192.166	-		2.605.192.166
Peralatan dan perlengkapan	218.063.180	-		218.063.180
Kendaraan/alat angkut	6.746.577.694	-		6.746.577.694
Inventaris kantor	3.173.123.591	94.535.000		3.267.658.591
Jumlah Biaya Perolehan	168.859.840.640	10.125.423.822	-	178.985.264.461
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi sumber	2.593.672.110	106.829.701		2.700.501.811
Instalasi pompa	6.984.729.428	535.097.711		7.519.827.139
Instalasi pengolahan	8.064.047.799	532.183.444		8.596.231.243
Instalasi transmisi dan distribusi	81.481.703.660	6.745.487.003		88.227.190.663
Bangunan/gedung	1.290.358.782	76.476.213		1.366.834.995
Peralatan dan perlengkapan	205.711.936	3.899.598		209.611.534
Kendaraan/alat angkut	6.583.363.991	100.165.805		6.683.529.796
Inventaris kantor	2.668.091.659	152.611.567		2.820.703.226
Jumlah Akumulasi Penyusutan	109.871.679.364	8.252.751.041	-	118.124.430.406
Nilai Buku	58.988.161.276			60.860.834.055

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

9. Aset Tetap dalam Penyelesaian

Jumlah tersebut merupakan saldo aset dalam penyelesaian dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Pekerjaan pembuatan bak penangkap air dan pembuatan kran pengisian tangki	887.334.000	28.863.902
Jumlah Aset Tetap dalam Penyelesaian	887.334.000	28.863.902

10. Uang Jaminan

Jumlah tersebut merupakan uang jaminan penyambungan instalasi listrik dan jaminan pengambilan air baku pada PDAM Kota Cirebon Per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Kantor PDAM Cab.Sumber/Air Baku	17.854.800	17.854.800
Kantor PDAM Pusat/Listrik	303.600	303.600
Rumah jaga Cikalahang/Listrik	13.500	13.500
Pos pelayanan Panguragan/Listrik	32.400	32.400
Jumlah Uang Jaminan	18.204.300	18.204.300

11. Beban yang ditangguhkan

Beban yang tangguhkan Per 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
- Beban Administrasi Proyek Pekerjaan Relokasi Pipa Distribusi Utilitas PDAM	75.381.000	75.381.000
- Beban Administrasi Proyek Pekerjaan Pengadaan dan Pemasangan Pipa Distribusi dan Retikulasi (3 paket APBD)	145.191.000	145.191.000
- Penyusunan DED Optimalisasi Sistem Cigusti Pelayanan Kawasan Kota Sumber dan Optimalisasi SPAM IKK Tengah Tani	105.930.000	105.930.000
- Penyusunan Dokumen UKL-UPL IPA Ciwaringin dan IPA Kapetakan	96.900.000	96.900.000
- Penyusunan Program BPPI dan Program administrasi tangki air	55.880.000	55.880.000
- Penyusunan Standar Operasional Prosedur (SOP) PDAM Tirta Jati Kab. Cirebon	41.965.000	41.965.000
- Penyusunan asbulit drawing sistem pelayanan Pos Slendra dan Jagapura Cabang Gegesik	13.700.000	13.700.000
	534.947.000	534.947.000
Amortisasi Beban Ditangguhkan	(387.279.720)	(333.785.020)
Nilai Buku Beban Ditangguhkan	147.667.280	201.161.980

12. Aktiva Tak Berwujud

	2023	2022
- Sistem Aplikasi Terintegrasi Akuntansi, Inventory (Gudang), Pencatatan Aset, Payroll/Kepegawaian dan Update Billing	155.100.000	155.100.000
- Program Aplikasi	49.500.000	49.500.000
- Penyusunan DED Pengembangan wilayah Gempol	49.720.000	49.720.000
	254.320.000	254.320.000
Amortisasi Aktiva Tak Berwujud	(76.296.000)	(50.864.000)
Jumlah Aset Lain - lain	178.024.000	203.456.000

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

13. Utang Usaha

Jumlah tersebut merupakan saldo utang usaha dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
CV. Agy Putra	559.676.792	94.651.670
CV. Tirta Berkah Abadi	301.682.521	311.189.832
CV. Multi Langgeng Abadi	266.400.000	266.400.000
PT Dimensi Mitra Persada	221.445.000	287.025.000
CV. Tangga Mas Chemical	199.800.000	692.536.770
PT Elohim Sumber Berkas	196.678.125	381.969.727
CV. Vita Rizky	193.088.385	35.520.000
PT. Jatika Nusa	189.633.510	-
PT Mosadewa Energi Konsulindo	114.607.500	-
CV Bandung Laris Makmur	66.600.000	421.800.000
CV Adhipati	36.166.000	-
Inkop Pamsi	-	377.813.204
PT. Multi Instrumentasi	-	304.750.000
PT Megachemical Indonesia	-	124.875.000
CV Budi Sejati	-	104.933.850
Toko Sentral Teknik	-	10.285.000
CV. Anugrah Agy	-	-
CV Citrawess Salawasna	-	-
CV. Media Usaha	-	-

Jumlah Utang Usaha

2.345.777.833

3.413.750.053

14. Utang Non Usaha

Jumlah tersebut merupakan saldo utang non usaha dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Utang kepada pihak ketiga	1.036.935.176	1.088.489.589
Beban Bagian Adm Umum & Keuangan	820.775.888	768.815.018
Utang kepada Dapenma Pamsi	340.918.119	4.077.867.318
Beban Bagian Teknik	271.642.405	322.481.999
Beban Pegawai	27.825.000	38.363.565
Jumlah Utang Non Usaha	2.498.096.588	6.296.017.489

15. Pendapatan Diterima Dimuka

Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan diterima dimuka dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Sewa Menara	162.000.000	216.000.000
PT Longrich	947.492.500	-
RS Hasna Medika	-	80.377.000
PT Raja Sukses Propertindo	-	-
Perum Perumnas	-	-
PT Seyang Activewear	-	-
Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka	1.109.492.500	296.377.000

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

16. Perpajakan

a. Utang Pajak

Jumlah tersebut merupakan saldo utang Pajak dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
PPn. Air/Non Air	159.634.253	159.579.253
PPh pasal 21	12.454.563	16.958.376
PPh pasal 23	17.340.000	3.538.380
PPh pasal 29	108.053.127	8.362.640
Jumlah Utang Pajak	297.481.943	188.438.649

b. Pajak Penghasilan Badan

Perhitungan Pajak Penghasilan Badan tahun berjalan, adalah sebagai berikut :

Laba sebelum pajak	1.502.374.456	1.381.157.040
Beda Temporer :		
Beban Penyisihan Piutang	1.864.730.765	1.368.114.905
Penghapusan Piutang	(1.218.478.590)	(1.109.279.880)
Beda tetap :		
Beban rapat dan jamuan	134.657.180	199.755.756
Beban Sumbangan	245.697.500	193.975.000
Pendapatan Bunga Deposito dan Jasa Giro	(24.212.178)	(10.601.259)
Jumlah	1.002.394.677	641.964.522
 Laba (Rugi) Fiskal	 2.504.769.133	 2.023.121.562
 Penghasilan Kena Pajak	 2.504.769.000	 2.023.121.000
 Perhitungan Volume Pendapatan	 81.708.047.370	 69.415.133.195
 Pajak Penghasilan		
Tarif Fasilitas		
Pajak Penghasilan		
Beban Pajak Penghasilan Badan	551.049.180	445.086.620
Uang muka Pajak PPh Pasal 25/29	442.996.053	436.723.980
Kurang (Lebih) PPh 29	108.053.127	8.362.640

17. Uang Titipan

Jumlah tersebut merupakan saldo uang titipan dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Uang Titipan	61.329.852	185.402.025
Jumlah Uang Titipan	61.329.852	185.402.025

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

18. Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jangka Pendek

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban imbalan pasca kerja jangka pendek dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
- Kewajiban Imbalan Pesangon / Jasa Pengabdian		
- Jasa Pengabdian Karyawan	717.671.900	790.751.350
Jumlah Kewajiban Imbalan Pesangon / Jasa Pengabdian	717.671.900	790.751.350
- Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Dapenma Pamsi		
- Kewajiban Imbalan Pasca Kerja - Dapenma Pamsi	239.077.872	185.494.284
- Kewajiban Percepatan Pembayaran Defisit Dapenma Pamsi Mashuri dkk dan Beni Kurniadi dkk	8.713.106.751	7.266.690.339
Jumlah Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Dapenma Pamsi	8.952.184.623	7.452.184.623
Jumlah Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jangka Pendek	9.669.856.523	8.242.935.973

19. Kewajiban Jangka Pendek Lainnya

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka pendek lainnya dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
PT. ACC Finance	125.625.256	-
Adira Finance	74.563.632	13.378.265
Maybank Finance	30.282.612	-
PT. Indomobil Finance	-	-
MNC Finance	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	230.471.500	13.378.265

20. Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jangka Panjang

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban imbalan pasca kerja jangka panjang dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
- Kewajiban Imbalan Pesangon / Jasa Pengabdian		
- Jasa Pengabdian Karyawan	9.613.321.086	8.322.136.937
- Jasa Pengabdian Direksi dan DP	271.891.280	172.903.422
Jumlah Kewajiban Imbalan Pesangon / Jasa Pengabdian	9.885.212.366	8.495.040.359
- Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Dapenma Pamsi		
- Kewajiban Imbalan Pasca Kerja - Dapenma Pamsi	1.519.423.094	1.280.798.697
Jumlah Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Dapenma Pamsi	1.519.423.094	1.280.798.697
Jumlah Kewajiban Imbalan Pasca Kerja Jangka Panjang	11.404.635.460	9.775.839.056

21. Kewajiban Jangka Panjang Lainnya

Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka panjang lainnya dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
PT. ACC Finance	614.168.646	-
Adira Finance	38.177.277	-
Kewajiban kepada Dapenma Pamsi	-	1.000.000.001
CV. Anugerah Karya Utama	-	920.885.630
Adira Finance	93.371.390	-
Maybank Finance	-	-
MNC Finance	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	745.717.313	1.920.885.631

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

22. Modal Dasar

Jumlah tersebut merupakan modal dasar sesuai dengan perda no. 1 tahun 1988 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Cirebon.

	2023	2022
Modal Dasar	5.000.000	5.000.000
Jumlah Modal Dasar	5.000.000	5.000.000

23. Penyertaan Pemerintah Daerah

Merupakan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Cirebon yang dipisahkan, dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
- Eks PPSAB Jabar Tahun 1985	2.110.398.633	2.110.398.633
- Eks APBN (DIP PPSAB Jabar) Th.1986	262.649.161	262.649.161
- Eks APBN (DIP PPASB Jabar) Th.1987	206.527.653	206.527.653
- Eks APBN (DIP PPASB Jabar) Th.1988	2.313.662.770	2.313.662.770
- Eks. APBN (DIP PPASB Jabar) Th.1990	32.356.000	32.356.000
- Eks.APBN (DIP PPSAB Jabar) Th.1991	36.999.000	36.999.000
- Eks. APBN (DIP PPSAB Jabar) Th. 1992	227.917.650	227.917.650
- Eks. APBN (DIP PPSAB Jabar) Th.1993	3.333.423.300	3.333.423.300
- Eks. APBN (DIP PPSAB Jabar) Th.1994	11.250.000	11.250.000
- Eks. APBN (DIP PPSAB Jabar) Th.1995	36.105.214	36.105.214
- Eks. Paket Khusus (Dirjen Cipta Karya) 1985	51.469.625	51.469.625
- Eks. Inst. Proyek Dept. Kesehatan 1985	74.495.000	74.495.000
- Eks. Inst. Proyek OTA 33 1985	44.164.589	44.164.589
- Eks. Proyek Sekneg 1985	211.936.758	211.936.758
- IBRD (US \$) 1985	22.869.352	22.869.352
- Buyers Credit (Aust. \$) Th. 1985	6.568.676	6.568.676
- Bantuan PPSAB Jabar Tahun 1988	38.887.208	38.887.208
- Eks. Proy. Regional Palimanan Th.1997	1.933.743.175	1.933.743.175
- Proyek. Eks. Proyek Penanggulangan Subsidi		
- Energi Prasarana Air Bersih Th. 1997	1.102.362.000	1.102.362.000
- Jaringan Inst.Trandist Beber Th.1997	142.750.000	142.750.000
- Asset P3KT Th.1990	45.000.000	45.000.000
- Setoran Pemda TH. 1997	153.317.000	153.317.000
- Bantuan Proy. PPAB Perkotaan Th.2002	1.334.684.000	1.334.684.000
- Bantuan 4 Mobil Tangki Air Kap.4000Lt.Th.2003	706.299.000	706.299.000
- Bantuan Proyek (PD PSE-AB) Tahun 2003	785.683.000	785.683.000
- Setoran Pemda untuk pengadaan tanah	85.000.000	85.000.000
- Cab. Arjawinangun. (Th.2005)		
- Penyertaan Modal Pemda (Th.2005)	750.000.000	750.000.000
- Penyertaan Modal Pemda (Th.2006)	2.500.000.000	2.500.000.000
- Bant.1 mobil tangki air Kap.4000lt Th. 2007	227.000.000	227.000.000
- Penyertaan Modal Pemda (Th.2007)	2.500.000.000	2.500.000.000
- DIP PPSAB Jabar Th.1996/1997 (WTP I)	1.785.249.400	1.785.249.400
- DIP PPSAB Jabar Th.1996/1997 (WTP II)	1.017.000.000	1.017.000.000
- Eks Proyek Regional Palimanan Th. 1997	2.519.965.113	2.519.965.113
- Penyertaan Modal Pemda (Th.2009)	592.386.000	592.386.000
- Penyertaan Modal Pemda (Th.2003)	36.756.000	36.756.000
- Penyertaan Modal Pemda (Th.2000)	200.525.000	200.525.000
- Penyertaan Modal Pemda (Th.2010)	1.500.000.000	1.500.000.000
- Cab. Arjawinangun. (Th.2005)		

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

23. Penyertaan Pemerintah Daerah

- Penyertaan Modal Pemda (Th.2011)	2.000.000.000	2.000.000.000
- Koreksi Thn 2011 Modal Dasar	(5.000.000)	(5.000.000)
- Penyertaan Modal Pemda (Th.2013) fisik	2.883.144.000	2.883.144.000
- Penyertaan Modal Pemda (Th.2014)	9.907.614.000	9.907.614.000
- Penyertaan Modal Pemda (Th.2014) fisik	4.154.526.000	4.154.526.000
- Penyertaan Modal Pemda (Th.2016) Hibah Non Kas	16.588.647.000	16.588.647.000

Jumlah Penyertaan Pemerintah Daerah	64.468.331.277	64.468.331.277
--	-----------------------	-----------------------

Modal Perumda yang berasal dari kekayaan Pemda yang dipisahkan telah sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 3 tahun 2019 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Daerah Kabupaten Cirebon Nomor 11 Tahun 2011 tentang Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Jati Kabupaten Cirebon Pasal 10. menyebutkan Modal Perumda Air Minum sejak pembentukan sampai dengan hasil audit Kantor Akuntan Publik (KAP) per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 64.468.331.277,- (Enam puluh empat miliar empat ratus enam puluh delapan tiga ratus tiga puluh satu ribu dua ratus tujuh puluh tujuh rupiah).

24. Penyertaan Pemerintah Pusat yang belum ditetapkan statusnya

Merupakan penyertaan Pemerintah Pusat dan bantuan luar negeri, dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
- Relokasi pipa Cirebon Karangampel Th. 1996	1.038.088.500	1.038.088.500
- DIP PPSAB Jabar Th. 1996/1997	345.995.500	345.995.500
- Penyerahan Hasil Pemb. TA. 2008 (No.01/BASTP/PSPAM.IKK/XII/2008)	4.185.996.000	4.185.996.000
- Peny. Hasil Pembangunan TA. 2009 (No.02/BASTP/SK-PKPM/XII/2009)	6.032.142.000	6.032.142.000
- Penyerahan Hasil Pemb. TA. 2005 (No.690/514/PW-AB Tgl.10 April 2007)	6.609.279.000	6.609.279.000
- Penyerahan Hasil Pemb. TA. 2008 (No.690/Distarkim/2008Tgl.30 Des 2008)	825.470.800	825.470.800
- Penyerahan Hasil Pemb. TA. 2008 (No.602.1/Praswil/2008Tgl.30 Des 2008)	420.127.400	420.127.400
- Penyerahan Hasil Pemb. TA. 2008	1.997.840.000	1.997.840.000
- Relokasi pipa distribusi utilitas PDAM tahun 2013 Lokasi Jalan Tol Cikopo Palimanan	2.190.865.000	2.190.865.000
- Penyerahan Hasil Pemb. TA. 2013 (No.02/47/BASTPS/SK-PKAM.JB/III/2014 tgl 6 Maret 2014)	1.960.502.000	1.960.502.000
- Penyerahan Hasil Pemb. TA. 2013	2.094.308.700	2.094.308.700
- Penyerahan hasil pembangunan TA 2015 sesuai BASTP No. 02/BASTPS/SK-PKAM.JB/I/2015 tgl 9 Maret 2015	3.575.131.000	3.575.131.000
- Penyerahan hasil pembangunan TA 2015 sesuai BASTP No. 41/BASTPS/SK-PKAM.JB/I/2015 tgl 9 Maret 2015	12.152.122.000	12.152.122.000
- Penyerahan pembangunan SPAM untuk wilayah pelayanan kel. Pasalakan, watubelah, dsk sesuai BAST 690/01/perkim tahun 2019	14.050.000.000	-
- Penyerahan bantuan program PDAM(PAM-jabar-17/2016) Slendra sesuai BAST No. 10/BASTK/SK-SPAM.JB/XI/2016	1.349.744.000	-
- Penyerahan optimalisasi SPAM Kap 45/ldt pelayanan kel. Sumber & Tukmudal sesuai BAST no. 690/02/perkim tahun 2019	1.114.000.000	-

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

24. Penyerahan Pemerintah Pusat yang belum ditetapkan statusnya (Lanjutan)

- Penyerahan optimalisasi dikawasan MBR kecamatan Waled (PKPAM-jabar-38) sesuai BAST no. 24/BASTPS/SK-PAMS-JB/XII/2015	2.067.844.000	-
- Penyerahan pengembangan jaringan distribusi dan sambungan baru didesa Gegesik wetan sesuai BAST 605/019-BAST/SP/2023	1.934.818.372	-
Jumlah Penyerahan Pemerintah Pusat yang belum ditetapkan statusnya	63.944.274.272	43.427.867.900

25. Pengukuran IPK

Merupakan pembentukan cadangan imbalan paska kerja yang dibentuk dari saldo laba tahun lalu, dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Pengukuran IPK	(1.758.500.966)	(1.466.292.981)
Jumlah Pengukuran IPK	(1.758.500.966)	(1.466.292.981)

26. Cadangan

	2023	2022
Cadangan Umum dari Pembagian Laba	548.360.463	361.146.379
Cadangan Tujuan (CSR)	82.254.070	54.171.957
Cadangan Tujuan (Bantuan Dana Pensiun)	466.106.393	306.974.422
Jumlah Cadangan	1.096.720.926	722.292.758

27. Saldo Laba atau (Rugi)

Jumlah tersebut merupakan akumulasi laba rugi per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
- Rugi s/d 31 Maret 1987	(676.156.569)	(676.156.569)
- Rugi Tahun 1988	(452.798.370)	(452.798.370)
- Rugi Tahun 1989	(363.496.378)	(363.496.378)
- Rugi Tahun 1990	(362.391.752)	(362.391.752)
- Rugi Tahun 1991	(205.130.711)	(205.130.711)
- Rugi Tahun 1992	(225.390.606)	(225.390.606)
- Rugi Tahun 1993	(409.471.699)	(409.471.699)
- Rugi Tahun 1994	(352.772.113)	(352.772.113)
- Rugi Tahun 1995	(436.109.961)	(436.109.961)
- Rugi Tahun 1996	(424.673.990)	(424.673.990)
- Rugi Tahun 1997	83.080.237	83.080.237
- Rugi Tahun 1998	(428.203.899)	(428.203.899)
- Rugi Tahun 1999	(2.070.912.292)	(2.070.912.292)
- Rugi Tahun 2000	(1.927.757.975)	(1.927.757.975)
- Rugi Tahun 2001	(1.798.799.132)	(1.798.799.132)
- Koreksi Kerugian Tahun 2001	(17.037.550)	(17.037.550)
- Rugi Tahun 2002	(2.246.674.612)	(2.246.674.612)
- Rugi Tahun 2003	(461.556.119)	(461.556.119)
- Koreksi Beban Pajak Tahun 2003	(464.261.733)	(464.261.733)
- Rugi Tahun 2004	(1.427.519.383)	(1.427.519.383)
- Koreksi Beban Pajak Tahun 2004	(251.177.998)	(251.177.998)
- Rugi Tahun 2005	(1.862.913.976)	(1.862.913.976)

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

27. Saldo Laba atau (Rugi) (Lanjutan)

- Rugi Tahun 2006	(2.651.328.129)	(2.651.328.129)
- Koreksi Tahun 2006	115.299.972	115.299.972
- Rugi Tahun 2007	(3.152.457.967)	(3.152.457.967)
- Koreksi Tahun 2007	(17.213.875)	(17.213.875)
- Rugi Tahun 2008	(5.005.324.123)	(5.005.324.123)
- Rugi Tahun 2009	(773.916.112)	(773.916.112)
- L/R Tahun 2010	(587.836.948)	(587.836.948)
- Koreksi Tahun 2011	40.680.000	40.680.000
- L/R Tahun 2011	(2.238.545.256)	(2.238.545.256)
- Koreksi Thn Lalu Berdasarkan SAK-ETAP	(941.813.683)	(941.813.683)
- Koreksi	(330.788.263)	(330.788.263)
- L/R Tahun 2012	(1.186.709.682)	(1.186.709.682)
- Koreksi Laba (rugi) tahun 2012	(1.630.736.107)	(1.630.736.107)
- L/R Tahun 2013	(2.708.448.746)	(2.708.448.746)
- Koreksi Laba th 2013	(2.842.076.811)	(2.842.076.811)
- L/R Tahun 2014	(620.412.709)	(620.412.709)
- Koreksi Laba th 2014	994.510	994.510
- L/R Tahun 2015	859.840.115	859.840.115
- Koreksi Laba th 2015	6.600.771	6.600.771
- L/R Tahun 2016	1.012.598.064	1.012.598.064
- Koreksi Laba th 2016	(1.919.596.469)	(1.919.596.469)
- L/R Tahun 2017	1.223.864.345	1.223.864.345
- Koreksi Laba th 2017	(4.674.810.983)	(4.674.810.983)
- L/R Tahun 2018	1.217.633.530	1.217.633.530
- Koreksi Laba th 2018	(8.188.325.114)	(8.188.325.114)
- L/R Tahun 2019	1.219.085.829	1.219.085.829
- Koreksi Laba th 2019	(1.498.651.289)	(1.498.651.289)
- L/R Tahun 2020	888.760.319	888.760.319
- Koreksi Laba th 2020	(4.021.702.905)	(4.021.702.905)
- L/R Tahun 2021	916.971.577	916.971.577
- Koreksi Laba th 2021	(114.920.229)	(114.920.229)
- L/R Tahun 2022	936.070.420	-
- Koreksi Laba th 2022	(880.686.831)	-
Jumlah Laba (Rugi) s.d Tahun Lalu	(54.330.029.357)	(54.385.412.946)
Laba (rugi) Tahun Berjalan	951.325.276	936.070.420
Jumlah Laba (Rugi)	(53.378.704.081)	(53.449.342.526)

28. Pendapatan Air

Merupakan pendapatan dari hasil penjualan air, yang dirinci sebagai berikut:

	2023	2022
Penjualan Air (Harga Air)	69.829.562.670	59.496.918.019
Beban tetap (Adm)	7.133.282.830	4.427.063.391
Rupa-rupa (Tangki)	634.235.600	593.168.400
Jumlah Pendapatan Air	77.597.081.100	64.517.149.810

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

29. Pendapatan Non Air

Merupakan pendapatan di luar hasil penjualan air yang dirinci sebagai berikut:

	2023	2022
Pendapatan sambungan baru	2.800.815.470	3.897.639.585
Pendapatan denda	1.213.080.000	944.540.800
Pendapatan penyambungan kembali	81.670.800	45.943.000
Jasa balik nama	14.900.000	9.860.000
Penggantian meter air	500.000	-
Jumlah Pendapatan Non Air	4.110.966.270	4.897.983.385

30. Beban Sumber Air

Jumlah tersebut merupakan saldo beban sumber air dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Beban Air Baku	1.256.647.270	1.371.420.062
Rupa-rupa Biaya Operasi	487.830.500	1.238.969.000
Bahan Kimia	633.384.870	1.186.840.530
Beban Pegawai	703.372.992	662.046.984
Penyusutan Sumber Air	642.812.754	641.927.412
Biaya Listrik PLN	245.293.773	326.867.944
Pemeliharaan Bangunan	195.293.150	214.765.000
Pemeliharaan Alat Perpompaan	348.580.000	211.975.000
Pemeliharaan Inst. Sumber Lainnya	31.700.000	39.890.000
Pemeliharaan Reservoir	4.500.000	5.000.000
Pemeliharaan Sumur-sumur	-	-
Jumlah Beban Sumber Air	4.549.415.309	5.899.701.932

31. Beban Pengolahan Air

Jumlah tersebut merupakan saldo beban pengolahan air dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Biaya Air Curah	7.485.290.499	7.078.167.000
Biaya Listrik PLN	2.693.934.476	2.740.512.997
Beban Bahan Kimia	2.365.188.444	1.942.298.230
Beban Pegawai	1.140.551.230	1.156.791.032
Penyusutan Inst. Pengolahan Air	505.332.252	532.183.444
Rupa-rupa Biaya Pengolahan	443.843.500	443.492.300
Pemeliharaan Inst. Pengolahan Lainnya	318.972.800	373.504.750
Pemeliharaan Inst. Pengolahan	97.833.600	46.130.800
Biaya Bahan Bakar	48.822.000	31.466.000
Pemeliharaan Inst. Pompa	17.452.700	-
Jumlah Beban Pengolahan Air	15.117.221.501	14.344.546.553

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

32. Beban Transmisi dan Distribusi

Jumlah tersebut merupakan saldo beban transmisi dan distribusi dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Penyusutan Instalasi Transmisi	8.673.064.725	6.745.487.006
Beban Pegawai	7.599.236.691	6.659.960.752
Pemeliharaan Instalasi Transmisi	1.740.235.795	2.204.457.363
Pemeliharaan Transmisi Lainnya	760.422.506	562.059.359
Rupa-rupa Biaya Transmisi	619.919.333	803.169.345
Biaya Listrik PLN	425.958.250	122.742.650
Pemeliharaan Reservoir dan Tangki	10.711.000	202.587.650
Pemeliharaan Pipa Dinas	77.095.014	119.377.578
Jumlah Beban Transmisi dan Distribusi	19.906.643.314	17.419.841.704

33. Beban Umum dan Administrasi

Jumlah tersebut merupakan saldo beban umum dan administrasi dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Beban Pegawai	16.166.641.727	13.885.831.818
Rupa-rupa beban umum	9.436.236.651	9.026.094.138
Beban hublang	3.601.793.941	2.917.727.058
Beban Asuransi/Keamanan	3.117.103.534	1.431.464.074
Beban BP dan Direksi	2.315.775.379	2.534.606.894
Beban penyisihan piutang	1.864.730.765	1.368.114.905
Beban keuangan	1.241.647.456	1.043.824.906
Beban kantor	1.398.313.463	1.432.831.053
Beban litbang	809.071.200	512.255.500
Beban pemeliharaan	518.256.585	417.342.812
Beban penyusutan	502.070.787	333.153.182
Beban perjalanan dinas	496.168.196	508.830.300
Beban sewa	237.569.446	199.577.029
Iuran berlangganan	113.748.980	93.432.490
Beban Retribusi/Perijinan/PBB	8.369.042	4.087.701
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	41.827.497.153	35.709.173.861

34. Pendapatan (Beban) Lain-lain

Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan (beban) lain - lain dengan rincian sebagai berikut :

	2023	2022
Penerimaan Aset dari pihak ke-3 (Developer)	1.096.975.473	5.241.443.787
Jasa Giro	21.923.610	10.601.259
Penjualan AMDK (Air Minum Dalam Kemasan)	12.827.618	-
Pendapatan lainnya	3.083.423	62.200
Bunga Deposito	2.288.569	4.429.498
Penerimaan Piutang yg sudah dihapuskan	4.005.670	28.751.150
Sewa menara air	54.000.000	54.000.000
Jumlah Pendapatan Lain - lain	1.195.104.363	5.339.287.894
Beban Lain - lain	-	-
Jumlah	1.195.104.363	5.339.287.894

PERUMDA AIR MINUM TIRTA JATI KABUPATEN CIREBON
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

35. Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 yang penyelesaiannya pada tanggal 4 Maret 2024.

**DAFTAR AKTIVA TETAP DAN PENYUSUTANNYA
PER 31 DESEMBER 2023**

JENIS AKTIVA TETAP	NILAI PEROLEHAN PER Per 31-12-2022	MUTASI 2023		NILAI PEROLEHAN PER Per 31-12-2023	AKUMULASI PENYUSUTAN PER 31-12-2022	MUTASI PENYUSUTAN 2023		AKUMULASI PENYUSUTAN S/D 31-12-2023	NILAI BUKU PER 31/12/2023
		PENAMBAHAN	PENGURANGAN			PENGURANGAN	PENAMBAHAN		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Tanah dan Penyempurnaan Tanah	3.522.239.698,00		-	3.522.239.698,00	-	-	-	-	3.522.239.698,00
Instalasi Sumber :									
- Bangunan dan Perbaikan	860.086.888,78	923.145.646,00	-	1.783.232.534,78	372.884.631,64	-	34.795.222,94	407.679.854,58	1.375.552.680,20
- Reservoir Penampung Air	1.458.517.043,78	2.204.725.383,00	-	3.663.242.426,78	1.303.885.453,60	-	43.264.093,20	1.347.149.546,80	2.316.092.879,98
- Sumur-sumur	1.340.208.185,00	-	-	1.340.208.185,00	1.008.233.725,47	-	32.575.374,13	1.040.809.099,61	299.399.085,39
- Pipa Suplay Utama	15.498.000,00	-	-	15.498.000,00	15.498.000,00	-	-	15.498.000,00	-
Jumlah	3.674.310.117,56	3.127.871.029,00	-	6.802.181.146,56	2.700.501.810,71	-	110.634.690,27	2.811.136.500,98	3.991.044.645,58
Instalasi Pompa :									
- Bangunan dan Perbaikan	69.673.316,69	24.090.000,00	-	93.763.316,69	36.410.575,12	-	14.342.665,83	50.753.240,95	43.010.075,74
- Pembangkit Tenaga Listrik	1.920.399.127,00	-	-	1.920.399.127,00	1.280.127.253,30	-	63.201.790,73	1.343.329.044,03	577.070.082,97
- Peralatan Pompa	7.050.302.366,00	290.851.008,00	-	7.341.153.374,00	5.722.319.470,02	-	423.332.341,77	6.145.651.811,79	1.195.501.562,21
- Instalasi Pompa Lainnya	606.174.900,00	-	-	606.174.900,00	480.969.840,30	-	31.301.264,96	512.271.105,26	93.903.794,74
Jumlah	9.646.549.709,69	314.941.008,00	-	9.961.490.717,69	7.519.827.138,74	-	532.178.063,28	8.052.005.202,02	1.909.485.515,67
Instalasi Pengolahan Air :									
- Bangunan dan Perbaikannya	7.261.515.202,84	16.931.900,00	-	7.278.447.102,84	2.615.763.630,32	-	312.587.679,95	2.928.351.310,27	4.350.095.792,57
- Alat-alat Peng. Air	2.503.072.826,00	-	-	2.503.072.826,00	2.416.397.782,29	-	10.462.740,33	2.426.860.522,61	76.212.303,39
- Reservoir Penampung Air	2.763.531.715,60	-	-	2.763.531.715,60	1.138.247.056,60	-	94.796.828,80	1.233.043.885,40	1.530.487.830,20
- Pembangkit Tenaga Listrik	728.721.000,00	-	-	728.721.000,00	441.871.237,17	-	71.930.243,94	513.801.481,10	214.919.518,90
- Alat-alat Laboratorium	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Inst. Pengolahan Lainnya	2.046.170.572,60	-	-	2.046.170.572,60	1.983.951.536,55	-	15.554.759,00	1.999.506.295,54	46.664.277,06
Jumlah	15.303.011.317,04	16.931.900,00	-	15.319.943.217,04	8.596.231.242,92	-	505.332.252,01	9.101.563.494,93	6.218.379.722,11
Instalasi Transmisi & Distribusi :									
- Bangunan dan Perbaikan	133.514.501,95	-	-	133.514.501,95	53.784.471,68	-	6.015.072,60	59.799.544,28	73.714.957,67
- Reservoir Tandon & Menara Air	5.557.023.500,00	32.062.600,00	-	5.589.086.100,00	3.594.529.450,12	-	157.542.144,00	3.752.071.594,12	1.837.014.505,88
- Saluran Pipa Trandist	85.516.049.912,36	15.828.818.322,00	-	101.344.868.234,36	51.120.049.746,87	-	5.352.853.078,93	56.472.902.825,80	44.871.965.408,56
- Pipa Dinas	19.572.280.320,50	1.545.616.746,76	-	21.117.897.067,26	14.225.896.733,12	-	1.532.310.495,81	15.758.207.228,93	5.359.689.838,33
- Meter Air Terpasang	13.812.062.776,00	612.611.536,00	-	14.424.674.312,00	11.070.662.369,79	-	882.555.341,77	11.953.217.711,56	2.471.456.600,44
- Kran Umum	350.537.386,00	-	-	350.537.386,00	343.894.479,47	-	1.240.657,12	345.135.136,59	5.402.249,41
- Saluran Air Pemadam Kebakaran	6.996.980,00	-	-	6.996.980,00	6.996.980,00	-	-	6.996.980,00	-
- Jembatan Pipa	8.384.142.769,81	2.230.120.041,00	-	10.614.262.810,81	7.142.322.593,96	-	740.547.933,27	7.882.870.527,22	2.731.392.283,59
- Inst. Trandist Lainnya	669.053.841,04	-	-	669.053.841,04	669.053.841,04	-	-	669.053.841,04	-
Jumlah	134.001.661.987,66	20.249.229.245,76	-	154.250.891.233,42	88.227.190.666,04	-	8.673.064.723,51	96.900.255.389,54	57.350.635.843,88
Jumlah dipindahkan	166.147.772.829,95	23.708.973.182,76	-	189.856.746.012,71	107.043.750.858,40	-	9.821.209.729,07	116.864.960.587,47	72.991.785.425,24

**DAFTAR AKTIVA TETAP DAN PENYUSUTANNYA
PER 31 DESEMBER 2023**

1	2	3	4	5	6	10	11	12	13
Jumlah pindahan	166.147.772.829,95	23.708.973.182,76	-	189.856.746.012,71	107.043.750.858,40	-	9.821.209.729,07	116.864.960.587,47	72.991.785.425,24
<u>Bangunan/Gedung</u>									
- Bangunan Kantor	2.424.406.266,00	355.872.700,00		2.780.278.966,00	1.234.172.561,65	-	90.287.816,87	1.324.460.378,52	1.455.818.587,48
- Bangunan Alat Laboratorium	-	-		-	-		-	-	-
- Bangunan Gudang Peralatan	169.584.950,00	-		169.584.950,00	121.461.482,76		5.294.560,00	126.756.042,76	42.828.907,24
- Bangunan Bengkel	-	-		-	-		-	-	-
- Bangunan Mushola	11.200.950,00	-		11.200.950,00	11.200.950,00		-	11.200.950,00	-
Jumlah	2.605.192.166,00	355.872.700,00	-	2.961.064.866,00	1.366.834.994,41	-	95.582.376,87	1.462.417.371,28	1.498.647.494,72
<u>Peralatan dan Perlengkapan :</u>									
- Alat Perhubungan	79.697.160,00	-	-	79.697.160,00	73.717.279,07	-	1.157.961,13	74.875.240,20	4.821.919,80
- Alat Laboratorium	95.245.020,00	-	-	95.245.020,00	95.245.020,00	-	-	95.245.020,00	-
- Alat bengkel	12.065.000,00	-	-	12.065.000,00	12.065.000,00	-	-	12.065.000,00	-
- Rupa-rupa alat perlengkapan lainnya	31.056.000,00	-	-	31.056.000,00	28.584.234,44	-	617.941,41	29.202.175,85	1.853.824,15
Jumlah	218.063.180,00	-	-	218.063.180,00	209.611.533,51	-	1.775.902,54	211.387.436,04	6.675.743,96
<u>Kendaraan/Alat Pengangkutan :</u>									
- Kendaraan Penumpang	3.728.469.493,00	1.244.511.144,00	-	4.972.980.637,00	3.723.086.861,20	-	226.936.764,96	3.950.023.626,15	1.022.957.010,85
- Kendaraan Angkut Barang	230.244.000,00	-	-	230.244.000,00	230.244.000,00	-	-	230.244.000,00	0,00
- Kendaraan tangki air	1.577.299.500,00	-	-	1.577.299.500,00	1.577.299.500,00	-	-	1.577.299.500,00	0,00
- Kendaraan Roda Dua Bermotor	1.210.564.701,00	161.200.000,00	-	1.371.764.701,00	1.152.899.432,00	-	57.992.466,38	1.210.891.898,38	160.872.802,62
- Kendaraan Tak Bermotor	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Kendaraan Lainnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah	6.746.577.694,00	1.405.711.144,00	-	8.152.288.838,00	6.683.529.793,19	-	284.929.231,34	6.968.459.024,53	1.183.829.813,47
<u>Inventaris/Perabot Kantor</u>									
- Mebelair Kantor	691.096.170,00	30.489.000,00	-	721.585.170,00	578.195.355,05	-	31.599.197,62	609.794.552,66	111.790.617,34
- Mesin-mesin Kantor	2.032.858.550,00	32.160.000,00	-	2.065.018.550,00	1.762.492.341,43	-	75.094.168,80	1.837.586.510,23	227.432.039,77
- Rupa-rupa Inventaris Kantor	543.703.871,00	41.575.000,00	-	585.278.871,00	480.015.532,90	-	13.089.910,04	493.105.442,95	92.173.428,05
Jumlah	3.267.658.591,00	104.224.000,00	-	3.371.882.591,00	2.820.703.229,38	-	119.783.276,46	2.940.486.505,84	431.396.085,16
Sub Total	178.985.264.460,95	25.574.781.026,76	-	204.560.045.487,71	118.124.430.408,89	-	10.323.280.516,27	128.447.710.925,16	76.112.334.562,55
Aset Tetap yang Tidak Digunakan	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jumlah Total	178.985.264.460,95	25.574.781.026,76	-	204.560.045.487,71	118.124.430.408,89	-	10.323.280.516,27	128.447.710.925,16	76.112.334.562,55