

**LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM
TIRTA LESTARI KABUPATEN TUBAN**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023

DAFTAR ISI
PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN

	Halaman
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	i
BAB 1 - PERKEMBANGAN USAHA	1
1.1 Ikhtisar Keuangan	1
1.2 Grafik Ikhtisar Keuangan	2
1.3 Tinjauan Operasional	4
1.4 Wilayah Pelayanan	4
BAB II - PROFIL PERUSAHAAN	5
2.1 Identitas Perumda Air Minum Tirta Lestari	5
2.2 Sejarah Perumda Air Minum Tirta Lestari	5
2.3 Visi dan Misi Perusahaan	5
2.4 Struktur Organisasi	6
2.5 Komposisi Karyawan	6
2.6 Situs Web Perusahaan	7
BAB III - ANALISIS DAN PEMBAHASAN MANAJEMEN	8
3.1 Neraca	8
3.2 Laporan Laba/(Rugi)	10
3.3 Laporan Perubahan Ekuitas	11
3.4 Laporan Arus Kas	12
3.5 Catatan Atas Laporan Keuangan	13
3.5.1 Kebijakan Akuntansi	13
3.5.1.1 Asumsi Dasar Akuntansi	13
3.5.1.2 Kas dan Setara Kas	13
3.5.1.3 Piutang Usaha	13
3.5.1.4 Persediaan	13
3.5.1.5 Aset tetap	14
3.5.1.6 Aset Tetap dalam Penyelesaian	14
3.5.1.7 Penyusutan Aset Tetap	14
3.5.1.8 Pendapatan	15
3.5.1.9 Beban	15
3.5.1.10 Imbalan Kerja	15
3.5.2 Penjelasan Pos-Pos Neraca	15
3.5.2.1 Kas dan Setara Kas	15
3.5.2.2 Deposito	16
3.5.2.3 Piutang Usaha Netto	16
3.5.2.4 Piutang Non Usaha	17
3.5.2.5 Persediaan Barang	17
3.5.2.6 Bahan Instalasi	17
3.5.2.7 Uang Muka Pajak	17
3.5.2.8 Pembayaran Dimuka	18
3.5.2.9 Aset Tetap	18
3.5.2.10 Aset Lainnya	19
3.5.2.11 Uang Jaminan Tetap	19

3.5.2.12	Beban yang Masih Harus Dibayar	19
3.5.2.13	Pendapatan Diterima Dimuka	20
3.5.2.14	Hutang Pajak	20
3.5.2.15	Kewajiban Lain-lain	20
3.5.2.16	Kekayaan Pemerintah Daerah	20
3.5.2.17	Penyertaan Pemprov Jawa Timur	21
3.5.2.18	Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	21
3.5.2.19	Modal Dasar	22
3.5.2.20	Modal Hibah	23
3.5.2.21	Cadangan Umum	23
3.5.2.22	Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja	23
3.5.2.23	Laba / (Rugi) Ditahan	23
3.5.3	Penjelasan Pos-Pos Laba / (Rugi)	24
3.5.3.1	Pendapatan Usaha	24
3.5.3.2	Beban Usaha	25
3.5.3.3	Pajak Penghasilan	27
BAB IV	- LAPORAN KEGIATAN PERUMDA AIR MINUM TIRTA LESTARI	28
4.1	Program dan Kegiatan	28
4.1.1	Program Bidang Teknis	28
4.1.2	Program Bidang Pemasaran dan Pelayanan	28
4.1.3	Program Bidang Keuangan & Umum	28
4.2	Realisasi Kegiatan	29
4.2.1	Januari	29
4.2.2	Februari	29
4.2.3	Maret	29
4.2.4	April	29
4.2.5	Mei	29
4.2.6	Juni	30
4.2.7	Juli	30
4.2.8	Agustus	30
4.2.9	September	30
4.2.10	Oktober	30
4.2.11	November	30
4.2.12	Desember	30
4.3	Kegiatan yang hendak dicapai	30
4.3.1	Perspektif Keuangan (<i>Financial</i>)	30
4.3.2	Perspektif Pelanggan (<i>Customer</i>)	31
4.3.3	Perspektif Proses Bisnis Internal (<i>Internal Business Process</i>)	31
4.3.4	Perspektif Pembelajaran & Pertumbuhan (<i>Learning & Growth</i>)	31
4.4	Indikator Usaha	31
4.4.1	Aspek Operasional	31
4.4.1.1	Ketersediaan Air Baku	31
4.4.1.2	Kapasitas Idle	32
4.4.1.3	Sistem Produksi	32
4.4.1.4	Sistem Distribusi	32
4.4.1.5	Sistem Kontinuitas	32
4.4.1.6	Kualitas Air	32
4.4.1.7	Kuantitas	32
4.4.1.8	Kehilangan Air	32
4.4.1.9	Kondisi Sarana & Prasarana	32
4.4.1.10	Penggantian / Penerimaan Water Meter	32
4.4.2	Aspek Pelanggan	33
4.4.2.1	Kemudahan Pelayanan	33
4.4.2.2	Kemampuan Penanganan Pengaduan	33

BAB V - LAPORAN PELAKSANAAN TANGGUNG JAWAB SOSIAL DAN LINGKUNGAN	34
BAB VI - MASALAH YANG TIMBUL SELAMA TAHUN BUKU YANG MEMPENGARUHI KEGIATAN USAHA	40
6.1 Permasalahan & Pemecahan Masalah	40
6.1.1 Masalah	40
6.1.2 Pemecahan Masalah	40
BAB VII - PENGAWASAN YANG TELAH DILAKSANAKAN OLEH DEWAN PENGAWAS	41
7.1 Laporan Tugas Pengawasan Dewan Pengawas	41
BAB VIII - PENUTUP	42
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN.....	43



PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
“ TIRTA LESTARI ”



Jl. Dr. Wahidin Sudiro Husodo No. 34 Telp. (0356) 321478 - 327241 Fax 324829 TUBAN – 62315
Email : pdamtuban@yahoo.co.id Website : perumdaairminumtuban.co.id

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
PERUMDA AIR MINUM TIRTA LESTARI
KABUPATEN TUBAN

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Slamet Riyadi
Alamat Kantor : Jl.Dr.Wahidin Sudiro Husodo No.34 Tuban
Telepon : (0356) 321478
Jabatan : Direktur

menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban.
2. Laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tuban, 22 Februari 2024

Atas nama dan mewakili Direksi

Slamet Riyadi, SH
Direktur

BAB I PERKEMBANGAN USAHA

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik Daerah Pasal 98 Ayat 1 yang berbunyi Laporan tahunan bagi perusahaan umum Daerah paling sedikit memuat Laporan Keuangan, Laporan mengenai kegiatan Perusahaan Umum Daerah, Laporan pelaksanaan tanggung jawab sosial dan lingkungan, Rincian masalah yang timbul selama tahun buku yang mempengaruhi kegiatan usaha perusahaan umum Daerah, Laporan mengenai tugas pengawasan yang telah dilaksanakan oleh Dewan Pengawas selama tahun buku yang baru lampau, Nama anggota Direksi dan anggota Dewan Pengawas, dan Penghasilan anggota Direksi dan anggota Dewan Pengawas untuk tahun yang baru lampau. Bersama ini kami sampaikan susunan Laporan Tahunan Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban Tahun Buku 2023.

1.1 Ikhtisar Keuangan

Dalam upaya memperoleh capaian laba perusahaan secara optimal, manajemen berupaya melakukan peningkatan efisiensi perusahaan melalui perencanaan keuangan yang terkendali dengan alokasi pembiayaan sesuai dengan kebijakan manajemen yang berasal dari Perumda sendiri yang merupakan biaya rutin tahunan. Tabel di bawah ini menggambarkan tentang perkembangan usaha perusahaan yang terdiri dari Laporan Laba/(Rugi), Neraca dan Laporan Arus Kas serta Rasio Keuangan Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban untuk lima tahun terakhir sebagai berikut:

	dalam jutaan rupiah				
Laporan Laba/(Rugi)	2023	2022	2021	2020	2019
Pendapatan Usaha	52.989	50.188	50.718	50.417	43.158
Biaya Usaha	26.885	24.744	26.506	25.862	24.508
Laba/(Rugi) Kotor	26.104	25.444	24.212	24.554	18.650
Beban Adm Umum	9.576	9.975	9.334	8.769	9.309
Laba/(Rugi) Bersih	16.527	15.468	14.878	15.785	9.340
Pendapatan Lain-lain	917	722	692	908	686
Biaya Lain-lain	(83)	(65)	(57)	(91)	(35)
Total Pendapatan/ Biaya Lain-lain	834	656	635	817	650
Laba/(Rugi) sebelum Pajak	17.361	16.125	15.513	16.602	9.991
Pajak Penghasilan	3.753	3.706	3.326	3.526	2.249
Laba/(Rugi) setelah Pajak	13.608	12.419	12.187	13.039	7.742

	dalam jutaan rupiah				
Neraca	2023	2022	2021	2020	2019
Aset Lancar	64.152	53.981	46.580	44.259	32.479
Aset Tetap	190.483	185.058	89.783	90.289	89.736
Aset Lain-lain	216	216	196	(626)	2.009
Jumlah Aset	148.938	143.348	136.560	133.921	124.226
Kewajiban Jangka Pendek	3.842	4.117	3.424	3.620	1.528
Kewajiban Jangka Panjang		-	-	-	2.261
Kewajiban Lain-lain	12.421	10.549	7.502	4.242	2.306
Jumlah Kewajiban	16.264	14.666	10.927	7.862	6.096
Ekuitas	132.674	128.682	125.633	126.059	118.129

1.1 Ikhtisar Keuangan (lanjutan)

dalam jutaan rupiah					
Laporan Arus Kas	2023	2022	2021	2020	2019
Arus Kas dari Aktivitas Operasi	4.249	4.996	4.951	10.454	11.301
Arus Kas dari Aktivitas Investasi	(5.451)	(8.340)	(9.336)	(10.991)	(17.666)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	4.356	4.874	5.215	3.043	11.882
Kenaikan Kas Setara Kas	3.154	1.530	830	2.506	5.526
Saldo Awal	21.948	20.418	19.587	17.081	11.554
Saldo Akhir	25.103	21.948	20.418	19.587	17.081

Rasio Keuangan	2023	2022	2021	2020	2019
Rasio Likuiditas					
Rasio Lancar	1.669,76	1.311,03	1.360,02	1.222,52	2.124,66
Rasio Kas	1.215,43	924,07	949,46	820,03	1.640,66
Rasio Solvabilitas					
Total Liabilitas terhadap Aset	0,109	0,102	0,08	0,059	0,049
Total Liabilitas terhadap Ekuitas	0,133	0,114	0,087	0,06	0,051
Rasio Rentabilitas					
Rasio Laba terhadap Aset	11,66%	8,66%	8,27%	9,74%	6,23%
Rasio Laba terhadap Ekuitas	11,10%	9,65%	8,98%	10,34%	6,55%
Rasio Profitabilitas					
Margin Laba Kotor	49,26%	50,70%	47,74%	48,70%	43,21%
Margin Laba Bersih	25,68%	24,75%	22,25%	25,86%	17,94%

1.2 Grafik Ikhtisar Keuangan



1.2 Grafik Ikhtisar Keuangan (lanjutan)



1.2 Grafik Ikhtisar Keuangan (lanjutan)



1.3 Tinjauan Operasional

Kinerja	2023	2022	2021	2020	2019
Volume Produksi Air (M ³)	12.773.954	12.386.735	12.386.735	12.459.329	12.385.994
Jumlah Air Didistribusikan (M ³)	12.773.954	12.386.735	12.386.735	12.459.329	12.385.994
Jumlah Air Terjual (M ³)	10.091.741	9.787.095	9.787.095	9.790.421	9.727.159
Volume Kebocoran Air (M ³)	2.682.213	2.599.640	2.599.640	2.668.908	2.658.835
Tingkat Kebocoran	20,99%	20,99%	120,99%	121,42%	121,47%
Jumlah Sambungan	45.865	44.001	44.002	42.964	41.620
Cakupan Pelayanan	14,64%	19,48%	119,48%	120,78%	118,97%

1.4 Wilayah Pelayanan

Wilayah Pelayanan Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban tersebar ke 16 Kecamatan di Kabupaten Tuban. Data pelanggan Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban per 31 Desember 2023, sebagai berikut:

No.	Unit Pelayanan	Kapasitas	Jumlah Sambungan Aktif		
		Produksi (lt/detik)	SR	HU	TA
1.	Kecamatan Tuban	171,50	15.504	5	1
2.	Kecamatan Semanding	55,00	5.822	6	-
3.	Kecamatan Palang	31,00	3.144	4	-
4.	Kecamatan Rengel	25,00	2.163	11	-
5.	Kecamatan Soko	12,00	1.319	-	-
6.	Kecamatan Tambakboyo	45,50	2.722	-	-
7.	Kecamatan Plumpang	36,00	3.694	-	-
8.	Kecamatan Jatirogo	6,00	711	-	-
9.	Kecamatan Bancar	9,00	989	1	-
10.	Kecamatan Merakurak	10,00	1.004	-	-
11.	Kecamatan Jenu	26,00	1.953	9	-
12.	Kecamatan Bangilan	5,00	521	-	-
13.	Kecamatan Grabagan	18,00	2.026	5	-
14.	Kecamatan Montong	12,50	1.640	3	-
15.	Kecamatan Widang	10,00	919	-	-
16.	Kecamatan Parengan	16,00	1.689	-	-
	Jumlah	488,50	45.820	44	1

BAB II PROFIL PERUSAHAAN

2.1 Identitas Perumda Air Minum Tirta Lestari



Status Perusahaan	Badan Usaha Milik Daerah Pemerintah Kabupaten Tuban
Bidang Usaha	Penyedia Air Bersih
Tanggal Pendirian	25 Juni 1983
Dasar Hukum Pendirian	Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Tuban Nomor 6 Tahun 1983
Modal Dasar	Rp. 89.708.700
KPM	Pemerintah Kabupaten Tuban
Jumlah Tenaga Kerja	114 Orang
Alamat Kantor Pusat	Jl. Dr.Wahidin Sudirohusodo No.34, Tuban

2.2 Sejarah Perumda Air Minum Tirta Lestari

Perusahaan Umum Daerah Air Minum "Tirta Lestari" Kabupaten Tuban merupakan Badan Usaha milik Pemerintah Kabupaten Tuban yang bergerak dalam bidang penyediaan air bersih. Sebelum terbentuknya Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Tuban Pengelolaan Sarana Air Bersih di Kabupaten Tuban di kelola oleh Badan Pengelola Air Minum Kabupaten Tuban (BPAM). Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Tuban didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Tuban Nomor 6 Tahun 1983 tanggal 25 Juni 1983. Selanjutnya dilakukan penyesuaian nama menjadi PDAM Tirta Lestari Kabupaten Tuban sesuai dengan Peraturan Daerah Nomor 13 Tahun 2015 tanggal 15 Juni 2015 tentang Perusahaan Daerah Air Minum "Tirta Lestari" Kabupaten Tuban. Kemudian dilakukan perubahan menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum "Tirta Lestari" sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Tuban Nomor 13 Tahun 2018 tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Nomor 13 Tahun 2015 tentang Perusahaan Daerah Air Minum "Tirta Lestari" Kabupaten Tuban. Peraturan Daerah Kabupaten Tuban Nomor 13 Tahun 2018 diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Tuban No 3 Tahun 2022 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban.

2.3 Visi dan Misi Perusahaan

Visi

"Menuju Perumda Air Minum Mandiri dan Berdaya Saing"

Misi

1. Memberikan pelayanan di bidang air minum dengan standart kuantitas, kualitas, kontinuitas dan keterjangkauan.
2. Mengembangkan sistem jaringan transmisi distribusi dan pemasangan sambungan rumah serta menurunkan tingkat kehilangan air.
3. Menambah pendapatan untuk penguatan keuangan dan keberlangsungan perusahaan.
4. Mengembangkan sitem teknologi informasi terintegasi.
5. Menciptakan Sumber Daya Manusia yang profesional, bermartabat dan berbudaya prima menuju loyalitas pelanggan.
6. Memberikan konstribusi pendapatan asli daerah bagi Pemerintah Kabupaten.

2.4 Struktur Organisasi

Struktur Organisasi Perumda Air Minum "Tirta Lestari" Kabupaten Tuban adalah berdasarkan Peraturan Direktur Perumda Air Minum Kabupaten Tuban Nomor 25 Tahun 2019 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Kabupaten Tuban, dengan susunan sebagai berikut:

- a. Unsur Pimpinan adalah Direktur.
Direktur Perumda Air Minum "Tirta Lestari" Kabupaten Tuban adalah Slamet Riyadi, SH sesuai Surat Keputusan Bupati Tuban Nomor 821/ 135/ KPTS/ 414. 202/2018 tanggal 13 Juli 2018. Penghasilan Anggota Direksi diatur dalam Keputusan Bupati Tuban Nomor 188.45/116/KPTS/414.013/2021 Tentang Perubahan Atas Keputusan Bupati Tuban Nomor 188.45/32//KPTS/414.012/2010 Tentang Penghasilan Direktur Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban.
- b. Unsur Pelaksana terdiri dari :
 - Kepala Bagian Umum
 - Kepala Bagian Keuangan
 - Kepala Bagian Hubungan Langgan
 - Kepala Bagian Perencanaan dan Pengawasan Teknik
 - Kepala Bagian Produksi Transmisi dan Distribusi
 - Kepala Cabang
- c. Unsur Pembantu Direktur dibidang Pengawasan adalah Satuan Pengawasan Intern yang dipimpin oleh Kepala Satuan Pengawas Intern sesuai dengan Peraturan Direktur Perumda Air Minum Kabupaten Tuban Nomor 25 Tahun 2019 tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Kabupaten Tuban.
- d. Dewan Pengawas Perumda Air Minum "Tirta Lestari" Kabupaten Tuban ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Tuban Nomor 188.45/181/KPTS/414.012/2023 tanggal 11 Agustus 2023, dengan susunan sebagai berikut:

Ketua merangkap anggota : Dr. Ir. Budi Wiyana, M.Si

Penghasilan Dewan Pengawas ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Tuban Nomor 188.45/401/KPTS/414.031/2017 Tentang Pemberian Uang Jasa Kepada Dewan Pengawas PDAM Tirta Lestari Kabupaten Tuban.

- e. Sekretaris Dewan Pengawas Perumda Air Minum "Tirta Lestari" Kabupaten Tuban ditetapkan berdasarkan Keputusan Dewan Pengawas Perumda Air Minum "Tirta Lestari" Kabupaten Tuban Nomor 01/DP-PERUMDA.TL/I/2023, dengan susunan sebagai berikut:

Sekretaris Dewan Pengawas : Cyta Sorjawijati, SH

Penghasilan Sekretariat Dewan Pengawas ditetapkan berdasarkan Keputusan Dewan Pengawas PDAM Tirta Lestari Kabupaten Tuban Nomor 03/DP-PDAM/VIII/2018 tentang Sekretariat Dewan Pengawas PDAM Tirta Lestari Kabupaten Tuban.

2.5 Komposisi Karyawan

Jumlah pegawai per 31 Desember 2023 sebanyak 114 orang. Berdasarkan jabatannya dapat dirinci sebagai berikut :

Jabatan	Per 31-Des-2023 (Orang)
- Direktur	1
- Kepala Bagian, Kepala Cabang, Kepala SPI	10
- Ka. Sub Bag, Ka.Seksi, Ka. Unit Pelayanan	33
- Staf Administrasi Umum dan Kepegawaian	11
- Staf Keuangan	17
- Staf Hubungan Langgan	9
- Staf Perencanaan & Pengawasan Teknik	2
- Staf Produksi, Transmisi & Distribusi	31
Jumlah	114

Berdasarkan jenjang pendidikannya dapat dirinci sebagai berikut :

Jenjang Pendidikan	Per 31-Des-2023 (Orang)
- Sarjana (S1)	25
- Sarjana Muda	-
- SLTA	83
- SLTA	5
- SD	1
Jumlah	114

2.5 Komposisi Karyawan (lanjutan)

Berdasarkan Status Kepegawaiannya dapat dirinci sebagai berikut :

Status Kepegawaian	Per 31-Des-2023 (Orang)
- Direktur	1
- Pegawai Perusahaan	76
- Pegawai Honorer Tetap	10
- Pegawai Kontrak	27
Jumlah	114

2.6 Situs Web Perusahaan

Sebagai bentuk penerapan keterbukaan informasi, Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban memiliki situs resmi beralamat <https://www.perumdaairminumtuban.co.id/>. Situs resmi perusahaan memuat berbagai informasi antara lain:

- Profil Perusahaan diantaranya sejarah perusahaan, Struktur Organisasi dan Visi Misi Perusahaan.
- Publikasi pengumuman yang berkaitan dengan pelayanan perusahaan
- Kantor Cabang Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban
- Tarif Air Minum
- Laporan Keuangan
- Informasi Pelanggan terkait dengan cek tagihan air, aduan gangguan dan pendaftaran sambungan baru secara online
- Indeks Kepuasan Pelanggan

BAB III
ANALISIS DAN PEMBAHASAN MANAJEMEN

3.1 NERACA

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN
NERACA

Per 31 Desember 2023 dan 2022

	Catatan	31 Desember 2023 Rp.	31 Desember 2022 Rp.
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas			
- Kas dan Bank	3.5.2.1	25.103.420.061	21.948.741.581
- Deposito	3.5.2.2	21.600.000.000	16.100.000.000
		<u>46.703.420.061</u>	<u>38.048.741.581</u>
Piutang Usaha Netto	3.5.2.3	4.953.899.070	4.591.156.176
Piutang Non Usaha	3.5.2.4	-	-
Persediaan	3.5.2.5; 3.5.2.6	7.614.694.740	7.562.133.758
Uang Muka Pajak	3.5.2.7	3.138.528.000	2.343.711.600
Pembayaran dimuka	3.5.2.8	1.742.003.796	1.436.235.026
<i>Jumlah Aset Lancar</i>		<u>64.152.545.667</u>	<u>53.981.978.141</u>
ASET TIDAK LANCAR			
ASET TETAP			
	3.5.2.9		
Tanah		4.588.426.600	4.175.926.600
Instalasi Sumber		10.807.852.937	10.567.526.997
Instalasi Pompa		22.966.990.561	21.906.242.221
Instalasi Pengolahan		457.969.113	457.969.113
Instalasi Trans. & Dist.		132.501.484.702	129.173.366.240
Bangunan		10.668.934.515	10.209.141.415
Kendaraan		3.997.429.595	3.963.979.595
Inventaris Kantor		4.236.872.560	4.320.639.560
Aset Tetap Tidak Produktif		257.780.443	257.780.443
<i>Jumlah Harga Perolehan</i>		<u>190.483.741.025</u>	<u>185.032.572.183</u>
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(105.656.417.822)	(95.624.691.329)
Akm. Penyusutan Aset Tetap Tidak Produktif		(257.780.443)	(257.780.443)
<i>Nilai Buku Aset Tetap</i>		<u>84.569.542.760</u>	<u>89.150.100.412</u>
ASET TIDAK LANCAR LAINNYA			
Aset Lainnya	3.5.2.10	-	-
Uang Jaminan Tetap	3.5.2.11	216.507.440	216.507.440
<i>Jumlah Aset Tidak Lancar Lainnya</i>		<u>216.507.440</u>	<u>216.507.440</u>
TOTAL ASET		<u>148.938.595.867</u>	<u>143.348.585.993</u>

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

Hormat kami,
Perumda Air Minum Tirta Lestari

Slamet Riyadi, SH.
Direktur

3.1 NERACA (Lanjutan)

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN POSISI KEUANGAN
 Per 31 Desember 2023 dan 2022

	Catatan	31 Desember 2023 Rp.	31 Desember 2022 Rp.
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Beban YMH Dibayar	3.5.2.12	54.935.750	387.514.237
Pendapatan Diterima Dimuka	3.5.2.13	34.181.845	23.931.450
Utang Pajak	3.5.2.14	3.753.415.023	3.706.065.660
<i>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</i>		<u>3.842.532.618</u>	<u>4.117.511.347</u>
KEWAJIBAN LAIN-LAIN			
Kewajiban Lain-lain	3.5.2.15	12.421.494.958	10.549.020.654
<i>Jumlah Kewajiban Lain-lain</i>		<u>12.421.494.958</u>	<u>10.549.020.654</u>
EKUITAS			
Kekayaan Pemerintah Daerah	3.5.2.16	33.021.555.282	33.021.555.282
Penyertaan Pemerintah Provinsi Jatim	3.5.2.17	477.602.000	477.602.000
Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	3.5.2.18	75.668.384.709	75.668.384.709
Modal Dasar	3.5.2.19	89.708.700	89.708.700
Modal Hibah	3.5.2.20	1.396.768.000	1.396.768.000
Cadangan Umum	3.5.2.21	11.967.942.583	9.484.067.882
<i>Jumlah Modal dan Cadangan</i>		<u>122.621.961.274</u>	<u>120.138.086.573</u>
Defisit Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja	3.5.2.22	(3.555.937.317)	(3.875.406.087)
LABA RUGI			
Saldo Laba / Rugi Ditahan	3.5.2.23	-	-
Laba / Rugi Tahun Berjalan		13.608.544.335	12.419.373.506
<i>Jumlah Ekuitas</i>		<u>132.674.568.292</u>	<u>128.682.053.992</u>
TOTAL KEWAJIBAN & EKUITAS		<u>148.938.595.867</u>	<u>143.348.585.993</u>

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

Hormat kami,
Perumda Air Minum Tirta Lestari

Slamet Riyadi, SH.
Direktur

3.2 LAPORAN LABA/RUGI

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN LABA RUGI
 Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

	Catatan	Tahun 2023 Rp	Tahun 2022 Rp
PENDAPATAN USAHA	3.5.3.1		
Pendapatan Penjualan Air		49.948.170.900	47.321.946.065
Pendapatan Non Air		3.040.944.750	2.866.544.800
<i>Jumlah Pendapatan Usaha</i>		<u>52.989.115.650</u>	<u>50.188.490.865</u>
BEBAN LANGSUNG USAHA	3.5.3.2		
Biaya Sumber dan Perpompaan		15.216.445.658	13.359.125.007
Biaya Pengolahan		240.457.090	236.609.670
Biaya Transmisi & Distribusi		11.428.126.629	11.149.184.564
<i>Jumlah Beban Operasional</i>		<u>26.885.029.376</u>	<u>24.744.919.241</u>
Laba (Rugi) Kotor		<u>26.104.086.274</u>	<u>25.443.571.624</u>
BEBAN USAHA	3.5.3.2		
Beban Pelayanan Langganan		1.330.072.375	1.204.048.040
Beban Administrasi dan Umum		8.246.803.739	8.771.070.702
<i>Jumlah Beban Usaha</i>		<u>9.576.876.114</u>	<u>9.975.118.742</u>
Laba (Rugi) Usaha		<u>16.527.210.160</u>	<u>15.468.452.882</u>
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-lain	3.5.3.1	917.788.051	722.356.605
Beban Lain-lain	3.5.3.2	83.038.853	65.370.320
<i>Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain</i>		<u>834.749.198</u>	<u>656.986.285</u>
Laba (Rugi) Usaha Sebelum Pajak		<u>17.361.959.358</u>	<u>16.125.439.166</u>
Pajak Penghasilan	3.5.3.3	3.753.415.024	3.706.065.660
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK PENGHASILAN		<u>13.608.544.335</u>	<u>12.419.373.506</u>

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

Hormat kami,
Perumda Air Minum Tirta Lestari

Slamet Riyadi, SH.
Direktur

3.3 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

URAIAN	Penyertaan Pemerintah Kab. Tuban Rp	Penyertaan Pemerintah Prov. Jawa Timur Rp	Penyertaan Pemerintah Pusat Rp	Modal Dasar Rp	Modal Hibah Rp	Cadangan Umum Rp	Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja Rp	Laba (Rugi) Tahun Berjalan Rp	Jumlah Ekuitas Rp
2022									
Saldo per 31 Desember 2022	33.021.555.282	477.602.000	75.668.384.709	89.708.700	1.396.768.000	7.655.987.714	(4.864.105.583)	12.187.201.118	125.633.101.940
Mutasi Tahun 2022	-	-	-	-	-	1.828.080.168	988.699.496	12.419.373.506	15.236.153.170
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	-	-	-	-	-	-	-	(12.187.201.118)	(12.187.201.118)
Saldo per 31 Desember 2022	<u>33.021.555.282</u>	<u>477.602.000</u>	<u>75.668.384.709</u>	<u>89.708.700</u>	<u>1.396.768.000</u>	<u>9.484.067.882</u>	<u>(3.875.406.087)</u>	<u>12.419.373.506</u>	<u>128.682.053.992</u>
2023									
Mutasi Tahun 2023	-	-	-	-	-	2.483.874.701	319.468.770	13.608.544.335	16.411.887.806
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	-	-	-	-	-	-	-	(12.419.373.506)	(12.419.373.506)
Saldo per 31 Desember 2023	<u>33.021.555.282</u>	<u>477.602.000</u>	<u>75.668.384.709</u>	<u>89.708.700</u>	<u>1.396.768.000</u>	<u>11.967.942.583</u>	<u>(3.555.937.317)</u>	<u>13.608.544.335</u>	<u>132.674.568.291</u>

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

3.4 LAPORAN ARUS KAS

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN ARUS KAS
 Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

	Tahun 2023 (Rp)	Tahun 2022 (Rp)
I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Setelah Pajak	13.608.544.335	12.419.373.506
Ditambah/dikurangi unsur yang tidak mempengaruhi arus kas operasi:		
- Penyisihan Piutang	32.728.201	43.024.747
- Penyusutan Aset Tetap	10.031.726.494	8.927.948.498
- Penyusutan Aset Tetap Tidak Produktif	-	-
- Penyusutan Aset Lainnya	-	-
- Koreksi Laba / Rugi Ditahan	(12.419.373.506)	(12.187.201.118)
- Pengukuran Kembali Kewajiban Dapenma	319.468.770	988.699.496
<i>Arus Kas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja</i>	11.573.094.293	10.191.845.128
Perubahan Modal Kerja:		
- Kenaikan / Penurunan Deposito	(5.500.000.000)	(4.000.000.000)
- Kenaikan / Penurunan Piutang Usaha	(395.471.095)	20.253.490
- Kenaikan / Penurunan Piutang Non Usaha	-	432.127.197
- Kenaikan / Penurunan Persediaan	(52.560.982)	(512.501.116)
- Kenaikan / Penurunan Uang Muka Pajak	(794.816.400)	(418.244.400)
- Kenaikan / Penurunan Pembayaran Dimuka	(305.768.770)	(1.436.235.026)
- Kenaikan / Penurunan Biaya YMH Dibayar	(332.578.487)	326.854.671
- Kenaikan / Penurunan Pendapatan Diterima Dimuka	10.250.395	(13.806.330)
- Kenaikan / Penurunan Utang Pajak	47.349.362	379.498.240
<i>Jumlah Perubahan Modal kerja</i>	(7.323.595.976)	(5.222.053.274)
<i>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi</i>	4.249.498.317	4.969.791.854
II. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
- Kenaikan / Penurunan Aset Tetap	(5.451.168.842)	(8.294.874.075)
- Kenaikan / Penurunan Aset Tidak Lancar Lainnya	-	(19.635.000)
<i>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi</i>	(5.451.168.842)	(8.314.509.075)
III. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
- Kenaikan / Penurunan Kewajiban Lain-lain	1.872.474.304	3.046.806.745
- Kenaikan / Penurunan Modal dan Cadangan	2.483.874.701	1.828.080.168
<i>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan</i>	4.356.349.005	4.874.886.913
IV. Kenaikan (Penurunan) Kas & Setara Kas	3.154.678.480	1.530.169.693
V. Kas dan Setara Kas Awal tahun	21.948.741.581	20.418.571.888
VI. Kas dan Setara Kas Akhir tahun	25.103.420.061	21.948.741.581

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

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"

KABUPATEN TUBAN

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

3.5.1 KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan akuntansi Perumda Air Minum "Tirta Lestari" Kabupaten Tuban berpedoman pada Surat Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor 8 Tahun 2000 tentang Pedoman Sistem Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum dan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

3.5.1.1 Asumsi Dasar Akuntansi

Asumsi dasar akuntansi sesuai Standar Akuntansi Keuangan (SAK) adalah :

a. Kelangsungan Usaha

Suatu entitas ekonomi diasumsikan terus melakukan usahanya secara berkesinambungan tanpa dimaksud untuk dibubarkan.

b. Akrua

Dasar akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha (Laporan Laba/(Rugi)) periodik dan penentuan posisi keuangan (Neraca) dilakukan dengan metode akrual. Dengan metode akrual, berarti pembukuan tidak hanya sekedar pencatatan transaksi penerimaan dan pengeluaran uang, akan tetapi pencatatan terhadap setiap perubahan aset dan kewajiban, demikian pula pendapatan dan beban pada saat terjadinya atau perubahannya.

c. Laporan keuangan perusahaan disusun berdasarkan konsep harga perolehan. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan klasifikasi menurut aktifitas operasi, investasi dan pendanaan.

3.5.1.2 Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas mencakup Kas, Simpanan yang sewaktu – waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang. Kas dan Deposito Berjangka yang dibatasi penggunaannya disajikan sebagai Kas dan Deposito Berjangka yang dibatasi penggunaannya.

3.5.1.3 Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan dalam Laporan Keuangan dengan nilai tunai yang dapat direalisasi. Penyisihan Piutang Air maupun Non Air dihitung berdasarkan Umur Piutang (*Aging Schedule*) dikalikan dengan prosentase yang telah ditetapkan dalam Surat Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor 8 Tahun 2000 tanggal 10 Agustus 2000 tentang Pedoman Sistem Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum. Penentuan nilai penyisihan piutang usaha sebagai berikut:

- Umur Piutang 0 s.d 3 bulan	0%
- Umur Piutang >3 s.d 6 bulan	30%
- Umur Piutang >6 s.d 12 bulan	50%
- Umur Piutang >12 s.d 24 bulan	75%
- Umur Piutang >24 atau bulan	100%

Perusahaan tidak melakukan penyisihan piutang non air karena diasumsikan akan terbayar.

Pembayaran piutang yang telah dihapus dibuku sebagai pendapatan lain-lain.

3.5.1.4 Persediaan

Persediaan adalah aset dalam bentuk bahan atau perlengkapan untuk digunakan dalam proses produksi, yang meliputi:

- Persediaan Bahan Perpompaan,
- Persediaan Bahan ATK (Alat Tulis Kantor),
- Persediaan Bahan Instalasi (pipa, rupa-rupa suku cadang & water meter).

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

Dasar penilaian yang dianut terhadap kedua jenis persediaan tersebut pada saat penyusunan neraca adalah dengan harga perolehan. Akan tetapi jika diantara persediaan terdapat barang-barang yang rusak atau tidak dapat digunakan lagi agar dinilai dengan taksiran harga jual yang layak atas barang tersebut. Selisih penilaian antara harga perolehan dan taksiran harga jualnya dibukukan sebagai Kerugian Penurunan Nilai Persediaan dengan perkiraan lawan (kredit) Akumulasi Penurunan Nilai Persediaan. Pos yang disebutkan terakhir ini disajikan sebagai pengurang terhadap harga perolehannya. Pembebanan pemakaian persediaan ke dalam pos beban dicatat dengan metode FIFO (*First In First Out*).

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"

KABUPATEN TUBAN

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.1.5 Aset Tetap

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehannya/harga belinya termasuk semua beban yang dikeluarkan sampai aset tersebut siap digunakan. Aset tetap yang dibangun sendiri dicatat sebesar nilai bahan/peralatan yang digunakan dan beban pengerjaan serta beban-beban umum lainnya yang terkait dengan pembangunan aset tersebut. Perhitungan penyusutan aset tetap didasarkan pada Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor 8 Tahun 2000 tanggal 10 Agustus 2000 tentang Pedoman Sistem Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum. Aset tetap Perumda Air Minum Kabupaten Tuban disusutkan dengan menggunakan metode saldo menurun, kecuali golongan bangunan disusutkan menggunakan metode garis lurus, dengan rincian sebagai berikut :

Kelompok Aset	Masa Manfaat	% Peny.	Keterangan
I. Bukan Bangunan			
- Kelompok I	< 4 tahun	50%	Dari nilai buku
- Kelompok II	4 - 8 tahun	25%	Dari nilai buku
- Kelompok III	8 - 16 tahun	12,5%	Dari nilai buku
- Kelompok IV	> 16 tahun	10%	Dari nilai buku
II. Bangunan			
- Permanen	20 tahun	5%	Dari perolehan
- Tidak Permanen	10 tahun	10%	Dari perolehan

3.5.1.6 Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Aset tetap dalam penyelesaian dicatat berdasarkan nilai perolehan beserta semua beban yang telah dikeluarkan untuk memperoleh/membangun aset tersebut dan diakui sesuai dengan persentase bobot penyelesaiannya pada akhir tahun dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi komersial. Aset tetap dalam penyelesaian yang telah selesai dilaksanakan dan siap dioperasikan, dipindahkan dalam kelompok aset tetap.

3.5.1.7 Penyusutan Aktiva Tetap

Metode penyusutan yang digunakan Metode Tetap dari Nilai Buku sesuai dengan KEPMENOTDA Nomor : 8 Tahun 2000 berdasarkan Harga Perolehan (*cost*) dan penyusutannya dilakukan berdasarkan taksiran umur ekonomis atau masa manfaat dengan metode sebagai berikut :

Double Declining Method

- Instalasi Sumber Air = 5% / Tahun
- Instalasi Pompa :
 - Peralatan Perpompaan = 10% / Tahun
 - Instalasi Pompa lainnya = 10% / Tahun
- Instalasi Pengolahan :
 - Reservoir dan Tangki = 5% / Tahun
 - Alat Pengolahan Air = 10% / Tahun
- Instalasi Transmisi & Distribusi :
 - Reservoir dan Saluran T&D = 5% / Tahun
 - Pipa Dinas, HU, HK dan Saluran Lainnya = 10% / Tahun
 - Meter Air & Instalasi Meter = 10% / Tahun
 - Instalasi Tersier & Accesories = 10% / Tahun
 - Instalasi Tersier Ex Pel. = 10% / Tahun
- Instalasi Umum :
 - Kendaraan Bermotor dan Tidak Bermotor = 50% / Tahun
 - Inventaris Kantor :
 - Golongan I = 50% / Tahun
 - Golongan II = 25% / Tahun

Straight Line Method

- B a n g u n a n :
 - Bangunan Perpompaan = 5% / Tahun
 - Bangunan Pengolahan = 5% / Tahun
 - Bangunan Trans.& Dist. = 5% / Tahun
 - Bangunan Umum = 5% / Tahun

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"

KABUPATEN TUBAN

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.1.8 Pendapatan

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

- Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening pemakaian air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian, atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.
- Pendapatan sambungan baru diakui sebagai pendapatan non air dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan.
- Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima.
- Pendapatan yang berasal dari usaha kerjasama dengan pihak ketiga berupa Royalti, Pembagian Pendapatan (*Revenue Sharing*) dan Pembagian Produksi (*Production Sharing*) diakui atas dasar akrual sesuai dengan substansi perjanjian yang relevan sedangkan pendapatan berupa Pembagian keuntungan dan Dividen diakui pada saat hak untuk menerima pembayaran ditetapkan.
- Penerimaan jasa pemeliharaan meter dari pelanggan yang dimaksudkan untuk pemeliharaan meter air diakui sebagai pendapatan air.

3.5.1.9 Beban

Pengakuan Beban pada dasarnya menggunakan sistem *accrual basis*. Beban diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan beban-beban yang bersifat periodik seperti gaji, listrik dan sebagainya dikaitkan dengan periode dimana beban tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka.

Beban yang belum dilakukan pengeluaran pembayarannya, dibukukan dalam pos Beban Yang Masih Harus Dibayar. Demikian pula beban pengeluaran beban yang belum mempunyai nilai prestasi, dibukukan sebagai Beban Dibayar Dimuka. Untuk keperluan pisah batas akuntansi, beban-beban yang telah terjadi sebelum tanggal neraca dan belum diketahui secara pasti jumlahnya, harus dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

3.5.1.10 Imbalan Kerja

Perumda Air Minum "Tirta Lestari" Kabupaten Tuban mengakui kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana diatur dalam SAK-ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Republik Indonesia No.13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Perumda Air Minum Kabupaten Tuban diwajibkan untuk membayar imbalan kerja kepada karyawannya pada saat berhenti kerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU RI No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan adalah program imbalan pasti, dan selanjutnya peraturan saat ini yang berlaku terkait imbalan kerja adalah UU No. 6 tahun 2023 tentang Cipta Kerja.

Perumda Air Minum Kabupaten Tuban dalam menghitung kewajiban Imbalan Paska Kerja menggunakan Hasil Laporan Aktuarial dari DAPENMA PAMSI untuk diakomodir dalam Laporan Keuangannya. Asumsi Aktuarial diperoleh dari Laporan Aktuarial melalui Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA PAMSI).

3.5.2 Penjelasan Pos-Pos Neraca

3.5.2.1 Kas dan Setara Kas

Rp 25.103.420.061 Rp 21.948.741.581

Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2023	31-Des-2022
	Rp	Rp
Kas dan Bank		
- Kas Operasional Kasir	33.000.000	33.000.000
- Kas Kecil	9.000.000	9.000.000
- Kas Mobil Tangki Air	4.000.000	4.000.000
- Bank BRI Cabang Tuban	13.895.398.176	14.171.433.128
- Bank BNI Cab Tuban	808.655.351	2.303.914.140
- Bank Jatim Cabang Tuban	10.353.366.535	5.427.394.314
- Bank Jatim Cabang Tuban (dalam Perjalanan)	-	-
Jumlah Kas dan Setara Kas	25.103.420.061	21.948.741.581

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"**KABUPATEN TUBAN****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.2.2 Deposito Rp 21.600.000.000 Rp 16.100.000.000

Jumlah tersebut merupakan saldo deposito per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2023	31-Des-2022
	Rp	Rp
- Bank BRI Cabang Tuban	10.000.000.000	7.000.000.000
- Bank Jatim Cabang Tuban	10.100.000.000	9.100.000.000
- Bank BNI Cabang Tuban	1.500.000.000	
Jumlah Deposito	21.600.000.000	16.100.000.000

3.5.2.3 Piutang Usaha Netto Rp 4.953.899.070 Rp 4.591.156.176

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha netto per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2023	31-Des-2022
	Rp	Rp
Piutang Usaha		
- Piutang Rekening Air	5.263.994.190	4.868.523.095
- Piutang Rekening Non Air	-	-
	<u>5.263.994.190</u>	<u>4.868.523.095</u>
Penyisihan Piutang		
- Penyisihan Piutang Rekening Air	(310.095.121)	(277.366.920)
- Penyisihan Piutang Non Air	-	-
	<u>(310.095.121)</u>	<u>(277.366.920)</u>
Jumlah Piutang Usaha (Bersih)	4.953.899.070	4.591.156.176

Berdasarkan kelompok pelanggan, Piutang Rekening Air 31 Desember 2023 sebesar Rp 5.263.994.190,- dapat dirinci sebagai berikut :

- Piutang Rekening Air

Jenis Pelayanan	Umur piutang					Jumlah
	0 s.d 3 bln	>3 s.d 6 bln	>6 s.d 12 Bln	>12 s.d 24 bln	>24 bln	
Sosial Khusus	52.854.080,00	-	134.750,00	413.390,00	106.500,00	53.508.720,00
Sosial Umum	4.206.745,00	-	-	614.000,00	-	4.820.745,00
Rumah tangga A	4.060.460.300,00	18.733.540,00	35.796.800,00	64.664.515,00	133.730.580,00	4.313.385.735,00
Rumah tangga B	244.516.950,00	1.834.900,00	3.644.050,00	16.129.000,00	16.682.025,00	282.806.925,00
Rumah tangga C	180.938.490,00	-	80.300,00	5.581.855,00	104.400,00	186.705.045,00
Niaga Kecil	204.535.370,00	607.845,00	-	-	67.374.210,00	272.517.425,00
Niaga Besar	3.260.290,00	-	-	-	364.500,00	3.624.790,00
Industri Kecil	3.909.180,00	-	-	-	-	3.909.180,00
Industri Besar	6.756.575,00	-	-	-	-	6.756.575,00
Terminal Air	135.959.050,00	-	-	-	-	135.959.050,00
Jumlah	4.897.397.030,00	21.176.285,00	39.655.900,00	87.402.760,00	218.362.215,00	5.263.994.190,00

- Penyisihan Piutang

Penyisihan piutang air per 31 Desember 2023 sebesar Rp 310,095,121,- dapat dirinci sebagai berikut :

Umur Piutang	Jumlah Piutang Usaha	%	Jumlah Penyisihan
0-3 bulan	4.897.397.030	0	-
> 3-6 bulan	21.176.285	30	6.352.886
> 6-12 bulan	39.655.900	50	19.827.950
> 12-24 bulan	87.402.760	75	65.552.070
> 24 bulan	218.362.215	100	218.362.215
Jumlah	5.263.994.190		310.095.121

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.2.4 Piutang Non Usaha	Rp	-	Rp	-
Jumlah tersebut merupakan saldo piutang non usaha per 31 Desember 2023 dan 2022, dapat dirinci sebagai berikut:				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- Dapenma Pamsi		-		-
Jumlah Piutang Non Usaha		<u>-</u>		<u>-</u>
3.5.2.5 Persediaan Barang:	Rp	4.114.871.500	Rp	3.861.143.305
Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan barang per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- Bahan Operasi Kimia Kaporit		-		-
- Bahan Pemeliharaan Perpompaan		4.095.935.730		3.835.142.070
- Bahan Bakar dan Pelumas		-		-
- Barang Cetakan & ATK		18.935.770		26.001.235
Jumlah Persediaan Barang		<u>4.114.871.500</u>		<u>3.861.143.305</u>
3.5.2.6 Bahan Instalasi:	Rp	3.499.823.240	Rp	3.700.990.453
Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan bahan instalasi per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- Bahan Pemasangan Sambungan Rumah		1.321.482.710		1.835.049.474
- Bahan Pemeliharaan Trans. & Dist.		2.178.340.530		1.865.940.979
Jumlah Persediaan		<u>3.499.823.240</u>		<u>3.700.990.453</u>
3.5.2.7 Uang Muka Pajak	Rp	3.138.528.000	Rp	2.343.711.600
Jumlah tersebut merupakan saldo uang muka pajak per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- Uang Muka PPh Pasal 25		3.138.528.000		2.343.711.600
Jumlah Uang Muka Pajak		<u>3.138.528.000</u>		<u>2.343.711.600</u>

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"**KABUPATEN TUBAN****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.2.8 Pembayaran Dimuka	Rp 1.742.003.796	Rp 1.436.235.026
----------------------------------	------------------	------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo pembayaran dimuka per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2023	31-Des-2022
	Rp	Rp
- Biaya Dibayar Dimuka	1.708.333	15.408.333
- Pembayaran dimuka Lainnya (Dapenma Pamsi)	1.740.295.463	1.420.826.693
Jumlah Piutang Non Usaha	1.742.003.796	1.436.235.026

Saldo piutang kepada Dapenma Pamsi per 31 Des 2023, merupakan nilai selisih lebih atas pembayaran kewajiban iuran normal pemberi kerja dan iuran tambahan manfaat pensiun yang dilakukan oleh Perusahaan dengan perhitungan pembiayaan program pensiun dari Dapenma Pamsi berdasarkan laporan aktuaris valuasi 31 Desember 2022 nomor : 110/DP/KKA-TBA/II-2023, tanggal 16 Februari 2023.

3.5.2.9 Aset Tetap	Rp 84.569.542.760	Rp 89.150.100.412
---------------------------	-------------------	-------------------

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aset tetap per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2023	31-Des-2022
	Rp	Rp
- Harga Perolehan	190.225.960.582	184.774.791.741
- Akumulasi Penyusutan	(105.656.417.822)	(95.624.691.329)
Nilai Buku	84.569.542.760	89.150.100.412

Mutasi aset tetap tahun 2022 adalah sebagai berikut :

	Saldo	Mutasi		Saldo
	31-Des-2022	(+)	(-)	31-Des-2023
Harga Perolehan :				
- Tanah	4.175.926.600	412.500.000	-	4.588.426.600
- Instalasi Sumber	10.567.526.997	240.325.940	-	10.807.852.937
- Instalasi Pompa	21.906.242.221	1.060.748.340	-	22.966.990.561
- Instalasi Pengolahan	457.969.113	-	-	457.969.113
- Instalasi Trans. & Dist.	129.173.366.240	3.328.118.462	-	132.501.484.702
- Instalasi Ex. Pelanggan	-	-	-	-
- Bangunan	10.209.141.415	459.793.100	-	10.668.934.515
- Kendaraan	3.963.979.595	33.450.000	-	3.997.429.595
- Inventaris Kantor	4.320.639.560	-	(83.767.000)	4.236.872.560
Jumlah Harga Perolehan	184.774.791.741	5.534.935.842	(83.767.000)	190.225.960.582
Akumulasi Penyusutan :				
- Instalasi Sumber	(4.255.668.448)	(486.451.597)	-	(4.742.120.045)
- Instalasi Pompa	(11.890.151.948)	(2.219.884.009)	-	(14.110.035.957)
- Instalasi Pengolahan	(103.620.426)	(21.518.750)	-	(125.139.176)
- Instalasi Trans. & Dist.	(70.297.575.873)	(6.257.122.459)	-	(76.554.698.332)
- Instalasi Ex. Pelanggan	-	-	-	-
- Bangunan	(2.650.123.808)	(513.474.925)	-	(3.163.598.733)
- Kendaraan	(3.669.430.090)	(137.191.419)	-	(3.806.621.509)
- Inventaris Kantor	(2.758.120.737)	(396.083.335)	-	(3.154.204.072)
Jumlah Akum. Penyusutan	(95.624.691.329)	(10.031.726.494)	-	(105.656.417.822)
Nilai Buku Aset Tetap	89.150.100.412			84.569.542.760

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"**KABUPATEN TUBAN****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.2.9 Aset Tetap (lanjutan)

- Aset Tetap Tidak Produktif	Rp	-	Rp	-
Saldo Aset Tetap non Produktif per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), adalah merupakan Aset Tetap yang sudah tidak produktif sehingga dihentikan penyusutannya, dapat dirinci sebagai berikut :				
		31-Des-2023		31-Des-2022
		Rp		Rp
- Aset Tetap Tidak Produktif		257.780.443		257.780.443
- <i>Akm. Penyusutan Aset Tetap Tidak Produktif</i>		(257.780.443)		(257.780.443)
Jumlah Aset Tetap Non Produktif		-		-

3.5.2.10 Aset Lainnya

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aset Lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:		31-Des-2023		31-Des-2022
		Rp		Rp
- Aset Tidak Berwujud		-		-
- <i>Akm. Amortisasi Aset Tidak Berwujud</i>		-		-
- Aset Lain-Lain		-		-
- <i>Akm. Amortisasi Aset Lain-Lain</i>		-		-
Jumlah Aset Lainnya		-		-

3.5.2.11 Uang Jaminan Tetap

Jumlah tersebut merupakan saldo uang jaminan yang dibayarkan ke PT. PLN (Persero) untuk Pemasangan Daya Listrik PLN per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :	Rp	216.507.440	Rp	216.507.440
		31-Des-2023		31-Des-2022
		Rp		Rp
- Uang Jaminan Langganan s/d tahun 2017		157.079.940		157.079.940
- Penambahan Uang Jaminan Langganan tahun 2018		6.847.500		6.847.500
- Penambahan Uang Jaminan Langganan tahun 2019		10.890.000		10.890.000
- Penambahan Uang Jaminan Langganan tahun 2020		17.148.000		17.148.000
- Penambahan Uang Jaminan Langganan tahun 2021		4.907.000		4.907.000
- Penambahan Uang Jaminan Langganan tahun 2022		19.635.000		19.635.000
Jumlah Uang Jaminan Tetap		216.507.440		216.507.440

3.5.2.12 Beban YMH Dibayar

Jumlah tersebut merupakan saldo beban yang masih Harus dibayar per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :	Rp	54.935.750	Rp	387.514.237
		31-Des-2023		31-Des-2022
		Rp		Rp
- Pajak Air Bawah Tanah		21.190.050		19.334.700
- Pajak Air Permukaan		759.050		780.000
- Retribusi Pengelola Jasa Tirta		32.506.650		33.404.092
- Rekening Air Mobil Tangki		480.000		-
- Pemeriksaan Kualitas Air		-		4.164.000
- PPN Kurang Bayar 2019-2020		-		329.831.445
Jumlah Beban Ymh Dibayar		54.935.750		387.514.237

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"**KABUPATEN TUBAN****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.2.13 Pendapatan Diterima Dimuka	Rp	34.181.845	Rp	23.931.450
Jumlah tersebut merupakan saldo Pendapatan Diterima Dimuka Per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- Pembayaran Rek. Air TNI/Polri dan Kantor Pemkab Tuban		34.181.845		23.931.450
Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka		<u>34.181.845</u>		<u>23.931.450</u>

3.5.2.14 Utang Pajak	Rp	3.753.415.023	Rp	3.706.065.660
Jumlah tersebut merupakan saldo hutang pajak Tahunan PPh Ps 29 Badan per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah), dengan rincian sebagai berikut :				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- Utang PPh Badan Tahunan (Ps 29)		3.753.415.023		3.706.065.660
Jumlah Utang Pajak		<u>3.753.415.023</u>		<u>3.706.065.660</u>

3.5.2.15 Kewajiban Lain-Lain	Rp	12.421.494.958	Rp	10.549.020.654
Jumlah tersebut merupakan kewajiban Lain-Lain dari hasil Pembagian laba tahun lalu, per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- Dana PAD		-		-
- Dana Tanggung Jawab Sosial Perusahaan		248.387.470		-
- Dana Sosial dan Pendidikan		4.355.917.623		4.355.917.623
- Dana Pensiun		4.986.391.412		4.355.917.623
- Dana Kesejahteraan		993.549.880		-
- Dana Jasa Produksi		1.837.248.572		1.837.185.409
- Tantiem		0,53		-
Jumlah Kewajiban Lain-lain		<u>12.421.494.958</u>		<u>10.549.020.654</u>

Berdasarkan Perda nomor 4 Tahun 2023 tanggal 23 Februari 2023 Penggunaan laba bersih tahun lalu, masing-masing sebagai berikut : 55% Deviden Pemda, 20% Dana Cadangan, 2% Dana Tanggung Jawab Sosial Perusahaan, 10% Dana Pensiun, 8% Dana Kesejahteraan, 4,5% Jasa Produksi dan 0,5% Tantiem.

3.5.2.16 Kekayaan Pemerintah Daerah	Rp	33.021.555.282	Rp	33.021.555.282
Jumlah tersebut merupakan kekayaan Pemerintah Kabupaten Tuban per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah), dengan rincian sebagai berikut :				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- Sarana & Prasarana Air bersih di Kec. Bangilan		690.000.000		690.000.000
- Sarana & Prasarana Air bersih di Kab. Tuban		466.650.000		466.650.000
- Aset Pem.Pusat yang sudah diserahkan sebagai penyertaan di PDAM (Rekom BPK Tahun 2007)		5.052.828.617		5.052.828.617
- Bangunan Ruang Admin dan Papan Nama Kantor		145.700.000		145.700.000
- Penggant Pipa Transm Jl. Letda Sucipto & Jl. Wahidin		3.880.350.000		3.880.350.000
- Sarana & Prasar Air bersih di Ds Merkawang, T Boyo		985.927.000		985.927.000
- Sarana & Prasarana Air bersih di Ds Pucang, Palang		495.692.150		495.692.150
- Pemasangan Pipa PVC & Acc di Merkawang, T Boyo		3.421.200		3.421.200
- Pemasangan Pipa PVC & Acc di Sekardadi, Jenu		243.751.650		243.751.650
- Sarana & Prasar Air bersih di IKK Tuban & Plumpang		597.800.900		597.800.900
- Peningkatan Fasilitas Prod Distr di IKK Kota Tuban		993.294.350		993.294.350

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"**KABUPATEN TUBAN****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.2.16 Kekayaan Pemerintah Daerah (lanjutan)

- Peningkatan Fasilitas Prod Distr di IKK Semanding	1.745.100.000	1.745.100.000
- Bagian Laba Pemkab 2010-2011	1.344.102.265	1.344.102.265
- Sarana & Prasar Air bersih di UPK Grabagan	890.718.700	890.718.700
- Penyertaan Modal Pemkab Tahun 2014	1.900.000.000	1.900.000.000
- Pengadaan Mobil Tangki	644.820.000	644.820.000
- Pembangunan Jaringan Distribusi IKK Montong	987.630.650	987.630.650
- Sarana & Prasar Air Bersih di Ds. Sumber Kec. Merakurak	446.559.750	446.559.750
- Sarana & Prasar Air Bersih di Ds. Suwalan Kec. Jenu	396.810.050	396.810.050
- Sarana & Prasar Air Bersih di Kel. Perbon Kec. Tuban	571.544.500	571.544.500
- Pembuatan Sumur Bor Instalasi Sleko Kec. Tuban	242.965.000	242.965.000
- Sarana & Prasar Air Bersih di Ds Bektiharjo Kec. Semanding	493.603.500	493.603.500
- Perencanaan Teknis Pengembangan Jaringan IKK Grabagan	48.932.700	48.932.700
- Pengembangan Jaringan Air Bersih IKK Tambakboyo Gadon	97.312.400	97.312.400
- Perencanaan Teknis DED Kantor PDAM Kab Tuban	48.876.900	48.876.900
- Pengembangan Jaringan Pipa Distribusi IKK Montong & Jatirogo	1.473.172.100	1.473.172.100
- Rehabilitasi Jaringan Pipa Transmisi Merakurak Kec Merakurak	4.221.797.700	4.221.797.700
- Pengembangan Jaringan Pipa Distribusi di UPK Grabagan	2.559.529.300	2.559.529.300
- Pekerjaan Pembuatan AMDK (Air Minum Dalam Kemasan)	3.950.000.000	3.950.000.000
- IKK Bangilan dan Senori - Tuban	858.979.300	858.979.300
- Penyertaan Aset Tetap Trandist	493.684.600	493.684.600
- Pengembalian Penyertaan Modal Pemda atas Pembuatan AMDK	(3.950.000.000)	(3.950.000.000)
Jumlah Modal Pemerintah Kabupaten Tuban	33.021.555.282	33.021.555.282

3.5.2.17 Penyertaan Pemerintah Provinsi Jawa Timur

Rp 477.602.000 Rp 477.602.000

Jumlah tersebut merupakan penyertaan pemerintah provinsi Jatim per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2023	31-Des-2022
	Rp	Rp
- 1 Unit Truck Tangki	39.902.500	39.902.500
- 300 Unit Sambungan Rumah (SR)	62.825.000	62.825.000
- Sarana & Prasarana Air Bersih di Sumurgung, Palang	374.874.500	374.874.500
Jumlah Modal Pemerintah Provinsi Jawa Timur	477.602.000	477.602.000

3.5.2.18 Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS

Rp 75.668.384.709 Rp 75.668.384.709

Jumlah tersebut merupakan realisasi bantuan pemerintah pusat dari proyek PPPSP Jawa Timur per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2023	31-Des-2022
	Rp	Rp
- DIP TA. 1983/1984	1.131.641.999	1.131.641.999
- DIP TA. 1984/1985	79.977.791	79.977.791
- DIP TA. 1985/1986	356.808.421	356.808.421
- DIP TA. 1986/1987	290.533.033	290.533.033
- DIP TA. 1987/1988	352.259.730	352.259.730
- DIP TA. 1988/1989	1.022.068.351	1.022.068.351
- DIP TA. 1989/1990	137.076.872	137.076.872
- DIP TA. 1990/1991	385.630.779	385.630.779
- DIP TA. 1991/1992	209.077.804	209.077.804
- Mutasi s/d 4 Mei 1992	(32.300.000)	(32.300.000)
- Penambahan s/d 31 Desember 1992	422.250.508	422.250.508
- Penambahan s/d 31 Desember 1993	48.001.650	48.001.650
- Penambahan s/d 31 Desember 1994	586.846.578	586.846.578
- Penambahan s/d 31 Desember 1995	62.955.100	62.955.100

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"**KABUPATEN TUBAN****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.2.18 Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS (lanjutan)

- Penambahan s/d 31 Desember 1996	3.413.850	3.413.850
- Penambahan s/d 31 Desember 1997	290.605.000	290.605.000
- Penambahan s/d 31 Desember 1998	65.100.000	65.100.000
- Penambahan s/d 31 Desember 1999	12.060.850	12.060.850
- Penambahan s/d 31 Desember 2000	357.469.200	357.469.200
- Penambahan s/d 31 Desember 2001	678.610.000	678.610.000
- Penambahan s/d 31 Desember 2003	1.859.743.600	1.859.743.600
- Penambahan s/d 31 Desember 2004	340.400.500	340.400.500
- Penambahan s/d 31 Desember 2006	404.085.000	404.085.000
- Koreksi Tahun 2007 (Kurang Membuku Bahan Instalasi Tahun 2004).	47.792.310	47.792.310
- Aset Pemerintah Pusat yang sudah diserahkan ke Pemkab sbg Penyertaan Pemkab ke PDAM (Rekom. BPK Tahun 2007 untuk BAST Tahun 1997).	(5.052.828.617)	(5.052.828.617)
- Koreksi Tahun 2007 (Lebih Buku Aset UPK Plunpang Th.2001)	(110.869.000)	(110.869.000)
- Penambahan s/d 31 Desember 2008	312.638.700	312.638.700
- Penambahan s/d 31 Desember 2009	362.782.200	362.782.200
- Penambahan s/d 31 Desember 2010	2.663.332.100	2.663.332.100
- Penambahan s/d 31 Desember 2011	2.551.531.400	2.551.531.400
- Penambahan s/d 31 Desember 2012	1.300.997.500	1.300.997.500
- Penambahan s/d 31 Desember 2013	5.333.032.100	5.333.032.100
- Penambahan s/d 31 Desember 2014	20.165.700.500	20.165.700.500
- Penambahan sarana penyediaan air minum di UPK Parengan Tahun Buku 2016	8.314.407.200	8.314.407.200
- Penambahan sarana penyediaan air minum di Tuban Kota Tahun Buku 2016	998.773.600	998.773.600
- Penambahan jaringan distribusi utama di UPK Parengan Tahun Buku 2016	10.193.920.000	10.193.920.000
- Penambahan jaringan distribusi utama di UPK Parengan, Tuban, Grabagan dan Soko Tahun Buku 2016	5.070.354.300	5.070.354.300
- Penambahan Optimalisasi Jaringan SPAM di UPK Soko & Parengan tanggal 10/11/2016	10.555.458.000	10.555.458.000
- Penambahan s/d 31 Desember 2020 Optimalisasi Jaringan SPAM di UPK Jenu	3.897.045.800	3.897.045.800
Jumlah Modal Pemerintah Pusat YBDS	75.668.384.709	75.668.384.709

3.5.2.19 Modal Dasar

Rp 89.708.700 Rp 89.708.700

Jumlah tersebut merupakan penyertaan pemerintah Kabupaten Tuban per 31 Desember 2023 (dalam Rupiah) berupa tanah untuk BNA - Tuban dan unit pelayanan kecamatan yang nilai perolehannya didasarkan atas berita acara serah terima penguasaan dari Bupati Tuban Nomor: 690/2023/411.15/1991 tanggal 10 April 1991, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2023	31-Des-2022
	Rp	Rp
- BNA - Tuban	67.750.000	67.750.000
- Kecamatan Semanding	2.750.930	2.750.930
- Kecamatan Palang	3.790.000	3.790.000
- Kecamatan Rengel	1.090.000	1.090.000
- Kecamatan Soko	5.450.000	5.450.000
- Kecamatan Tambakboyo	2.367.000	2.367.000
- Kecamatan Plumpang	1.695.770	1.695.770
- Kecamatan Jatirogo	4.140.000	4.140.000
- Kecamatan Bancar	675.000	675.000
Jumlah Modal Dasar	89.708.700	89.708.700

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.2.20 Modal Hibah	Rp	1.396.768.000	Rp	1.396.768.000
Jumlah tersebut merupakan modal hibah per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- PT Daringan Mas, Tuban		30.954.000		30.954.000
- PT Griyo Mapan Santoso, Surabaya		108.379.000		108.379.000
- PT Guna Bakti Permai, Surabaya		129.735.000		129.735.000
- PT Sumberjati, Surabaya		357.000.000		357.000.000
- IKK Grabagan, Tuban		770.700.000		770.700.000
Jumlah Modal Hibah		<u>1.396.768.000</u>		<u>1.396.768.000</u>
3.5.2.21 Cadangan Umum	Rp	11.967.942.583	Rp	9.484.067.882
Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan dari hasil pembagian laba tahun lalu per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah). Berdasarkan Perda nomor 13 Tahun 2015 tanggal 15 Juni 2015, besaran Cadangan Umum sebesar 15% dari laba bersih tahun lalu.				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- Saldo Awal		9.484.067.882		7.655.987.714
- Pembagian Laba		2.483.874.701		1.828.080.168
Jumlah Cadangan Umum		<u>11.967.942.583</u>		<u>9.484.067.882</u>
3.5.2.22 Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja	-Rp	3.555.937.317	-Rp	3.875.406.087
Jumlah tersebut merupakan saldo pengukuran kembali imbalan pasca kerja Perumda Air Minum Kabupaten Tuban per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), berdasarkan Laporan Akturia DAPENMA PAMSI, dapat dirinci sebagai berikut:				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- Defisit Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja		(3.555.937.317)		(3.875.406.087)
Jumlah Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja		<u>(3.555.937.317)</u>		<u>(3.875.406.087)</u>
3.5.2.23 Laba-Rugi Ditahan	Rp	13.608.544.335	Rp	12.419.373.506
Saldo Laba-Rugi Ditahan per 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:				
		<u>31-Des-2023</u>		<u>31-Des-2022</u>
		Rp		Rp
- Saldo Laba/Rugi Ditahan		-		-
- Laba/Rugi Tahun Berjalan		13.608.544.335		12.419.373.506
Jumlah Laba-Rugi Ditahan		<u>13.608.544.335</u>		<u>12.419.373.506</u>

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"**KABUPATEN TUBAN****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.3 Penjelasan Pos-Pos Laba / (Rugi)**3.5.3.1 Pendapatan Usaha** Rp 52.989.115.650 Rp 50.188.490.865

Jumlah tersebut merupakan hasil penjualan air dan non air s/d 31 Desember 2023 dan 2022 (dalam Rupiah), terinci sebagai berikut:

- Penjualan Air

Terdiri atas :

	<u>31-Des-2023</u>	<u>31-Des-2022</u>
	Rp	Rp
- Harga Air	46.392.436.900	43.813.733.565
- Jasa Pemeliharaan	2.186.890.500	2.157.671.000
- Jasa Administrasi	1.368.843.500	1.350.541.500
Jumlah Penjualan Air	<u>49.948.170.900</u>	<u>47.321.946.065</u>

Berdasarkan daerah operasinya, jumlah penjualan air tersebut dapat dirinci sebagai berikut :

- Kecamatan Tuban	16.635.371.930
- Kecamatan Semanding	5.353.181.565
- Kecamatan Palang	3.415.812.785
- Kecamatan Rengel	2.223.342.820
- Kecamatan Soko	1.172.954.740
- Kecamatan Tambakboyo	4.390.946.890
- Kecamatan Plumpang	3.590.899.835
- Kecamatan Jatirogo	705.464.645
- Kecamatan Bancar	1.006.994.795
- Kecamatan Merakurak	946.882.260
- Kecamatan Jenu	1.956.712.430
- Kecamatan Bangilan	447.029.205
- Kecamatan Grabagan	1.780.297.380
- Kecamatan Montong	1.221.460.820
- Kecamatan Widang	824.119.880
- Kecamatan Parengan	1.650.474.085

47.321.946.065**Pendapatan Non Air**

Terdiri atas :

	<u>31-Des-2023</u>	<u>31-Des-2022</u>
	Rp	Rp
- Pendapatan Sambungan Baru	1.945.876.000	1.830.340.000
- Pendapatan Denda	1.014.612.000	977.142.500
- Pendapatan Balik Nama	1.925.000	1.815.000
- Pendapatan Pembukaan Sambungan	70.450.000	56.350.000
- Jasa Driver	2.275.000	575.000
- BBM	5.806.750	322.300
- Pendapatan Non Air Lainnya	-	-
Jumlah Pendapatan Non Air	<u>3.040.944.750</u>	<u>2.866.544.800</u>

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
 Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.3.1 Pendapatan Usaha (lanjutan)

Pendapatan Lain-lain

Terdiri atas :

	31-Des-2023	31-Des-2022
	Rp	Rp
- Jasa Giro dan Bunga Deposito	824.829.337	670.813.041
- Ganti Meter	41.965.000	34.300.000
- Pembayaran Rekening Penghapusan	1.993.714	550.750
- Penjualan Meter Air Bekas	-	-
- Pendapatan Lainnya	49.000.000	16.692.814
Jumlah Pendapatan Lain-lain	917.788.051	722.356.605

3.5.3.2 Biaya/Beban Usaha

Rp 36.544.944.343 Rp 34.785.408.304

Jumlah tersebut merupakan Biaya / Beban Usaha s/d 31 Desember 2023 dan 2022, terdiri atas :

	31-Des-2023	31-Des-2022
	Rp	Rp
- Biaya Sumber dan Perpompaan	15.216.445.658	13.359.125.007
- Biaya Pengolahan	240.457.090	236.609.670
- Biaya Transmisi & Distribusi	11.428.126.629	11.149.184.564
- Biaya Administrasi & Umum	9.576.876.114	9.975.118.742
- Biaya Lain-lain	83.038.853	65.370.320
Jumlah Beban Usaha	36.544.944.343	34.785.408.304

Rincian lebih lanjut mengenai beban usaha adalah sebagai berikut :

	31-Des-2023	31-Des-2022
	Rp	Rp
Biaya Sumber dan Perpompaan		
- Beban Gaji dan Tunjangan	1.026.606.917	1.134.080.745
- Insentif Pemakaian Air	52.500.000	59.250.000
- Insentif Uang Makan	140.000.000	162.895.000
- Tenaga Pembangkit PLN	10.065.835.353	9.513.622.799
- Peralatan Inst. Pompa	267.736.400	229.170.850
- Gaji 13	69.859.940	85.338.290
- TPP	113.127.070	
- Pajak Air Bawah Tanah & Air Permukaan	657.319.375	677.917.080
- Penyst. Instalasi Sumber & Perpompaan	2.706.335.603	1.496.850.243
Jumlah	15.216.445.658	13.359.125.007
Biaya Pengolahan		
- Beban Gaji dan Tunjangan	111.856.500	109.628.780
- Insentif Pemakaian Air	5.400.000	5.400.000
- Insentif Uang Makan	16.905.000	17.290.000
- Bahan Kimia : Gas Chlor	-	-
- Pemeriksaan Kualitas Air	65.368.000	74.590.000
- Gaji 13	8.415.240	8.182.140
- TPP	10.993.600	
- Penyusutan Instalasi Pengolahan	21.518.750	21.518.750
Jumlah	240.457.090	236.609.670

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"**KABUPATEN TUBAN****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.3.2 Biaya/Beban Usaha (lanjutan)**Biaya Transmisi & Distribusi**

- Beban Gaji & Tunjangan	2.172.876.763	2.308.117.235
- Insentip Pemakaian Air	94.200.000	87.300.000
- Insentip Uang Makan	242.345.000	225.130.000
- Operasional Mobil Tangki	105.478.250	14.324.300
- Pemeliharaan Pipa Trans. & Distribusi	1.322.323.794	1.400.948.212
- Pemeliharaan Pipa Dinas, Accesories & Bahan Pembantu	902.935.078	729.431.678
- Biaya Pembangkit Listrik	13.834.270	2.591.520
- Gaji 13	107.126.490	110.613.590
- TPP	209.884.525	-
- Penyusutan Instalasi Transmisi & Distribusi	6.257.122.459	6.270.728.029
Jumlah	11.428.126.629	11.149.184.564

Biaya Administrasi dan Umum**Biaya Pelayanan Langgan**

- Biaya Gaji & Tunjangan	725.362.260	723.383.550
- Insentip Pemakaian Air	32.400.000	31.050.000
- Insentip Uang Makan	91.200.000	85.430.000
- Biaya Penyuluhan, Pameran & Karnaval	13.924.700	39.961.200
- Insentif Penagihan Rekening Air	116.411.241	115.616.000
- Biaya Penagihan	19.156.400	22.638.200
- Biaya Baca Meter	30.475.000	28.575.000
- Biaya Cetak dan Pengolahan Rekening	93.534.364	53.289.300
- Biaya Rupa-Rupa Rekening/Pelanggan	90.446.390	62.976.885
- TPP	74.100.660	-
- Gaji 13	43.061.360	41.127.905
Jumlah	1.330.072.375	1.204.048.040

Biaya Administrasi & Umum

- Beban Gaji & Tunjangan	2.052.214.700	2.113.291.035
- Gaji & Tunjangan Direktur	211.850.340	235.614.515
- Tunjangan Representasi Direktur	60.000.000	60.000.000
- Rupa-rupa Beban Pegawai	-	318.533.555
- Biaya Rapat dan Tamu	37.180.050	30.767.700
- Tunjangan & Biaya Dewan Pengawas	64.609.656	62.511.256
- Biaya Honorarium Panitia	58.025.000	29.530.000
- Iuran Dana Pensiun Beban Perusahaan	934.554.241	935.118.670
- Iuran BPJS Ketenegaraan & Kesehatan	622.673.617	639.084.748
- Biaya Minuman Karyawan	23.297.800	23.967.936
- Biaya Pembinaan Pegawai : Porda, dll	64.864.300	65.475.689
- Biaya Pelatihan Pegawai	298.604.800	102.747.500
- TPP	198.083.410	-
- Insentip Pemakaian Air	85.425.000	77.025.000
- Insentip Uang Makan	245.855.000	222.115.000
- Biaya Perjalanan Dinas	199.836.710	139.454.946
- Biaya Kebersihan Kantor	7.395.124	5.673.786
- Biaya Rekening Listrik Kantor	146.162.053	134.735.871
- Biaya Telepon Kantor dan Air	132.128.915	134.310.893
- Biaya ATK, Barang Cetak & Ops. Komputer	116.092.220	95.207.232
- Biaya Jasa Profesional	208.792.410	98.832.874
- Gaji 13	125.552.100	121.588.380
- Iuran DPLK Hontap	24.000.000	12.800.000
- Operasional Kendaraan Dinas	296.328.714	259.102.685
- Pemeliharaan Inventaris Kantor	9.795.000	5.695.000
- Pemeliharaan Bangunan / Kantor	139.775.170	34.056.800
- Pemeliharaan Taman dan Lapangan	7.977.000	9.797.500

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"**KABUPATEN TUBAN****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

3.5.3.2 Biaya/Beban Usaha (lanjutan)

- Biaya Tagihan Pajak	122.400.674	1.002.172.148
- Iuran Anggota Perpamsi	15.000.000	27.118.675
- Biaya Langganan Media Cetak	7.020.000	7.910.000
- Biaya Sewa	13.700.000	13.491.667
- Biaya Rupa-rupa	14.112.645	13.549.725
- Biaya Administrasi Umum Lainnya	573.936.859	530.143.094
- Biaya Penyisihan Piutang Usaha	32.728.201	43.024.747
- Biaya Penyusunan Anggaran	50.082.350	27.770.600
- Penyusutan Bangunan	513.474.925	481.320.859
- Penyusutan Kendaraan	137.191.419	263.232.839
- Penyusutan Inventaris Kantor	396.083.335	394.297.777
- Amortisasi Aset Lainnya	-	-
Jumlah	8.246.803.739	8.771.070.702
Jumlah Biaya Administrasi dan Umum	9.576.876.114	9.975.118.742
Biaya Lain-lain		
- Biaya Administrasi Bank	1.690.000	620.000
- Biaya PPh Jasa Giro	81.348.853	64.606.460
- Beban Lain-lain	-	143.860
Jumlah	83.038.853	65.370.320

3.5.3.3 Pajak Penghasilan

Terdiri atas :

	Tahun 2023	Tahun 2022
	Rp	Rp
- Laba Sebelum Pajak Penghasilan	17.361.959.358	16.125.439.166
- Koreksi Fiskal Positif		
- Pembinaan Karyawan	64.864.300	65.475.689
- Minuman Karyawan	28.188.300	23.967.936
- Direksi/Rapat dan Tamu	37.180.050	30.767.700
- Langganan Media Cetak	7.020.000	7.910.000
- Representatif Direktur	60.000.000	60.000.000
- Biaya Administrasi Umum Lainnya/PPH Jasa Giro	81.348.853	64.606.460
- PPh Jasa Giro	-	-
- Penyisihan Piutang	33.013.695	43.024.747
- Tagihan Pajak	122.400.674	1.000.408.956
- Bantuan Sumbangan	89.832.000	94.966.000
Jumlah Koreksi Fiskal Positif	523.847.872	1.391.127.488
- Koreksi Fiskal Negatif		
- Pendapatan Jasa Giro/Deposito	824.829.337	670.813.041
Jumlah Koreksi Fiskal Negatif	824.829.337	670.813.041
Jumlah Koreksi Fiskal	(300.981.465)	720.314.447
Taksiran Laba Kena Pajak	17.060.977.893	16.845.753.613
Pembulatan	17.060.977.380	16.845.753.000
Perhitungan Pajak Penghasilan Terutang:		
Pajak Penghasilan Badan Terutang :		
22% x Laba Kena Pajak	3.753.415.024	3.706.065.660
- Kredit Pajak (PPh 25)	3.138.528.000	2.343.711.600
PPh Badan Kurang Bayar	614.887.024	1.362.354.060

BAB IV
LAPORAN KEGIATAN PERUMDA AIR MINUM TIRTA LESTARI

4.1 PROGRAM DAN KEGIATAN

Program adalah rincian kegiatan dan proyek berikut sasaran yang hendak dicapai, jangka waktu pencapaiannya berkaitan dengan sasaran-sasaran strategik dan pelaksanaan inisiatif-inisiatif strategik yang dipilih, penanggung jawab, jadwal dan sumber daya yang dibutuhkan untuk melaksanakan strategi tertentu yang dipilih untuk mencapai sasaran-sasaran perusahaan yang ditetapkan selama jangka waktu perencanaan yang ditetapkan. Program dan kegiatan-kegiatan tersebut mencakup segala sesuatu yang diperlukan untuk mendukung strategi yang dipilih. Pada intinya, penyusunan program adalah untuk melakukan penyusunan alokasi sumber daya, terutama sumber daya keuangan.

Program bidang fungsional secara garis besar dibagi menjadi tiga kelompok, yaitu:

- a. Program Bidang Teknis
- b. Program Bidang Pemasaran dan Pelayanan
- c. Program Bidang Keuangan dan Umum

Selanjutnya setiap program akan diperinci menurut program dan kegiatan.

4.1.1 Program Bidang Teknis

Sasaran utama bidang teknis adalah peningkatan produksi dan pengembangan distribusi dalam kerangka peningkatan cakupan pelayanan. Alokasi pembiayaan sesuai dengan kebijakan manajemen, dananya berasal dari Perusahaan sendiri maupun penyertaan modal pemerintah pusat dan daerah. Selain pengembangan baru terdapat pula kegiatan rehabilitasi jaringan eksisting, terutama penggantian pipa transmisi dan distribusi yang telah melewati nilai ekonomisnya, dan kegiatan pendukung lainnya, seperti studi identifikasi sumber air baku beserta penyusunan rencana induk penyediaan air minum Kabupaten Tuban.

4.1.2 Program Bidang Pemasaran dan Pelayanan

Sasaran bidang pemasaran dan pelayanan adalah peningkatan pelayanan kepada pelanggan dan peningkatan jumlah pelanggan/sambungan baru dalam kerangka peningkatan cakupan pelayanan. Alokasi pembiayaan sesuai dengan kebijakan manajemen, berasal dari Dana Kas Perusahaan yang merupakan biaya rutin tahunan dan berasal dari Pemerintah Daerah/Pusat.

Kegiatan promosi maupun informasi merupakan kegiatan strategis yang perlu mendapat prioritas dalam bidang ini, karena memiliki dampak yang besar terhadap peningkatan jumlah sambungan, pelayanan, citra perusahaan yang pada akhirnya akan berpotensi meningkatkan pendapatan perusahaan. Program Informasi yang dimiliki Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban untuk menunjang pemasaran serta pelayanan perusahaan diantaranya,

- *J-Smart*

Program ini merupakan program yang digunakan tidak hanya di pusat tapi diseluruh Unit Pelayanan Kecamatan di Kabupaten Tuban. J-Smart merupakan program inti yang menerjemahkan angka meter yang diperoleh oleh Petugas Baca Meter menjadi nilai rupiah (tagihan pelanggan). Program ini digunakan oleh petugas kasir dalam melakukan transaksi pembayaran pelanggan.

- Info Perumda Air Minum Tuban

Program ini dapat diakses melalui laman <https://info.perumdaairminumtuban.co.id>, dilaman ini pelanggan dapat mengakses dua menu yang akan memudahkan pelanggan. Menu yang pertama, pelanggan dapat mengecek jumlah tagihan rekening air melalui laman tersebut tanpa harus datang ke kantor. Sedangkan, menu yang kedua pelanggan dapat melaporkan adanya gangguan pada distribusi air seperti halnya air yang tidak mengalir, terjadi kebocoran Pipa Transmisi maupun Pipa Dinas dan aduan lainnya.

- Info Koordinat Pelanggan

Info Koordinat Pelanggan merupakan program yang dikhususkan untuk Petugas baca meter maupun Petugas penagihan. Program ini diakses untuk memberikan petunjuk alamat rumah pelanggan untuk memudahkan pegawai dalam menjalankan tugasnya.

4.1.3 Program Bidang Keuangan dan Umum

Sasaran bidang keuangan dan umum adalah mengupayakan peningkatan efisiensi perusahaan melalui perencanaan keuangan yang terkendali, menciptakan organisasi yang kondusif dan budaya kerja yang profesional dan peningkatan kompetensi dan efisiensi SDM.

4.1.3 Program Bidang Keuangan dan Umum (lanjutan)

Alokasi pembiayaan sesuai dengan kebijakan manajemen, berasal dari Perusahaan sendiri yang merupakan biaya rutin tahunan. Selain itu, sesuai dengan kebijakan manajemen akan dilakukan penambahan anggaran untuk menciptakan organisasi yang kondusif dan budaya kerja yang profesional dan peningkatan kompetensi dan efisiensi SDM. Hal ini didasarkan pada analisis SWOT yang menunjukkan perlunya pembenahan organisasi dan SDM Perusahaan sebagai prioritas untuk dapat memanfaatkan peluang yang ada. Sebagai penunjang di Bidang Keuangan dan Umum, Perusahaan berusaha untuk meningkatkan penggunaan Program Informasi demi efisiensi dan efektifitas Perusahaan. Program Informasi yang dimiliki Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban dibidang Keuangan dan Umum, diantaranya:

- *J-Smart*
Program ini merupakan program yang menghubungkan antara bagian Pelayanan dan Bagian Keuangan. Bagian Keuangan hanya bisa mengakses jumlah tagihan pelanggan.
- Sistem Informasi Akuntansi (SIA)
Sistem Informasi Akuntansi memudahkan Bagian Keuangan untuk membuat Voucher, Jurnal dan Laporan secara terkomputerisasi. Sistem ini menghasilkan Laporan Keuangan yang terdiri dari Neraca, Laporan Laba Rugi dan Laporan Arus Kas. Jurnal yang terdiri dari Jurnal Penerimaan Kas/Bank, Daftar Voucher yang Harus Dibayar, Jurnal Pengeluaran Kas, dan Jurnal Pemakaian Bahan Instalasi dan Bahan Kimia.
- *Smart Presence*
Smart Presence merupakan program absensi yang digunakan oleh seluruh pegawai perusahaan. Program ini diinstall di masing-masing Gadget Pegawai, sehingga memudahkan absensi para pegawai untuk absen dimanapun jika sedang bertugas di Luar Kantor.
- Program Persediaan
Program ini digunakan oleh Subbagian Gudang untuk menghitung barang keluar/masuk.

4.2 Realisasi Kegiatan

4.2.1 Januari

1. Melakukan penggantian Pompa Motor di Cab.I Wil.Merakurak Produksi Suwalan I UPK Jenu
2. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 112 unit
3. Pembelian 8 unit HP Android Xiaomi Redmi 10a 4/64 untuk Pelaksanaan

4.2.2 Februari

1. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 92 unit

4.2.3 Maret

1. Penggalian dan penanaman Pipa dia 150 mm sepanjang 1.278 M serta pendamping dia 50 mm sepanjang 300 M di Cab.IV Wil.Semanding
2. Penambahan jaringan Pipa dia 150 mm sepanjang 533 M dan Pipa Pendamping dia 50 mm sepanjang 300 M di wilayah Ground Reservoir Ds.Prunggahan Wetan Cab.IV Wil.Semanding
3. Pembuatan Pipa Kolom Sumur Produksi Baru Cab.IV Wil.Semanding Produksi Grabagan
4. Pemasangan Pipa untuk Pengembangan Jaringan di cab.IV Wil.Semanding dari Ground Reservoir sampai Gg.Kukon Ds.Penambangan
5. Penggantian Incian dan Pipa Colom di Cab.IV Wil.Semanding Produksi II UPK Grabagan
6. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 123 unit
7. Pekerjaan Pembangunan Pagar Pengurugan Paving Kantor UPK Widang

4.2.4 April

1. Pengadaan dan pemasangan 1 Unit ABB-Inverter Tipe ACS580-01-073A-4+J400 3 Phase 37 KW di Instalasi Produksi Widang, 2 Unit Yaskawa-Inverter Tipe : CIMRGA50T4060AA 3 Phase 22 KW di Instalasi Produksi Sugihwaras lengkap dengan Panel Pengaturan Sistem
2. Penggantian Motor dan Pompa di Cab.III Wil.Tambakboyo Produksi Merkawang I
3. Penggantian Motor Pompa dan Panel di Cab.I Wil.Merakurak Produksi Grogolan UPK Montong
4. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 69 unit
5. Pekerjaan Pembuatan Pagar, Penambahan Urugan, Pemasangan Paving dan Kanopi di Halaman Kantor UPK Bangilan

4.2.5 Mei

1. Pencucian Sumur Produksi UPK Plumpang dan UPK Soko
2. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 108 unit
3. Pekerjaan Pembuatan Pagar dan Pemasangan Paving Kantor UPK Jenu

4.2.6 Juni

1. Pekerjaan Pembuatan Pagar Rumah Panel dan Papan Nama Produksi II UPK Bancar
2. Pekerjaan Pemasangan Jaringan Pipa dia 100 mm dan 75 mm sepanjang 804 M di Produksi Pasar Sapi sampai Asem Sumber I TPA Gunung Panggung Tuban Kota
3. Pekerjaan Pemasangan Jaringan Pipa dia 100 mm sepanjang 810 M Produksi Pasar Sapi sampai Asem Sumber I TPA Gunung Panggung Tuban Kota
4. Pemasangan Jaringan Pipa Transmisi dan Distribusi dia 150 mm dan dia 100 mm sepanjang 504 M di Produksi Pasar Sapi sampai Asem Sumber I TPA Gunung Panggung Tuban Kota
5. Pembuatan Wellhead Sumur Produksi baru UPK Grabagan
6. Penambahan Jaringan Pipa Transmisi di Lokasi Produksi Pasar Sapi, Asem Sumber, TPA Gunung Panggung Tuban Kota
7. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 101 unit

4.2.7 Juli

1. Pekerjaan Pencucian Sumur Produksi Dasin Ds.Klutuk
2. Pekerjaan Pembuatan Rumah Panel, Urug, dan Plester Pagar Produksi Demit UPK Jatirogo
3. Pekerjaan Pemasangan Jaringan Pipa dia 150 mm sepanjang 240 M dan pengembalian Rabatan sepanjang 600 M di Produksi Pasar Sapi - Asem Sumber I - TPA Gunung Panggun Tuban Kota
4. Pemasangan Jaringan Pipa Transmisi dia 50 mm sepanjang 864 M di Jl.Jantung Raya, Pos Kamling Kedutan, Jl.Kelapa Gading VI, Perum Maison, Tasikmadu Jl.Kelapa Gading IV dan Jl.Nyai Langgeng Tuban Kota
5. Penggantian Pipa Kolom Produksi Sugihwaras Wilayah Tuban Kota
6. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 106 unit

4.2.8 Agustus

1. Penggantian Motor dan Pompa untuk Penambahan Debit Produksi di Produksi Pasar Sapi Tuban Kota
2. Penggantian Motor dan Localsupply Produksi Merakurak
3. Penggantian Pompa di Cab.II Wil.Rengel Produksi Kendalrejo UPK Soko
4. Pemasangan Jaringan Pipa Distribusi dia 50 mm sepanjang 984 M di Jl.Gang Atas Angin, Gg.Barokah TPA, Gg.Tulus Ikhlas dan Asem Sumber I Tuban Kota
5. Penambahan Jaringan Pipa Distribusi dia 50 mm sepanjang 984 M di Jl.Gang Atas Angin, Gg.Barokah TPA, Gg.Tulus Ikhlas dan Asem Sumber I Tuban Kota
6. Pemasangan Penambahan Jaringan Distribusi di Jl.Kelapa Gading I, Gg.Sawo Tasmad, Jl.Sejahtera 3, Jl.Sejahtera 1 Barat, Utara Jl.Al-Flah III, VB,IIIA Tuban Kota
7. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 127 unit

4.2.9 September

1. Pemasangan Jaringan Pipa Distribusi dia 50 mm sepanjang 990 M di Jl.Asem Sumber II-I, Jl.Kelapa Gading Gg.Sawo Tasmad, Jl.Sunan Muria, Jl.Sejahtera, I Barat dan Gg.Lapangan Timur IV Baturetno Tuban Kota
2. Pemasangan Jaringan Pipa Distribusi dan Konek Pipa dia 50 mm sepanjang 606 M di Desa Ngadirejo dan Desa Bunut UPK Widang
3. Penggantian Pipa Penghantar di Cab.II Wil.Rengel, Produksi Kendalrejo UPK Parengan
4. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 151 unit
5. Pengadaan Kendaraan Roda Tiga sebanyak satu unit sesuai Surat Pesanan/Order Nomor 17/CAB.IV.WIL.SMD/IX/2023 tanggal 15 September 2023 oleh PT Wahana Sahabat Utama

4.2.10 Oktober

1. Pembelian sebidang Tanah SHM a.n Dian Yuni Afriyanti dengan Luas 112 M2 Gg.Asem Sumber I, Dondong RT 07 RW 09 Gedongombo Kec.Semanding Kab.Tuban
2. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 200 unit

4.2.11 November

1. Pengurusan Tanah yang terletak di Kel.Gedongombo Kec.Semanding Kab.Tuban a.n Dian Yuni Afriyanti dengan Luas 112 M2
2. Penggantian Motor di Cab.IV Wil.Semanding Produksi Gendruk UPK Grabagan
3. Penambahan Jaringan Pipa Distribusi di Lokasi Gg.Sejahtera I barat Jl.KH.Abdul Wahab Hasbullah (Ringroad) Tuban Kota
4. Penggantian Wellhead Sumur Produksi Sleko Wilayah Tuban Kota
5. Penambahan Jaringan Pipa Distribusi di Jalan Delima Tuban Kota
6. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 183 unit

4.2.12 Desember

1. Pembelian Sebidang Tanah SHM a.n Moh.Syihabuddin dengan luas \pm 310 M2 di Desa Kendalrejo Kec.Soko
2. Penggantian Motor Produksi Widangan I Wilayah Tuban Kota
3. Penambahan Jaringan Pipa Distribusi Pendmapping untuk Optimalisasi Penambahan dan Pemerataan Pelayanan Jam Puncak di Wilayah Dsn.Tanggung Ds.Plumpang UPK Plumpang
4. Penambahan Jaringan Pipa Distribusi di Lokasi Gg.Syech Maulana Gedongombo, di Lokasi Jl.Cemara Tasikmadu dan di Gg.Sumur Kembang Gedongombo Tuban Kota
5. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 64 unit

4.3 Kegiatan yang hendak dicapai

4.3.1 Perspektif keuangan (*financial*)

Perspektif keuangan adalah perspektif yang terkait dengan *financial sustainability* (keuangan berkelanjutan) dengan pengukuran dalam bentuk kinerja keuangan perusahaan. Kegiatan yang hendak di capai utamanya adalah :

- a. Peningkatan pendapatan Air
- b. Efisiensi Biaya Operasional
- c. Meningkatnya efektifitas dan efisiensi penagihan

4.3.2 Perspektif pelanggan (*customer*)

Perspektif pelanggan (*customer*) adalah perspektif yang berorientasi pada pelanggan sebagai pemakai produk/jasa yang dihasilkan organisasi. Dengan kata lain, organisasi harus memperhatikan apa yang diinginkan oleh Berdasarkan perspektif pelanggan adalah :

- a. Meningkatnya cakupan layanan pelanggan.
- b. Meningkatnya kepuasan pelanggan.
- c. Tarif (harga) air yang terjangkau

4.3.3 Perspektif proses bisnis internal (*internal business process*)

Perspektif proses bisnis internal (*internal business process*) adalah serangkaian aktivitas yang ada dalam organisasi untuk menciptakan produk/jasa dalam rangka memenuhi harapan pelanggan. Perspektif ini menjelaskan proses bisnis yang dikelola untuk memberikan layanan dan memenuhi harapan stakeholder dan customer. Berdasarkan perspektif proses bisnis internal adalah :

- a. Meningkatnya kualitas produksi air sesuai standar
- b. Meningkatnya produksi dan distribusi air
- c. Optimalisasi jaringan transmisi dan distribusi
- d. Meningkatnya kontinuitas aliran air
- e. Meningkatnya tekanan air di pelanggan
- f. Menurunnya tingkat kehilangan air
- g. Mampu menangani seluruh pengaduan
- h. Mempercepat waktu penyelesaian keluhan pelanggan
- i. Mempercepat waktu penyelesaian pemasangan SR baru
- j. Jalanan kerja sama yang harmonis dengan pelanggan dan masyarakat sekitar.

4.3.4 Perspektif pembelajaran dan pertumbuhan (*learning & growth*)

Perspektif pembelajaran dan pertumbuhan (*learning & growth*) adalah perspektif yang menggambarkan kemampuan organisasi untuk melakukan perbaikan dan perubahan dengan memanfaatkan sumber daya internal organisasi. Kesenambungan suatu organisasi dalam jangka panjang sangat bergantung pada perspektif ini.

Berdasarkan perspektif pembelajaran dan pertumbuhan adalah :

- a. Peningkatan kompetensi pegawai melalui pendidikan dan pelatihan yang terencana dan berkesinambungan.
- b. Pembinaan terhadap karyawan sesuai dengan peraturan kepegawaian
- c. Meningkatnya kepuasan karyawan

4.4 Indikator Usaha

4.4.1 Aspek Operasional

4.4.1.1 Ketersediaan Air Baku

Maksud dari indikator ini melihat sampai sejauh mana sumber air baku yang terpasang sekarang mampu menyuplai kebutuhan air baku yang akan dikelola oleh Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban. Semakin banyak persediaan air baku semakin terjamin kelangsungan produksi.

Sistem produksi air bersih di Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban adalah dari sumber air atau sumur dalam (sumur bor) yang langsung disalurkan kepada pelanggan. Maka ketersediaan sumber air baku yang dimaksud adalah berapa kali debit untuk mencukupi kapasitas produksi dari sistem produksi yang ada.

4.4.1.2 Kapasitas Iddle

Kapasitas Iddle adalah angka yang menunjukkan pemanfaatan kapasitas produksi. Dalam kondisi saat ini, kapasitas produksi masih dibatasi oleh prasarana yang tersedia untuk mengolah dan mendistribusikan air dari sumber yang ada.

4.4.1.3 Sistem Produksi

Indikator ini menunjukkan sampai sejauh mana sistem produksi yang ada mampu bekerja sesuai dengan yang diharapkan, oleh karenanya tingkat keandalannya sangat tergantung pada keandalan dari masing-masing subsistem yang menjadi bagian dari sistem produksi, kondisi sumber air baku dan kondisi dari meter induk, dimana meter induk berfungsi sebagai alat kontrol dari besarnya volume air yang dihasilkan dari subsistem produksi tersebut.

4.4.1.4 Sistem Distribusi

Untuk keandalan sistem distribusi diukur berdasarkan keandalan subsistem yang merupakan bagian dari sistem distribusi tersebut. Dalam hal ini menyangkut kondisi perpipaan, frekuensi pemeliharaan perpipaan dan keberadaan katup. Sistem jaringan banyak yang telah berusia tua/rusak, diameter pipa kecil tidak sesuai kondisi sekarang dan sebagian masih ada sistem zoning pelayanan di Unit Pelayanan Kecamatan Grabagan dan di Unit Pelayanan Kecamatan Parengan.

4.4.1.5 Kontinuitas

Merupakan kemampuan Perumda Air Minum Tirta Lestari dalam menyediakan air secara terus menerus. Semakin lama Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban mampu menyediakan air dalam satu hari semakin kontinyu dalam memberikan pelayanan. Berdasarkan hasil data jam operasional pompa berkisar rata-rata sekitar 20 jam, namun dalam pelayanan pelanggan tetap 24 jam.

4.4.1.6 Kualitas Air

Kualitas air yang didistribusikan menjadi salah satu indikator utama dalam melakukan penilaian kinerja perusahaan, berdasarkan hasil pemeriksaan bakteriologi dan kimia air dilakukan oleh Laboratorium Kesehatan Masyarakat Tuban Dinas Kesehatan Kabupaten Tuban diperoleh hasil memenuhi syarat kesehatan untuk air bersih perpipaan.

4.4.1.7 Kuantitas

Pemakaian rata-rata untuk pelanggan rumah tangga sebesar 18,97 kubik/bulan dan pemakaian rata-rata keseluruhan pelanggan sebesar 19,66 kubik/bulan.

4.4.1.8 Kehilangan Air

Tingkat kehilangan air ini sangat berhubungan dengan tingkat keandalan sistem distribusi. Semakin handal sistem distribusi semakin kecil tingkat kehilangan air, meskipun hubungannya tidak linear/garis lurus secara mutlak. Hal ini disebabkan karena kehilangan air dipengaruhi oleh faktor teknis dan non teknis. Tingkat kehilangan air Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban tahun 2022 secara umum sebesar 21,19%. Batas toleransi kehilangan air menurut Keputusan Menteri Dalam Negeri Nomor 47 Tahun 1999 tanggal 31 Mei 1999 adalah 20%, sedangkan dalam RPJMN ditetapkan sebesar 25%.

4.4.1.9 Kondisi Sarana dan Prasarana

Kondisi Sarana dan Prasarana menjadi salah satu indikator dalam melakukan penilaian kinerja perusahaan.

4.4.1.10 Penggantian/Peneraan Meter Air

Indikator ini adalah untuk menjaga tingkat keandalan dari meter air yang ada di pelanggan. Frekuensi yang cukup terhadap penggantian meter air akan menjamin tingkat keandalan tersebut, hal ini diperlukan untuk mengurangi kehilangan air yang diakibatkan oleh ketidakandalan meter air yang ada.

4.4.2 Aspek Pelanggan

4.4.2.1 Kemudahan Pelayanan

Kemudahan pelayanan tersebut berhubungan dengan kemudahan pembayaran rekening, kemudahan pelaporan gangguan, serta kemudahan layanan pemasangan sambungan baru. Di Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban kemudahan-kemudahan tersebut secara umum bisa diberikan. Pemasangan Sambungan Rumah Baru bisa dilakukan paling lama 6 hari setelah survei dengan memenuhi syarat administratif maupun teknis.

4.4.2.2 Kemampuan Penanganan Pengaduan

Semakin mampu dan cepat perusahaan dapat merespon pengaduan pelanggan, akan memberikan nilai yang positif terhadap perusahaan. Indikator keberhasilan suatu pengaduan tertangani dengan baik ditandai dengan pengaduan tersebut diterima dengan baik dan bisa dipertanggungjawabkan hasilnya serta direspon dalam waktu yang cepat. Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban berkomitmen untuk menyelesaikan aduan pelanggan di hari yang sama. Dalam melayani pengaduan pelanggan, Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban telah memiliki program aplikasi *aduan.tirtalestariapps.site* yang dapat dilaporkan melalui internet.

BAB V
LAPORAN PELAKSANAAN TANGGUNG JAWAB SOSIAL DAN LINGKUNGAN

Dalam tahun 2023 kegiatan sosial Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban telah melaksanakan program CSR (*Corporate Social Responsibility*), Pelaksanaan Tanggung Jawab Sosial dan Lingkungan sebesar Rp89.832.000,- dengan rincian sebagai berikut :

Bulan Realisasi	Uraian Kegiatan	Kecamatan/ Desa	Bidang	Jenis Bantuan	Nominal
Januari	Biaya bantuan dana kegiatan pengajian umum haul Syekh Rifa'i dan sedekah bumi Srunggo desa Tuwiri Wetan Kec.Merakurak.	Merakurak	Sosial	Uang	500.000
Februari	Biaya bantuan dana kegiatan santunan anak yatim oleh Ronggolawe Press Solidarity dalam rangka peringatan hari pers nasional tahun 2023.	Tuban	Sosial	Uang	1.000.000
April	Biaya bantuan dana kegiatan hari Pers Nasional oleh P W I Kabupaten Tuban.	Tuban	Sosial	Uang	1.000.000
April	Biaya bantuan dana Dharma Wanita Persatuan Perumda TirtaLestari Kab.Tuban	Tuban	Sosial	Uang	10.000.000
April	Biaya partisipasi bakti sosial untuk masyarakat dhu'afa oleh LSM-KIPP Tuban	Tuban	Sosial	Uang	500.000
April	Biaya Ta'jil untuk Masjid Agung Tuban sebanyak 125 kotak.	Tuban	Sosial	Uang	1.625.000
April	Biaya permohonan dana untuk Ikatan Remaja Masjid Darul Falah desa Sukolilo.	Bancar	Sosial	Uang	500.000
Mei	Biaya bantuan dana dalam rangka sedekah bumi karang taruna dusun Bamban Desa Sidodadi Kecamatan Bangilan.	Bangilan	Sosial	Uang	1.500.000
Mei	Biaya bantuan dana dalam rangka sedekah bumi di Sendang Bektiharjo dusun Krajan desa Bektiharjo di Cabang IV Wilayah Semanding.	Semanding	Sosial	Air	2.500.000
Mei	Biaya partisipasi dana peran serta kegiatan LSM Pualam Djawa	Tuban	Sosial	Uang	300.000
Juni	Biaya pengumpulan dana hewan kurban di Tuban Kota.	Tuban	Sosial	Uang	3.430.000
Juni	Biaya pembelian hewan Qurban sebanyak 1 (satu) ekor Sapi.	Tuban	Sosial	Uang	26.000.000

Tanggal Realisasi	Uraian Kegiatan	Kecamatan/ Desa	Bidang	Jenis Bantuan	Nominal
Juni	Bantuan dana Haul Mbah Guru ke 62 tahun 2023 di desa Sukolilo Kac.Bancar.	Bancar	Sosial	Uang	500.000
Juni	Biaya pembelian cinderamata untuk acara pisah sambut Kepala Dinas Tenaga Kerja Perindustrian Kabupaten Tuban.	Tuban	Sosial	Uang	250.000
Juni	Biaya bantuan dana partisipasi untuk kegiatan sedekah bumi " Sumur Gede " dusun Juwet di desa Magersari Kecamatan Plumpang.	Plumpang	Sosial	Uang	500.000
Juli	Biaya bantuan dana (pembelian 1 ekor kambing) untuk kegiatan sedekah bumi Sendang Mayang di Ds.Magersari Kec.Plumpang.	Plumpang	Sosial	Uang	1.500.000
Juli	Biaya cinderamata untuk kegiatan workshop perpajakan Direktur Utama / Direktur PDAM / Perumdam di hotel Mustika Tuban.	Tuban	Sosial	Uang	7.600.000
Juli	Biaya bantuan 6 (enam) banner ukuran 4x1,25 meter-ongkos pasang dalam rangka penyelenggaraan Pameran Bursa Kerja (Job Fair) oleh Dinas Tenaga Kerja dan Perindustrian Kabupaten Tuban.	Tuban	Sosial	Uang	1.200.000
Juli	Biaya pembelian karangan bunga ucapan hari Bhakti Adhyaksa Kejaksaan Negeri Tuban	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Juli	Biaya bantuan dana untuk kegiatan turnamen bola volly Tambakboyo Cup I	Tambakboyo	Sosial	Air	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana kegiatan dalam rangka HUT RI ke 78 Panitia Peringatan Hari Besar Nasional Kecamatan Merakurak	Merakurak	Sosial	Uang	500.000

Tanggal Realisasi	Uraian Kegiatan	Kecamatan/ Desa	Bidang	Jenis Bantuan	Nominal
Agustus	Biaya bantuan dana kegiatan dalam rangka HUT RI ke 78 Pemuda Karang Taruna "Wilis Jaya" desa Suwalan Kecamatan Jenu.	Jenu	Sosial	Uang	1.000.000
Agustus	Biaya bantuan dana kegiatan dalam rangka HUT RI ke 78 Pemuda Karang Taruna "Fastabiqul Khoirot" desa Punggulrejo Kecamatan Rengel.	Rengel	Sosial	Uang	750.000
Agustus	Biaya partisipasi bantuan dana Senam Tera Indonesia Kabupaten Tuban.	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya partisipasi bantuan dana santunan anak yatim, Dhuafa - Janda dalam rangka 10 Muharom 1445 H di Masjid Al-Huda Kelurahan Sidorejo.	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya partisipasi panitia peringatan HUT ke 78 Proklamasi Kemerdekaan RI Kabupaten Tuban.	Tuban	Sosial	Uang	3.000.000
Agustus	Biaya bantuan dana dalam rangka HUT RI ke 78 di Kecamatan Plumpang.	Plumpang	Sosial	Uang	300.000
Agustus	Biaya bantuan dana untuk kegiatan turnamen semi open bola volly di desa Sugiharjo Kecamatan Parengan.	Parengan	Sosial	Uang	250.000
Agustus	Biaya bantuan dana dalam rangka HUT RI ke 78 di Kecamatan Senori Bangilan.	Bangilan	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana dalam rangka HUT RI ke 78 di desa Sekardadi Kec. Jenu.	Jenu	Sosial	Uang	1.000.000
Agustus	Biaya bantuan dana dalam rangka HUT RI ke 78 di Kecamatan Bancar.	Bancar	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana dalam rangka HUT RI ke 78 di Kecamatan Jatirogo.	Jatirogo	Sosial	Uang	300.000

Tanggal Realisasi	Uraian Kegiatan	Kecamatan/ Desa	Bidang	Jenis Bantuan	Nominal
Agustus	Biaya bantuan dana untuk kegiatan PHBN RT 02/ RW 04 Kelurahan Sidorejo.	Tuban	Sosial	Uang	300.000
Agustus	Biaya partisipasi berbagi di bulan Kemerdekaan- Bakti sosial untuk masyarakat Dhu'afa oleh LSM-KIPP.	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya pembelian karangan bunga ucapan HUT Bank Jatim ke 62 Tuban.	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana dalam rangka HUT RI ke 78 di desa Kendalrejo Kec. Soko.	Soko	Sosial	Uang	1.000.000
Agustus	Biaya bantuan dana dalam rangka kegiatan HUT RI ke 78 di dusun Mayang Desa Magersari Kecamatan Plumpang.	Plumpang	Sosial	Air	300.000
Agustus	Biaya bantuan dana partisipasi kegiatan HUT RI ke 78 di Kecamatan Plumpang.	Plumpang	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana partisipasi dalam rangka HUT RI ke 78 di dsun Beron desa Punggulrejo Kecamatan Rengel.	Rengel	Sosial	Uang	750.000
Agustus	Biaya bantuan 1 (satu) buah Tumpeng dalam rangka malam tirakatan HUT RI ke 78 di Kecamatan Jenu.	Jenu	Sosial	Uang	450.000
Agustus	Biaya Pembelian Tumpeng untuk kegiatan Pesta Rakyat Tumpengan bareng Mas Lindra - Festival jajanan khas Tuban dan Sosialisasi gempur rokok ilegal.	Tuban	Sosial	Uang	1.200.000
Agustus	Biaya kegiatan kerja bakti pasca Haul Sunan Bunang di kota Tuban.	Tuban	Sosial	Uang	1.077.000
Agustus	Biaya bantuan dana untuk kegiatan PHBN RT 05/ RW 01 Kelurahan Sidorejo	Tuban	Sosial	Uang	300.000
Agustus	Biaya bantuan dana dalam rangka kegiatan turnamen sepakbola di Montong	Montong	Sosial	Uang	500.000

Tanggal Realisasi	Uraian Kegiatan	Kecamatan/ Desa	Bidang	Jenis Bantuan	Nominal
Agustus	Biaya bantuan dana dalam rangka kegiatan HUT RI ke 78 di UPK Widang.	Widang	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana Pembelian Tumpeng untuk Pendopo Kecamatan Rengel.	Rengel	Sosial	Uang	300.000
Agustus	Biaya bantuan dana dalam rangka kegiatan HUT RI ke 78 di UPK Palang.	Palang	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana Pembelian Tumpeng untuk Kantor Kecamatan Grabagan.	Grabagan	Sosial	Uang	450.000
Agustus	Biaya bantuan dana Pembelian Tumpeng untuk Kantor Kecamatan Semanding.	Semanding	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan malam tirakatan (tumpeng dan air mineral) di Kel.Sidorejo.	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya pembelian karangan bunga turut berduka cita atas meninggalnya Ibu Ngadiem (Ibunda dari Bapak Agus Setyo Utomo, SH).	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana Pembelian Tumpeng utk Kantor Kecamatan Tambakboyo.	Tambakboyo	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana dalam rangka kegiatan HUT RI ke 78 di desa Magersari di Kecamatan Plumpang.	Plumpang	Sosial	Uang	500.000
September	Biaya bantuan dana dalam rangka kegiatan HUT RI ke 78 di desa Klutuk Kecamatan Tambakboyo.	Tambakboyo	Sosial	Uang	250.000
October	Biaya bantuan dana dalam rangka kegiatan Festival Band Remaja Lagu-lagu Koes Ploes oleh Jiwa Nusantara Tuban.	Tuban	Sosial	Uang	1.000.000
November	Biaya bantuan dana untuk sponsor HUT SMA Negeri 1 Tuban.	Tuban	Sosial	Uang	800.000
Oktober	Biaya bantuan dana HUT ke 13 Media Cetak-Online Metro Soerya Tahun 2023.	Tuban	Sosial	Uang	250.000

Tanggal Realisasi	Uraian Kegiatan	Kecamatan/ Desa	Bidang	Jenis Bantuan	Nominal
Oktober	Biaya bantuan partisipasi kegiatan HUT Persatuan Purnawirawan Angkatan.	Tuban	Sosial	Uang	150.000
Oktober	Biaya bantuan panitia PHBI Mushola Sahatil Jannah RT 05/RW 01 Kel. Sidorejo.	Tuban	Sosial	Uang	250.000
November	Biaya bantuan dana dalam rangka sedekah bumi di desa Sukolilo Kec.Bancar.	Bancar	Sosial	Uang	500.000
November	Biaya partisipasi HUT Dharma Wanita Persatuan ke 24 tahun 2023.	Tuban	Sosial	Uang	1.000.000
Desember	Biaya partisipasi Bakti Sosial untuk masyarakat Dhu'afa tahap ke III oleh LSM.	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Desember	Biaya partisipasi bantuan dana Bakti Sosial untuk operasi Katarak tahun 2023.	Tuban	Sosial	Uang	1.000.000
Desember	Biaya partisipasi bantuan dana Bakti Sosial utk kegiatan Bupati Cup olahraga Tradisional - Senam Kreasi Tingkat Kabupaten Tuban oleh Kormi Kab.Tuban.	Tuban	Sosial	Uang	1.500.000
Desember	Biaya bantuan dana kegiatan Bakti Sosial hari Ibu 2023 oleh LSM Merah Putih	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Jumlah					89.832.000,00

BAB VI
MASALAH YANG TIMBUL SELAMA TAHUN BUKU
YANG MEMPENGARUHI KEGIATAN USAHA

6.1 Permasalahan dan Pemecahan Masalah

6.1.1 Masalah

Masalah – masalah yang dihadapi Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban dalam Pengembangan / peningkatan Sistem Pelayanan masih banyak kendala hal ini disebabkan :

- Banyaknya Jaringan pipa transmisi dan distribusi yang sudah berumur (tua)
- Adanya sebagian WILAYAH yang belum terdapat pipa transmisi dan distribusi sehingga pelayanan AIR kurang maksimal.
- Terbatasnya Air Baku di wilayah Grabagan, Bangilan, Tambakboyo, Parengan dan sebagian wilayah kota sehingga peningkatan kapasitas Produksi sangat sulit serta Perkembangan perumahan dan perluasan hunian penduduk belum sebanding atau belum mengimbangi peningkatan Produksi dan Distribusi.

6.1.2 Pemecahan Masalah

Pelayanan kepada masyarakat merupakan masalah utama dikarenakan pada era saat ini sikap masyarakat mulai kritis terhadap pelayanan yang diberikan oleh Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban, perlunya tindakan preventif dengan memberikan pelayanan secara maksimal sesuai dengan tuntutan masyarakat saat ini yang membutuhkan pelayanan secara kontinuitas , kuantitas, kualitas, dan pelayanan yang mudah, cepat serta pelayanan yang nyaman dan ramah (pelayanan prima).

Dengan terbatasnya dana investasi Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban ,maka upaya –upaya yang dilakukan oleh Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban adalah :

- a. Berupaya meningkatkan Pelayanan kepada masyarakat yaitu cepat tanggap terhadap pengaduan, laporan kebocoran, distribusi air macet dan lain sebagainya sehingga di harapkan dapat tertangani dengan cepat.
- b. Membuat sumur bor dan instalasi perpompaan untuk daerah pelayanan serta pengembangan daerah pelayanan.
- c. Penggantian Water Meter pelanggan yang sudah berumur dan macet.
- d. Mengajukan usulan – usulan Proyek APBD Kabupaten, APBD Propinsi dan APBN (Pusat) dalam rangka pengembangan / peningkatan sistem pelayanan air bersih sehingga Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban dapat memberikan pelayanan sesuai dengan tuntutan pelanggan / Masyarakat.
- e. Melakukan pemasangan jaringan pipa transmisi dan distribusi untuk pengembangan di daerah pelayanan.
- f. Upaya pemenuhan kebutuhan air untuk PT. Pertamina Kilang Internasional yang diambil dari produksi Socorejo atau alternatif di desa Suwalan, Temaji dan Tasikharjo di Kecamatan Jenu.

BAB VII
PENGAWASAN YANG TELAH DILAKSANAKAN
OLEH DEWAN PENGAWAS

7.1 Laporan Tugas Pengawasan Dewan Pengawas

Dewan Pengawas dalam melaksanakan tugas dan wewenangnya yang telah diatur dalam Peraturan Daerah Kabupaten Tuban Nomor 13 tahun 2018 Tentang Perubahan Atas Peraturan Daerah Nomor 13 tahun 2015 Tentang Perusahaan Daerah Air Minum “Tirta Lestari” Kabupaten Tuban telah melaksanakan rapat rutin bulanan dalam rangka mengevaluasi kinerja Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban, yang dirinci sebagai berikut :

No.	Bulan	Materi Rapat	Hasil Rapat
1	Januari	Evaluasi Anggaran Tahun 2023	Penyerapan Anggaran Perumda Air Minum Tirta Lestari tahun 2023 sangat baik dan sudah mencapai target yang telah ditetapkan.
2	Februari	Audit Internal Tahun Buku 2023	Dipersiapkan hal-hal atau dokumen pendukung untuk kelengkapan audit dan harus dipastikan bahwa setiap data berupa rincian laporan harus sinkron.
3	Maret	Persiapan Ramadhan	Persiapan menyambut Bulan Suci Ramadhan 1444 H dimohonkan untuk ketersediaan air dapat dicukupi khususnya di waktu-waktu tertentu, menjelang buka puasa dan saat sahur.
4	April	Evaluasi Laporan Triwulan	Untuk Laporan Triwulan Perumda Air Minum Tirta Lestari realisasi penggunaan anggaran sudah sesuai dengan pagu yang ada.
5	Mei	Evaluasi setelah cuti bersama dan libur Idul Fitri	Untuk seluruh pegawai agar tetap fokus dipekerjaan, sesuai dengan tupoksinya dan memberikan pelayanan terbaik.
6	Juni	Evaluasi kinerja Perusahaan selama 6 bulan	Kinerja perusahaan selama 6 bulan terakhir sudah cukup baik sesuai dengan target manajemen.
7	Juli	Pembahasan Laporan Triwulan II	Untuk Laporan Triwulan II Perumda Air Minum Tirta Lestari realisasi penggunaan anggaran sudah sesuai dengan pagu yang ada.
8	Agustus	Evaluasi Semester ke I	Evaluasi Sambungan Rumah dan jika ada keluhan dari pelanggan segera diakomodir sebaik mungkin.
9	September	Persiapan RKA Pendapatan dan Belanja Tahun 2024	Agar rencana kerja Anggaran dan Pendapatan Belanja Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban sesuai aturan yang berlaku.
10	Oktober	Evaluasi anggaran triwulan ke III	Diupayakan target penyerapan anggaran triwulan ini bisa terealisasi lebih maksimal, agar rekan-rekan tidak menunggu deadline untuk mengirim laporan.

No.	Bulan	Materi Rapat	Hasil Rapat
11	November	Evaluasi akhir RKAP Tahun 2023	RKAP Tahun 2023 dan Rencana Bisnis Tahun 2023-2027 agar dijadikan acuan dalam peningkatan kinerja Tahun 2024.
12	Desember	Rencana APBD TA 2024	Rencana APBD Tahun Anggaran Tahun 2024 disetujui oleh seluruh peserta rapat.

BAB VII PENUTUP

Laporan Tahunan Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban disusun berdasarkan hasil analisis kegiatan secara obyektif dan berdasarkan fakta serta informasi yang sebenarnya selama pelaksanaan kegiatan tahun 2023. Dengan disusunnya Laporan Tahunan ini diharapkan menjadi bahan evaluasi dan laporan dalam pelaksanaan upaya pencapaian visi dan misi perusahaan, juga sebagai alat penilai kualitas kinerja selama tahun buku 2023. Laporan Tahunan ini telah disusun berdasarkan norma-norma dan Standar Akuntansi yang berlaku untuk Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban.

Laporan Tahunan ini bersifat terbuka untuk dilakukan penyesuaian dan perbaikan di masa mendatang sesuai dengan perkembangan situasi dan keadaan dalam tata kelola perusahaan. Demikian disampaikan mohon dapatnya diberikan bimbingan dan arahan.

Tuban, 14 Maret 2024
**PERUMDA AIR MINUM TIRTA LESTARI
KABUPATEN TUBAN**

SLAMET RIYADI, SH
Direktur



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si., Ak & REKAN

Ijin Menkeu: No Kep. 109/KM.5/2005

Nomor : 00012/2.0664/AU.2/11/1197-1/1/III/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Dewan Pengawas dan Direksi

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA LESTARI
KABUPATEN TUBAN**

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA LESTARI KABUPATEN TUBAN yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

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

Basis Opini

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

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

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



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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap resiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis opini bagi kami. Resiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.



- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usahanya.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

Laporan atas Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan Lain

Kami juga melakukan pengujian atas kepatuhan perusahaan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian internal. Laporan keuangan, kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian internal adalah tanggung jawab manajemen perusahaan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan, kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian internal berdasarkan audit kami.

KAP Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si, Ak & REKAN

Partner

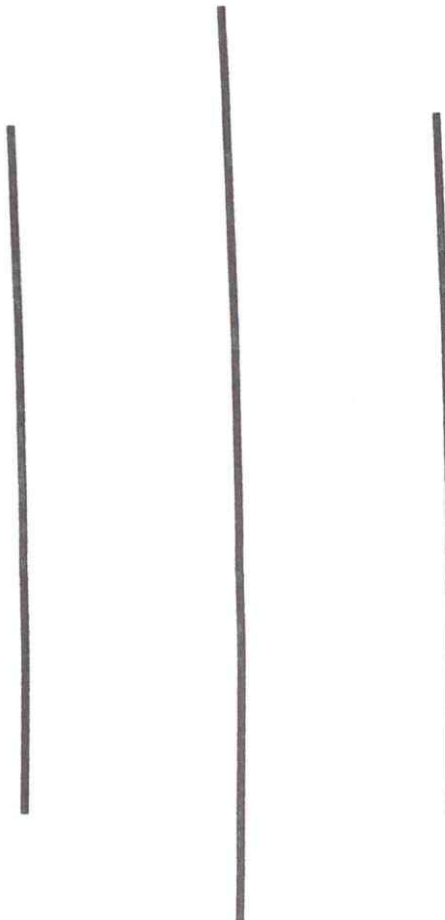
Drs. Subyakto, MM, Ak, CA, CPA
NRAP : AP. 1197

Surabaya, 14 Maret 2024



Office: 1. Jl. Gubeng Kertajaya III F/10 Surabaya 60281
2. Regus Pakuwon Centre 23rd Floor
Jalan Embong Malang No. 1 - 5 Surabaya 60261
Telp / Fax : 031 - 5055789 / 5046348
Email : kapbasridanrekan@yahoo.co.id
www.kapbasrisurabaya.com

LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2023



**PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
PERUSAHAAN DAERAH ANEKA TAMBANG
TAHUN 2024**



PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
PERUSAHAAN DAERAH ANEKA TAMBANG
JALAN GAJAH MADA NOMOR 16 TELP./FAX. (0356) 328702
TUBAN - 62317

**NERACA
PER 31 DESEMBER 2023**

AKTIVA

A. Aktiva Lancar

I. Kas dan Setara Kas

11.01.00 Kas	Rp.	17,447,029.18	
11.01.01 Kas Kecil	Rp.	2,555,000.00	
11.03.00 Bank Jatim	Rp.	979,108.68	
11.03.01 Bank Jatim Surabaya	Rp.	3,001,604.88	
11.04.00 Bank Mandiri	Rp.	<u>313,835,537.80</u>	

Rp. 337,818,280.54

II. Piutang Usaha

12.03.00 PT. Semen Indonesia (Persero) Tbk	Rp.	102,292,000.00	
12.05.00 Umum	Rp.	4,140,000.00	
12.06.01 UD. Mebel masya	Rp.	205,500,000.00	
12.06.05 PT.OPTISSIMA	Rp.	157,500,000.00	
12.07.00 PT. Pertamina	Rp.	<u>128,348,485.00</u>	

Rp. 597,780,485.00

13.01.00 Persediaan Barang

Rp. 14,454,000.00

13.01.01 Persediaan Barang

Rp. 96,502,000.00

14.03.00 Pembayaran di muka

Rp. 9,872,640.00

Jumlah Aktiva Lancar

Rp. 1,056,427,405.54

B. Aktiva Tetap

31.01.00 Tanah dan Hak Atas Tanah

Rp. 249,600,000.00

31.03.00 Bangunan

Rp. 113,068,200.00

31.03.01 Akm. Penyusutan Bangunan

Rp. 60,151,165.00

Rp. 52,917,035.00

31.04.00 Kendaraan

Rp. 23,205,000.00

31.04.01 Akm. Penyusutan Kendaraan

Rp. 21,484,499.00

Rp. 1,720,501.00

31.05.00 Inventaris

Rp. 78,136,000.00

31.05.01 Akm. Penyusutan Inventaris

Rp. 54,422,800.00

Rp. 23,713,200.00

Jumlah Aktiva Tetap

Rp. 327,950,736.00

JUMLAH SELURUH AKTIVA

Rp. 1,384,378,141.54

PASIVA

C. Hutang Jangka Pendek

50.08.00	Hutang Sekam Padi	Rp.	56,034,000.00
50.11.03	Hutang Potongan Mutu Sekam Padi	Rp.	1,379,986.00
50.14.00	Hutang Bright Gas	Rp.	2,447,000.00
50.15.00	Hutang Jasa Angkat dan Angkut Minyak Mentah	Rp.	<u>110,043,436.00</u>
	Jumlah Hutang Jangka Pendek	Rp.	170,804,422.00

D. EKUITAS

62.00.00	Dana pembangunan Daerah dan APBD	Rp.	-
62.01.00	Cadangan Umum	Rp.	392,109,057.53
62.03.00	Sosial dan Pendidikan	Rp.	217,583,907.66
62.04.00	Jasa Produksi	Rp.	-
62.05.00	Sumbangan Dana Pensiun dan Sumbg. Pegawai	Rp.	97,895,124.77
70.03.00	Modal Pemkab	Rp.	408,245,000.00
70.04.00	Laba (Rugi) Ditahan	Rp.	202,693,489.20
70.05.00	Laba (Rugi) Berjalan	Rp.	<u>(104,952,859.62)</u>
		Rp.	<u>1,213,573,719.54</u>
	JUMLAH SELURUH PASIVA	Rp.	<u>1,384,378,141.54</u>

Tuban, 31 Desember 2023

PIK DIREKTUR PD ANEKA TAMBANG
KABUPATEN TUBAN



ARIF HANDONO, SH, MH

Penata Utama Muda

NIP. 19661102 199603 1 003



PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
PERUSAHAAN DAERAH ANEKA TAMBANG
JALAN GAJAH MADA NOMOR 16 TELP./FAX. (0356) 328702
TUBAN - 62317

LAPORAN PERUBAHAN MODAL
31 DESEMBER 2023

Modal 31 Desember 2022

~ Modal Pemkab	Rp.	408.245.000,00
~ Laba di tahan	Rp.	202.693.489,20
~ Dana pembangunan daerah dan APBD	Rp.	-
~ Cadangan Umum	Rp.	392.109.057,53
~ Sosial dan Pendidikan	Rp.	217.583.907,66
~ Jasa Produksi	Rp.	-
~ Sumbangan Dana Pensiun dan Pegawai	Rp.	<u>97.895.124,77</u>
Jumlah Modal 31 Desember 2022	Rp.	1.318.526.579,16
Ditambah :		
Laba (Rugi) tahun 2023	Rp.	<u>(104.952.859,62)</u>
	Rp.	1.213.573.719,54
Dikurangi :		
~ Target PAD	Rp.	<u>-</u>
Modal 31 Desember 2023	Rp.	<u><u>1.213.573.719,54</u></u>

Tuban, 31 Desember 2023

Pt. DIREKTUR PD ANEKA TAMBANG
KABUPATEN TUBAN



ARIF HANDOYO, SH, MH

Petaka Nama Muda

NIP. 196811021996031003



PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
PERUSAHAAN DAERAH ANEKA TAMBANG
JALAN GAJAH MADA NOMOR 16 TELP./FAX. (0356) 328702
TUBAN - 62317

LAPORAN PERHITUNGAN LABA RUGI
PERIODE 31 DESEMBER 2023

Penjualan

80.02.00	Penjualan Sekam	Rp.	220,522,400.00
80.07.00	Penjualan Gas	Rp.	71,934,000.00
80.08.00	Jasa Pengangkutan dan Pengangkutan Minyak Mentah	Rp.	1,392,941,825.00
80.09.00	Penjualan Armorck	Rp.	50,000,000.00
Penjualan Kotor		Rp.	1,735,398,225.00
50.11.00	Dikurangi pot. Mutu,Pph ps 22 (Sekam)	Rp.	3,800,250.00
Penjualan Bersih		Rp.	1,731,597,975.00

Harga Pokok Penjualan

Persediaan Bahan Baku	Rp.	-
Pembelian	Rp.	256,711,860.00
Biaya Tenaga Kerja Langsung	Rp.	-
Biaya Tenaga Kerja Tidak Langsung	Rp.	105,667,600.00
Persediaan Yang Tersedia Untuk Dijual	Rp.	362,379,460.00
Dikurangi : persediaan Akhir	Rp.	-
HPP	Rp.	362,379,460.00
HPP Niaga Gas	Rp.	74,895,000.00
Lab (Rugi) Kotor dari Penjualan	Rp.	1,294,323,515.00

Beban Usaha

91.01.00	Gaji, Lembur, dan Insentive	Rp.	101,340,000.00
91.02.00	Kesejahteraan Karyawan	Rp.	11,450,000.00
91.03.00	Transport dan P. Kendaraan	Rp.	64,474,000.00
91.04.00	Telp, Air, Listrik dan BPJS	Rp.	22,962,470.00
91.06.00	Sumbangan dan Iuran	Rp.	100,000.00
91.10.00	PPN, Pph ps 21,22,25,29	Rp.	2,966,121.00
91.11.00	Bahan Bakar, Oli dan Pelumas	Rp.	4,922,322.00
91.13.00	Alat Tulis Kantor	Rp.	15,116,750.00
91.17.00	Biaya Lain - lain	Rp.	9,510,255.00
91.21.01	Biaya penyusutan Gedung	Rp.	5,653,410.00
91.21.02	Biaya penyusutan Kendaraan	Rp.	2,320,499.00
91.21.03	Biaya penyusutan Inventaris	Rp.	7,813,600.00
91.23.01	Pembagian Hasil Jasa Angkat dan Angkut Minyak Mentah	Rp.	1,158,336,135.00
		Rp.	1,406,965,562.00

Beban Non Usaha

98.01.00	Beban Administrasi bank	Rp.	180,000.00
98.02.00	Beban Penerbitan Cek	Rp.	260,000.00
98.05.00	Beban Jasa Giro (PPh)	Rp.	-
		Rp.	440,000.00
Lab (Rugi) Usaha		Rp.	(113,082,047.00)

Pendapatan Lain - lain

88.02.00	Pendapatan Jasa Giro / Deposito	Rp.	3,602,964.38
88.04.00	Pendapatan Lain - lain	Rp.	4,526,223.00
88.07.00	Keuntungan Penyertaan Modal	Rp.	-
		Rp.	8,129,187.38
Lab (Rugi)		Rp.	(104,952,859.62)

Tuban, 31 Desember 2023

DIREKTUR PD. ANEKA TAMBANG
KABUPATEN TUBAN



W. WANDoyo, S.H., M.H.

Perata Muda

NIP. 1966021996031003



PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
 PERUSAHAAN DAERAH ANEKA TAMBANG
 JALAN GUNUNG MANDI NOMOR 16 - TEL: P.FAK (0368) 329702
 TUBAN - 62317
 CASH FLOW (AURAN KAS)
 TAHUN 2023

NO	Kode	PERUSAHAAN	JANUARI	FEBRUARI	MARET	APRIL	MAY	JUNI	JULI	AGUSTUS	SEPTEMBER	OKTOBER	NOVEMBER	DESEMBER	JUMLAH
1	11 01 00	Sisa-bulan lalu	27.169.229,18	77.471.702,18	13.563.579,18	7.171.319,18	3.781.603,18	23.235.543,18	13.221.333,18	463.330,18	15.644.428,18	21.136.613,18	7.624.177,18	2.918.019,18	27.169.229,18
	11 01 00	a. Kas					333.000,00	750.000,00	1.132.000,00	1.610.000,00	2.004.000,00	2.399.000,00	2.955.000,00	2.955.000,00	
	11 02 00	c. Saldo Bank	979.108,98	979.108,98	979.108,98	979.108,98	979.108,98	979.108,98	979.108,98	979.108,98	979.108,98	979.108,98	979.108,98	979.108,98	979.108,98
	11 03 00	Bank, simpanan Cakupan	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88
	11 03 01	Bank, simpanan Tabung	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88	3.001.604,88
	11 04 00	Bank, simpanan	346.213.981,42	299.331.871,87	311.479.941,79	311.479.941,79	283.752.785,35	449.004.425,95	392.006.413,34	374.237.405,61	359.315.595,93	323.299.282,20	302.134.289,51	324.713.343,12	3.001.604,88
	11 04 01	JUMLAH ANEKA KAS	377.343.904,18	337.744.282,81	328.664.129,83	327.252.785,35	477.473.983,30	389.459.480,08	380.291.481,35	379.946.128,87	360.065.912,80	409.346.280,29	331.884.598,48	377.343.904,18	3.001.604,88
	11 01 00	Perantara	1.081.379.890,00	229.228.000,00	119.066.000,00	194.800.000,00	243.315.000,00	88.715.000,00	75.800.000,00	179.800.000,00	86.200.000,00	180.000,00	67.700.000,00	173.800.000,00	2.504.623.680,00
	11 01 01	- Kas Kecil					333.000,00	417.000,00	470.000,00	394.000,00	265.000,00	180.000,00		2.560.000,00	
	11 01 02	- Piutang Keadan							1.000.000,00						1.000.000,00
	12 02 00	- Piutang Pegawai													30.400.000,00
	12 02 01	- Piutang Umum													30.400.000,00
	12 03 03	- Piaywaan Modal PT, PPE													779.004.880,00
	20 03 00	Pendapatan	729.004.880,00												729.004.880,00
	20 03 01	- Pemas. Diant. Teori - CA Annona													137.798.156,00
	20 03 02	- Penerimaan Lain-lain													32.514.000,00
	20 03 03	- Penerimaan Saluran Paga	22.024.000,00					795.000,00	795.000,00	621.000,00	973.000,00	899.000,00	930.000,00	968.000,00	32.514.000,00
	20 03 04	- Penerimaan Saluran Paga	22.024.000,00					795.000,00	795.000,00	621.000,00	973.000,00	899.000,00	930.000,00	968.000,00	32.514.000,00
	20 03 05	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	226.098.911,00	297.715.900,00	98.986.300,00	11.527.424,00	311.117.804,00	87.660.748,00	163.920.951,00	163.920.951,00	68.462.644,00	68.462.644,00	102.452.856,00	1.452.689.657,20	3.002.604,38
	20 03 06	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 07	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 08	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 09	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 10	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 11	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 12	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 13	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 14	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 15	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 16	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 17	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 18	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 19	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 20	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 21	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 22	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 23	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 24	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 25	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 26	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 27	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 28	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 29	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 30	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 31	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 32	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 33	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 34	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 35	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 36	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78	325.247,27	919.730,32	292.395,33	327.161,25	303.753,61	324.713,34	3.002.604,38	3.002.604,38
	20 03 37	- Biaya Angg. Akut. Monev - Weteran	267.539,25	297.539,25	305.219,81	254.832,95	306.968,78								

LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI

DAFTAR ISI

Halaman

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

LAPORAN KEUANGAN

- | | |
|------------------------------------|-------|
| - Neraca | 1 |
| - Laporan Laba Rugi Dan Saldo Laba | 2 |
| - Laporan Perubahan Ekuitas | 3 |
| - Laporan Arus Kas | 4 |
| - Catatan Atas Laporan Keuangan | 5 - 9 |

DAFTAR LAMPIRAN

- Daftar Aset Tetap

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI

JALAN GAJAH MADA NOMOR 16 TELP/FAX (0356) 328702
TUBAN - 62317

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : HANIF SYAEFUL MAHDLI, ST.
Alamat Kantor : Jl. Gajahmada No. 16 Tuban
Telepon : (0356) 328702
Jabatan : PLT Direktur.

menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI KABUPATEN TUBAN.
2. Laporan keuangan PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI KABUPATEN TUBAN telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP).
3. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI KABUPATEN TUBAN telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan keuangan PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI KABUPATEN TUBAN tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
5. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI KABUPATEN TUBAN sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
6. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI KABUPATEN TUBAN.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tuban, 4 April 2024

Plt. DIREKTUR PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN



HANIF SYAEFUL MAHDLI, ST.

Penata Tingkat I

NIP. 19730215 200212 1 005

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN LABA RUGI**

**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)**

	<u>Catatan</u>	<u>Tahun 2023</u> Rp	<u>Tahun 2022</u> Rp
Pendapatan Penjualan	6.f	-	-
Harga Pokok Penjualan	7.f	-	-
LABA (RUGI) KOTOR		<u>-</u>	<u>-</u>
Beban Usaha	8.f	<u>(16.195.000)</u>	<u>(15.033.000)</u>
LABA (RUGI) BERSIH USAHA		<u>(16.195.000)</u>	<u>(15.033.000)</u>
Pendapatan (Beban) Lain-Lain			
Beban Lain-Lain	9.f	(1.800.566)	(1.707.992)
Pendapatan Lain-Lain	10.f	6.952.832	7.039.962
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain		<u>5.152.266</u>	<u>5.331.970</u>
LABA BERSIH SEBELUM PAJAK		(11.042.734)	(9.701.030)
Beban Pajak		-	-
LABA BERSIH SETELAH PAJAK		<u>(11.042.734)</u>	<u>(9.701.030)</u>

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

Plt Direktur Perumda Minyak dan Gas Bumi
Kabupaten Tuban



HANIF SYAEFUL MAHDLI, ST
NIP : 19730215.200212.1.005

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
Dengan Angka Pembandingan Tahun 2022
(Disajikan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)**

	Modal Saham	Laba Ditahan	Jumlah
Saldo 31 Desember 2021	721.400.000,00	(145.424.423,72)	575.975.576,28
Mutasi	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun 2022	-	(9.701.030,03)	(9.701.030,03)
Saldo 31 Desember 2022	<u>721.400.000,00</u>	<u>(155.125.453,75)</u>	<u>566.274.546,25</u>
Mutasi Koreksi	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun 2023	-	(11.042.734,26)	(11.042.734,26)
Saldo 31 Desember 2023	<u><u>721.400.000,00</u></u>	<u><u>(166.168.188,01)</u></u>	<u><u>555.231.811,99</u></u>

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)**

	<u>TAHUN 2023</u> (Rp)	<u>TAHUN 2022</u> (Rp)
<u>Aliran Kas dari Aktivitas Operasi</u>		
<i>Penerimaan:</i>		
Bunga Bank / Jasa Giro	6.952.832	7.039.962
<i>Pengeluaran:</i>		
Alat Tulis Kantor	(150.000)	(238.000)
Buku Cek dan Administrasi Bank	(410.000)	(300.000)
Beban Lain - Lain	(15.000.000)	(13.750.000)
Beban Jasa Giro	(1.390.566)	(1.407.992)
Sub Jumlah	<u>(16.950.566)</u>	<u>(15.695.992)</u>
<u>Aliran Kas dari Aktivitas Investasi</u>		
Inventaris Kantor	-	-
Sub Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Aliran Kas dari Aktivitas Pendanaan</u>		
Pembayaran bagian Laba Pemda	-	-
Sub Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>(9.997.734)</u>	<u>(8.656.030)</u>
Kenaikan/Penurunan Bersih Kas & Setara Kas		
Saldo Kas dan Setara Kas Awal	560.004.546	568.660.576
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	(9.997.734)	(8.656.030)
Saldo Kas dan Setara Kas Akhir	<u>550.006.812</u>	<u>560.004.546</u>

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)**

1. U M U M

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Tuban Nomor 6 Tahun 2014 tentang Pembentukan Perusahaan Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban.

Selanjutnya, sehubungan dengan pengaturan pengelolaan BUMD dengan PP No 54 tahun 2017, maka Perda No 6 Tahun 2014 perlu dilakukan penyesuaian.

Berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 3 Tahun 2020 disesuaikan nama badan hukumnya menjadi Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban.

b. Maksud dan tujuan Perusahaan

Menyelenggarakan dan Mengelola potensi minyak dan gas bumi pada kegiatan usaha hilir dalam rangka peningkatan ekonomi daerah.

- Mewujudkan Alih Teknologi dan Manajemen serta peningkatan dan pemberdayaan Sumber Daya Manusia; dan
- Meningkatkan Pendapatan Asli Daerah

c. Legalitas Perusahaan

- Surat izin usaha perdagangan (SIUP) dari Dinas Perekonomian dan Pariwisata Tuban Nomor : 503/828B-M/414.055/2014 tanggal 21 Agustus 2014
- Surat Izin Tempat Usaha Industri No. 503/2438/414.214/2014 tanggal 11 Agustus 2014
- Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) nomor : 70.742.685.4.648.000, dari Departemen Keuangan Republik Indonesia Direktorat Jenderal Pajak, Kantor Pelayanan Pajak Surabaya.
- Nomor Induk Berusaha (NIB) Nomor 0232000912339 Tanggal 23 September 2020, oleh Badan Koordinasi Penanaman Modal

Kode dan Nama KBLI adalah sebagai berikut :

<u>Kode KBLI</u>	<u>Nama KBLI</u>
19211	Industri Bahan Bakar dan Pemurnian Pengilangan Minyak Bumi
06100	Pertambangan Minyak Bumi
46610	Perdagangan Besar Bahan Bakar Padar, Cair dan Gas dan Produk YBDI
49432	Angkutan Bermotor untuk Barang Khusus
19291	Industri Produk dari Hasil Kilang Minyak Bumi

d. Struktur Lini Organisasi

Struktur Organisasi perusahaan disusun berdasarkan Surat Keputusan Bupati Tuban No.20 Tahun 2014 tanggal 30 Juni 2014 dengan susunan sebagai berikut:

- Unsur Pengawas : Badan Pengawas
- Direktur : PLT Hanif Syaeful Mahdli, ST (Periode 1 Maret 2024 - 31 Mei 2024)
: PLT Hanif Syaeful Mahdli, ST (Periode 1 Des 2023 - 29 Feb 2024)
: PLT Drs Endro Budi Sulisty (Periode 1 Sep 2023 - 30 Nov 2023)
: PLT Arif Handoyo, SH., MH (Periode 1 Juni 2023 - 31 Agustus 2023)
: PLT Arif Handoyo, SH., MH (Periode 1 Maret 2023 - 31 Mei 2023)
: PLT Anto Wahyudi, S. STP (Periode 1 Desember 2019 - 28 Februari 2023)
- Kepala Unit Umum : -
- Kepala Unit Keuangan (Staff) : Dedy Wahyudiyanto
- Kepala Unit Teknis dan Produksi : -

Pergantian PLT pada tahun 2023:

- a. Plt. Direktur Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban **an. Anto Wahyudi, S. STP** berdasarkan Surat Perintah Bupati Tuban Nomor : 821/226/414.202/2019, tanggal 26 November 2019 untuk periode jabatan mulai 1 Desember 2019 sampai dengan 28 Februari 2023.
- b. Plt. Direktur Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban **an. Arif Handoyo, S.H, MH** berdasarkan Surat Perintah Bupati Tuban Nomor : 821/49/414.203.3/2023, tanggal 1 Maret 2023 untuk periode jabatan mulai 1 Maret 2023 sampai dengan 31 Mei 2023.
- c. Plt. Direktur Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban **an. Arif Handoyo, S.H, MH** berdasarkan Surat Perintah Bupati Tuban Nomor : 821/339/414.203.3/2023, tanggal 7 Juni 2023 untuk periode jabatan mulai 1 Juni 2023 sampai dengan 31 Agustus 2023.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)**

- d. Plt. Direktur Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban **an. Drs Endro Budi Sulisty** berdasarkan Surat Perintah Bupati Tuban Nomor : 821/418/414.203.3/2023, tanggal 1 September 2023 untuk periode jabatan mulai 1 September 2023 sampai dengan 30 November 2023.
- e. Plt. Direktur Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban **an. Hanif Syaeful Mahdli, ST**, berdasarkan Surat Perintah Bupati Tuban Nomor : 821/489/414.203.3/2023, tanggal 1 Desember 2023 untuk periode jabatan mulai 1 Desember 2023 sampai dengan 29 Februari 2024.
- f. Plt. Direktur Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban **an. Hanif Syaeful Mahdli, ST**, berdasarkan Surat Perintah Bupati Tuban Nomor : 821/208/414.021/2024, tanggal 29 Februari 2024 untuk periode jabatan mulai 1 Maret 2024 sampai dengan 31 Mei 2024.

Susunan badan Pengawas

Susunan Badan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Bupati Tuban Nomor : 188.45/179/KPTS/414.031/2018 tanggal 17 April 2018 dengan susunan sebagai berikut :

- Ketua : Kepala Badan Pendapatan, Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kabupaten Tuban
- Sekretaris : Kepala Bagian Perekonomian dan Sumber Daya Alam Setda Kabupaten Tuban
- Anggota : Kepala Bagian Hukum Setda Kabupaten Tuban.

e. Modal Perusahaan

berdasarkan Perda No. 6 tahun 2014, modal perusahaan sebesar Rp 2.000.000.000,00 dan sesuai Perda No 3 tahun 2020 terdapat perubahan modal berupa Modal Dasar dan Modal ditempatkan sebagai berikut :

- (1) Modal Dasar Perumda Migas sebesar Rp 2.000.000.000,00 (Dua Milyar Rupiah)
- (2) Modal Disetor Perumda Migas sebesar Rp 721.400.000,00 (Tujuh ratus dua puluh satu juta empat ratus ribu rupiah)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Ikhtisar kebijakan akuntan yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan perusahaan sesuai Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan ini disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum dan pengungkapan yang diisyaratkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI) berdasarkan prinsip kesinambungan (*Going Concern*) serta mengikuti konvensi harga historis (*Historical Cost*).

Laporan Keuangan disajikan dalam mata uang Rupiah.

Manajemen perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dengan angka komparatif tahun 2022, telah disajikan sesuai SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

b. Kas dan Setara Kas

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

c. Piutang Usaha

Piutang Usaha dicatat pada saat penyerahan barang atau pekerjaan telah selesai. Perusahaan tidak mengadakan penyisihan untuk piutang perusahaan yang diragukan penagihannya. Kerugian atas piutang usaha yang tidak dapat ditagih dibebankan pada laporan laba rugi. Perusahaan tidak membuat klasifikasi umur atas piutang usaha karena umur atas piutang tersebut relatif berjangka pendek.

d. Persediaan

Persediaan bahan baku, bahan pembantu dinyatakan berdasarkan nilai perolehan yang ditentukan dengan metode rata-rata sederhana atau *simple average costing*, sedangkan persediaan barang jadi dinilai berdasarkan realisasi biaya yang telah dikeluarkan untuk mendapatkan barang tersebut.

e. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan berdasarkan harga perolehannya (*cost*) dikurangi akumulasi penyusutan hingga akhir tahun berjalan. Beban penyusutan kecuali bangunan, dihitung dengan metode Garis Lurus (*Straight Line Method*) sesuai dengan golongan aset tetap yang bersangkutan atas dasar tarif penyusutan sebagai berikut :

Jenis Aset Tetap	Prosentase
Tanah	0%
Bangunan	5%
Kendaraan	10%
Inventaris	10%

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)**

f. Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui pada saat penyerahan barang dan biaya diakui pada saat terjadinya beban. Biaya yang sudah dibayar tetapi belum dinikmati dibuku sebagai biaya yang dibayar dimuka.

g. Pajak Penghasilan

Pajak penghasilan ditentukan berdasarkan penghasilan kena pajak dalam tahun yang bersangkutan. Perusahaan tidak melakukan penangguhan pajak atas perbedaan waktu pengakuan pendapatan dan beban antara laporan keuangan untuk tujuan komersial dan pajak. Sesuai dengan ketentuan SAK ETAP (Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik) yang berlaku.

Audit tidak meliputi segi perpajakan dan oleh karenanya tidak diberikan pendapat atas kewajiban pajak yang mungkin timbul. Jika terdapat temuan-temuan Pemeriksaan Perpajakan dari Direktorat Jendral Pajak akan menjadi tanggungjawab Perusahaan.

Untuk tahun buku 2017 Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi belum ada beban yang ditangguhkan diamortisasi selama 4 tahun (25% / tahun) terhitung mulai tahun 2018.

3. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2023 dan 2022, sebagai berikut :

	31 Des 2023	31 Des 2022
Kas	301.200	451.200
PT Bank Mandiri (Persero), Tbk	549.705.612	559.553.346
Jumlah	550.006.812	560.004.546

4. ASET TETAP

Akun ini merupakan saldo aset tetap per 31 Desember 2023 dan 2022, sebagai berikut :

	31/12/2022			31/12/2023
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<i>Nilai Perolehan :</i>				
Inventaris	10.450.000	-	-	10.450.000
Jumlah	10.450.000	-	-	10.450.000

Akumulasi Penyusutan & Amortisasi :

Inventaris	(4.180.000)	(1.045.000)	-	(5.225.000)
Jumlah	(4.180.000)	(1.045.000)	-	(5.225.000)
Nilai Buku	6.270.000			5.225.000

Akun ini merupakan saldo aset tetap per 31 Desember 2021 dan 2022, sebagai berikut :

	31/12/2021			31/12/2022
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<i>Nilai Perolehan :</i>				
Gedung /Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	10.450.000,00	-	-	10.450.000,00
Inventaris	-	-	-	-
Beban Ditangguhkan	58.360.800	-	58.360.800	-
Jumlah	68.810.800	-	58.360.800	10.450.000

Akumulasi Penyusutan & Amortisasi :

Gedung /Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Inventaris	(3.135.000)	(1.045.000)	-	(4.180.000)
Amor Beban Ditangguhkan	(58.360.800)	-	(58.360.800)	-
Jumlah	(61.495.800)	(1.045.000)	(58.360.800)	(4.180.000)
Nilai Buku	7.315.000			6.270.000

Rincian lihat lampiran 1

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)**

5. EKUITAS

Akun ini merupakan saldo posisi terakhir saham untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	31 Des 2023	31 Des 2022
- Modal Pemkab	721.400.000,00	721.400.000,00
- Laba (Rugi) Ditahan	(155.125.453,75)	(145.424.423,72)
- Laba (Rugi) Berjalan	(11.042.734,26)	(9.701.030,03)
Jumlah	555.231.812	566.274.546

6. PENJUALAN

Akun ini merupakan penjualan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	31 Des 2023	31 Des 2022
- Pendapatan Penjualan	-	-
Jumlah	-	-

7. HARGA POKOK PENJUALAN

Akun ini merupakan harga pokok penjualan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	31 Des 2023	31 Des 2022
- Harga Pokok Penjualan	-	-
Jumlah	-	-

8. BEBAN USAHA

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

	31 Des 2023	31 Des 2022
- Alat Tulis Kantor	(150.000)	(238.000)
- Beban Penyusutan Inventaris	(1.045.000)	(1.045.000)
- Beban Lain-lain	(15.000.000)	(13.750.000)
Jumlah	(16.195.000)	(15.033.000)

9. BEBAN LAIN - LAIN

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

	31 Des 2023	31 Des 2022
- Beban Administrasi Bank	(300.000)	(300.000)
- Beban Penerbitan Buku Cek	(10.000)	-
- Beban Materai Cek	(100.000)	-
- Beban Bunga atas Jasa Giro	(1.390.566)	(1.407.992)
Jumlah	(1.800.566)	(1.707.992)

10. PENDAPATAN LAIN-LAIN

Akun ini merupakan pendapatan lain-lain untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

	31 Des 2023	31 Des 2022
- Pendapatan Jasa Giro	6.952.832	7.039.962
Jumlah	6.952.832	7.039.962

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2022)

11. PERPAJAKAN

	31 Des 2023	31 Des 2022
Laba (Rugi) Sebelum Pajak	(11.042.734)	(9.701.030)
Koreksi Fiskal Positif :		
Beban Administrasi Bank	(300.000)	(300.000)
Beban Jasa Giro	(1.390.566)	(1.407.992)
Koreksi Fiskal Negatif :		
Pendapatan Jasa Giro	6.952.832	7.039.962
Rugi Fiskal	<u>(5.780.469)</u>	<u>(4.369.060)</u>

Sampai dengan per 31 Desember 2023 perusahaan belum beroperasi, sehingga perusahaan hanya melakukan pencatatan biaya operasional yang timbul selama tahun berjalan.

12. GOING CONCERN DAN PERISTIWA PENTING LAINNYA

Peristiwa yang dapat menimbulkan keraguan salah satunya tren negatif yaitu kerugian operasi yang berulang kali terjadi. Manajemen terus memantau secara seksama operasi, likuiditas dan sumber daya yang dimiliki Perusahaan, serta bekerja secara aktif untuk mengurangi dampak saat ini dan dampak masa depan

13. TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 yang diselesaikan pada tanggal 4 April 2024.

LAMPIRAN

Lampiran : 1

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI KABUPATEN TUBAN
 DAFTAR ASET TETAP DAN INVENTARIS
 PER 31 DESEMBER 2023

No.	Nama Barang	Harga Perolehan	Pemakaian (tahun)	Akumulasi Penyusutan 2022	Beban Penyusutan 2023 Penambahan	Akumulasi Penyusutan 2023 Pengurangan	Nilai Buku
1	Tanah	-	-	-	-	-	-
	Sub Jumlah	-	-	-	-	-	-
2	Bangunan	-	-	-	-	-	-
	Sub Jumlah	-	-	-	-	-	-
3	Kendaraan	-	-	-	-	-	-
	Sub Jumlah	-	-	-	-	-	-
4	Inventaris Kantor						
	- Laptop Asus A 407 U F	8.600.000	4	3.440.000	860.000	-	4.300.000
	- Printer Canon MP 287	975.000	4	390.000	97.500	-	487.500
	- Meja Kantor	675.000	4	270.000	67.500	-	337.500
	- Kursi Kerja	200.000	4	80.000	20.000	-	100.000
	Sub Jumlah	10.450.000		4.180.000	1.045.000	-	5.225.000
	Jumlah Aset	10.450.000		4.180.000	1.045.000	-	5.225.000
							5.225.000

Keterangan :

Untuk tahun 2023 tidak ada pembelian inventaris.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si., Ak & REKAN

Ijin Menkeu: No Kep. 109/KM.5/2005

Nomor : 00036/2.0664/AU.2/11/1197-1/1/IV/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Dewan Pengawas dan Direksi
**PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN**

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI KABUPATEN TUBAN yang terdiri dari laporan neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

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

Basis Opini

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

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

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



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

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perumda Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap resiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis opini bagi kami. Resiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.

18



- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usahanya.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

Laporan atas Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan Lain

Kami juga melakukan pengujian atas kepatuhan perusahaan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian internal. Laporan keuangan, kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian internal adalah tanggung jawab manajemen perusahaan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan, kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dan pengendalian internal berdasarkan audit kami.

KAP Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si, Ak & REKAN
Partner

Drs. Subyakto, MM., AK., CA., PCA
NRAP : AP. 1197

Surabaya, 04 April 2024



00036

Office: 1. Jl. Gubeng Kertajaya III F/10 Surabaya 60281
2. Regus Pakuwon Centre 23rd Floor
Jalan Embong Malang No.1 - 5 Surabaya 60261
Telp / Fax : 031 - 5055789 / 5046348
Email : kapbasridanrekan@yahoo.co.id
www.kapbasrisurabaya.com



PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
BADAN USAHA MILIK DAERAH KABUPATEN TUBAN

LAPORAN KEUANGAN

TAHUN 2022

Oleh :

PT RONGGOLawe SUKSES MANDIRI
BADAN USAHA MILIK DAERAH KABUPATEN TUBAN

PT RONGGOLAWE SUKSES MANDIRI
LAPORAN NERACA
PER, 31 DESEMBER 2022

Keterangan	Tahun 2022	Keterangan	Tahun 2022
ASET		LIABILITAS	
Aset Lancar		Liabilitas Jangka Pendek	
Kas dan setara kas	759.050.932	Utang Usaha	108.126.618
Piutang usaha	1.202.070.368	Utang Pajak	179.424.590
Piutang lainnya		Utang lainnya	3.500.000
Pihak Berelasi	1.665.954.943	Jumlah Liabilitas Jangka Pendek	291.051.208
Persediaan Barang Dagang	-		
Uang Muka Kerja	2.155.224.350	Liabilitas Jangka Panjang	
Biaya dibayar dimuka	25.362.380	Utang Sewa Pembiayaan	216.175.000
Jumlah Aset Lancar	5.807.662.973		
Aset Tidak Lancar		Jumlah Liabilitas Jangka Panjang	216.175.000
Investasi Jangka panjang -netto	173.935.000		
		EKUITAS	
Aset Tetap	427.222.500	Modal Saham	7.156.585.139
Akumulasi Penyusutan	347.993.646	Saldo Laba (defisit)	(1.214.484.519)
Aset Tetap Netto	79.228.855		
		Jumlah ekuitas	5.942.100.620
Aset Tetap Lainnya	388.500.000		
Jumlah Aset Tidak Lancar	641.663.855		
		JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS	6.449.326.828
JUMLAH ASET	6.449.326.828		

Tuban, 31 Desember 2022
An. Direktur
PT Ronggolawe Sukses Mandiri



Ronggolawe

Erlinda Ayu Nugraha, SE
Bendahara

PT RONGGOLAWE SUKSES MANDIRI
LABA RUGI
TAHUN 2022

No	KETERANGAN	
1	Pendapatan Bunga Bank	2.091.877
2	Pendapatan PBM	638.183.498
3	Pendapatan Angling	15.690.000
4	Pendapatan Kreasi Nusa	-
5	Pendapatan Toko Online	103.260.529
6	Pendapatan Tiket	246.353.580
7	Pendapatan Pengadaan Barang	18.416.805
8	Pendapatan Pembiayaan Kambang Putih	-
9	Pendapatan Proyek EPC	-
10	Pendapatan PPKM	11.285.000
11	Pendapatan Air	347.744.200
12	Pendapatan Pembiayaan PT Albany	-
13	Pendapatan BPNT	-
14	Pendapatan lain-lain	3.000.000
TOTAL PENDAPATAN		1.386.025.489
1	Beban pokok amortisasi Angling	48.619.532
2	Beban pokok Kreasi Nusa	-
3	Beban pokok Toko Online	91.034.048
4	Beban pokok Tagihan Tiket	223.838.625
5	Beban pokok Pengadaan Barang	18.655.400
6	Beban pokok kelurahan	9.212.500
7	beban pokok Air	313.342.500
TOTAL BEBAN POKO USAHA		704.702.605
1	Biaya Admin Giro	3.063.177
2	Biaya Materai	450.000
3	Biaya Cek	220.000
4	Biaya Gaji Karyawan	188.984.551
5	Biaya BPJS Kesehatan	8.357.064
6	Biaya BPJS Ketenagakerjaan	12.306.594
7	Biaya Perlengkapan dan peralatan kantor	8.604.900
8	Biaya Listrik Air dan Telepon	32.634.323
9	Tunjangan Komunikasi	2.288.000
10	Tunjangan Kesehatan	-
11	Biaya Bahan Bakar	10.496.648
12	Fee Driver	-
13	Biaya Sewa Mobil	15.000.000
14	Biaya Konsumsi Meeting & Jamuan Tamu	6.362.500
15	Biaya Perjalanan Dinas	10.920.000
16	Biaya renovasi Kantor	1.171.000
17	Biaya Lain-lain	21.350.000
18	service Kendaraan Dinas	580.000
19	Pajak PPh 21	1.660.500
20	Pajak PPh 23	16.448.419

21	Pajak Pph (Rekening)	638.177
22	Insentif Karyawan	-
23	Biaya Jasa Profesional	25.920.000
24	Biaya Pesangon Karyawan	2.800.000
25	Biaya Garansi Bank	-
26	Biaya Lembur Karyawan	-
27	Biaya Pelatihan Karyawan	-
28	Denda Pajak PPN	2.000.000
29	Seragam Karyawan	-
30	Biaya Sponsor / iklan	4.253.153
31	PPH Final UMKM	65.638.653
32	Beban Penyusutan Aset Tetap	73.810.313
33	Biaya sertifikat badan usaha	2.500.000
TOTAL BIAYA OPERASIONAL		518.457.971
LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		162.864.913
TAKSIRAN BEBAN PAJAK PENGHASILAN		(46.593.222)
LABA BERSIH TAHUN BERJALAN		116.271.691

Tuban, 31 Desember 2022
An. Direktur
PT Ronggolawe Sukses Mandiri



Ronggolawe

Erlinda Ayu Nugraha, SE
Bendahara

PT. RONGGOLAWE SUKSES MANDIRI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
PER, 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah)

Keterangan	Modal Saham	Saldo laba (defisit)	Jumlah Ekuitas
Saldo 31 Desember 2017	3.000.000.000,00	(766.677.744,50)	2.233.322.255,50
Jumlah pendapatan komprehensif tahun berjalan	-	(440.438.245,05)	(440.438.245,05)
Saldo laba (defisit) tahun berjalan	-	-	-
Saldo 31 Desember 2018	3.000.000.000,00	(1.207.115.989,55)	1.792.884.010,45
Jumlah pendapatan komprehensif tahun berjalan	-	-	-
Tambahan Modal Tahun 2019	4.156.585.138,60	-	4.156.585.138,60
Saldo laba (defisit) tahun berjalan	-	(51.470.925,79)	(51.470.925,79)
Saldo 31 Desember 2019	7.156.585.138,60	(1.258.586.915,34)	5.897.998.223,26
Jumlah pendapatan komprehensif tahun berjalan	-	-	-
Tambahan Modal Tahun 2020	-	-	-
Saldo laba (defisit) tahun berjalan	-	53.927.506,23	53.927.506,23
Saldo 31 Desember 2020	7.156.585.138,60	(1.204.659.409,11)	5.951.925.729,49
Jumlah pendapatan komprehensif tahun berjalan	-	-	-
Tambahan Modal Tahun 2021	-	-	-
Saldo laba (defisit) tahun berjalan	-	(95.837.398)	(95.837.398)
Laba ditahan	-	(29.660.128)	(29.660.128)
Saldo 31 Desember 2021	7.156.585.138,60	(1.330.156.935,11)	5.826.428.203,49
Jumlah pendapatan komprehensif tahun berjalan	-	-	-
Tambahan Modal Tahun 2022	-	-	-
Saldo laba (defisit) tahun berjalan	-	116.271.691	116.271.691
Laba ditahan	-	(599.275)	(599.275)
Saldo 31 Desember 2022	7.156.585.138,60	(1.214.484.519)	5.942.100.619,48

Tuban, 31 Desember 2022

An. Direktur

PT Ronggolawe Sukses Mandiri



Ronggolawe

Erlinda Ayu Nugraha, SE

Bendahara

**CASH FLOW
TAHUN 2022**

Keterangan	Januari	Februari	Maret	April	Mei	Junji	Juli	Agustus	September	Oktober	November	Desember
Saldo Bulan Lalu												
Kas Brankas	105.646.227	12.692.042	5.063.857	4.562.070	1.475.174	25.721.229	29.616.819	11.901.926	7.389.664	(8.800.565)	118.516.697	100.357.127
Kas Bank 0171/99996	172.667.851	67.208.837	36.619.971	49.985.009	166.272.313	118.527.367	157.240.051	173.005.678	308.044.129	348.624.692	363.055.912	369.087.500
Kas Bank 0171036721	19.912.610	19.887.685	19.862.751	19.837.320	19.812.369	19.787.248	19.762.280	19.737.142	19.712.157	19.687.163	19.662.001	19.636.990
Kas Bank 0171/99933	10.213.738	10.185.518	10.157.288	10.128.879	10.100.630	10.072.316	10.044.048	10.015.714	9.987.427	9.959.130	9.930.769	9.902.452
Kas Bank 0171/99911	17.003.635	16.977.722	16.951.800	16.925.476	16.899.535	16.873.456	16.847.498	16.821.402	16.795.427	16.769.440	16.743.320	16.717.318
Kas Bank 0171/99945	184.532.612	184.577.976	184.633.363	184.661.476	184.677.972	184.684.278	184.690.278	184.696.278	184.702.278	184.708.278	184.714.278	184.720.278
Kas Bank 0171/99970	3.977.074	3.947.074	3.917.074	3.887.074	3.857.074	3.827.074	3.797.074	3.767.074	3.737.074	3.707.074	3.677.074	3.647.074
Kas Bank 990999171	42.647.333	42.610.119	42.571.655	42.533.191	42.494.727	42.456.263	42.417.799	42.379.335	42.340.871	42.302.407	42.263.943	42.225.479
Jumlah Saldo	556.601.080	358.086.972	319.767.758	243.136.088	224.801.161	201.129.060	243.548.140	255.164.504	416.457.100	543.305.279	591.125.804	639.831.318
Penerimaan												
Pendapatan bunga bank	218.310	174.160	134.476	112.044	50.300	84.300	74.337	111.271	224.330	271.730	276.304	360.315
Pendapatan anjng				10.200.000			2.540.000	2.950.000				
pendapatan tiket				300.000	53.098.204	55.826.474	56.167.867	57.821.683	61.333.203	46.291.617	60.977.081	130.032.650
Putang esconrdo		33.126.318	45.352.848	61.043.097	42.370.100			39.974.210	32.612.433	11.521.167	5.208.000	5.490.060
Putang Siplah				12.190.000								
Putang varia usaha				53.995.708								
Putang keurahan								11.285.000				
Putang Air	35.581.580	25.746.160	22.509.620	16.335.732	38.206.200	37.442.076	35.149.704	30.947.022	41.262.696	23.687.844	42.408.882	50.814.668
Putang tiket	1.390.000	3.690.000	560.000	62.229.900	7.267.500	33.317.500	36.814.000	39.605.000	23.720.000	31.063.000	6.200.000	3.448.000
Putang TPPI		23.650.000										
Pendapatan lain-lain	3.000.000							25.000.000				
Modal Kerja Pengadang Barang			100.000.000						30.000.000			
Modal Kerja Pengadang Barang												
Pindah Buku dari rekening lain			50.000.000									
Jumlah Penerimaan	401.89.890	86.386.638	218.556.944	216.406.481	140.992.304	126.670.350	130.745.908	207.694.186	189.152.662	112.835.358	115.070.267	190.145.693
Pengeburan												
Pindah buku ke rekening lain			50.000.000									
Biaya Admin Giro	277.700	253.900	247.400	256.600	275.300	244.500	252.400	260.477	245.400	245.800	245.000	250.000
Biaya Materai	150.000						120.000	200.000	100.000			
Biaya Cek										100.000		
Biaya Gaji Karyawan	20.716.551	18.334.500	18.334.500	37.284.500	18.081.500	10.890.500	10.890.000	513.922	513.922	513.922	513.922	513.922
Biaya BPJS Kesehatan	1.173.922	896.422	896.422	896.422	896.422	513.922	743.040	1.027.844	206.000	197.700	743.037	743.040
Biaya BPJS Ketengakerjaan	1.764.720	1.335.150	1.335.150	1.335.150	1.335.150	743.040	743.040	17.000	206.000	197.700	743.037	743.040
Biaya Perengkapan dan peralatan kantor	1.290.000	489.000	1.360.380	572.000	1.182.820	1.212.700	1.124.500	2.296.137	2.363.080	2.534.795	2.374.240	2.346.340
Biaya Listrik Air dan Telepon	4.425.500	3.094.500	2.798.000	2.756.000	2.948.000	2.500.839	2.194.892	2.08.000	416.000		208.000	208.000
Tunjangan Komunikasi	208.000	208.000	208.000	208.000	208.000	208.000	208.000	208.000	500.000	775.040	600.000	650.000
Biaya Bahan Bakar	826.000	731.702	722.000	1.098.700	1.935.775	911.000	892.431	854.000				
Biaya Sewa Mobil	5.000.000								214.000		374.000	100.000
Biaya Konsumsi Meeting & Jamuan Tamu	1.703.000	351.000	100.000		3.505.500	3.145.000	15.000					
Biaya Perjalanan Dinas	4.475.000	3.300.000			411.000							
Biaya renovasi Kantor		760.000			500.000	250.000						
Biaya Lain-lain	1.500.000	4.100.000		15.000.000								
Inventaris Kantor	2.500.000											
service Kendaraan Dinas		9.290.911	1.827.131	14.016.643	2.993.278	9.790.954	9.914.673	2.975.500	12.466.402,00	11.313.926	9.664.340	11.716.755
Pajak PPh 23				580.000	580.000				194.900	54.347	26.040	573.790
Pajak Pph (Rekening)	43.662	34.833	26.896	22.409	130.060	16.860	14.674	22.255	44.867	54.347	55.261	172.054
Biaya Representatif (putang direksi)	48.000.000	45.250.000	142.000.000	36.250.000	67.000.000							

Biaya Jasa Profesional		-	10.000.000	15.920.000									
Biaya Pesangon Karyawan	2.800.000	-											
Denda Pajak PPN	1.000.000	-											
ppn masukan			346.847	9.424.819	1.057.387	(2.820.059)							1.000.000
Biaya Sponsor / iklan	300.000	-	453.153										
Hutang RSM		-							743.040	9.614.089			
Dividen		-	599.275										
Modal Kerja Toko Online	150.000	-	730.000	24.211.713	5.672.060			2.369.700			3.059.954	3.005.000	
Modal Kerja Tagihan Tiket	2.350.000	-	24.745.000	500.000	-	376.014	3.088.012		6.301.364	1.285.000	4.720.982		
Modal Kerja Pengadaan Barang		-					30.000.000						
Modal Kerja Kejurahan		-					113.000						
Modal kerja ROV	5.000.000	-											
Modal kerja air	21.700.000	11.470.000	14.880.000	16.120.000	19.840.000	31.310.000	23.250.000	25.420.000	27.590.000	13.950.000	22.010.000	28.830.000	
Modal Kerja Toilet GG	75.000.000	-											
piutang direksi		17.500.000											
Beban pokok dibayar dimuka	17.860.000	5.035.935	23.286.460	53.638.453	2.657.153	6.768.000		8.417.177	8.417.177	8.417.177	8.417.177	8.417.177	8.417.177
Hutang Pengadaan Barang		-		4.650.000				2.331.500			5.270.000	12.400.000	12.400.000
Hutang Pengadaan Barang tiket	8.220.000	2.270.000	500.000		33.455.000	18.190.000	35.795.000		2.502.253	10.000.000			
Hutang Pajak	10.269.943	-											
Jumlah Pengeluaran	238.703.998	124.705.853	295.188.614	234.741.409	164.664.405	84.251.270	119.129.544	46.401.590	62.304.483	65.014.833	66.364.753	70.926.078	
	358.086.972	319.767.758	243.136.088	224.801.160	201.129.060	243.548.140	255.164.504	416.457.100	543.305.279	591.125.804	639.831.318	759.050.933	

Tuban, 31 Desember 2022

An. Direktur

PT Ronggolawe Sukses Mandiri



Ronggolawe

Erlinda Ayu Nugraha, SE

Bendahara

PT. RONGGOLAWE SUKSES MANDIRI
DAFTAR AKTIVA TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN
PERIODE 1 JANUARI S.D 31 DESEMBER 2022
(dalam rupiah)

No	Keterangan Aset Tetap	Nilai Perolehan Aktiva Tetap 01 Jan 22	Mutasi		Nilai Perolehan 31 Des 22	Akumulasi Penyusutan 31 Des 21	Dasar Penyusutan	Tarif %	Penyusutan 31 Des 22	Akumulasi Penyusutan 31 Des 22	Nilai Buku Aktiva Tetap 31 Des 22
			Penambahan	Pengurangan							
A	Gedung/Bangunan	-	-	-	-	-	-	12,5%			
B	Bangunan :										
	Bangunan Permanen	-	-	-	-	-	-	5,0%			
	Jumlah Bangunan	-	-	-	-	-	-				
C	Perabot Kantor :										
1	Meja Laci 1 - 1	750.000			750.000	468.750	750.000	12,5%	93.750,0	562.500,0	187.500,0
2	Meja Laci 1 - 2	750.000			750.000	468.750	750.000	12,5%	93.750,0	562.500,0	187.500,0
3	Meja Laci 1 - 3	750.000			750.000	468.750	750.000	12,5%	93.750,0	562.500,0	187.500,0
4	Meja Laci 1 - 4	800.000			800.000	500.000	800.000	12,5%	100.000,0	600.000,0	200.000,0
5	Meja Laci 1 - 5	800.000			800.000	500.000	800.000	12,5%	100.000,0	600.000,0	200.000,0
6	Meja Laci 2 - 1	1.300.000			1.300.000	812.500	1.300.000	12,5%	162.500,0	975.000,0	325.000,0
7	Meja Laci 2 - 2	1.300.000			1.300.000	812.500	1.300.000	12,5%	162.500,0	975.000,0	325.000,0
8	Meja Laci 2 - 3	2.225.000			2.225.000	1.390.625	2.225.000	12,5%	278.125,0	1.668.750,0	556.250,0
9	Meja Laci 2 - 4	2.225.000			2.225.000	1.390.625	2.225.000	12,5%	278.125,0	1.668.750,0	556.250,0
10	Meja Laci 2 - 5	1.150.000			1.150.000	718.750	1.150.000	12,5%	143.750,0	862.500,0	287.500,0
11	Meja Meeting	5.350.000			5.350.000	3.343.750	5.350.000	12,5%	668.750,0	4.012.500,0	1.337.500,0
12	Lemari Kayu - 1	850.000			850.000	531.250	850.000	12,5%	106.250,0	637.500,0	212.500,0
13	Lemari Kayu - 2	850.000			850.000	531.250	850.000	12,5%	106.250,0	637.500,0	212.500,0
14	Lemari Kayu - 3	850.000			850.000	531.250	850.000	12,5%	106.250,0	637.500,0	212.500,0
15	Lemari Kayu - 4	850.000			850.000	531.250	850.000	12,5%	106.250,0	637.500,0	212.500,0
16	Lemari Kayu - 5	575.000			575.000	359.375	575.000	12,5%	71.875,0	431.250,0	143.750,0
17	Lemari Kayu - 6	575.000			575.000	359.375	575.000	12,5%	71.875,0	431.250,0	143.750,0
18	Lemari Biru	2.400.000			2.400.000	1.500.000	2.400.000	12,5%	300.000,0	1.800.000,0	600.000,0
19	Kursi Direksi - 1	1.400.000			1.400.000	875.000	1.400.000	12,5%	175.000,0	1.050.000,0	350.000,0
20	Kursi Direksi - 2	1.400.000			1.400.000	875.000	1.400.000	12,5%	175.000,0	1.050.000,0	350.000,0
21	Kursi Direksi - 3	1.050.000			1.050.000	656.250	1.050.000	12,5%	131.250,0	787.500,0	262.500,0
22	Brankas - 1	2.750.000			2.750.000	1.718.750	2.750.000	12,5%	343.750,0	2.062.500,0	687.500,0
23	Brankas - 2	3.492.500			3.492.500	2.182.813	3.492.500	12,5%	436.562,5	2.619.375,0	873.125,0
24	Dispenser - 1	160.000			160.000	100.000	160.000	12,5%	20.000,0	120.000,0	40.000,0
25	Dispenser - 2	160.000			160.000	100.000	160.000	12,5%	20.000,0	120.000,0	40.000,0
26	Kaki Dispenser - 1	95.000			95.000	59.375	95.000	12,5%	11.875,0	71.250,0	23.750,0
27	Kaki Dispenser - 2	50.000			50.000	31.250	50.000	12,5%	6.250,0	37.500,0	12.500,0
28	Meja Kecil	550.000			550.000	343.750	550.000	12,5%	68.750,0	412.500,0	137.500,0
29	Kursi Putar	950.000			950.000	593.750	950.000	12,5%	118.750,0	712.500,0	237.500,0
30	Kursi Putar	400.000			400.000	250.000	400.000	12,5%	50.000,0	300.000,0	100.000,0
31	Rak Buku	550.000			550.000	343.750	550.000	12,5%	68.750,0	412.500,0	137.500,0
32	Kursi Tunggu	1.350.000			1.350.000	843.750	1.350.000	12,5%	168.750,0	1.012.500,0	337.500,0

33	Meja Meeting	1.950.000		1.950.000	1.218.750	1.950.000	12,5%	243.750,0	1.462.500,0	487.500,0
34	Lemari Arsip	2.300.000		2.300.000	1.078.125	2.300.000	12,5%	287.500,0	1.365.625,0	934.375,0
35	Lemari Arsip	1.750.000		1.750.000	802.083	1.750.000	12,5%	218.750,0	1.020.833,3	729.166,7
36	Tangga	365.000		365.000	144.479	365.000	12,5%	45.625,0	190.104,2	174.895,8
37	Set Meja meeting	6.300.000		6.300.000	1.378.125	6.300.000	12,5%	787.500,0	2.165.625,0	4.134.375,0
38	AC	6.000.000		6.000.000	250.000	6.000.000	12,5%	250.000,0	500.000,0	5.500.000,0
Jumlah Perabot Kantor		51.372.500	-	51.372.500	29.063.750	51.372.500		6.671.563	35.735.313	21.637.188
D Komputer dan peralatannya :										
1	Printer	2.845.000		2.845.000	1.778.125	2.845.000	12,5%	355.625,0	2.133.750,0	711.250,0
2	Printer	2.845.000		2.845.000	1.778.125	2.845.000	12,5%	355.625,0	2.133.750,0	711.250,0
3	Laptop	4.790.000		4.790.000	2.993.750	4.790.000	12,5%	598.750,0	3.592.500,0	1.197.500,0
4	Laptop	4.790.000		4.790.000	2.993.750	4.790.000	12,5%	598.750,0	3.592.500,0	1.197.500,0
5	Laptop	4.700.000		4.700.000	2.937.500	4.700.000	12,5%	587.500,0	3.525.000,0	1.175.000,0
6	Modem	120.000		120.000	75.000	120.000	12,5%	15.000,0	90.000,0	30.000,0
7	Modem	120.000		120.000	75.000	120.000	12,5%	15.000,0	90.000,0	30.000,0
8	Set Komputer	6.660.000		6.660.000	4.162.500	6.660.000	12,5%	832.500,0	4.995.000,0	1.665.000,0
9	Set Komputer	6.660.000		6.660.000	4.162.500	6.660.000	12,5%	832.500,0	4.995.000,0	1.665.000,0
10	Hardisk	780.000		780.000	487.500	780.000	12,5%	97.500,0	585.000,0	195.000,0
11	USB	250.000		250.000	156.250	250.000	12,5%	31.250,0	187.500,0	62.500,0
13	PC Desain	9.000.000		9.000.000	1.593.750	9.000.000	12,5%	1.125.000,0	2.718.750,0	6.281.250,0
14	Hardisk	780.000		780.000	162.500	780.000	12,5%	97.500,0	260.000,0	520.000,0
15	Laptop	9.900.000		9.900.000	1.753.125	9.900.000	12,5%	1.237.500,0	2.990.625,0	6.909.375,0
Jumlah Komputer dan peralatan		54.240.000	-	54.240.000	25.109.375	54.240.000		6.780.000	31.889.375	22.350.625
E Peralatan kantor:										
1	Perabot Kantor	1.290.000		1.290.000	913.750	1.290.000	25,0%	322.500,0	1.236.250,0	53.750,0
2	Kipas Angin Maspion	290.000		290.000	66.458	290.000	12,5%	36.250,0	102.708,3	187.291,7
Jumlah Peralatan kantor		15.610.000	-	15.610.000	15.010.208	15.610.000	750,0%	358.750	15.368.958	241.042
F Kendaraan :										
1	Sewa Bajaj	300.000.000		300.000.000	205.000.000	300.000.000	25,0%	60.000.000	265.000.000	35.000.000
Jumlah Kendaraan		300.000.000	-	300.000.000	205.000.000	300.000.000		60.000.000	265.000.000	35.000.000
JUMLAH		421.222.500	-	421.222.500	274.183.333	421.222.500		73.810.313	347.993.646	79.228.854

Tuban, 31 Desember 2022

An. Direktur

PT Ronggolawe Sukses Mandiri



Ronggolawe

Erlinda Ayu Nugraha, SE
Bendahara