**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
N E R A C A
31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		Rp	Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2b.3	59.170.154.464	48.607.898.777
Piutang Usaha	2c.4	15.594.186.178	14.214.384.476
Piutang Lain-Lain	2f.5	356.825.000	356.825.000
Biaya Dibayar Dimuka	6	650.676.700	465.632.579
Uang Muka Pajak	7	2.511.997.506	2.010.512.622
Persediaan	2e.8	17.982.822.589	21.164.087.146
Jumlah Aset Lancar		<u>96.266.662.437</u>	<u>86.819.340.601</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap-Setelah Dikurangi			
Akumulasi Penyusutan Sebesar :			
Rp313.706.841.930,- tahun 2023 dan			
Rp289.958.064.385,- tahun 2022			
	2g.9	314.258.298.036	317.815.942.757
Aset Lain-lain	10	240.593.667	369.350.570
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>314.498.891.703</u>	<u>318.185.293.327</u>
TOTAL ASET		<u>410.765.554.140</u>	<u>405.004.633.927</u>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
N E R A C A
31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		Rp	Rp
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN LANCAR			
Utang Usaha	2h.11	15.086.783.853	6.400.583.869
Utang Non Usaha	2h.12	509.773.047	938.742.845
Utang Pajak	2k.13	334.433.283	208.901.381
Utang Lainnya	14	31.373.097	352.796.897
Jumlah Kewajiban Lancar		15.962.363.280	7.901.024.992
KEWAJIBAN TIDAK LANCAR	2i.15	68.952.386	68.952.386
Jumlah Kewajiban	2h	16.031.315.666	7.969.977.378
EKUITAS			
Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya	16	3.666.295.908	3.666.295.908
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	17	252.578.037.571	246.704.037.571
Modal Hibah	18	163.810.804.814	164.026.973.560
Saldo Laba (Rugi)	2l.19	(25.320.899.818)	(17.362.650.490)
Total Ekuitas		394.734.238.475	397.034.656.549
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		410.765.554.140	405.004.633.927

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan
dari Laporan Keuangan secara keseluruhan*

Disetujui Oleh,

Suparno, SE.,MM
Direktur Utama

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
LAPORAN PERHITUNGAN LABA-RUGI
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	Catatan	2023	2022
		Rp	Rp
PENDAPATAN USAHA	2j.20		
Pendapatan Penjualan Air		147.532.302.550	140.097.994.900
Pendapatan Non Air		9.711.544.222	9.146.346.010
Pendapatan AMDK		268.729.296	250.943.214
Pendapatan Lain-lain		1.762.625.068	1.164.873.581
Jumlah		159.275.201.136	150.660.157.705
BEBAN USAHA	2j.21		
Beban Pegawai		51.131.967.749	49.603.119.654
Beban Pemakaian Bahan		26.680.014.821	18.577.018.923
Beban Bahan Bakar Minyak		1.370.984.000	1.399.612.000
Beban Listrik		30.885.061.762	28.649.236.368
Beban Penyusutan		32.490.016.136	31.895.850.355
Beban Pemeliharaan		11.280.455.624	13.936.382.798
Beban Air Baku		687.236.009	554.505.735
Beban Operasi lainnya		12.065.161.405	11.673.539.535
Beban Usaha AMDK		494.962.338	400.732.122
Beban Non Operasional		147.590.615	150.818.902
Jumlah		167.233.450.458	156.840.816.391
Laba (Rugi) Usaha		(7.958.249.322)	(6.180.658.686)
Laba (Rugi) Bersih Sebelum Pajak Penghasilan	22	(7.958.249.322)	(6.180.658.686)
Pajak Penghasilan	2k.23	-	-
Laba (Rugi) Bersih Setelah Pajak Penghasilan	24	(7.958.249.322)	(6.180.658.686)

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

Disetujui Oleh,

Suparno, SE.,MM
Direktur Utama

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
LAPORAN PERHITUNGAN LABA RUGI FISKAL
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH LABA-RUGI KOMERSIAL	JUMLAH LABA-RUGI FINAL	JUMLAH LABA-RUGI TIDAK FINAL	KOREKSI FISKAL		LAPORAN LABA-RUGI FISKAL
					POSITIF	NEGATIF	
		Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
I.	PENDAPATAN						
	Pendapatan Penjualan Air	147.532.302.550	-	147.532.302.550			147.532.302.550
	Pendapatan Non Air	9.711.544.222	-	9.711.544.222			9.711.544.222
	Pendapatan AMDK	268.729.296	-	268.729.296			268.729.296
	Pendapatan Lain-lain	1.762.625.068	-	1.762.625.068			1.201.542.521
	Penjualan Bersih	159.275.201.136	-	159.275.201.136		561.082.547	158.714.118.589
II.	BEBAN USAHA						
	Beban Pegawai						
	Gaji/Honor Pegawai	26.896.252.290	-	26.896.252.290			26.896.252.290
	Lembur	636.295.750	-	636.295.750			636.295.750
	Kesejahteraan Karyawan Umum	8.152.494.437	-	8.152.494.437			8.152.494.437
	Iuran Dapenma Pamsi	6.395.883.599	-	6.395.883.599			6.395.883.599
	Tunjangan	7.101.933.533	-	7.101.933.533			7.101.933.533
	Pembinaan Karyawan & Pakaian Dinas	-	-	-			-
	Bantuan dan Sumbangan	55.000.000	-	55.000.000	55.000.000		-
	Pendidikan dan Latihan	785.537.593	-	785.537.593			785.537.593
	Rupa-rupa Biaya Pegawai	1.108.570.547	-	1.108.570.547	275.000.000		833.570.547
	Jumlah Beban Pegawai	51.131.967.749	-	51.131.967.749			50.801.967.749
	Beban Pemakaian Bahan						
	Pemakaian Bahan Kimia	26.631.654.821	-	26.631.654.821			26.631.654.821
	Pemakaian Bahan/Perlengkapan/Olie Sumber	48.360.000	-	48.360.000			48.360.000
	Pemakaian Bahan Pembantu	-	-	-			-
	Jumlah Beban Pemakaian Bahan	26.680.014.821	-	26.680.014.821			26.680.014.821
	Beban Bahan Bakar Minyak						
	Beban Bahan Bakar Minyak	1.370.984.000	-	1.370.984.000	1.370.984.000		-
	Jumlah Beban Bahan Bakar Minyak	1.370.984.000	-	1.370.984.000			-
	Beban Listrik						
	Pemakaian Listrik Sumber Air	30.683.336.015	-	30.683.336.015			30.683.336.015
	Pemakaian Listrik Kantor	201.725.747	-	201.725.747			201.725.747
	Jumlah Beban Listrik	30.885.061.762	-	30.885.061.762			30.885.061.762
	Jumlah Dipindahkan	110.068.028.332	-	110.068.028.332	1.700.984.000	561.082.547	108.367.044.332

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
LAPORAN PERHITUNGAN LABA RUGI FISKAL
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH LABA-RUGI KOMERSIAL	JUMLAH LABA-RUGI FINAL	JUMLAH LABA-RUGI TIDAK FINAL	KOREKSI FISKAL		LAPORAN LABA-RUGI FISKAL
					POSITIF	NEGATIF	
		Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
	Jumlah Pindahan	110.068.028.332	-	110.068.028.332	1.700.984.000	561.082.547	108.367.044.332
	Beban Penyusutan						
	Beban Penyusutan Sumber Air	1.923.646.517	-	1.923.646.517			1.923.646.517
	Beban Penyusutan Instalasi Pompa	2.217.055.255	-	2.217.055.255			2.217.055.255
	Beban Penyusutan Pengolahan Air	8.183.888.881	-	8.183.888.881			8.183.888.881
	Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	17.556.888.026	-	17.556.888.026			17.556.888.026
	Beban Penyusutan Gedung	785.236.554	-	785.236.554			785.236.554
	Beban Penyusutan Peralatan/Perlengkapan	949.437.027	-	949.437.027			949.437.027
	Beban Penyusutan Kendaraan	-	-	-			-
	Beban Penyusutan Inventaris/Perabotan Kantor	704.750.662	-	704.750.662			704.750.662
	Beban Penyusutan Aset Tetap AMDK	167.141.459	-	167.141.459			167.141.459
	Beban Amortisasi	1.971.753	-	1.971.753			1.971.753
	Jumlah Beban Penyusutan	32.490.016.136	-	32.490.016.136			32.490.016.136
	Beban Pemeliharaan						
	Beban Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	23.330.000	-	23.330.000			23.330.000
	Beban Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	655.911.600	-	655.911.600			655.911.600
	Beban Pemeliharaan Alat Perpompaan	946.117.790	-	946.117.790			946.117.790
	Beban Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	171.766.460	-	171.766.460			171.766.460
	Beban Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	191.677.650	-	191.677.650			191.677.650
	Beban Pemeliharaan Water Meter	1.228.166.163	-	1.228.166.163			1.228.166.163
	Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	3.149.887.854	-	3.149.887.854			3.149.887.854
	Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi Lainnya	1.499.935.190	-	1.499.935.190			1.499.935.190
	Beban Pemeliharaan Inventaris Kantor	270.096.950	-	270.096.950			270.096.950
	Beban Pemeliharaan Kendaraan	318.460.450	-	318.460.450			318.460.450
	Beban Pemeliharaan Bangunan	99.462.207	-	99.462.207			99.462.207
	Beban Pemeliharaan Sumur - Sumur	-	-	-			-
	Beban Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	317.129.952	-	317.129.952			317.129.952
	Beban Pemeliharaan Pipa Dinas	1.399.931.268	-	1.399.931.268			1.399.931.268
	Beban Pemeliharaan Taman dan Lapangan	218.510.450	-	218.510.450			218.510.450
	Beban Pemeliharaan Instalasi Pompa	683.742.840	-	683.742.840			683.742.840
	Beban Pemeliharaan Instalasi	106.328.800	-	106.328.800			106.328.800
	Jumlah Beban Pemeliharaan	11.280.455.624	-	11.280.455.624			11.280.455.624
	Jumlah Dipindahkan	153.838.500.092	-	153.838.500.092	1.700.984.000	561.082.547	152.137.516.092

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
LAPORAN PERHITUNGAN LABA RUGI FISKAL
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH LABA-RUGI KOMERSIAL Rp	JUMLAH LABA-RUGI FINAL Rp	JUMLAH LABA-RUGI TIDAK FINAL Rp	KOREKSI FISKAL		LAPORAN LABA-RUGI FISKAL Rp
					POSITIF Rp	NEGATIF Rp	
	Jumlah Pindahan Pindahan	153.838.500.092	-	153.838.500.092	1.700.984.000	561.082.547	152.137.516.092
	Beban Retribusi Air Baku						
	Beban Retribusi Air Bawah Tanah	88.335.344	-	88.335.344			88.335.344
	Beban Retribusi Pemanfaatan Air Permukaan	598.900.665	-	598.900.665			598.900.665
	Jumlah Beban Retribusi Air Baku	687.236.009	-	687.236.009			687.236.009
	Beban Operasional Lainnya						
	Rupa-rupa Beban Operasi Sumber	98.980.000	-	98.980.000			98.980.000
	Rupa-rupa Beban Operasi Pengolahan	349.838.165	-	349.838.165			349.838.165
	Rupa-rupa Beban Operasi Transmisi	174.944.650	-	174.944.650			174.944.650
	Rupa-rupa Beban Kantor	257.024.950	-	257.024.950			257.024.950
	Beban Beban Urusan Langganan	598.700.000	-	598.700.000			598.700.000
	Beban Promosi	58.546.700	-	58.546.700			58.546.700
	Beban Iuran dan Langganan	144.167.058	-	144.167.058			144.167.058
	Beban Perjalanan Dinas	1.028.844.842	-	1.028.844.842			1.028.844.842
	Beban Sewa	9.800.000	-	9.800.000			9.800.000
	Beban Asuransi/Keamanan	1.975.231.868	-	1.975.231.868			1.975.231.868
	Beban Jasa Profesional	951.262.364	-	951.262.364			951.262.364
	Beban Badan Pengawas	646.687.579	-	646.687.579			646.687.579
	Beban Penyisihan Piutang	553.302.548	-	553.302.548			553.302.548
	Rupa-rupa Beban Umum	917.369.176	-	917.369.176			917.369.176
	Beban ATK dan Foto Copy	234.770.000	-	234.770.000			234.770.000
	Beban Perlengkapan Komputer	20.290.000	-	20.290.000	20.290.000		-
	Beban Telephone, Telex, Telegram	344.514.527	-	344.514.527			344.514.527
	Beban Rapat dan Tamu	188.937.600	-	188.937.600	188.937.600		-
	Beban Pajak Bumi dan Bangunan	61.568.127	-	61.568.127			61.568.127
	Beban Perencanaan Bidang Usaha & Penelitian	192.240.000	-	192.240.000			192.240.000
	Beban Pembacaan Meter	2.255.637.500	-	2.255.637.500			2.255.637.500
	Beban Humas dan Pembinaan Masyarakat	29.750.000	-	29.750.000			29.750.000
	Beban Survey dan Penelitian	6.085.000	-	6.085.000			6.085.000
	Beban Cleaning Service	966.668.750	-	966.668.750			966.668.750
	Jumlah Beban Operasional Lainnya	12.065.161.405	-	12.065.161.405	209.227.600		11.855.933.805
	Jumlah Dipindahkan	166.590.897.505	-	166.590.897.505	1.910.211.600	561.082.547	164.680.685.905

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
 KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
 LAPORAN PERHITUNGAN LABA RUGI FISKAL
 TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

NO	URAIAN	JUMLAH LABA-RUGI KOMERSIAL	JUMLAH LABA-RUGI FINAL	JUMLAH LABA-RUGI TIDAK FINAL	KOREKSI FISKAL		LAPORAN LABA-RUGI FISKAL
					POSITIF	NEGATIF	
		Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
	Jumlah Pindahan Pindahan	166.590.897.505	-	166.590.897.505	1.910.211.600	561.082.547	164.680.685.905
	Beban Usaha AMDK						
	Beban Gaji Karyawan Umum	117.000.000	-	117.000.000			117.000.000
	Kesejahteraan Karyawan AMDK	27.000.000	-	27.000.000			27.000.000
	Beban Bantuan dan Sumbangan	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000		-
	Beban ATK & Foto Copy	1.122.900	-	1.122.900	1.122.900		-
	Beban Perlengkapan Komputer	300.000	-	300.000			300.000
	Rupa-Rupa Beban Umum Lainnya AMDK	2.896.500	-	2.896.500			2.896.500
	Beban Asuransi/Keamanan	8.728.322	-	8.728.322			8.728.322
	Beban Air Baku	4.750.000	-	4.750.000			4.750.000
	Beban Pemakaian Bahan	300.482.516	-	300.482.516			300.482.516
	Beban Pemeliharaan	30.682.100	-	30.682.100			30.682.100
	Jumlah Beban Usaha AMDK	494.962.338	-	494.962.338			491.839.438
	Beban Non Operasional						
	Beban Lain-lain	28.135.498	-	28.135.498			28.135.498
	Beban Administrasi Bank	8.883.216	-	8.883.216	8.883.216		-
	PPH Jasa Giro	109.738.899	-	109.738.899	109.738.899		-
	Beban Lain-lain AMDK	833.002	-	833.002			833.002
	Jumlah Beban Non Operasional	147.590.615	-	147.590.615			28.968.500
	Jumlah Beban Usaha dan Non Operasional	167.233.450.458	-	167.233.450.458			165.201.493.843
	Laba (Rugi) Bersih Sebelum Pajak Penghasilan	(7.958.249.322)	-	(7.958.249.322)	2.031.956.615	561.082.547	(6.487.375.254)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	PENYERTAAN PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA	PENYERTAAN MODAL	MODAL HIBAH	SALDO LABA (RUGI)	EKUITAS
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Saldo, 31 Desember 2021	3.666.295.908	191.074.475.591	164.026.973.560	(780.970.311)	357.986.774.748
Penyertaan Pemda Tahun 2022	-	3.750.000.000	-	-	3.750.000.000
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(6.180.658.686)	(6.180.658.686)
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	-	-	-	(9.435.318.293)	(9.435.318.293)
Koreksi Penyertaan Modal Dalam Bentuk Aset	-	51.879.561.980	-	-	51.879.561.980
Koreksi Piutang Lain-lain (AMDK Tanah Bumi)	-	-	-	(965.703.200)	(965.703.200)
Saldo, 31 Desember 2022	3.666.295.908	246.704.037.571	164.026.973.560	(17.362.650.490)	397.034.656.549
Penyertaan Pemda Tahun 2023	-	5.874.000.000	-	-	5.874.000.000
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(7.958.249.322)	(7.958.249.322)
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	-	-	-	(9)	(9)
Penyertaan Pemda/APBD Yang diserahkan	-	-	(216.168.746)	-	(216.168.746)
Saldo, 31 Desember 2023	3.666.295.908	252.578.037.571	163.810.804.814	(25.320.899.818)	394.734.238.475

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023 Rp	2022 Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :		
- Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(7.958.249.322)	(6.180.658.686)
- Beban Penyusutan	32.488.044.383	31.895.850.355
- Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	(9)	-
Arus Kas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	24.529.795.053	25.715.191.669
Perubahan Modal Kerja :		
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(1.379.801.702)	(300.256.518)
Penurunan (Kenaikan) Biaya Dibayar Dimuka	(185.044.121)	1.094.607.247
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka Pajak	(501.484.884)	(2.010.512.622)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	3.181.264.558	(3.731.740.402)
(Penurunan) Kenaikan Utang Usaha	8.686.199.984	(8.685.849.546)
(Penurunan) Kenaikan Utang Non Usaha	(428.969.798)	658.995.003
(Penurunan) Kenaikan Utang Pajak	125.531.902	(198.473.887)
(Penurunan) Kenaikan Utang Lainnya	(321.423.800)	-
Jumlah Penggunaan Dana Untuk Kegiatan Usaha	9.176.272.139	(13.173.230.726)
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	33.706.067.191	12.541.960.943
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(28.930.399.661)	(20.908.777.287)
Pengurangan (Penambahan) Aset Lain-lain	128.756.903	-
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(28.801.642.758)	(20.908.777.287)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
(Penurunan) Kenaikan Kewajiban Tidak Lancar	-	(832.032.667)
(Penurunan) Kenaikan Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	5.874.000.000	3.750.000.000
(Penurunan) Kenaikan Modal Hibah	(216.168.746)	-
Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	5.657.831.254	2.917.967.333
Kenaikan Dalam Saldo Kas Dan Setara Kas	10.562.255.687	(5.448.849.011)
Perubahan Dalam Saldo Kas Dan Setara Kas		
- Kas dan Setara Kas Awal Periode	48.607.898.777	54.056.747.788
- Kas dan Setara Kas Akhir Periode	59.170.154.464	48.607.898.777

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Tirta Mahakam yang semula bernama Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara yang berkedudukan di Tenggarong berawal dari dibentuknya Badan Pengelola Air Minum (BPAM) Kabupaten Daerah Tingkat II Kutai tahun 1981 dibawah instansi Departemen Pekerjaan Umum (DPU) Direktorat Air Bersih. Sesuai dengan Surat Keputusan Gubernur Kepala Daerah Tingkat I Provinsi Kalimantan Timur Nomor 42/L-II/1987 dan Peraturan Daerah Kabupaten Tingkat II Kutai Nomor 4 tahun 1987 yang diundangkan dalam lembaran Daerah Tingkat II Kabupaten Kutai Nomor 1 tahun 1998 tanggal 9 Januari 1988 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Kutai, Badan Pengelola Air Minum (BPAM) Kabupaten Daerah Tingkat II Kutai berubah nama menjadi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Daerah Tingkat II Kutai.

Namun demikian serah terima aset BPAM oleh Direktorat Air Bersih kepada Pemerintah Daerah Tingkat I Provinsi Kalimantan Timur baru dilaksanakan pada tahun 1991, yaitu sesuai Berita Acara Serah Terima Aset Nomor 05/BA/SK/1991 dan Nomor 539/1359/TU-PP/Ekad-XI/Tanggal 19 Desember 1991, kemudian diserahkan kepada Pemerintah Daerah Tingkat II Kabupaten Kutai.

Seiring dengan semangat otonomi daerah dimana salah satu poin penting adalah percepatan pembangunan daerah kabupaten dan kecamatan, pada tahun 2001 Kabupaten Kutai juga melakukan pemekaran menjadi 3 (tiga) kabupaten dan 1 (satu) kotamadya yaitu Kabupaten Kutai Timur, Kabupaten Kutai Barat, Kabupaten Kutai dan Kota Bontang.

Pada tahun 2002 perubahan nama Kabupaten Kutai menjadi Kabupaten Kutai Kartanegara disahkan oleh Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 8 tahun 2002 dan diundangkan dalam Lembaran Negara Nomor 13 Tahun 2002 tentang Perubahan Nama Kabupaten Kutai menjadi Kabupaten Kutai Kartanegara, maka PDAM Kutai juga menjadi PDAM Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara.

Pada tahun 2020, sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Nomor 4 Tahun 2020 Tanggal 19 Oktober 2020 tentang Perubahan Bentuk Hukum Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Mahakam Menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam, PDAM Tirta Mahakam berubah nama menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam.

Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDA) Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara terdiri atas satu kantor pusat yang membawahi 34 (tiga puluh empat) cabang/ranting yang tersebar di seluruh Kabupaten Kutai Kartanegara baik di kota kecamatan maupun di pedesaan dengan rincian sebagai berikut :

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

1. UMUM (Lanjutan)

a. Pendirian Perusahaan (Lanjutan)

No	Cabang/Unit Produksi	Kapasitas Terpasang
1	Kantor Pusat	- liter/detik
2	Cabang Tenggarong	755,0 liter/detik
3	Cabang Loa Janan	200,0 liter/detik
4	Cabang Sebulu	70,0 liter/detik
5	Cabang Kota Bangun	70,0 liter/detik
6	Cabang Loa Kulu	90,0 liter/detik
7	Cabang Muara Muntai	25,0 liter/detik
8	Cabang Muara Kaman	15,0 liter/detik
9	Cabang Muara Jawa	70,0 liter/detik
10	Cabang Samboja	85,0 liter/detik
11	Ranting Embalut	9,0 liter/detik
12	Ranting Pela Baru	2,5 liter/detik
13	Cabang Sebuntal	25,0 liter/detik
14	Ranting Jantur	10,0 liter/detik
15	Ranting Bakungan	120,0 liter/detik
16	Ranting Loa Lepu	50,0 liter/detik
17	Cabang Sanga-sanga	90,0 liter/detik
18	Cabang Muara Wis	5,0 liter/detik
19	Cabang Kembang Janggut	90,0 liter/detik
20	Cabang Tenggarong Seberang	100,0 liter/detik
21	Cabang Kenohan	30,0 liter/detik
22	Cabang Anggana	70,0 liter/detik
23	Cabang Muara Badak	90,0 liter/detik
24	Ranting Bukit Pariaman	50,0 liter/detik
25	Ranting Benua Puhun	50,0 liter/detik
26	Ranting Bukit Raya	30,0 liter/detik
27	Unit Kota Bangun Seberang	10,0 liter/detik
28	Unit Salok Api Samboja	20,0 liter/detik
29	Ranting Senoni	20,0 liter/detik
30	Unit Bukit Raya Samboja	10,0 liter/detik
31	Unit Rapak Lambur	5,0 liter/detik
32	Cabang Tabang	20,0 liter/detik
33	Cabang Perian	10,0 liter/detik
34	Cabang Lebak Cilong	10,0 liter/detik
35	Tanah Datar	10,0 liter/detik
	Jumlah	2.316,5 liter/detik

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

1. UMUM (Lanjutan)

Jumlah Sambungan Rumah (SR) Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tanggal 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

No	Cabang/Unit Produksi	Jumlah Terpasang
1	Cabang Tenggarong	27.912 Unit
2	Cabang Loa Janan	8.482 Unit
3	Cabang Sebulu	2.704 Unit
4	Cabang Kota Bangun	2.689 Unit
5	Cabang Loa Kulu	4.396 Unit
6	Cabang Muara Muntai	1.694 Unit
7	Cabang Muara Kaman	696 Unit
8	Cabang Muara Jawa	5.940 Unit
9	Cabang Samboja	4.191 Unit
10	Ranting Embalut	1.165 Unit
11	Ranting Pela Baru	153 Unit
12	Cabang Sebuntal	2.336 Unit
13	Ranting Jantur	743 Unit
14	Ranting Bakungan	6.883 Unit
15	Ranting Loa Lepu	2.859 Unit
16	Cabang Sanga-sanga	3.398 Unit
17	Cabang Muara Wis	356 Unit
18	Cabang Kembang Janggut	2.879 Unit
19	Cabang Tenggarong Seberang	3.736 Unit
20	Cabang Kenohan	548 Unit
21	Cabang Anggana	915 Unit
22	Cabang Muara Badak	4.001 Unit
23	Ranting Bukit Pariaman	2.915 Unit
24	Ranting Benua Puhun	3.348 Unit
25	Ranting Bukit Raya	3.820 Unit
26	Unit Kota Bangun Seberang	2.086 Unit
27	Unit Salok Api Samboja	232 Unit
28	Ranting Senoni	899 Unit
29	Unit Bukit Raya Samboja	930 Unit
30	Unit Rapak Lambur	1.058 Unit
31	Cabang Tabang	488 Unit
32	Cabang Perian	402 Unit
33	Cabang Lebak Cilog	732 Unit
34	Tanah Datar	154 Unit
Jumlah		105.740 Unit

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

1. UMUM (Lanjutan)

a. Pendirian Perusahaan (Lanjutan)

Dalam pelaksanaan tugas sehari-harinya, perusahaan juga dituntut agar dapat menghasilkan pendapatan bagi daerah untuk menunjang kelangsungan pembangunan dan perkembangan daerah dalam rangka pelaksanaan otonomi yang dinamis dan bertanggung jawab. Kegiatan/usaha pokok perusahaan adalah mengolah air baku menjadi air bersih yang didistribusikan kepada masyarakat pelanggan melalui jaringan pipa milik Perumda Air Minum Tirta Mahakam.

Selain itu, Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara juga memiliki Instalasi Pengolahan Air Minum Dalam Kemasan (AMDK) dengan merk Tuah Bumi. Mulai tahun 2003, AMDK telah memproduksi air minum dalam kemasan gelas, galon dan botol. Instalasi Pengolahan Air Minum Dalam Kemasan (AMDK) merupakan unit usaha yang pengelolaannya terpisah Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara, namun masih dibawah naungan Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara.

b. Data Umum

- Nama : Perumda Air Minum Tirta Mahakam
- Alamat : Jl. KH. Ahmad Dahlan No. 57 Tenggarong
- Telepon/Faximile : 0541-661002/0541-662688
- Website : www.pdamkukar.com
- Visi PDAM : Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara yang Mampu Tumbuh dan Berkembang secara Profesional Mandiri dan Manfaat yang Berkelanjutan di Benua Kutai Kartanegara.

c. Maksud dan Tujuan Perusahaan

- Maksud
Mendorong pemenuhan kebutuhan dasar, peningkatan derajat kesehatan masyarakat dan pertumbuhan perekonomian daerah melalui pelayanan air bersih.
- Tujuan
 - a. Memberikan manfaat bagi perkembangan perekonomian daerah;
 - b. Memberikan pelayanan air bersih dan/atau air minum dalam rangka untuk memenuhi kebutuhan dasar masyarakat secara berkesinambungan dengan mengutamakan pemerataan pelayanan, mempertimbangkan keterjangkauan masyarakat berdasarkan tata kelola perusahaan yang baik; dan
 - c. Memperoleh laba dan/keuntungan dalam rangka peningkatan perekonomian daerah sebagai salah satu sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD).

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

1. UMUM (Lanjutan)

d. Struktur Organisasi Dan Tata Kerja

Susunan organisasi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara ditetapkan melalui Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Nomor 13 Tahun 2003 tanggal 07 Oktober 2003 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara, Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 267/SK-BUP/HK/2023 Tanggal 1 September 2023 tentang Pengangkatan Periode Kedua Direktur Utama Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Mahakam Masa Jabatan Tahun 2023-2028, dan susunan pengurus PERUMDA Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara adalah sebagai berikut :

		2023	2022
-	Direktur Utama	Suparno, SE., MM	Suparno, SE., MM
-	Direktur Umum	:	Mohamad Aji, S.Sos
-	Direktur Teknik	:	Sutrisno, S.Sos

Sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 46/SK-BUP/HK/2021 tanggal 22 Januari 2021 tentang pengangkatan Dewan Pengawas PDAM Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara Masa Jabatan Tahun 2021-2025 dan Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 9/SK-BUP/HK/2022 tanggal 14 Januari 2022 tentang pengangkatan anggota Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Tirta Mahakam Dari Unsur Pejabat Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Masa Jabatan Tahun 2022-2026, susunan Dewan Pengawas Perumda Tirta Mahakam tanggal 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

No	Nama	Jabatan	Keterangan
1	Dr. Sabran	Ketua	Badan Pengawas
2	Suprianto, S.Sos, M.Si	Anggota	Unsur Independen
3	Yudi Apidiantara, ST.,MT	Anggota	Unsur Pejabat Pemerintah

Direksi dibantu oleh 12 (dua belas) Kepala Bagian (Kabag) yaitu Kabag. Perencanaan Teknik, Kabag. Produksi, Kabag. Keuangan, Kabag. Litbang, Kabag. Distribusi, Ka.unit AMDK, Kabag. Perawatan, Kabag. Umum, Kabag. Kepegawaian, Kabag. Hublang, Kabag. SPI dan Kepala Unit PDR.

Perusahaan memiliki karyawan per 31 Desember 2023 sebanyak 440 orang terdiri dari 1 direksi, 352 pegawai tetap, 36 pegawai (80%) dan 1 orang pegawai kontrak/harian lepas. Tingkat pendidikan pegawai umumnya adalah SLTA yaitu sebesar 86,15 %, sedangkan untuk S1 dan lainnya masing-masing sebesar 10,26 % dan 3,59 %, sebagaimana tabel berikut :

No	Jabatan	SD	SLTP	SLTA	D2	D3	S1	S2	Jumlah
1	Direksi	-	-	-	-	-	-	1	1
2	Staf Direksi/Ahli	-	-	-	-	-	-	-	0
3	Kepala Bagian	-	-	-	-	-	5	2	7
4	Ka.Sub.Bagian	-	-	11	-	-	7	1	19
5	Kepala Cabang	-	-	11	-	1	4	-	16
6	Kepala Ranting	-	-	11	-	-	4	-	15
7	Kepala Seksi	-	-	13	1	-	3	-	17
8	Koordinator	-	-	-	-	-	-	-	0
9	Staf/Pelaksanaan (Peg.Tetap)	-	5	253	1	2	17	-	278
10	Staf/Pelaksanaan (Peg.80%)	-	-	36	-	-	-	-	36
11	Honor Kontrak dan Lepas	-	-	1	-	-	-	-	1
	Jumlah	0	5	336	2	3	40	4	390
	Persentase (%)	-	1,28	86,15	0,51	0,77	10,26	1,03	100

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Berikut ini adalah ikhtisar kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan, sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Perusahaan telah menerapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada 1 Januari 2012. Oleh karena itu laporan keuangan tahun 2022 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

Manajemen perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2022 dengan angka komparatif 2021 disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan histori atas kas dan setara entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, pendanaan. Investasi umumnya di klasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal periode. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatannya dan tidak dijamin serta tidak di batasi penggunaannya.

c. Penilaian Piutang Usaha

1. Piutang usaha diakui dengan Daftar Rekening Ditagih (DRD) Air dan Daftar Piutang/ Tagihan Non Air.
2. Piutang usaha rekening air dicatat sebesar tagihan pemakaian air kepada pelanggan yang tertera dalam DRD Air. Sedangkan piutang usaha non air dicatat sebesar tagihan non air.
3. Piutang usaha disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasi.
4. Atas kemungkinan tidak tertagihnya piutang usaha, dibentuk cadangan penyisihan kerugian berdasarkan prosentase rata-rata piutang yang tidak tertagih selama tiga tahun terakhir per kelompok pelanggan. Untuk tahun buku 2023, prosentase rata-rata piutang tidak tertagih adalah sebagai berikut :

No	Kelompok Pelanggan	% Rata-rata Piutang Tak Tertagih selama 3 Tahun Terakhir	
		Rekening Air	Rekening Non Air
1	Kelompok Non Niaga	18,35%	0,00%
2	Kelompok Niaga	19,23%	100,00%
3	Kelompok Hankam	0,00%	0,00%
4	Kelompok Sosial	4,93%	0,00%
5	Kelompok Instansi Pemerintah	0,00%	0,00%

5. Penyisihan kerugian piutang non usaha dilakukan secara individual, yang di bentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian non usaha ditentukan berdasarkan kemampuan membayar debitur.
6. Khusus untuk Piutang Usaha dengan pelanggan yang berstatus "Putus" dan piutang yang tidak diketahui daftar nominatif pelanggannya, disisihkan sebesar 100%.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

d. Piutang Lain-lain

Piutang lain-lain sebesar Rp356.825.000 (tiga ratus lima puluh enam juta delapan ratus dua puluh lima ribu rupiah) merupakan :

-	PT Altra Exis Investama	Rp	356.825.000
	Jumlah	Rp	356.825.000

e. Penilaian Persediaan

1. Penilaian persediaan dilakukan atas dasar biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah.
2. 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.
3. Biaya pembelian persediaan meliputi harga beli, bea impor, pajak lainnya (kecuali yang kemudian dapat diretribusi kepada otoritas pajak), biaya pengangkutan, penanganan. Diskon, potongan, dan lainnya yang serupa dikurangkan dalam menentukan biaya pembelian.
4. Persediaan dikelompokkan ke dalam Persediaan Bahan Kimia, Bahan Bakar Minyak (BBM), dan Bahan Instalasi.
5. Beberapa Persediaan dapat dialokasikan ke aset lain, misalnya persediaan yang digunakan sebagai komponen aset tetapi yang dibangun sendiri. Alokasi persediaan ke aset tetap/ lain diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut.
6. Jika persediaan bahan operasi (bahan kimia / BBM/ operasi lainnya) digunakan dalam proses produksi maka jumlah tercatatnya diakui sebagai beban periode dimana pendapatan yang terkait diakui. Penggunaan persediaan bahan instalasi (kecuali *water meter*) untuk pemeliharaan/ penggantian IPA maupun jaringan transmisi dan distribusi juga diakui sebagai beban periode berjalan.
7. Penggunaan persediaan *water meter* untuk penggantian *water meter* pelanggan diakui sebagai penambah nilai Aset Tetap Transmisi dan Distribusi. Sedangkan penggantian *water meter* karena sebab kerusakan/ kelalaian oleh pelanggan dicatat sebagai beban dan masuk dalam Laporan Laba Rugi periode berjalan.
8. Besarnya biaya sambungan langganan baru yang dibebankan kepada pelanggan, tidak dikaitkan dengan nilai *water meter* maupun pipa dan aksesorisnya. Penggunaan persediaan bahan instalasi untuk sambungan langganan baru (*water meter*, pipa, dan aksesorisnya), dicatat sebagai penambahan aset tetap instalasi transmisi dan distribusi dan mengurangi nilai persediaan.
9. Pencatatan persediaan dilakukan dengan metode *perpetual*.
10. Pembebanan pemakaian bahan instalasi dan kimia ke dalam pos biaya dicatat dengan metode Masuk Pertama Keluar Pertama (MPKP/FIFO).
11. Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penilaian terhadap kemungkinan terjadinya penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Jika suatu jenis (atau kelompok jenis) dari persediaan menurut nilainya, Maka persediaan diukur pada harga jual dikurang biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "kerugian Penurunan nilai Persediaan" dengan perkiraan lawan (kredit) "Akumulasi penurunan nilai persediaan".
12. Jika situasi pada periode sebelumnya yang menyebabkan persediaan turun nilainya tidak ada lagi atau adanya bukti nyata kenaikan dari harga jual dikurangi biaya untuk menjual kerena perubahan kondisi ekonomi, maka dilakukan pemulihan terhadap jumlah penurunan nilai sebelumnya (pemulihan dibatasi sebesar jumlah awal kerugian penurunan nilai) sehingga jumlah tercatat baru adalah nilai yang lebih rendah antara perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual yang telah direvisi.

f. Transaksi Dengan Pihak-pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP Bab 28, "Pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa". Transaksi dan saldo perusahaan terhadap pihak hubungan entitas diungkapkan yang meliputi jumlah-jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak hubungan istimewa. Hubungan entitas anak dan induk diungkapkan baik ada atau tidak terdapat transaksi antar pihak hubungan istimewa. Kompensasi personal manajemen kunci harus diungkapkan secara total.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

f. Transaksi Dengan Pihak-pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa (Lanjutan)

Suatu pihak mempunyai hubungan istimewa dengan entitas jika :

- (i) Secara langsung, atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
 - a. Mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama dengan, entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan *fellow subsidiaries*);
 - b. Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas; atau
 - c. Memiliki pengendalian bersama atas entitas;
- (ii) Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- (iii) Pihak tersebut adalah *joint ventures* dimana entitas tersebut merupakan *venture* ;
- (iv) Pihak tersebut adalah personil manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- (v) Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (i) atau (iv);
- (vi) Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v); atau
- (vii) Pihak tersebut adalah program imbalan pascakerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

Perusahaan menetapkan bahwa personil manajemen kunci meliputi Direksi dan Dewan Komisaris Perusahaan. Sedangkan anggota keluarga dekat meliputi suami, isteri, anak atau tanggungannya.

g. Aset Tetap dan Penyusutan

1. Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehan.
2. Penyusutan aset tetap mengacu pada Undang-Undang Nomor 36 tahun 2008 dengan menggunakan Metode Saldo Menurun Berganda (*Double Declining Method*) kecuali untuk bangunan menggunakan Metode Garis Lurus (*Straight Line Method*) dengan penggolongan penyusutan sebagai berikut :

Jenis Aset tetap	Tarif
Golongan 1	50%
Golongan 2	25%
Golongan 3	12,5%
Golongan Bangunan Permanen	5%
Golongan Bangunan Non Permanen	10%

3. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat lebih dari satu tahun atau yang memberi manfaat ekonomis di masa yang akan datang dalam meningkatkan kapasitas, atau peningkatan standar kinerja akan menambah nilai aset tetap tersebut.
4. Beban pemeliharaan dan perbaikan aset sehari-hari diakui sebagai beban dalam Laporan Laba Rugi periode terjadinya.
5. Aset tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersil.
6. Penyusutan dimulai ketika aset telah digunakan dan berakhir ketika aset dihentikan pengakuannya. Penyusutan tidak dihentikan ketika aset tidak digunakan atau dihentikan penggunaan aktifnya (aset tidak produktif), kecuali aset tersebut telah disusutkan secara penuh. Beban penyusutan harus diakui dalam Laporan Laba Rugi.
7. Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penilaian terhadap kemungkinan adanya indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok aset penghasil kas. Jika indikasi tersebut ada, perusahaan mengestimasi nilai wajar aset dikurangi dengan biaya menjual. Kerugian penurunan nilai aset diakui jika nilai wajar dikurangi biaya menjual lebih rendah dibandingkan dengan nilai tercatat. Pemulihan kerugian penurunan nilai aset diakui dalam laporan laba rugi tidak boleh lebih jumlah tercatat tanpa kerugian penurunan nilai.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

h. Utang dan Akruwal

Utang diakui sebesar jumlah yang akan dibayar di masa yang akan datang atas barang-barang atau jasa yang diterima, apakah ditagih oleh pemasok/ supplier atau tidak.

i. Program Dana Pensiun dan Imbal Kerja

Perusahaan menyelenggarakan program pensiun manfaat pasti untuk seluruh karyawan yang memenuhi syarat. Sumber pendanaan pensiun berasal dari karyawan yang dihitung sebesar 5% dari penghasilan dasar pensiun (PhDP) dan kekurangan dana (*unfunded*) di tanggung oleh perusahaan termasuk beban jasa masa lalu.

Perusahaan membukukan program manfaat karyawan yang diatur dalam Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13 tahun 2003. Kewajiban atas masa kerja lalu diestimasi dengan menggunakan metode *Projected Unit Credit*. Kewajiban transisi yang timbul diakui sesuai jatuh tempo pada periode berjalan.

j. Pengakuan Pendapatan dan Beban

1. Pendapatan penjualan air diakui dan dicatat berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan.
2. Pendapatan penjualan non air diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan, sebagai berikut:
 - a. Jika menurut prosedur, pelanggan/ calon pelanggan diharuskan membayar secara tunai, maka pendapatan diakui dan dicatat pada saat pembayaran.
 - b. Jika menurut prosedur, pelanggan/ calon pelanggan diharuskan membayar secara angsuran, maka pendapatan diakui dan dicatat pada saat dokumen tagihan diterbitkan atau saat kontrak sambungan baru ditandatangani.
 - c. Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda diterima.
3. Pengakuan beban
Beban dilakukan atas dasar akrual. Pembebanan biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi, harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan atau telah dibayar dimuka. Kecuali untuk beban listrik dan beban telpon dibukukan atas dasar tagihan.

k. Perpajakan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum 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. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

Berdasarkan peraturan perpajakan di Indonesia, Perusahaan menghitung, melaporkan dan menyetorkan pajak terutang berdasarkan perhitungan sendiri (*self-assessment*). Direktorat Jenderal Pajak dapat menghitung dan mengubah kewajiban pajak tersebut dalam jangka waktu tertentu sesuai dengan peraturan yang berlaku.

Penyajian utang pajak dalam neraca menggambarkan jumlah taksiran kewajiban pajak yang terutang berdasarkan ketentuan perpajakan.

l. Kumulatif Laba (Rugi) PERUMDA Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara

Perusahaan telah mengalami kerugian secara terus menerus sampai dengan tahun buku 2014, namun pada tahun buku 2015 sampai dengan tahun buku 2020 perusahaan telah memperoleh laba, sehingga jumlah akumulasi rugi sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp (25.320.899.818) dengan rincian sebagai berikut :

Kerugian s.d Tahun 2002	Rp	(6.758.235.542)
Rugi Tahun 2003	Rp	(722.440.341)
Rugi Tahun 2004	Rp	(2.848.974.218)
Rugi Tahun 2005	Rp	(3.692.481.904)
Jumlah Dipindahkan	Rp	(14.022.132.005)

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

I. Kumulatif Kerugian PERUMDA Kabupaten Kutai Kartanegara (Lanjutan)

Jumlah Pindahan	Rp	(14.022.132.005)
Rugi Tahun 2006	Rp	(2.232.608.773)
Rugi Tahun 2007	Rp	(2.073.906.535)
Rugi Tahun 2008	Rp	921.506.323
Koreksi Laba Tahun 2008	Rp	(14.988.451)
Rugi Tahun 2009	Rp	(2.463.730.367)
Koreksi Laba Tahun 2009	Rp	7.218.477.467
Rugi Tahun 2010	Rp	(2.065.524.164)
Koreksi Laba Tahun 2010	Rp	(201.202.002)
Rugi Tahun 2011	Rp	(3.804.426.201)
Koreksi Laba Tahun 2011	Rp	(2.252.460.565)
Rugi Tahun 2012	Rp	(1.403.994.212)
Koreksi Saldo Awal Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	Rp	392.501.572
Koreksi Piutang Lain-lain	Rp	35.003.200
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp	(171.479.693)
Koreksi Hutang Usaha	Rp	27.165.091
Rugi Tahun 2013	Rp	(2.815.377.713)
Koreksi Saldo Awal Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	Rp	3.399.484.579
Koreksi Piutang Usaha	Rp	2.684.478.225
Koreksi Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha	Rp	(461.906.554)
Koreksi Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha AMDK	Rp	(195.791.488)
Koreksi Piutang Lain-lain	Rp	109.003.200
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp	(10.940.981.162)
Korreksi Saldo Bank	Rp	250
Rugi Tahun 2014	Rp	(514.652.271)
Koreksi Saldo Awal Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	Rp	(338.088.103)
Koreksi Hutang Usaha	Rp	26.785.467
Koreksi Piutang Lain-lain	Rp	109.003.200
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp	(446.200.069)
Koreksi Saldo Bank	Rp	(14.000.000)
Laba Bersih Setelah Pajak Penghasilan Tahun 2015	Rp	12.436.868.749
Koreksi Saldo Awal Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	Rp	872.315.110
Koreksi Saldo Awal Laba (Rugi) AMDK	Rp	(1.823.989.736)
Koreksi Piutang Lain-lain	Rp	1.179.159.593
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp	(36.583.850)
Koreksi Hutang Pajak PPh Pasal 21	Rp	(772.550)
Laba Bersih Setelah Pajak Penghasilan Tahun 2016	Rp	6.095.613.275
Koreksi Hutang Non Usaha	Rp	9.798.998
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2017	Rp	1.198.248.963
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2018	Rp	7.200.813.094
Koreksi Hutang PPN Tahun 2018	Rp	145.423.746
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Tahun 2018	Rp	123.300.923
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2019	Rp	4.074.033.064
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2020	Rp	1.132.315.590
Jumlah Dipindahkan	Rp	1.096.503.215

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

I. Kumulatif Kerugian PERUMDA Kabupaten Kutai Kartanegara (Lanjutan)

Jumlah Pindahan	Rp	1.096.503.215
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp	(3.135.516)
Koreksi Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	Rp	2
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2021	Rp	(1.874.338.013)
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp	2
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2022	Rp	(6.180.658.686)
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp	(9.435.318.293)
Penyertaan Pemda/APBD Yang diserahkan	Rp	(965.703.200)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan 2023	Rp	(7.958.249.322)
Koreksi Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp	(9)
Laba Kumulatif s.d. 2023	Rp	(25.320.899.818)

Manajemen telah melakukan usaha untuk mempertahankan kelangsungan hidup perusahaan diantaranya :

1. Penyertaan Modal sesuai Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara Nomor 3 Tahun 2014 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara sebagaimana dirubah sesuai Peraturan Daerah No. 13 Tahun 2018 Tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara No. 3 Tahun 2014 Tentang Penyertaan Modal daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara adalah sebesar Rp79.090.425.594,50 (tujuh puluh sembilan milyar sembilan puluh juta empat ratus dua puluh lima ribu lima ratus sembilan puluh empat rupiah lima puluh sen) dalam bentuk uang tunai dan aset tetap dengan ketentuan sebagai berikut :
 - a. Dalam bentuk uang senilai Rp55.849.199.631,50 (lima puluh lima milyar delapan ratus empat puluh sembilan juta seratus sembilan puluh sembilan ribu enam ratus tiga puluh satu rupiah lima puluh sen) dengan rincian sebagai berikut:
 1. Sebesar Rp21.000.000.000 (dua puluh satu milyar rupiah) yang dihitung melalui jumlah penyertaan modal dalam Peraturan Daerah Nomor 6 Tahun 2006 sebesar Rp10.000.000.000 (sepuluh milyar rupiah) dan Peraturan Daerah Nomor 10 Tahun 2008 sebesar Rp15.000.000.000 (lima belas milyar rupiah) setelah dikurangi pengembalian PDAM sampai Tahun 2014 sebesar Rp 4.000.000.000 (empat milyar rupiah).
 2. Sebesar Rp25.000.000.000 (dua puluh lima milyar rupiah) melalui Peraturan Daerah Nomor 26 Tahun 2010.
 3. Subsidi Pemerintah Daerah periode Tahun 1997 sampai dengan Tahun 2006 sebesar Rp4.849.199.631,50 (empat milyar delapan ratus empat puluh sembilan juta seratus sembilan puluh sembilan ribu enam ratus tiga puluh satu rupiah lima puluh sen).
 4. Penerusan hibah air minum dari pemerintah pusat untuk penyambungan Program Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR) sebesar Rp5.000.000.000 (lima milyar rupiah).
 - b. Dalam bentuk barang sebesar Rp23.241.325.963 (dua puluh tiga milyar dua ratus empat puluh satu juta tiga ratus dua puluh lima ribu sembilan ratus enam puluh tiga rupiah) yang merupakan bangunan instalasi dan jaringan PDAM yang dianggarkan dalam APBD Kabupaten Kutai Kartanegara.
2. Penyertaan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara dalam bentuk aset sebesar Rp21.718.579.997 (dua puluh satu milyar tujuh ratus delapan belas juta lima ratus tujuh puluh sembilan ribu sembilan ratus sembilan puluh tujuh rupiah) dengan rincian sebagai berikut:

a. Instalasi Sumber Air Ranting Bukit Raya Tahun 2011	Rp	2.580.000.000
b. Instalasi Pengolahan Air (Bangunan) Ranting Bukit Raya Tahun 2011	Rp	56.150.000
c. Instalasi Sumber Air, Instalasi Pengolahan Air, Instalasi Transmisi dan Distribusi Ranting Bukit Raya Tahun 2011	Rp	11.036.960.997
Jumlah Dipindahkan	Rp	13.673.110.997

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

Jumlah Pindahan	Rp	13.673.110.997
d. Instalasi Transmisi dan Distribusi Ranting Loa Lepu Tahun 2012	Rp	1.960.239.000
e. Instalasi Transmisi dan Distribusi Ranting Loa Lepu Tahun 2012	Rp	2.500.000.000
f. Instalasi Transmisi dan Distribusi Ranting Purwajaya Tahun 2012	Rp	2.355.000.000
g. Instalasi Pengolahan Air Cabang Tenggarong Tahun 2012	Rp	1.230.230.000
Jumlah	Rp	21.718.579.997

3. Penyertaan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara dalam bentuk aset sebesar Rp28.244.420.000 (dua puluh delapan milyar dua ratus empat puluh empat juta empat ratus dua puluh ribu rupiah) dengan rincian sebagai berikut:

a. Cabang Kahala		
- Instalasi Sumber Air Cabang Kahala Tahun 2015	Rp	277.827.000
- Instalasi Pompa Cabang Kahala Tahun 2015	Rp	527.961.500
- Instalasi Pengolahan Air Cabang Kahala Tahun 2015	Rp	1.578.225.000
- Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Kahala Tahun 2015	Rp	628.896.500
b. Cabang Sebulu		
- Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Sebulu Tahun 2015	Rp	1.132.000.000
c. Cabang Kembang Janggut		
- Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Kembang Janggut Tahun 2015	Rp	760.900.000
d. Cabang Sangasanga		
- Instalasi Sumber Lainnya Cabang Sangasanga Janggut Tahun 2015	Rp	161.847.000
- Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Sangasanga Tahun 2015	Rp	4.120.405.000
e. Cabang Kota Bangun		
- Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Kota Bangun Tahun 2015	Rp	1.628.401.000
f. Cabang Sebulu		
- Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Sebulu Tahun 2015	Rp	2.150.060.000
f. Cabang Loajanan		
- Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Loajanan Tahun 2015	Rp	3.009.584.000
- Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Loajanan Tahun 2015	Rp	1.884.367.000
g. Cabang Anggana		
- Instalasi Pompa Cabang Anggana Tahun 2015	Rp	1.254.000.000
h. Ranting Bukit Pariaman		
- Instalasi Transmisi dan Distribusi Ranting Bukit Pariaman Tahun 2015	Rp	849.459.000
i. Cabang Tenggarong		
- Instalasi Sumber Air Cabang Tenggarong Tahun 2015	Rp	2.873.762.000
j. Cabang Muara Jawa		
- Instalasi Sumber Air Cabang Muara Jawa Tahun 2015	Rp	1.388.707.000
k. Ranting Benua Puhun		
- Instalasi Sumber Air Ranting Benua Puhun Tahun 2015	Rp	2.740.018.000
l. Cabang Muara Muntai		
- Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Muara Muntai Tahun 2015	Rp	1.278.000.000
Jumlah	Rp	28.244.420.000

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

4. Penyertaan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Kutai Kartanegara dalam bentuk aset sebesar Rp 8.545.950.000 (delapan milyar lima ratus empat puluh lima juta sembilan ratus lima puluh ribu rupiah) dengan rincian sebagai berikut:

a. Bangunan dan Perbaikan Instalasi Pengolahan Air Cabang Samboja Tahun 2016	Rp	1.016.777.125
b. Reservoir (Penampungan Air) Cabang Samboja Tahun 2016	Rp	407.742.401
c. Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Samboja Tahun 2016 (SPK No. 640.4-33/800.2-DCKTR/VIII/2014)	Rp	1.497.465.372
d. Bangunan dan Perbaikan Instalasi Sumber Air Cabang Samboja Tahun 2016	Rp	104.876.257
e. Alat-alat Pengolahan Air Cabang Samboja Tahun 2016	Rp	1.993.062.500
f. Pembangkit Tenaga Listrik Cabang Samboja Tahun 2016	Rp	1.276.026.345
g. Instalasi Transmisi dan Distribusi Cabang Samboja Tahun 2016 (SPK No. 640.4-435/800.2-DCKTR/VIII/2015)	Rp	2.250.000.000
Jumlah	Rp	8.545.950.000

5. Penyertaan Modal sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No. 677/SK-BUP/HK/2019 tanggal 23 Desember 2019 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tahun 2019 dengan nilai penyertaan modal sebesar Rp 28.075.000.000,- (dua puluh delapan milyar tujuh puluh lima juta rupiah), dengan rincian sebagai berikut :

a. Peningkatan infrastruktur	Rp	25.000.000.000
b. Pemasangan sambungan rumah untuk Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR)	Rp	3.075.000.000
Jumlah	Rp	28.075.000.000

6. Penyertaan Modal sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No. 543/SK-BUP/HK/2020 tanggal 27 November 2020 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tahun 2020 dengan nilai penyertaan modal sebesar Rp 20.000.000.000,- (dua puluh milyar rupiah), dengan rincian sebagai berikut :

a. Peningkatan infrastruktur	Rp	15.500.000.000
b. Pemasangan sambungan rumah untuk Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR)	Rp	4.500.000.000
Jumlah	Rp	20.000.000.000

7. Penyertaan Modal sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No. 444/SK-BUP/HK/2021 tanggal 05 November 2021 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tahun 2021 dengan nilai penyertaan modal sebesar Rp 5.400.000.000,- (lima milyar empat ratus juta rupiah) untuk pemasangan sambungan rumah Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR).

8. Penyertaan Modal sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No. 562/SK-BUP/HK/2022 tanggal 06 Desember 2022 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tahun 2022 dengan nilai penyertaan modal sebesar Rp 3.750.000.000,- (tiga milyar tujuh ratus lima puluh juta rupiah) untuk pemasangan sambungan rumah Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR)

9. Penyertaan Modal sesuai Keputusan Sekretaris Daerah No.197/SK-SEKDA/HK/2022 tanggal 21 Juli 2022 tentang penghapusan barang milik daerah yang telah dijadikan sebagai penyertaan modal ke Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam dalam bentuk aset sebesar Rp 51.879.561.980 (lima puluh satu milyar delapan ratus tujuh puluh sembilan juta lima ratus enam puluh satu ribu sembilan ratus delapan puluh rupiah).

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (*Lanjutan*)

10. Melaksanakan penyesuaian tarif yang telah dituangkan dalam SK. Direksi No.690/191/PDAM/XII/2007 tanggal 04 Desember 2007 sebagai dasar pemberlakuan tarif tahap III dari Keputusan Bupati Kutai Kartanegara Nomor 180.188/HK-565/2002 tanggal 01 November 2002 tentang Penetapan besarnya tarif air minum dalam wilayah Kab.Kutai Kartanegara yang dikelola oleh PDAM Kab.Kutai Kartanegara.

11. Penyertaan Modal sesuai Keputusan Bupati Kutai Kartanegara No. 383/SK-BUP/HK/2023 tanggal 11 Nopember 2023 Tentang Penyertaan Modal Daerah Kedalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara tahun 2023 dengan nilai penyertaan modal sebesar Rp 5.874.000.000,- (lima milyar delapan ratus tujuh puluh empat juta rupiah) untuk pemasangan sambungan rumah Masyarakat Berpenghasilan Rendah (MBR).

m. Persetujuan Penerbitan Laporan Keuangan

Manajemen PERUMDA Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara bertanggungjawab atas penyusunan laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDA) Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara dan telah menyetujui untuk menerbitkan laporan keuangan tanggal 31 Desember 2023 pada tanggal 01 April 2024 .

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
	Rp	Rp
3. Kas dan Setara Kas		
- Kas		
- Kas	396.494.928	683.265.928
- Kas Kecil	115.150.000	101.650.000
Jumlah	511.644.928	784.915.928
- Bank		
- Bank Tabungan Negara 00000440-01-30-000024-7	27.258.736.043	30.829.424.373
- Bank Kaltimara KC Tenggarong AC. 0041506982	15.069.232.416	7.785.133.212
- Bank Rakyat Indonesia KC Tenggarong AC. 021201000110303	7.413.013.247	3.149.955.134
- Bank Rakyat Indonesia Britama Bisnis 021201000347560	3.401.442.899	3.359.675.765
- Bank Rakyat Indonesia KC Tenggarong 021201001346305	2.636.410.624	697.506.277
- Bank Negara Indonesia KC Tenggarong AC.	1.877.092.108	554.108.202
- Bank Syariah Indonesia KC Tenggarong AC. 7008569678	836.309.478	1.399.360.717
- Bank Kaltimara AMDK 0041517140	132.988.483	47.819.170
- Bank Mandiri KCP Tenggarong Ac. 148.00.0020233.6	33.284.238	-
Jumlah	58.658.509.536	47.822.982.849
Total	59.170.154.464	48.607.898.777
4. Piutang Usaha		
- Piutang Penjualan Air	18.553.353.300	16.637.606.000
- Piutang Unit AMDK	588.268.050	574.668.000
- Piutang Non Air Lainnya	3.756.900	-
- Akumulasi Penyisihan Piutang Rekening Air	(2.996.591.793)	(2.443.309.524)
- Akumulasi Penyisihan Piutang AMDK	(554.600.279)	(554.580.000)
Jumlah	15.594.186.178	14.214.384.476

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	
4. Piutang Usaha (Lanjutan)		Rp	Rp	
Piutang Penjualan Air terdiri dari :				
-	Kelompok Non Niaga	13.942.981.935	14.514.985.850	
-	Kelompok Niaga	2.162.525.410	1.208.166.400	
-	Kelompok Hankam	1.205.350.800	267.227.700	
-	Kelompok Sosial	451.056.205	331.305.550	
-	Kelompok Instansi Pemerintah	409.542.000	38.695.100	
-	Kelompok Industri	297.151.900	277.225.400	
-	Kelompok Khusus	84.745.050	-	
	Jumlah	<u>18.553.353.300</u>	<u>16.637.606.000</u>	
Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha				
No	Golongan Pelanggan	Saldo Piutang Usaha	Presentase Penyisihan Piutang Usaha	Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha
		Rp		Rp
1	Kelompok Non Niaga	13.942.981.935	18%	2.558.413.977
2	Kelompok Niaga	2.162.525.410	19%	415.928.225
3	Kelompok Hankam	1.205.350.800	0%	-
4	Kelompok Sosial	451.056.205	5%	22.228.681
5	Kelompok Instansi Pemerintah	409.542.000	0%	-
6	Kelompok Industri	297.151.900	0,01%	20.910
7	Kelompok Khusus	84.745.050	0%	-
	Jumlah	<u>18.553.353.300</u>		<u>2.996.591.793</u>
		<u>2023</u>	<u>2022</u>	
5. Piutang Lain-Lain		Rp	Rp	
-	PT Altra Exis Investama	356.825.000	356.825.000	
	Jumlah	<u>356.825.000</u>	<u>356.825.000</u>	

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
6. Biaya Dibayar Dimuka	Rp	Rp
- Kantor Pusat	650.676.700	179.094.700
- Cabang Muara Kaman	-	150.000.000
- Cabang Bakungan	-	78.476.879
- Cabang Kembang Janggut	-	58.061.000
Jumlah	650.676.700	465.632.579
7. Uang Muka Pajak		
- PPh Pasal 28 Tahun 2023	501.484.884	-
- PPh Pasal 28 Tahun 2022	2.010.512.622	2.010.512.622
Jumlah	2.511.997.506	2.010.512.622
8. Persediaan		
- Bahan Kimia		
- Alumunium Sulfat	4.377.914.426	5.233.243.062
- Kaporit	987.373.450	2.535.697.256
- Soda Ash	796.313.545	1.488.505.410
- Tanfloc (sl) 300	54.752.500	54.752.500
- Bahan Instalasi		
- Bahan Instalasi dan Aksesoris	11.360.145.045	11.383.116.380
- Unit AMDK		
- Air Baku	55.442.082	55.442.082
- Kardus Botol dan Gelas	129.869.700	120.195.825
- Gelas	79.892.961	150.635.170
- Lid Cup Botol	14.117.140	12.495.622
- Sedotan	10.483.840	18.298.240
- Lit Cup Gelas	16.888.500	35.653.500
- Galon	21.075.000	9.200.000
- Lakban	10.013.500	13.033.500
Jumlah Dipindahkan	17.914.281.689	21.110.268.546

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

8. Persediaan (Lanjutan)	2023	2022
	Rp	Rp
Jumlah Pindahan	17.914.281.689	21.110.268.546
- Botol	60.610.400	49.433.600
- Filter / Catridge	3.482.500	2.530.000
- Tutup Galon dan Botol	2.378.000	1.000.000
- Seal	2.070.000	855.000
Jumlah	17.982.822.589	21.164.087.146

9. Aset Tetap

	31 Desember 2023			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
	1 Januari 2023			31 Desember 2023
	Rp	Rp	Rp	Rp
<u>Harga Perolehan</u>				
Tanah	2.967.047.347	225.000.000	-	3.192.047.347
Instalasi Sumber Air	38.729.119.041	1.639.260.000	-	40.368.379.041
Instalasi Pompa	48.272.392.460	2.827.532.600	275.927.000	50.823.998.060
Instalasi Pengolahan Air	175.486.113.821	2.411.795.762	5.462.127.679	172.435.781.904
Transmisi dan Distribusi	304.336.014.496	18.306.519.637	-	322.642.534.132
Bangunan	16.767.737.446	547.856.708	-	17.315.594.154
Peralatan	5.088.419.394	764.039.600	-	5.852.458.994
Kendaraan	3.795.553.170	-	3.022.140.000	773.413.170
Inventaris Kantor	7.605.413.015	2.214.143.200	-	9.819.556.215
Aset Tetap AMDK	4.726.196.950	15.180.000	-	4.741.376.950
	607.774.007.140	28.951.327.507	8.760.194.679	627.965.139.968

Sesuai risalah lelang nomor 52/61/2023, 40/61/2023, 47/61/2023, 51/61/2023, dan 236/61/2023 pengurangan aset tetap sebesar Rp8.760.194.679 merupakan penjualan aset tetap dengan cara lelang melalui Kantor Pelayanan Kekayaan Negara dan Lelang Samarinda.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

9. Aset Tetap (Lanjutan)

	31 Desember 2023			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
	1 Januari 2023			31 Desember 2023
	Rp	Rp	Rp	Rp
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Instalasi Sumber Air	16.215.589.193	1.923.646.517	-	18.139.235.710
Instalasi Pompa	26.881.049.071	2.217.055.255	259.055.409	28.839.048.917
Instalasi Pengolahan Air	76.360.326.182	8.183.888.881	5.458.071.425	79.086.143.639
Transmisi dan Distribusi	148.522.154.566	17.556.888.026	-	166.079.042.592
Bangunan	5.947.069.697	785.236.554	-	6.732.306.251
Peralatan	3.396.728.311	949.437.027	-	4.346.165.338
Kendaraan	3.795.553.168	0	3.022.139.999	773.413.169
Inventaris Kantor	5.984.734.884	704.750.662	-	6.689.485.546
Aset Tetap AMDK	2.854.859.314	167.141.459	-	3.022.000.773
	289.958.064.385	32.488.044.383	8.739.266.833	313.706.841.930
Nilai Buku	317.815.942.757			314.258.298.036

	31 Desember 2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
	1 Januari 2022			31 Desember 2022
	Rp	Rp	Rp	Rp
<u>Harga Perolehan</u>				
Tanah	2.657.047.347	310.000.000	-	2.967.047.347
Instalasi Sumber Air	37.178.641.752	1.550.477.289	-	38.729.119.041
Instalasi Pompa	45.998.961.001	2.273.431.459	-	48.272.392.460
Instalasi Pengolahan Air	165.712.289.163	9.773.824.658	-	175.486.113.821
Transmisi dan Distribusi	251.363.304.510	52.972.709.986	-	304.336.014.496
Bangunan	14.587.318.446	2.180.419.000	-	16.767.737.446
Peralatan	3.803.110.019	1.285.309.375	-	5.088.419.394
Kendaraan	3.795.553.170	-	-	3.795.553.170
Inventaris Kantor	6.880.315.515	725.097.500	-	7.605.413.015
Aset Tetap AMDK	3.009.126.950	1.717.070.000	-	4.726.196.950
	534.985.667.873	72.788.339.267	-	607.774.007.140

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

9. Aset Tetap (Lanjutan)

	31 Desember 2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
	1 Januari 2022			31 Desember 2022
	Rp	Rp	Rp	Rp
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Instalasi Sumber Air	14.275.977.880	1.939.611.313		16.215.589.193
Instalasi Pompa	24.650.717.791	2.230.331.280	-	26.881.049.071
Instalasi Pengolahan Air	67.309.796.901	9.050.529.281	-	76.360.326.182
Transmisi dan Distribusi	123.042.522.935	25.479.631.631	-	148.522.154.566
Bangunan	5.252.362.606	694.707.091	-	5.947.069.697
Peralatan	2.563.065.459	833.662.852	-	3.396.728.311
Kendaraan	3.795.553.167	1	-	3.795.553.168
Inventaris Kantor	5.509.977.595	474.757.289	-	5.984.734.884
Aset Tetap AMDK	2.304.342.464	550.516.850	-	2.854.859.314
	248.704.316.796	41.253.747.588	-	289.958.064.385
Nilai Buku	286.281.351.077			317.815.942.757

10. Aset Lain-lain	2023	2022
	Rp	Rp
- Penambahan Daya Cabang Samboja	816.521.800	816.521.800
- Penambahan Daya Cabang Teluk Dalam	702.729.000	702.729.000
- Penambahan Daya Cabang Sebuntal	482.020.000	482.020.000
- Penambahan Daya Cabang Benua Puhun	480.233.000	480.233.000
- Penambahan Daya Cabang Loa Janan	479.853.000	479.853.000
- Penambahan Daya Cabang Kembang Janggut	433.356.000	433.356.000
- Penambahan Daya Cabang Bukit Pariaman	388.967.000	388.967.000
- Penambahan Daya Cabang Tenggarong	363.518.000	363.518.000
- Aset Tidak Berfungsi	111.421.270	332.850.570
- Penambahan Daya Cabang Embalut	239.080.000	239.080.000
- Penambahan Daya Cabang Muara Badak	180.571.000	180.571.000
Jumlah Dipindahkan	4.678.270.070	4.899.699.370

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
	Rp	Rp
10. Aset Lain-lain (Lanjutan)		
Jumlah Pindahan	4.678.270.070	4.899.699.370
- Penambahan Daya Cabang Muara Jawa	150.937.300	150.937.300
- Penambahan Daya Cabang Loa Kulu	146.492.500	146.492.500
- Penambahan Daya Cabang Kahala	116.727.000	116.727.000
- Penambahan Daya Cabang Sebulu	94.644.150	-
- Penambahan Daya Cabang Sanga-Sanga	78.045.500	78.045.500
- Penambahan Daya Cabang Bakungan	64.845.500	64.845.500
- Penambahan Daya Cabang Loa Lepu	57.679.000	57.679.000
- Penambahan Daya Cabang Sumber Sari	40.117.500	40.117.500
- Penambahan Daya Cabang Jantur	37.177.000	37.177.000
- Penambahan Daya Cabang Senoni	32.857.500	32.857.500
- Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud	(5.293.699.353)	(5.291.727.600)
- Aset Lain-lain AMDK	36.500.000	36.500.000
Jumlah	240.593.667	369.350.570
11. Utang Usaha		
- UD Indonesia Jaya	2.845.321.255	1.974.963.900
- Koperasi Konsumen Tirta PDAM	1.457.368.444	634.837.756
- CV Tirta Sabilulungan	1.426.914.762	-
- PT Erich Balikpapan Drillindo	961.257.500	-
- CV Terus Lancar	956.308.395	-
- CV Tekindo Lantjar Djaya	951.960.150	-
- CV Maradekarya	721.531.282	-
- CV Shela Permata Jaya	631.848.627	357.924.559
- CV Krakatau Duta Nusantara	521.265.272	-
- CV Penjalin	400.235.850	188.887.500
- CV Silla Jaya	355.750.468	194.618.027
- CV Samarindo Jaya	349.747.613	129.630.459
- CV Oryza	347.650.080	148.371.570
Jumlah Dipindahkan	11.927.159.698	3.629.233.771

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
	Rp	Rp
11. Utang Usaha (Lanjutan)		
Jumlah Pindahan	11.927.159.698	3.629.233.771
- CV Bangun Bumitama	345.657.658	-
- CV Giri Arta Sejahtera	345.140.779	292.523.840
- CV 17 Makmur	312.863.187	-
- CV Norvina Sjabtha	301.285.806	-
- CV Armando Triguna	299.995.496	-
- CV Tirta Mandiri	262.906.170	195.994.766
- CV Ambara Karya	256.998.424	131.750.541
- CV Ogie Jaya Madani	194.430.468	-
- CV Tirta Waematan	192.348.028	-
- PT Pancatama Tirta Mukti	177.333.900	68.707.965
- PT Meconel Sistim Instrument	165.071.250	189.982.500
- CV Langit Jaya Nusantara	155.595.241	-
- CV Kiat Nusantara	149.997.748	388.605.622
- CV Aldy Jaya	-	176.935.438
- CV Alif Putera Pratama	-	24.286.985
- CV Berkah Jaya Mandiri	-	8.337.600
- CV Firsha Mandiri	-	356.487.818
- CV Mitra Mubarak	-	111.416.250
- CV Mutiara Jaya	-	140.720.960
- CV Tirta Utama	-	121.507.750
- Depot BBM Sinar Budi	-	9.860.000
- Depot BBM Toko Nortati	-	15.336.500
- Depot BBM Zakki	-	2.900.000
- Depot BBM Rizky	-	14.707.500
- PT Karomah Tujuh Tujuh	-	134.188.820
- CV Putra Kutai Berkarya	-	387.099.243
Jumlah	15.086.783.853	6.400.583.869

Peningkatan utang usaha sebesar Rp8.686.199.984 merupakan kewajiban Perumda Air Minum Tirta Mahakam Kabupaten Kutai Kartanegara atas peningkatan jaringan, pengadaan alat-alat WTP dan pemeliharaan yang kontraknya selesai akhir bulan Desember 2023

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
	Rp	Rp
12. Utang Non Usaha		
- Anwar, S.Sos	167.503.639	26.482.500
- Zulkifli	150.884.700	-
- Herwandi, SE	60.304.450	-
- H. Doni Ridha Suryawan, SE., M.Si	39.066.000	-
- Iiminadi, SE., MM (Kantor Pusat)	24.982.000	52.860.000
- H. Sutikno, S.Sos	11.115.000	49.255.000
- Sujarwo	10.855.650	33.124.600
- Hidayaturrehman, S.Sos	9.737.450	-
- Abdul Ghofur	9.500.000	-
- Badan Pendapatan Daerah	9.229.150	-
- Hidayaturrehman, S.Sos	5.779.608	-
- Wirjawan Ramli Agency (Kantor Pusat)	2.184.000	2.184.000
- Koran Kaltim (Kantor Pusat)	2.000.000	8.000.000
- M. Ipansyah (Amdk)	1.995.400	-
- Praktek Kerja Industri Siswa SMK Ketopong	1.500.000	-
- Khairullah	1.330.000	-
- Donny Dwija Romansa, S.T., S.I.K	1.000.000	-
- Benian Nur	806.000	806.000
- Abdul Latif, ST (Kantor Pusat)	-	2.100.000
- Agus Mulyono, SE	-	23.600.000
- Ali Rahmad (Kantor Pusat)	-	51.924.000
- Armansyah	-	4.488.750
- BPD UPTD Kab.Kukar	-	7.435.550
- Dewi Sumarsih	-	2.000.000
- DR. Sabran,SE.,M.Si	-	46.085.949
- Fatma Linda	-	80.000.000
- Ferry Wahyudi (Kantor Pusat)	-	1.282.500
- H.Zulkifli, SE	-	14.700.000
- H. Supriyanto, S.Sos.,M.Si	-	8.900.000
- Heri Sugeng S ,SE (Kantor Pusat)	-	47.471.750
Jumlah Dipindahkan	509.773.047	462.700.599

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
	Rp	Rp
12. Utang Non Usaha (Lanjutan)		
Jumlah Pindahan	509.773.047	462.700.599
- Hj. Herlina, SE	-	8.483.000
- Joko Guntoro	-	11.827.500
- Junaidi	-	8.746.650
- Juliannur, SE	-	14.050.000
- Kres Manuanto, S.Sos	-	2.161.250
- Loper Koran OSA	-	7.882.500
- Madonna (Kantor Pusat)	-	2.100.000
- Muhammad Aji, S.Sos (Kantor Pusat)	-	11.990.000
- Muhammad Hatta	-	8.222.000
- Paidil	-	53.459.840
- Popon Herwanti, Se (Kantor Pusat)	-	9.500.000
- Puguh Santoso, SE (Kantor Pusat)	-	86.023.625
- Rahmad Eko, S.Kom	-	2.400.000
- Roni Gunawan	-	30.495.600
- Samadi, SE	-	16.316.250
- Sarto	-	26.671.250
- Sukamto	-	13.062.500
- Suparno, SE.,MM	-	85.169.501
- Sutrisno, S.Sos	-	3.000.000
- Sugito, SE	-	11.400.300
- Sopian Riadi	-	54.000.000
- Dayang Eni Aryani (Dt)	-	9.080.480
Jumlah	509.773.047	938.742.845
13. Utang Pajak		
- PPh Pasal 23	218.145.973	116.833.549
- PPh Pasal 22	95.622.830	48.649.299
- PPh Pasal 4 (2)	11.831.600	20.233.600
- PPh Pasal 21	165.550	13.204.863
- PPN	8.667.330	9.980.070
Jumlah	334.433.283	208.901.381

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
14. Utang Lainnya	Rp	Rp
- Dapenma (Iuran Pensiun)	13.205.997	336.296.897
- Pihak Ketiga (AMDK)	16.500.000	16.500.000
- Dana Titipan	1.667.100	-
Jumlah	31.373.097	352.796.897
15. Kewajiban Tidak Lancar		
- Cadangan Dana Pensiun	53.472.136	53.472.136
- Jaminan Pelaksanaan	15.480.250	15.480.250
Jumlah	68.952.386	68.952.386
16. Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya		
- Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya	3.666.295.908	3.666.295.908
Jumlah	3.666.295.908	3.666.295.908
<p>Penyertaan Pemerintah yang Belum Ditetapkan Statusnya merupakan aset tetap yang sudah digunakan oleh Perumda Air Minum Tirta Mahakam, namun belum diserahkan-terimakan oleh Pemerintah Kabupaten Kutai Kartanegara ke Perumda Air Minum Tirta Mahakam.</p>		
17. Kekayaan Pemda yang Dipisahkan		
- Perda No. 13 Tahun 2018	79.090.525.595	79.090.525.595
- Penyertaan Dalam Bentuk Aset (No. 197/SK-SEKDA/HK/2022)	51.879.561.980	51.879.561.980
- Tambahan Aset 2015	28.244.420.000	28.244.420.000
- Penyertaan Modal 2019	28.075.000.000	28.075.000.000
- Penyertaan Dalam Bentuk Aset	21.718.579.997	21.718.579.997
- Penyertaan Modal 2020	20.000.000.000	20.000.000.000
- Tambahan Aset 2016	8.545.950.000	8.545.950.000
- Penyertaan Modal 2021	5.400.000.000	5.400.000.000
- Penyertaan Modal 2022	3.750.000.000	3.750.000.000
- Penyertaan Modal 2023	5.874.000.000	-
Jumlah	252.578.037.571	246.704.037.571

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
18. Modal Hibah	Rp	Rp
- APBD Provinsi Kalimantan Timur dan APBN	162.047.614.814	162.263.783.560
- APBD Kabupaten Kutai Kartanegara	1.763.190.000	1.763.190.000
Jumlah	163.810.804.814	164.026.973.560
19. Saldo Laba (Rugi)		
- Saldo Laba (Rugi)	(25.320.899.818)	(17.362.650.490)
Jumlah	(25.320.899.818)	(17.362.650.490)
<i>Untuk lebih jelasnya lihat Laporan Perubahan Ekuitas, halaman 9.</i>		
20. Pendapatan		
- Pendapatan Penjualan Air	147.532.302.550	140.097.994.900
- Pendapatan Non Air	9.711.544.222	9.146.346.010
- Pendapatan AMDK	268.729.296	250.943.214
- Pendapatan Lain-lain	1.762.625.068	1.164.873.581
Jumlah	159.275.201.136	150.660.157.705
Pendapatan Penjualan Air Terdiri Dari :		
- Harga Air	141.312.510.050	134.218.724.050
- Penjualan Air Mobil Tangki	76.537.500	85.545.000
- Pendapatan Administrasi	6.143.255.000	5.793.725.850
Jumlah	147.532.302.550	140.097.994.900
Pendapatan Non Air Terdiri Dari :		
- Sambungan Baru	5.140.220.610	4.887.565.900
- Penyambungan Kembali	2.432.800.000	2.238.500.000
- Denda	2.116.210.000	1.992.437.500
- Balik Nama	18.050.000	24.650.000
- Pendapatan Non Air Lainnya	4.263.612	3.192.610
Jumlah	9.711.544.222	9.146.346.010

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
	Rp	Rp
20. Pendapatan (Lanjutan)		
Pendapatan AMDK Terdiri Dari :		
- Air Dalam Kemasan Gelas 240 MI	139.854.600	134.362.800
- Air Dalam Kemasan Galon 19 Liter	67.813.200	71.433.900
- Air Dalam Kemasan Botol 330 MI	61.009.200	45.082.800
- Pendapatan Lain-lain	52.296	63.714
Jumlah	268.729.296	250.943.214
Pendapatan Lain-lain Terdiri Dari :		
- Jasa Giro Bank	561.082.547	589.139.437
- Penjualan Barang Bekas	880.281.571	-
- Lainnya	321.260.950	575.734.144
Jumlah	1.762.625.068	1.164.873.581
21. Beban Usaha		
- Beban Pegawai Terdiri Dari :		
- Gaji/Honor Pegawai	26.896.252.290	26.272.588.965
- Kesejahteraan Karyawan Umum	8.152.494.437	8.245.181.647
- Tunjangan	7.101.933.533	6.999.955.300
- Iuran Dapenma Pamsi	6.395.883.599	5.573.139.468
- Rupa-rupa Biaya Pegawai	1.108.570.547	1.300.452.940
- Pendidikan dan Latihan	785.537.593	489.300.834
- Lembur	636.295.750	664.149.750
- Bantuan dan Sumbangan	55.000.000	48.000.000
- Pembinaan Karyawan & Pakaian Dinas	-	10.350.750
Jumlah	51.131.967.749	49.603.119.654
- Beban Pemakaian Bahan Terdiri Dari :		
- Pemakaian Bahan Kimia	26.631.654.821	18.476.066.923
- Pemakaian Bahan/Perlengkapan/Olie Sumber	48.360.000	67.052.000
- Pemakaian Bahan Pembantu	-	33.900.000
Jumlah	26.680.014.821	18.577.018.923

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
	Rp	Rp
21. Beban Usaha (Lanjutan)		
- Beban Bahan Bakar Minyak Terdiri Dari :		
- Kota Bangun Seberang	213.775.000	212.095.000
- Pela Baru	183.600.000	134.400.000
- Jantur	181.125.000	205.287.500
- Tanah Datar	180.000.000	155.250.000
- Kembang Janggut	98.124.000	86.162.500
- Kenohan	88.060.000	61.877.000
- Tabang	85.500.000	45.000.000
- Benua Puhun	70.000.000	40.500.000
- Bakungan	62.500.000	40.600.000
- Samboja	38.750.000	80.500.000
- Muara Muntai	34.000.000	36.000.000
- Senoni	27.200.000	27.140.000
- Sebulu	26.000.000	35.000.000
- Anggana	23.000.000	15.000.000
- Loa Kulu	19.500.000	19.920.000
- Muara Kaman	13.600.000	-
- Perian	7.000.000	8.700.000
- Lebak Cilog	7.000.000	-
- Bukit Raya	6.500.000	15.950.000
- Sanga-Sanga	5.750.000	12.450.000
- Bukit Pariaman	-	80.880.000
- Tenggarong	-	68.000.000
- Loa Lepu	-	10.500.000
- Muara Wis	-	8.400.000
Jumlah	1.370.984.000	1.399.612.000
- Beban Listrik Terdiri Dari :		
- Pemakaian Listrik Sumber Air	30.683.336.015	28.457.456.733
- Pemakaian Listrik Kantor	201.725.747	191.779.635
Jumlah	30.885.061.762	28.649.236.368

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
	Rp	Rp
21. Beban Usaha (Lanjutan)		
- Beban Penyusutan Terdiri Dari :		
- Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	17.556.888.026	17.396.790.640
- Beban Penyusutan Pengolahan Air	8.183.888.881	8.156.459.691
- Beban Penyusutan Instalasi Pompa	2.217.055.255	2.207.613.405
- Beban Penyusutan Sumber Air	1.923.646.517	1.870.211.138
- Beban Penyusutan Peralatan/Perlengkapan	949.437.027	833.662.852
- Beban Penyusutan Gedung	785.236.554	694.707.091
- Beban Penyusutan Inventaris/Perabotan Kantor	704.750.662	474.757.289
- Beban Penyusutan Aset Tetap AMDK	167.141.459	184.227.184
- Beban Amortisasi	1.971.753	77.421.064
- Beban Penyusutan Kendaraan	-	1
Jumlah	32.490.016.136	31.895.850.355
- Beban Pemeliharaan Terdiri Dari :		
- Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	3.149.887.854	3.094.447.097
- Beban Pemeliharaan Pipa Dinas	1.399.931.268	2.504.136.773
- Beban Pemeliharaan Water Meter	1.228.166.163	1.887.746.063
- Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi Lainnya	1.499.935.190	1.637.089.119
- Beban Pemeliharaan Instalasi Pompa	683.742.840	1.287.292.300
- Beban Pemeliharaan Alat Perpompaan	946.117.790	999.694.270
- Beban Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	655.911.600	689.008.270
- Beban Pemeliharaan Kendaraan	318.460.450	464.376.088
- Beban Pemeliharaan Inventaris Kantor	270.096.950	305.920.056
- Beban Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	317.129.952	232.399.500
- Beban Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	191.677.650	190.559.787
- Beban Pemeliharaan Bangunan	99.462.207	174.449.000
- Beban Pemeliharaan Taman dan Lapangan	218.510.450	138.751.600
- Beban Pemeliharaan Instalasi	106.328.800	132.058.375
- Beban Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	171.766.460	130.486.000
- Beban Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	23.330.000	66.086.500
- Beban Pemeliharaan Sumur - Sumur	-	1.882.000
Jumlah	11.280.455.624	13.936.382.798

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
	Rp	Rp
21. Beban Usaha (Lanjutan)		
- Beban Air Baku Terdiri Dari :		
- Beban Retribusi Pemanfaatan Air Permukaan	598.900.665	462.737.260
- Beban Retribusi Air Bawah Tanah	88.335.344	91.768.475
Jumlah	687.236.009	554.505.735
- Beban Operasi lainnya Terdiri Dari :		
- Beban Pembacaan Meter	2.255.637.500	1.855.152.500
- Beban Asuransi/Keamanan	1.975.231.868	1.782.678.124
- Beban Perjalanan Dinas	1.028.844.842	1.356.896.684
- Beban Cleaning Service	966.668.750	956.352.500
- Beban Jasa Profesional	951.262.364	469.405.000
- Rupa-rupa Beban Umum	917.369.176	1.246.319.185
- Beban Badan Pengawas	646.687.579	594.808.029
- Beban Beban Urusan Langganan	598.700.000	751.792.500
- Beban Penyisihan Piutang	553.302.548	557.230.125
- Rupa-rupa Beban Operasi Pengolahan	349.838.165	315.456.050
- Beban Telephone, Telex, Telegram	344.514.527	345.035.045
- Rupa-rupa Beban Kantor	257.024.950	163.006.275
- Beban ATK dan Foto Copy	234.770.000	239.451.175
- Beban Perencanaan Bidang Usaha & Penelitian	192.240.000	203.000.000
- Beban Rapat dan Tamu	188.937.600	208.390.120
- Rupa-rupa Beban Operasi Transmisi	174.944.650	143.738.850
- Beban luran dan Langganan	144.167.058	218.543.508
- Rupa-rupa Beban Operasi Sumber	98.980.000	67.248.000
- Beban Pajak Bumi dan Bangunan	61.568.127	90.503.865
- Beban Promosi	58.546.700	57.555.000
- Beban Humas dan Pembinaan Masyarakat	29.750.000	25.000.000
- Beban Perlengkapan Komputer	20.290.000	17.577.000
- Beban Sewa	9.800.000	8.400.000
- Beban Survey dan Penelitian	6.085.000	-
Jumlah	12.065.161.405	11.673.539.535

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	2023	2022
	Rp	Rp
21. Beban Usaha (Lanjutan)		
- Beban Usaha AMDK Terdiri Dari :		
- Beban Pemakaian Bahan	300.482.516	169.564.948
- Beban Gaji Karyawan Umum	117.000.000	146.250.000
- Beban Pemeliharaan	30.682.100	29.305.050
- Kesejahteraan Karyawan AMDK	27.000.000	33.750.000
- Beban Asuransi/Keamanan	8.728.322	8.479.099
- Beban Air Baku	4.750.000	4.900.000
- Rupa-Rupa Beban Umum Lainnya AMDK	2.896.500	3.699.900
- Beban Bantuan dan Sumbangan	2.000.000	-
- Beban ATK & Foto Copy	1.122.900	223.125
- Beban Perlengkapan Komputer	300.000	-
- Beban Gaji Karyawan Pengolahan	-	4.500.000
- Rupa-Rupa Beban Kantor AMDK	-	60.000
Jumlah	494.962.338	400.732.122
- Beban Non Operasional Terdiri Dari :		
- PPh Jasa Giro	109.738.899	118.102.899
- Beban Lain-lain	28.135.498	29.032.670
- Beban Administrasi Bank	8.883.216	3.115.000
- Beban Lain-lain AMDK	833.002	568.333
Jumlah	147.590.615	150.818.902
22. Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan		
Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan	(7.958.249.322)	(6.180.658.686)
Jumlah	(7.958.249.322)	(6.180.658.686)
23. Pajak Penghasilan		
Pajak Penghasilan	-	-
Jumlah	-	-

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
24. Laba (Rugi) Setelah Pajak Penghasilan	Rp	Rp
Laba (Rugi) Setelah Pajak Penghasilan	(7.958.249.322)	(6.180.658.686)
Jumlah	<u>(7.958.249.322)</u>	<u>(6.180.658.686)</u>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
ANALISA LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Rp	Rp
A. LIQUIDITY RATIO		
1. Current Ratio		
- Aset lancar	96.266.662.437	86.819.340.601
- Kewajiban Lancar	15.962.363.280	7.901.024.992
	<u>603%</u>	<u>1099%</u>
2. Cash Ratio		
- Kas dan Setara Kas	59.170.154.464	48.607.898.777
- Kewajiban Lancar	15.962.363.280	7.901.024.992
	<u>371%</u>	<u>615%</u>
3. Net Work Capital		
- Aset lancar	96.266.662.437	86.819.340.601
- Uang Muka Pajak	(2.511.997.506)	-
- Kewajiban Lancar	(15.962.363.280)	(7.901.024.992)
	<u>77.792.301.651</u>	<u>78.918.315.609</u>
B. SOLVABILITAS RATIO		
1. Aset To Debt Ratio		
- Total Aset	410.765.554.140	405.004.633.927
- Total Kewajiban	16.031.315.666	7.969.977.378
	<u>2562%</u>	<u>5082%</u>
2. Debt To Equity Ratio		
- Kewajiban Lancar	15.962.363.280	7.901.024.992
- Kewajiban Tidak Lancar	68.952.386	68.952.386
	<u>16.031.315.666</u>	<u>7.969.977.378</u>
- Ekuitas	394.734.238.475	397.034.656.549
	<u>4%</u>	<u>2%</u>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA MAHAKAM
KABUPATEN KUTAI KARTANEGARA
ANALISA LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Rp	Rp
C. RENTABILITAS RATIO		
1. Struktur Perhitungan		
- Pendapatan	100%	100%
- Beban Usaha	105%	104%
- Laba (Rugi) Sebelum Pajak Penghasilan	-5%	-4%
2. Rate Of Return On Equity		
- Laba -Rugi	(7.958.249.322)	(6.180.658.686)
- Ekuitas	394.734.238.475	397.034.656.549
	<u>-2%</u>	<u>-2%</u>
3. Struktur Perhitungan		
a. Profit Margin		
- Laba-Rugi	(7.958.249.322)	(6.180.658.686)
- Total Pendapatan	159.275.201.136	150.660.157.705
	<u>-5%</u>	<u>-4%</u>
b. Aset Turnover		
- Total Pendapatan	159.275.201.136	150.660.157.705
- Total Aset	410.765.554.140	405.004.633.927
	<u>39%</u>	<u>37%</u>
c. Earning Power		
- Profit Margin	-5%	-4%
- Aset Turnover	39%	37%
	<u>-2%</u>	<u>-2%</u>