

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
 (Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	TAHUN 2024	TAHUN 2023
I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba - Rugi Operasi	(1,712,229,594)	(1,886,151,304)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi Laba Bersih pada Laba Bersih yang disediakan dari Aktivitas Operasi		
Koreksi Laba (Rugi) Tahun lalu	(54,849,769)	(69,970,894)
Penyusutan Aktiva Tetap	1,287,106,706	1,646,303,078
Pendapatan Lain - lain	935,584,366	648,082,794
Beban Lain lain	(3,204,477)	(16,897,708)
(Kenaikan) Penurunan Aktiva Lancar :		
Piutang Usaha	209,429,005	171,550,277
Penyisihan Piutang Usaha	0	0
Piutang Lain - lain	(36,297,500)	31,419,650
Persediaan	0	0
Biaya Dibayar Dimuka		
Kenaikan (Penurunan) Passiva Lancar :		
Hutang Usaha	(34,410,179)	16,647,621
Hutang Non Usaha	(15,972,094)	67,549,369
Hutang Lain lain	(12,897,200)	(1,540,060)
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	1,711,156,657	2,006,304,221
	(1,072,937)	120,152,917
II. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Aktiva Tetap	(123,300,000)	(22,520,000)
Aset Dalam Penyelesaian	0	0
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(123,300,000)	(22,520,000)
III. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Modal Pemerintah Daerah		0
Laba Ditahan (Akumulasi Kerugian)	(923,927,463)	(1,794,124,228)
Laba (Rugi) Tahun Lalu	1,254,966,218	1,744,900,142
Jumlah arus kas dari aktivitas pendanaan	331,038,754	(49,224,086)
Kenaikan Bersih Kas Dan Setara Kas	206,665,817	48,408,832
Kas dan Setara Kas awal periode	60,888,071	12,479,239
Kas dan Setara Kas akhir periode	267,553,888	60,888,071

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Barito Timur didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Barito Timur Nomor : 2 Tahun 2004 tanggal 23 April 2004 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Barito Timur bergerak di bidang Industri Pengolahan Air Bersih.

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Barito Timur telah diubah namanya menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Janang Kabupaten Barito Timur berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Barito Timur Nomor : 4 Tahun 2022 tanggal 23 April 2022 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Janang Kabupaten Barito Timur.

Kantor pusat berkedudukan di Jl.Haringen RT.10 kota Tamiahang Layang Kabupaten Barito Timur Propinsi Kalimantan Tengah. Telp./fax (0526) 2091504 Email pdambaritotimur @ yahoo.com

Unit Kerja Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Barito Timur meliputi :

- a).PDAM BNA Tamiahang Layang
- b).PDAM IKK Ampah
- c).PDAM IKK Hayaping
- d).PDAM IKK Pasar Panas
- e).PDAM IKK Bentot
- f).PDAM Pedesaan Dayu
- g).PDAM IKK Bambulung (Non Aktif)
- h).PDAM Pedesaan Tampa (Non Aktif).

Tujuan Pendirian

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Barito Timur Nomor : 2 Tahun 2004 tanggal 23 April 2004, dinyatakan bahwa tujuan pendirian Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Barito Timur, Kalimantan Tengah adalah untuk memenuhi kebutuhan air bersih bagi masyarakat Kabupaten Barito Timur baik di Ibu kota Kabupaten , Ibu kota kecamatan maupun Pedesaan.

Susunan Pengurus

Struktur pengurus PDAM Kabupaten Barito Timur ditetapkan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Barito Timur Nomor : 4 Tahun 2022 tanggal 23 April 2022 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Janang Kabupaten Barito Timur.

Dewan Pengawas ditetapkan oleh Bupati Barito Timur dengan Surat Keputusan Bupati Barito Timur Nomor 180/193/HUK/2021 tanggal 08 April 2021.Badan Pengawas ditetapkan oleh Bupati Barito Timur dengan Surat Keputusan Bupati Barito Timur Nomor 180/193/HUK/2021 tanggal 08 April 2021.

- Panahan Moetar, SE, M.Si. Sekretaris Daerah Kab.Barito Timur : Ketua merangkap Anggota

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Barito Timur Nomor 180/38/HUK/2024 tanggal 24 Januari 2024 Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Janang Kabupaten Barito Timur dijabat oleh Murniason, SE.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR**

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM (Lanjutan)

Personalia

Jumlah personil Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Janang Kabupaten Barito Timur pada akhir tahun 2024 sebanyak 52 orang, dengan komposisi berdasarkan jenjang pendidikannya 2 orang sarjana master (S2), 8 orang sarjana (S1), 2 orang sarjana muda (D-III), 37 orang SMA., 1 orang SMA Honor, 1 orang SD.

Permodalan

Pada tahun 2016 penyertaan modal Pemerintah Daerah sebesar Rp 1.920.630.235,00. Berdasarkan hasil rekomendasi atas audit BPKRI tahun 2016, mengenai dana talangan beban listrik tahun 2005 dan 2006 sebesar Rp468.053.460,00 agar dikembalikan ke Pemda dimana sejak diterimanya dana tersebut dicatat sebagai Penyertaan Pemda maka dikoreksi menjadi hutang jangka panjang. Saldo akhir tahun 2024 Modal penyertaan Pemerintah Daerah sebesar Rp 7.025.898.637,00 sedangkan Modal Penyertaan Pemerintah Pusat sebesar Rp23.580.085.685,- dan Modal Hibah sebesar Rp2.821.452.037,-

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN

Beberapa kebijakan akuntansi yang diterapkan perusahaan dalam penyusunan laporan keuangan :

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perseroan menetapkan SAK-ETAP sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Perseroan.

Laporan keuangan Perseroan terdiri atas neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, laporan arus kas, dan catatan atas laporan keuangan. Perseroan menyajikan laporan laba rugi dan laporan perubahan ekuitas secara tersendiri.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari saldo kas bank dan deposito berjangka yang statusnya perpanjangan otomatis (rollover), serta penempatan jangka pendek lainnya yang akan jatuh tempo dalam 3 (tiga) bulan atau kurang terhitung sejak tanggal penempatan dan tidak dijadikan jaminan atas kewajiban dan pinjaman lainnya oleh PDAM Kabupaten Barito Timur.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (Lanjutan)

c. Penilaian Piutang

Piutang usaha diperoleh dari hasil penjualan air. Pencatatan sebagai piutang usaha dilakukan saat rekening tagihan diterbitkan. Jumlah piutang usaha disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan yaitu jumlah piutang usaha dikurangi penyisihan atas piutang yang mungkin tidak tertagih. Untuk menentukan besarnya jumlah penyisihan piutang tidak tertagih yaitu berdasarkan pengalaman dan data historis selama 3 tahun terakhir. Perusahaan menetapkan estimasi kerugian piutang tak tertagih berdasarkan penggolongan tarif yang berikut :

No.	URAIAN	%
1.	Kelompok Rumah Tangga (Non Niaga)	39%
2.	Kelompok Instansi Pemerintah	19%
3.	Kelompok Sosial Khusus	22%
4.	Kelompok Sosial Umum	12%
5.	Kelompok Niaga	18%

Apabila terdapat penerimaan dari piutang yang sudah dihapus bukukan , penerimaan tersebut dicatat sebagai "Pendapatan Lain-lain".

d. Persediaan

Persediaan disajikan dengan nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Pembebatan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode *First in First Out* (FIFO). Pencatatan bahan kimia dilakukan dengan *physical inventory method*, sedangkan persediaan bahan instalasi menggunakan *perpetual inventory method*

e. Aset Tetap

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 didistribusikan 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 dikreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak diperkenankan, 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

Aset tetap bangunan disusutkan berdasarkan metode tercantum di dalam Undang-Undang Perpajakan Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan,yang secara rinci aset tetap bangunan disusutkan berdasarkan metode tercantum di dalam Undang-Undang Perpajakan Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan,Aset tetap bangunan disusutkan berdasarkan metode tercantum di dalam Undang-Undang Perpajakan Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan,yang secara rinci aset tetap bangunan disusutkan berdasarkan metode tercantum di dalam Undang-Undang Perpajakan Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan,yang secara rinci diatur dalam Surat Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 96/KMK.03/229 berikut lampirannya, sebagai berikut :

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (*Lanjutan*)

e. **Aset Tetap (*Lanjutan*)**

Kelompok	Masa Manfaat	Garis Lurus	Saldo Menurun
Non Bangunan			
Kelompok I	4 tahun	0.25	0.5
Kelompok II	8 tahun	12.5 %	0.25
Kelompok III	16 tahun	6.25 %	12.5 %
Kelompok IV	20 tahun	0.05	0.1

Kelompok	Masa Manfaat	Garis Lurus
Bangunan		
Permanen	20 tahun	0.05
Tidak Permanen	10 tahun	0.1

Pengeluaran untuk pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

f. **Kewajiban Lancar**

Kewajiban lancar atau disebut juga kewajiban jangka pendek merupakan kewajiban yang akan dibayar dalam jangka waktu satu tahun dan terdiri dari utang usaha, utang non usaha, biaya yang masih harus dibayar, utang pajak, utang jangka panjang yang akan jatuh tempo, dan kewajiban jangka pendek lainnya yang segera akan dibayar.

g. **Kewajiban Jangka Panjang**

Kewajiban Jangka Panjang merupakan kewajiban yang akan dibayar dalam jangka waktu pembayaran lebih dari satu tahun. Kewajiban jangka panjang meliputi pokok pinjaman dan bunga masa tenggang.

Bagian utang jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dan yang telah jatuh tempo disajikan sebagai kewajiban jangka pendek.

h. **Modal Hibah**

Penerimaan barang-barang, peralatan dan dana yang sifatnya berupa sumbangan dan tidak mempunyai keterikatan apapun, dibukukan sebagai Modal Hibah. Apabila barang dan peralatan yang diterima tidak dilengkapi dengan harga, maka penilaiannya berdasarkan harga barang dan peralatan sejenis jika dibeli sendiri

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (Lanjutan)

i. Modal Pemerintah Daerah (Pemda)

Modal Pemerintah Daerah merupakan penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Barito Timur dan Pemerintah Provinsi Kalimantan Tengah baik berbentuk setoran tunai maupun berupa aset tetap

j. Pengakuan Pendapatan

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

- a. Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uang baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.
- b. Pendapatan dari sambungan baru dan pendapatan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan
- c. Penerimaan Dana Meter dari pelanggan yang dimaksudkan untuk pemeliharaan diakui sebagai pendapatan.

k. Pengakuan Biaya

Biaya diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi yang disebut dengan metode accrual dengan penggolongan berikut :

- a. Pembebanan biaya-biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi dan sebagainya harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka.
- b. Biaya Investasi dibebankan dalam jangka waktu yang diperhitungkan atas masa manfaat pengeluaran-pengeluaran tersebut.

l. Taksiran Pajak Penghasilan

Besarnya Taksiran pajak penghasilan atas laba tahun berjalan disesuaikan dengan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No 4 tahun 2013.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA

3.1. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari :

3.2. PIUTANG USAHA

Saldo Piutang Usaha terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Piutang Rekening Air *)	4,753,082,071	4,189,749,870
Piutang Rekening Non Air **)	17,455,000	17,455,000
Jumlah	4,770,537,071	4,207,204,870
Penyisihan Piutang Usaha ***)	(1,727,688,722)	(1,518,259,717)
Jumlah	3,042,848,349	2,688,945,153

*) Piutang Rekening Air Dikelompokkan sebagai berikut :

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
- Rumah Tangga	4,117,901,419	3,621,646,628
- Instansi Pemerintah	266,726,425	245,215,125
- Air Sosial	117,249,677	78,342,417
- Industri RT	1,054,600	246,900
- Hidran Umum	(289,991)	33,781,659
- Niaga Besar	46,503,060	38,694,635
- Niaga Kecil	203,936,881	171,822,506
	4,753,082,071	4,189,749,870

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.2. PIUTANG USAHA (Lanjutan)

- **) Piutang Rekening Non Air
Piutang Non Air merupakan saldo piutang atas biaya penyambungan masing - masing

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Piutang Biaya Sambung	17,455,000	17,455,000
	17,455,000	17,455,000

***) Penyisihan Piutang Usaha terdiri dari

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
- Rumah Tangga	1,605,981,553	1,412,442,185
- Instansi Pemerintah	50,678,021	46,590,874
- Air Sosial	25,794,929	17,235,332
- Industri RT	189,828	44,442
- Hidran Umum	(34,799)	4,053,799
- Niaga Besar	8,370,551	6,965,034
- Niaga Kecil	36,708,639	30,928,051
	1,727,688,722	1,518,259,717

3.3. PIUTANG LAIN - LAIN

Saldo Piutang Lain - lain terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Piutang Karyawan	1,450,000	1,450,000
Jumlah	1,450,000	1,450,000

3.4. PERSEDIAAN

Saldo Persediaan terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Bahan Kimia (Kaporit)	20,160,000	0
Bahan Kimia (Tawas)	25,200,000	15,900,000
Bahan Kimia (Soda Ash)	9,000,000	3,000,000
Bahan Instalasi	1,911,500	1,074,000
Jumlah	56,271,500	19,974,000

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.5. UANG MUKA KERJA

Saldo Uang Muka Kerja terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Piutang lain - lain tak tertagih	10,450,966	10,450,966
Jumlah	10,450,966	10,450,966

3.6. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari :	Tahun 2023	Penambahan / Pengurangan	Per 31 Desember 2024	
			Penyesuaian / Reklarifikasi	Tahun 2024
Nilai Perolehan			(Dalam Rupiah)	
Tanah	119,795,600	-	-	119,795,600
Instalasi Sumber Air	755,865,703	-	-	755,865,703
Instalasi Pompa Air	2,890,485,697	-	-	2,890,485,697
Instalasi	14,546,223,310	-	-	14,546,223,310
Instalasi transmisi- dan Distribusi	15,164,494,453	-	-	15,164,494,453
Peralatan/	-			
Perlengkapan	31,165,300	-		31,165,300
Kendaraan Alat-	779,051,000	123,300,000		902,351,000
Bangunan Gedung	2,645,387,677	-		2,645,387,677
Inventaris				
Perabotan- Kantor	376,908,750	-	-	376,908,750
Jumlah	37,309,377,490	123,300,000	-	37,432,677,490
Akumulasi Penyusutan				
Tanah	0	0	0	0
Instalasi Sumber Air	755,865,695	-	-	755,865,695
Instalasi Pompa Air	1,391,597,002	74,906,357	-	1,466,503,358
Instalasi	12,400,306,707	882,804,613	(55,294,554)	13,227,816,766
Instalasi transmisi- dan Distribusi	14,226,970,129	165,808,246	-	14,392,778,376
Peralatan/ Perlengka	31,165,299	-	-	31,165,299
Kendaraan Alat-	779,050,994	30,825,000	-	809,875,994
Bangunan Gedung	974,005,046	129,240,491	3,394,285	1,106,639,822
Inventaris				
Perabotan- Kantor	372,814,246	3,522,000	(2,949,500)	373,386,746
Jumlah	30,931,775,118	1,287,106,706	(54,849,769.38)	32,164,032,055
Nilai Buku	6,377,602,372			5,268,645,435

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.6. ASET TETAP (Lanjutan)

	Tahun 2022	Per 31 Desember 2023		
		Penambahan / Pengurangan	Penyesuaian / Reklarifikasi	Tahun 2023
		(Dalam Rupiah)		
Tanah	119,795,500	0	100	119,795,600
Instalasi Sumber Air	755,865,703	0	-	755,865,703
Instalasi Pompa Air	2,890,485,597	0	100	2,890,485,697
Instalasi	14,543,673,310	0	2,550,000	14,546,223,310
Instalasi transmisi- dan Distribusi	15,167,044,453	-	(2,550,000)	15,164,494,453
Peralatan/ Perlengka-	31,165,300	0	-	31,165,300
Kendaraan Alat-	779,051,000	0	-	779,051,000
Bangunan Gedung	2,645,387,877	0	(200)	2,645,387,677
Perabotan- Kantor	399,428,750	-	(22,520,000)	376,908,750
Jumlah	37,331,897,490	-	(22,520,000)	37,309,377,490
Akumulasi Penyusutan				
Tanah				
Instalasi Sumber Air	755,276,277	589,418	-	755,865,695
Instalasi Pompa Air	1,293,504,385	98,092,617	-	1,391,597,002
Instalasi	11,657,626,084	853,269,732	(110,589,109)	12,400,306,707
Instalasi transmisi- dan Distribusi	13,669,358,309	557,611,821	-	14,226,970,129
Peralatan/ Perlengka-	31,165,299	-	-	31,165,299
Kendaraan Alat-	779,050,994	-	-	779,050,994
Bangunan Gedung	848,158,841	129,240,490	(3,394,285)	974,005,046
Inventaris				
Perabotan- Kantor	366,342,746	7,499,000	(1,027,500)	372,814,246
Jumlah	29,400,482,934	1,646,303,078	(115,010,894)	30,931,775,118
Nilai Buku	7,931,414,556			6,377,602,372

3.7. ASET TIDAK BERWUJUD

Saldo Aset Tidak Berwujud terdiri dari:

		31 Desember 2024	31 Desember 2023
		Rp	Rp
Program Billing Sistem Komputerisasi Rekening Air		25,000,000	25,000,000
Akumulasi Amortisasi		(24,999,999)	(24,999,999)
Jumlah		1	1

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.8. ASET DALAM PENYELESAIAN

Saldo Aset Dalam Penyelesaian merupakan penyelesaian atas bahan instalasi untuk penyambungan baru terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Penyelesaian atas bahan instalasi untuk penyambungan baru	56,219,500	56,219,500
Jumlah	56,219,500	56,219,500

3.9. HUTANG USAHA

Saldo Hutang Usaha terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Accessories	64,588,500	63,088,500
Bahan Kimia	247,197,750	196,197,750
Bahan Bakar	6,150,000	6,150,000
Beban Listrik	-	163,541,631
Alat Tulis Kantor	21,497,500	21,497,500
Biaya Pemasangan SR(PT Tabalong Inti Mitra)	234,927,600	234,927,600
Biaya Gaji dan Tunjangan Pegawai	130,744,408	221,798,587
Biaya Pemeliharaan Instalasi	4,144,000	-
Jumlah	709,249,758	907,201,568

3.10. HUTANG NON USAHA

Saldo Hutang Non Usaha terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Iuran Pensiun Pegawai	110,544,965	126,399,650
BPJS Kesehatan	4,684,080	18,490,364
BPJS Tenaga Kerja	8,299,334	14,660,784
Insentif Badan Pangawas dan Sekretaris	189,325,100	191,257,340
Pegawai	166,985,014	158,175,014
Lain - lain	386,744,582	380,414,582
Jumlah	866,583,075	889,397,734

3.11. HUTANG LAIN - LAIN

Saldo Hutang Lain - lain terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Pajak Permukaan Air	1,118,000	14,015,200
Pajak Bumi dan Bangunan	384,417	384,417
Jumlah	1,502,417	14,399,617

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG
KABUPATEN BARITO TIMUR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023
(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.12. HUTANG JANGKA PANJANG

Saldo Hutang Jangka Panjang merupakan hutang atas rekomendasi BPK RI atas dana talangan pembayaran tagihan listrik yang dibayarkan oleh PEMDA pada tahun 2005 dan 2016 per 31 Desember 2024 dan 2023 terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Saldo Awal	464,053,460	464,053,460
Mutasi	0	0
Jumlah	464,053,460	464,053,460

3.13. MODAL PEMERINTAH PUSAT

Jumlah tersebut merupakan saldo modal pemerintah pusat PDAM Kabupaten Barito Timur per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari :

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Modal Pemerintah Pusat	23,580,085,685	23,580,085,685
Koreksi	0	0
Penambahan	0	0
Jumlah	23,580,085,685	23,580,085,685

3.14. MODAL PEMERINTAH DAERAH

Jumlah Modal Pemerintah Daerah per 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri dari :

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Saldo Awal	7,025,898,638	7,025,898,638
Koreksi atas dana talangan listrik	0	0
Penambahan	0	0
Jumlah	7,025,898,638	7,025,898,638

3.15. MODAL HIBAH

Modal Hibah per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah penerimaan Tahun 2013 yang merupakan bantuan dari Pemerintahan Australia melalui Pemerintahan RI yang tujuannya untuk memasangkan sambungan rumah terhadap masyarakat berpenghasilan rendah (MBR)

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Modal Hibah	2,821,452,037	2,821,452,037
Koreksi	0	0
Penambahan	0	0
Jumlah	2,821,452,037	2,821,452,037

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG

KABUPATEN BARITO TIMUR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023

(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. PENJELASAN POS - POS NERACA (Lanjutan)

3.16. LABA DITAHAN (AKUMULASI KERUGIAN)

Laba Ditahan (akumulasi Kerugian) terdiri dari:

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
	Rp	Rp
Saldo Awal	(25,231,992,458)	(23,437,868,230)
Koreksi Laba (rugi) Tahun Lalu	276,188,985	(186,754,980)
Koreksi aset dan Akumulasi Penyusutan	54,849,769	137,530,894
Laba (rugi) Tahun Lalu	(1,254,966,218)	(1,744,900,142)
Jumlah	<u><u>(26,155,919,922)</u></u>	<u><u>(25,231,992,458)</u></u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG

KABUPATEN BARITO TIMUR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023

(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS - POS LABA - RUGI

4.1. PENDAPATAN USAHA

Terdiri dari:

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
Pendapatan Harga Air *)	4,976,443,940	4,833,062,440
Pendapatan Non Air **)	150,671,815	149,328,777
Jumlah	5,127,115,755	4,982,391,217

*) Pendapatan Harga Air terdiri dari :

Harga Air Terdiri dari :

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
Rumah Tangga	4,540,038,100	4,410,041,800
Industri Rumah Tangga	238,778,500	225,777,100
Sekolah	98,024,740	55,164,940
Instansi Pemerintah/Hankam/Polri	4,093,000	3,920,500
Huidran umum	4,406,200	49,371,900
Niaga Kecil	16,325,700	16,766,000
Niaga Besar	73,224,700	72,020,200
Mobil Tangki	1,553,000	-
Jumlah	4,976,443,940	4,833,062,440

**) Pendapatan Non Air terdiri dari :

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
Sambungan baru	-	12,743,000
Denda	117,015,815	116,684,777
Penyambungan Kembali	900,000	3,150,000
Non Air lainnya	32,756,000	16,751,000
Jumlah	150,671,815	149,328,777

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG

KABUPATEN BARITO TIMUR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023

(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PENJELASAN POS - POS LABA - RUGI (Lanjutan)

4.2. BEBAN USAHA

- BEBAN LANGSUNG USAHA

- BEBAN SUMBER /POMPA

Terdiri dari:

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
Beban operasi sumber air		
- Beban Bahan Bakar		
- Beban Listrik PLN	1,816,973,455	2,071,940,139
- Beban Pemeliharaan	18,020,000	48,472,000
- Beban Penyusutan Sumber/ pompa	74,906,357	98,682,035
Jumlah	1,909,899,812	2,219,094,174

- BEBAN PENGOLAHAN AIR

Terdiri dari:

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
Beban operasi pengolahaan air		
- Beban pegawai	454,885,684	454,367,925
- Pemakaian Bahan Kimia	534,960,000	359,175,000
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	32,626,000	580,000
- Rupa-rupa Beban Pengolahan Air	935,000	
- Beban Penyusutan Instalasi Pengelolahan Air	882,804,613	853,269,732
Jumlah	1,906,211,297	1,667,392,657

- BEBAN OPERASI TRANSMISI DAN DISTRIBUSI

Terdiri dari:

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
Beban operasi transmisi dan distribusi		
- Beban pegawai	107,857,959	95,347,481
- Rupa - rupa Beban operasi	680,000	37,045,000
- Beban Pemeliharaan Instalasi	248,424,000	3,100,000
- Beban Penyusutan Instalasi Transmisi dan distribusi	165,808,246	557,611,821
Jumlah	522,770,205	693,104,302

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA JANANG

KABUPATEN BARITO TIMUR

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 Dan 2023

(Dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4.2. BEBAN USAHA (Lanjutan)

- BEBAN TIDAK LANGSUNG USAHA

- BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM

Terdiri dari:

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
- Beban Pegawai	1,779,895,358	1,676,107,730
- Beban Kantor	114,631,058	119,938,559
- Beban Hubungan Pelanggan	29,691,543	29,352,647
- Beban Pemeliharaan	13,289,000	1,995,000
- Beban Penyisihan dan Penghapusan Piutang	209,429,005	171,550,277
- Rupa-rupa Beban Umum	189,940,580	153,267,685
- Beban Penyusutan Instalasi Non Pabrik dan Amortisasi	163,587,491	136,739,490
	2,500,464,034	2,288,951,388
Jumlah Beban Usaha	6,839,345,348	6,868,542,521

4.3. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Terdiri dari:

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
a. Pendapatan Lain-lain		
Jasa Giro	598,278	48,082,794
Pendapatan Subsidi selisih tarif air	600,000,000	600,000,000
Pendapatan Lain - lain	1,986,088	0
Pendapatan CSR	333,000,000	
	Jumlah	935,584,366
	Jumlah	648,082,794
b. Beban Lain - lain		
Administrasi Giro	(3,204,477)	(16,897,708)
	Jumlah	(3,204,477)
	Jumlah	(16,897,708)