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

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024

D A F T A R I S I
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 Persediaan Barang 17
3.5.2.5 Bahan Instalasi 17
3.5.2.6 Pembayaran Uang Muka Pajak 17
3.5.2.7 Pembayaran Uang Dimuka Lainnya 17
3.5.2.8 Aset Tetap 18
3.5.2.9 Uang Jaminan Tetap 19
3.5.2.10 Beban Yang Masih Harus Dibayar 19

3.5.2.11 Pendapatan Diterima Dimuka 19
3.5.2.12 Hutang Pajak 19
3.5.2.13 Kewajiban Lain-Lain 20
3.5.2.14 Kekayaan Pemerintah Daerah 20
3.5.2.15 Penyertaan Pemprov Jawa Timur 21
3.5.2.16 Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS 21
3.5.2.17 Modal Dasar 22
3.5.2.18 Modal Hibah 22
3.5.2.19 Cadangan Umum 23
3.5.2.20 Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja 23
3.5.2.21 Laba / (Rugi) Ditahan 23
3.5.3 Penjelasan Pos-Pos Laba / (Rugi) 23
3.5.3.1 Pendapatan Usaha 23
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 30
4.2.6 Juni 30
4.2.7 Juli 30
4.2.8 Agustus 30
4.2.9 September 31
4.2.10 Oktober 31
4.2.11 November 31
4.2.12 Desember 31
4.3 Kegiatan yang hendak dicapai 31
4.3.1 Perspektif Keuangan *(Financial)* 31
4.3.2 Perspektif Pelanggan *(Customer)* 32
4.3.3 Perspektif Proses Bisnis Internal *(Internal Business Process)* 32
4.3.4 Perspektif Pembelajaran & Pertumbuhan *(Learning & Growth)* 32
4.4 Indikator Usaha 32
4.4.1 Aspek Operasional 32
4.4.1.1 Ketersediaan Air Baku 32
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 33
4.4.1.6 Kualitas Air 33
4.4.1.7 Kuantitas 33
4.4.1.8 Kehilangan Air 33
4.4.1.9 Kondisi Sarana & Prasarana 33
4.4.1.10 Penggantian / Peneraan Water Meter 33
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 2024
PERUMDA AIR MINUM TIRTA LESTARI KABUPATEN TUBAN

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Slamet Riyadi, SH
Alamat Kantor : Jl. Dr. Wahidin Sudiro Husodo No. 34
Telepon : (0356) 321478
Jabatan : Pjs. Direktur Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban

menyatakan bahwa :

Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA LESTARI KABUPATEN TUBAN.

1. Laporan keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA LESTARI KABUPATEN TUBAN telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).
2. 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.
   c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PERUMDA AIR MINUM TIRTA LESTARI KABUPATEN TUBAN sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
3. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PERUMDA AIR MINUM TIRTA LESTARI KABUPATEN TUBAN.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili Direksi
Pjs. Direktur Perumda Air Minum Tirta Lestari
Kabupaten Tuban

SEPULUH RIBU RUPIAH 10000 METERAI TEMPEL 0E278AMX045903975

SLAMET RIYADI, SH

BAB I
PERKEMBANGAN USAHA

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Repbulik 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)	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Pendapatan Usaha	52.752	52.989	50.188	50.718	50.417
Biaya Usaha	(26.089)	(26.885)	(24.744)	(26.506)	(25.862)
Laba/(Rugi) Kotor	26.662	26.104	25.444	24.212	24.554
Beban Adm Umum	(9.494)	9.576	9.975	9.334	8.769
Laba/(Rugi) Bersih	17.167	16.527	15.468	14.878	15.785
Pendapatan Lain-lain	1.136	917	722	692	908
Biaya Lain-lain	(87)	(83)	(65)	(57)	(91)
Total Pendapatan/ Biaya Lain-lain	1.049	834	656	635	817
Laba/(Rugi) sebelum Pajak	18.217	17.361	16.125	15.513	16.602
Pajak Penghasilan	3.935	3.753	3.706	3.326	3.526
Laba/(Rugi) setelah Pajak	14.282	13.608	12.419	12.187	13.039

dalam jutaan rupiah

Neraca	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Aset Lancar	68.371	64.152	53.981	46.580	44.259
Aset Tetap	85.705	190.483	185.058	89.783	90.289
Aset Lain-lain	226	216	216	196	(626)
Jumlah Aset	154.303	148.938	143.348	136.560	133.921
Kewajiban Jangka Pendek	4.113	3.842	4.117	3.424	3.620
Kewajiban Jangka Panjang	-	-	-	-	-
Kewajiban Lain-lain	14.762	12.421	10.549	7.502	4.242
Jumlah Kewajiban	18.876	16.264	14.666	10.927	7.862
Ekuitas	135.427	132.674	128.682	125.633	126.059

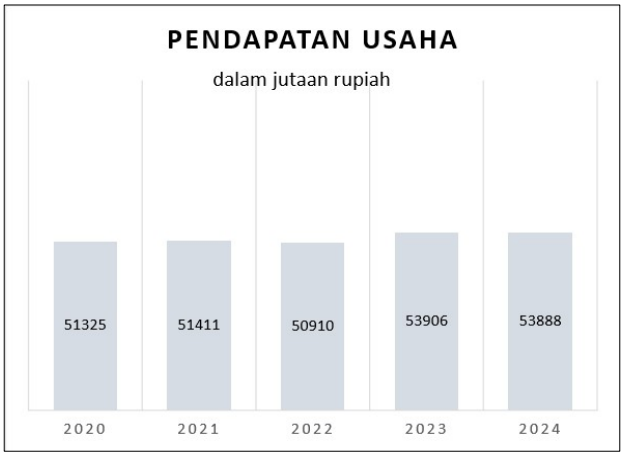
1.1 Ikhtisar Keuangan (lanjutan)

dalam jutaan rupiah

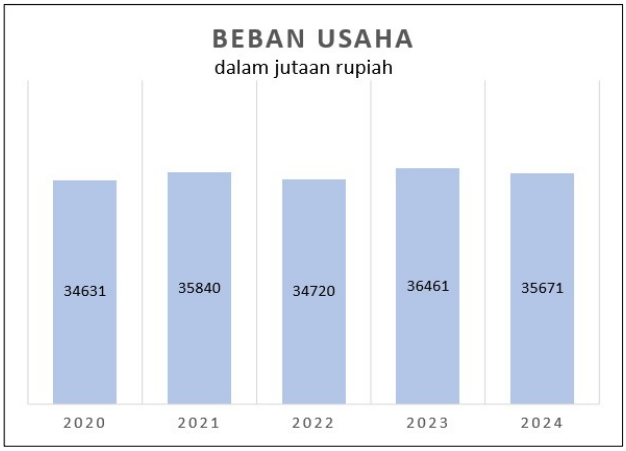
Laporan Arus Kas	2024	2023	2022	2021	2020
Arus Kas dari Aktivitas Operasi	12.577	4.249	4.996	4.951	10.454
Arus Kas dari Aktivitas Investasi	(9.727)	(5.451)	(8.340)	(9.336)	(10.991)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	5.062	4.356	4.874	5.215	3.043
Kenaikan Kas Setara Kas	7.912	3.154	1.530	830	2.506
Saldo Awal	25.103	21.948	20.418	19.587	17.081
Saldo Akhir	33.016	25.103	21.948	20.418	19.587

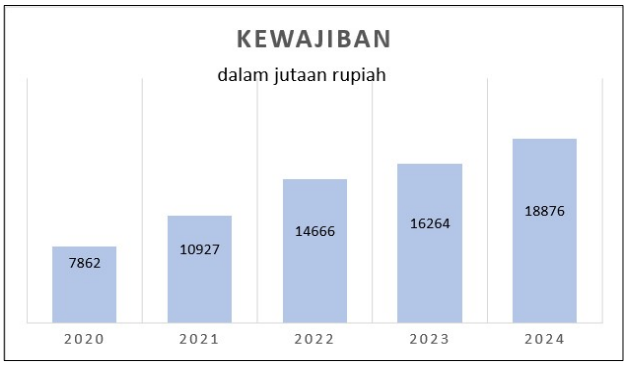
Rasio Keuangan	2024	2023	2022	2021	2020
Rasio Likuiditas					
Rasio Lancar	1.662,00	1.669,76	1.311,03	1.360,02	1.222,52
Rasio Kas	1.266,87	1.215,43	924,07	949,46	820,03
Rasio Solvabilitas					
Total Liabilitas terhadap Aset	0,122	0,109	0,102	0,08	0,059
Total Liabilitas terhadap Ekuitas	0,139	0,133	0,114	0,087	0,06
Rasio Rentabilitas					
Rasio Laba terhadap Aset	9,26%	11,66%	8,66%	8,27%	9,74%
Rasio Laba terhadap Ekuitas	10,55%	11,10%	9,65%	8,98%	10,34%
Rasio Profitabilitas					
Margin Laba Kotor	50,54%	49,26%	50,70%	47,74%	48,70%
Margin Laba Bersih	27,07%	25,68%	24,75%	22,25%	25,86%

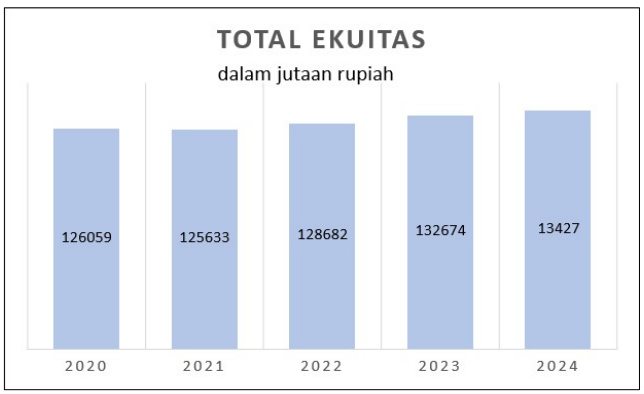
1.2 Grafik Ikhtisar Keuangan



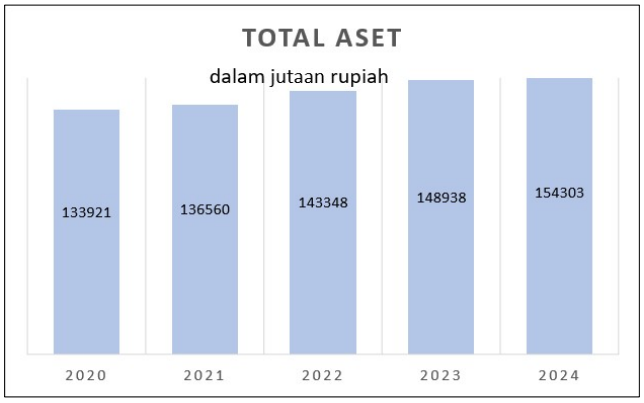
1.2 **Grafik Ikhtisar Keuangan** (lanjutan)







1.2 Grafik Ikhtisar Keuangan (lanjutan)



1.3 Tinjauan Operasional

Kinerja	2024	2023	2022	2021	2020
Volume Produksi Air (M^3)	12.895.958	12.773.954	12.328.366	12.386.735	12.459.329
Jumlah Air Didistribusikan (M^3)	12.895.958	12.773.954	12.328.366	12.386.735	12.459.329
Jumlah Air Terjual (M^3)	10.228.489	10.052.127	9.715.838	9.787.095	9.790.421
Volume Kebocoran Air (M^3)	2.667.469	2.721.827	2.612.528	2.599.640	2.668.908
Tingkat Kebocoran	20,68%	21,31%	21,19%	20,99%	21,42%
Jumlah Sambungan	46,800	46.003	45.108	44,001	43
Cakupan Pelayanan	15,26%	14,39%	12,74%	19,48%	20,78%

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 2024, sebagai berikut:

No.	Unit Pelayanan	Kapasitas	Jumlah Sambungan Aktif		
		Produksi (lt/detik)	SR	HU	TA
1.	Kecamatan Tuban	171,50	15.783	5	-
2.	Kecamatan Semanding	55,00	5.980	6	-
3.	Kecamatan Palang	31,00	3.283	4	-
4.	Kecamatan Rengel	25,00	2.187	11	-
5.	Kecamatan Soko	12,00	1.402	-	-
6.	Kecamatan Tambakboyo	45,50	2.743	-	-
7.	Kecamatan Plumpang	36,00	3.759	-	-
8.	Kecamatan Jatirogo	6,00	744	-	-
9.	Kecamatan Bancar	9,00	1.007	1	-
10.	Kecamatan Merakurak	10,00	1.013	-	-
11.	Kecamatan Jenu	26,00	2.006	9	-
12.	Kecamatan Bangilan	5,00	543	-	-
13.	Kecamatan Grabagan	18,00	1.937	5	-
14.	Kecamatan Montong	12,50	1.680	1	-
15.	Kecamatan Widang	10,00	1.002	-	-
16.	Kecamatan Parengan	16,00	1.689	-	-
	Jumlah	**488,50**	**46.758**	**42**	**-**

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	117 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/ 347/ KPTS/ 414. 203.3/2024 tanggal 11 Juli 2024. 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 Langganan
   - 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/414.012/2024 tanggal 11 Agustus 2024, 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 Bupati Kabupaten Tuban Nomor 01/DP-PERUMDA.TL/I/2024, 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-2024 (Orang)
- Direktur	1
- Kepala Bagian, Kepala Cabang, Kepala SPI	10
- Ka. Sub Bag, Ka.Seksi, Ka. Unit Pelayanan	32
- Staf Administrasi Umum dan Kepegawaian	12
- Staf Keuangan	17
- Staf Hubungan Langganan	9
- Staf Perencanaan & Pengawasan Teknik	2
- Staf Produksi, Transmisi & Distribusi	34
Jumlah	**117**

Berdasarkan jenjang pendidikannya dapat dirinci sebagai berikut :

Jenjang Pendidikan	Per 31-Des-2024 (Orang)
- Sarjana (S1)	25
- Sarjana Muda	-
- SLTA	86
- SLTA	5
- SD	1
Jumlah	**117**

2.5 Komposisi Karyawan (lanjutan)

Berdasarkan Status Kepegawaiannya dapat dirinci sebagai berikut :

Status Kepegawaian	Per 31-Des-2024 (Orang)
- Direktur	1
- Pegawai Perusahaan	69
- Pegawai Honorer Tetap	10
- Pegawai Kontrak	37
Jumlah	**117**

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
N E R A C A
Per 31 Desember 2024 dan 2023

	Catatan	31 Desember 2024 Rp.	31 Desember 2023 Rp.
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas			
- Kas dan Bank	3.5.2.1	33.016.196.456	25.103.420.061
- Deposito	3.5.2.2	19.100.000.000	21.600.000.000
		52.116.196.456	46.703.420.061
Piutang Usaha Netto	3.5.2.3	4.820.964.430	4.953.899.070
Piutang Non Usaha	3.5.2.3	-	-
Persediaan	3.5.2.4; 3.5.2.5	7.036.481.051	7.614.694.740
Uang Muka Pajak	3.5.2.6	3.297.960.000	3.138.528.000
Pembayaran dimuka	3.5.2.7	1.099.429.541	1.742.003.796
Jumlah Aset Lancar		68.371.031.478	64.152.545.667
ASET TIDAK LANCAR			
ASET TETAP	3.5.2.8		
Tanah		5.108.426.600	4.588.426.600
Instalasi Sumber		13.064.705.722	10.807.852.937
Instalasi Pompa		24.565.981.961	22.966.990.561
Instalasi Pengolahan		457.969.113	457.969.113
Instalasi Trans. & Dist.		136.932.674.733	132.501.484.702
Bangunan		11.430.359.160	10.668.934.515
Kendaraan		3.997.429.595	3.997.429.595
Inventaris Kantor		4.396.105.310	4.236.872.560
Aset Tetap Tidak Produktif		257.780.443	257.780.443
Jumlah Harga Perolehan		200.211.432.637	190.483.741.025
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(114.247.685.520)	(105.656.417.822)
Akm. Penyusutan Aset Tetap Tidak Produktif		(257.780.443)	(257.780.443)
Nilai Buku Aset Tetap		85.705.966.674	84.569.542.760
ASET TIDAK LANCAR LAINNYA			
Aset Lainnya	3.5.2.8	-	-
Uang Jaminan Tetap	3.5.2.9	226.681.440	216.507.440
Jumlah Aset Tidak Lancar Lainnya		226.681.440	216.507.440
TOTAL ASET		**154.303.679.593**	**148.938.595.867**

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.
Pjs. Direktur

3.1 NERACA (Lanjutan)

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2024 dan 2023

	Catatan	31 Desember 2024 Rp.	31 Desember 2023 Rp.
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Beban YMH Dibayar	3.5.2.10	106.026.836	54.935.750
Pendapatan Diterima Dimuka	3.5.2.11	72.346.200	34.181.845
Utang Pajak	3.5.2.12	3.935.396.570	3.753.415.024
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		4.113.769.606	3.842.532.619
KEWAJIBAN LAIN-LAIN			
Kewajiban Lain-lain	3.5.2.13	14.762.723.205	12.421.494.957
Jumlah Kewajiban Lain-lain		14.762.723.205	12.421.494.957
EKUITAS			
Kekayaan Pemerintah Daerah	3.5.2.14	33.021.555.282	33.021.555.282
Penyertaan Pemerintah Provinsi Jatim	3.5.2.15	477.602.000	477.602.000
Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	3.5.2.16	75.668.384.709	75.668.384.709
Modal Dasar	3.5.2.17	89.708.700	89.708.700
Modal Hibah	3.5.2.18	1.396.768.000	1.396.768.000
Cadangan Umum	3.5.2.19	14.689.651.450	11.967.942.583
Jumlah Modal dan Cadangan		125.343.670.141	122.621.961.274
Defisit Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja	3.5.2.20	(4.198.511.572)	(3.555.937.317)
LABA RUGI	3.5.2.21		
Saldo Laba / Rugi Ditahan		-	-
Laba / Rugi Tahun Berjalan		14.282.028.213	13.608.544.335
Jumlah Ekuitas		135.427.186.782	132.674.568.292
TOTAL KEWAJIBAN & EKUITAS		**154.303.679.593**	**148.938.595.868**

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.
Pjs. Direktur

3.2 LAPORAN LABA/RUGI

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN LABA RUGI
Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023

	Catatan	Tahun 2024 Rp	Tahun 2023 Rp
PENDAPATAN USAHA	3.5.3.1		
Pendapatan Penjualan Air		49.864.864.020	49.948.170.900
Pendapatan Non Air		2.887.162.500	3.040.944.750
Jumlah Pendapatan Usaha		52.752.026.520	52.989.115.650
BEBAN LANGSUNG USAHA	3.5.3.2		
Biaya Sumber dan Perpompaan		14.806.992.830	15.216.445.658
Biaya Pengolahan		255.830.576	240.457.090
Biaya Transmisi & Distribusi		11.026.863.014	11.428.126.629
Jumlah Beban Operasional		26.089.686.420	26.885.029.377
Laba (Rugi) Kotor		26.662.340.100	26.104.086.273
BEBAN USAHA	3.5.3.2		
Beban Pelayanan Langganan		1.206.416.549	1.330.072.375
Beban Administrasi dan Umum		8.287.955.140	8.246.803.739
Jumlah Beban Usaha		9.494.371.689	9.576.876.114
Laba (Rugi) Usaha		17.167.968.413	16.527.210.160
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-lain	3.5.3.1	1.136.954.943	917.788.051
Beban Lain-lain	3.5.3.2	87.498.573	83.038.853
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain		1.049.456.370	834.749.198
Laba (Rugi) Usaha Sebelum Pajak		18.217.424.783	17.361.959.358
Pajak Penghasilan	3.5.3.3	3.935.396.570	3.753.415.024
LABA (RUGI) SETELAH PAJAK PENGHASILAN		**14.282.028.214**	**13.608.544.335**

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

Hormat kami,
Perumda Air Minum Tirta Lestari

Sumet Riyadi, SH.
Plt. Direktur

3.3 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

PERUMDA AIR MINUM "TIRTA LESTARI"
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023

URAIAN	Penyertaan Pemerintah Kab. Tuban	Penyertaan Pemerintah Prov. Jawa Timur	Penyertaan Pemerintah Pusat	Modal Dasar	Modal Hibah	Cadangan Umum	Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja	Laba (Rugi) Tahun Berjalan	Jumlah Ekuitas
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
2023									
Saldo per 31 Desember 2023	33.021.555.282	477.602.000	75.668.384.709	89.708.700	1.396.768.000	9.484.067.882	(3.875.406.087)	12.419.373.506	128.682.053.992
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	33.021.555.282	477.602.000	75.668.384.709	89.708.700	1.396.768.000	11.967.942.583	(3.555.937.317)	13.608.544.335	132.674.568.292
2023									
Mutasi Tahun 2024	-	-	-	-	-	2.721.708.867	(642.574.255)	14.282.028.214	16.361.162.826
Koreksi Laba (Rugi) tahun lalu	-	-	-	-	-	-	-	(13.608.544.335)	(13.608.544.335)
Saldo per 31 Desember 2024	33.021.555.282	477.602.000	75.668.384.709	89.708.700	1.396.768.000	14.689.651.450	(4.198.511.572)	14.282.028.214	135.427.186.782

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 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023

	Tahun 2024	Tahun 2023
	(Rp)	(Rp)
I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Setelah Pajak	14.282.028.214	13.608.544.335
Ditambah/dikurangi unsur yang tidak mempengaruhi arus kas operasi:		
- Penyisihan Piutang	36.410.555	32.728.201
- Penyusutan Aset Tetap	8.591.267.697	10.031.726.495
- Penyusutan Aset Tetap Tidak Produktif	-	-
- Penyusutan Aset Lainnya	-	-
- Koreksi Laba / Rugi Ditahan	(13.608.544.335)	(12.419.373.506)
- Pengukuran Kembali Kewajiban Dapenma	(642.574.255)	319.468.770
Arus Kas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	8.658.587.876	11.573.094.294
Perubahan Modal Kerja:		
- Kenaikan / Penurunan Deposito	2.500.000.000	(5.500.000.000)
- Kenaikan / Penurunan Piutang Usaha	96.524.085	(395.471.095)
- Kenaikan / Penurunan Piutang Non Usaha	-	-
- Kenaikan / Penurunan Persediaan	578.213.689	(52.560.982)
- Kenaikan / Penurunan Uang Muka Pajak	(159.432.000)	(794.816.400)
- Kenaikan / Penurunan Pembayaran Dimuka	642.574.255	(305.768.770)
- Kenaikan / Penurunan Biaya YMH Dibayar	51.091.086	(332.578.487)
- Kenaikan / Penurunan Pendapatan Diterima Dimuka	38.164.355	10.250.395
- Kenaikan / Penurunan Utang Pajak	181.981.546	47.349.362
Jumlah Perubahan Modal kerja	3.929.117.016	(7.323.595.976)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	12.587.704.891	4.249.498.317
II. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
- Kenaikan / Penurunan Aset Tetap	(9.727.691.612)	(5.451.168.842)
- Kenaikan / Penurunan Aset Tidak Lancar Lainnya	(10.174.000)	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(9.737.865.612)	(5.451.168.842)
III. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
- Kenaikan / Penurunan Kewajiban Lain-lain	2.341.228.248	1.872.474.304
- Kenaikan / Penurunan Modal dan Cadangan	2.721.708.867	2.483.874.701
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	5.062.937.115	4.356.349.004
IV. Kenaikan (Penurunan) Kas & Setara Kas	7.912.776.394	3.154.678.480
V. Kas dan Setara Kas Awal tahun	25.103.420.062	21.948.741.582
VI. Kas dan Setara Kas Akhir tahun	**33.016.196.456**	**25.103.420.062**

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

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. Akrual

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)*.

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 methode 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

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 Deviden 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 imbalam kerja adalah UU No. 6 tahun 2023 tentang Cipta Kerja.

Perumda Air Minum Kabupaten Tuban dalam menghitung kewajiban Imbalan Paska Kerja menggunakan Hasil Laporan Aktuaria dari DAPENMA PAMSI untuk diakomodir dalam Laporan Keuangannya. Asumsi Aktuarial diperoleh dari Laporan Aktuaris 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 33.016.196.456	Rp	25.103.420.061

Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	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	22.582.337.954	13.895.398.176
- Bank BNI Cab Tuban	5.258.038.897	808.655.351
- Bank Jatim Cabang Tuban	5.129.819.605	10.353.366.535
Jumlah Kas dan Setara Kas	**33.016.196.456**	**25.103.420.061**

3.5.2.2 Deposito Rp 19.100.000.000 Rp 21.600.000.000

Jumlah tersebut merupakan saldo deposito per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	Rp	Rp
- Bank BRI Cabang Tuban	10.000.000.000	10.000.000.000
- Bank Jatim Cabang Tuban	9.100.000.000	10.100.000.000
- Bank BNI Cabang Tuban	-	1.500.000.000
Jumlah Deposito	**19.100.000.000**	**21.600.000.000**

3.5.2.3 Piutang Usaha Netto Rp 4.820.964.430 Rp 4.953.899.070

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang usaha netto per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
Piutang Usaha	Rp	Rp
- Piutang Rekening Air	5.167.470.105	5.263.994.190
- Piutang Rekening Non Air	-	-
	5.167.470.105	5.263.994.190
Penyisihan Piutang		
- Penyisihan Piutang Rekening Air	(346.505.675)	(310.095.121)
- Penyisihan Piutang Non Air	-	-
	(346.505.675)	(310.095.121)
Jumlah Piutang Usaha (Bersih)	**4.820.964.430**	**4.953.899.070**

Berdasarkan kelompok pelanggan, Piutang Rekening Air 31 Desember 2024 sebesar Rp 5.167.470.105,- 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	96.911.847,00	-	-	191.255,00	519.890,00	97.622.992,00
Sosial Umum	3.872.620,00	-	-	614.000,00	-	4.486.620,00
Rumah tangga A	3.852.041.478,00	12.169.445,00	17.321.015,00	67.659.960,00	164.569.380,00	4.113.761.278,00
Rumah tangga B	228.102.575,00	3.304.650,00	2.724.975,00	14.549.550,00	26.683.025,00	275.364.775,00
Rumah tangga C	181.166.505,00	-	-	-	479.550,00	181.646.055,00
Niaga Kecil	253.927.025,00	7.736.210,00	4.933.725,00	3.123.010,00	69.833.050,00	339.553.020,00
Niaga Besar	6.669.190,00	-	-	-		6.669.190,00
Industri Kecil	5.766.050,00	-	-	-	364.500,00	6.130.550,00
Industri Besar	6.756.575,00	-	-	-	-	6.756.575,00
Terminal Air	135.479.050,00	-	-	-	-	135.479.050,00
Jumlah	**4.770.692.915,00**	**23.210.305,00**	**24.979.715,00**	**86.137.775,00**	**262.449.395,00**	**5.167.470.105,00**

- **Penyisihan Piutang**

Penyisihan piutang air per 31 Desember 2024 sebesar Rp 346.505.675,- dapat dirinci sebagai berikut :

Umur Piutang	Jumlah Piutang Usaha	%	Jumlah Penyisihan
0-3 bulan	4.770.692.915	0	-
> 3-6 bulan	23.210.305	30	6.963.092
> 6-12 bulan	24.979.715	50	12.489.858
> 12-24 bulan	86.137.775	75	64.603.331
> 24 bulan	262.449.395	100	262.449.395
Jumlah	**5.167.470.105**		**346.505.675**

3.5.2.4 Persediaan Barang: Rp 3.620.690.480 Rp 4.114.871.500

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan barang per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2024 Rp	31-Des-2023 Rp
- Bahan Operasi Kimia Kaporit	-	-
- Bahan Pemeliharaan Perpompaan	3.590.020.330	4.095.935.730
- Bahan Bakar dan Pelumas	-	-
- Barang Cetakan & ATK	30.670.150	18.935.770
Jumlah Persediaan Barang	**3.620.690.480**	**4.114.871.500**

3.5.2.5 Bahan Instalasi: Rp 3.415.790.571 Rp 3.499.823.240

Jumlah tersebut merupakan saldo persediaan bahan instalasi per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2024 Rp	31-Des-2023 Rp
- Bahan Pemasangan Sambungan Rumah	1.154.023.188	1.321.482.710
- Bahan Pemeliharaan Trans. & Dist.	2.261.767.383	2.178.340.530
Jumlah Persediaan	**3.415.790.571**	**3.499.823.240**

3.5.2.6 Pembayaran Uang Muka Pajak Rp 3.297.960.000 Rp 3.138.528.000

Jumlah tersebut merupakan saldo uang muka pajak per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2024 Rp	31-Des-2023 Rp
- Uang Muka PPh Pasal 25	3.297.960.000	3.138.528.000
Jumlah Uang Muka Pajak	**3.297.960.000**	**3.138.528.000**

3.5.2.7 Pembayaran Dimuka Rp 1.099.429.541 Rp 1.742.003.796

Jumlah tersebut merupakan saldo pembayaran dimuka per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2024 Rp	31-Des-2023 Rp
- Biaya Dibayar Dimuka	-	1.708.333
- Pembayaran dimuka Lainnya (Imbalan Pasca Kerja)	1.099.429.541	1.740.295.463
Jumlah Piutang Non Usaha	**1.099.429.541**	**1.742.003.796**

3.5.2.8 Aset Tetap Rp 85.705.966.674 Rp 84.569.542.760

Jumlah tersebut merupakan nilai buku aset tetap per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2024	31-Des-2023
	Rp	Rp
- Harga Perolehan	199.953.652.194	190.225.960.582
- Akumulasi Penyusutan	(114.247.685.520)	(105.656.417.822)
Nilai Buku	**85.705.966.674**	**84.569.542.760**

Mutasi aset tetap tahun 2022 adalah sebagai berikut :

	Saldo 31-Des-2023	Mutasi (+)	Mutasi (-)	Saldo 31-Des-2024
Harga Perolehan :				
- Tanah	4.588.426.600	-	-	5.108.426.600
- Instalasi Sumber	10.807.852.937	-	-	13.064.705.722
- Instalasi Pompa	22.966.990.561	-	-	24.565.981.961
- Instalasi Pengolahan	457.969.113	-	-	457.969.113
- Instalasi Trans. & Dist.	132.501.484.702	-	-	136.932.674.733
- Instalasi Ex. Pelanggan	-	-	-	-
- Bangunan	10.668.934.515	-	-	11.430.359.160
- Kendaraan	3.997.429.595	-	-	3.997.429.595
- Inventaris Kantor	4.236.872.560	-	-	4.396.105.310
Jumlah Harga Perolehan	**190.225.960.582**	**-**	**-**	**199.953.652.194**
Akumulasi Penyusutan :				
- Instalasi Sumber	(4.742.120.045)	-	-	(5.271.218.080)
- Instalasi Pompa	(14.110.035.957)	-	-	(15.468.167.628)
- Instalasi Pengolahan	(125.139.176)	-	-	(146.657.926)
- Instalasi Trans. & Dist.	(76.554.698.332)	-	-	(82.325.423.394)
- Instalasi Ex. Pelanggan	-	-	-	
- Bangunan	(3.163.598.733)	-	-	(3.704.496.509)
- Kendaraan	(3.806.621.509)	-	-	(3.886.367.219)
- Inventaris Kantor	(3.154.204.072)	-	-	(3.445.354.766)
Jumlah Akum. Penyusutan	**(105.656.417.822)**	**-**	**-**	**(114.247.685.520)**
Nilai Buku Aset Tetap	**84.569.542.760**			**314.201.337.714**

- **Aset Tetap Tidak Produktif** Rp - Rp -

Saldo Aset Tetap non Produktif per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), adalah merupakan Aset Tetap yang sudah tidak produktif sehingga dihentikan penyusutannya, dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	Rp	Rp
- Aset Tetap Tidak Produktif	257.780.443	257.780.443
- *Akm. Penyusutan Aset Tetap Tidak Produktif*	(257.780.443)	(257.780.443)
Jumlah Aset Tetap Non Produktif	-	-

3.5.2.9	**Uang Jaminan Tetap**	Rp	226.681.440	Rp	216.507.440

Jumlah tersebut merupakan saldo uang jaminan yang dibayarkan ke PT. PLN (Persero) untuk Pemasangan Daya Listrik PLN per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	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
- Penambahan Uang Jaminan Langganan tahun 2024	10.174.000	-
Jumlah Uang Jaminan Tetap	**226.681.440**	**216.507.440**

3.5.2.10	**Beban YMH Dibayar**	Rp	106.026.836	Rp	54.935.750

Jumlah tersebut merupakan saldo beban yang masih Harus dibayar per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	Rp	Rp
- Pajak Air Bawah Tanah	59.144.862	21.190.050
- Pajak Air Permukaan	746.200	759.050
- Retribusi Pengelola Jasa Tirta	31.957.466	32.506.650
- Pembayaran Termin II Pembuatan Sumur Bor Cab.III Wil Tambakboyo	14.178.308	480.000
Jumlah Beban Ymh Dibayar	**106.026.836**	**54.935.750**

3.5.2.11	**Pendapatan Diterima Dimuka**	Rp	72.346.200	Rp	34.181.845

Jumlah tersebut merupakan saldo Pendapatan Diterima Dimuka Per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	Rp	Rp
- Pembayaran Rek. Air TNI/Polri dan Kantor Pemkab Tuban	72.346.200	34.181.845
Jumlah Pendapatan Diterima Dimuka	**72.346.200**	**34.181.845**

3.5.2.12	**Utang Pajak**	Rp	3.935.396.570	Rp	3.753.415.024

Jumlah tersebut merupakan saldo hutang pajak Tahunan PPh Ps 29 Badan per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam Rupiah), dengan rincian sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	Rp	Rp
- Utang PPh Badan Tahunan (Ps 29)	3.935.396.570	3.753.415.024,00
Jumlah Utang Pajak	**3.935.396.570**	**3.753.415.024,00**

3.5.2.13 Kewajiban Lain-Lain Rp 14.762.723.205 Rp 12.421.494.957

Jumlah tersebut merupakan kewajiban Lain-Lain dari hasil Pembagian laba tahun lalu, per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	Rp	Rp
- Deviden Pemda		-
- Dana Tanggung Jawab Sosial Perusahaan	469.758.357	248.387.470
- Dana Sosial dan Pendidikan	4.355.917.623	4.355.917.623
- Dana Pensiun	6.016.575.396	4.986.391.412
- Dana Kesejahteraan	2.082.233.427	993.549.880
- Dana Jasa Produksi	1.838.238.402	1.837.248.572
- Tantiem	1,21	0,53
Jumlah Kewajiban Lain-lain	**14.762.723.205**	**12.421.494.957**

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.

3.5.2.14 Kekayaan Pemerintah Daerah Rp 33.021.555.282 Rp 33.021.555.282

Jumlah tersebut merupakan kekayaan Pemerintah Kabupaten Tuban per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam Rupiah), dengan rincian sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	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
- 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**

3.5.2.15	**Penyertaan Pemerintah Provinsi Jawa Timur**	Rp 477.602.000	Rp	477.602.000

Jumlah tersebut merupakan penyertaan pemerintah provinsi Jatim per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	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**

3.5.2.16	**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-2024	31-Des-2023
	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
- 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

3.5.2.16 Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS (lanjutan)

- 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**

3.5.2.17 Modal Dasar Rp 89.708.700 Rp 89.708.700

Jumlah tersebut merupakan penyertaan pemerintah Kabupaten Tuban per 31 Desember 2024 (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: 690/2024/411.15/1991 tanggal 10 April 1991, masing-masing dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2024	31-Des-2023
	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**

3.5.2.18 Modal Hibah Rp 1.396.768.000 Rp 1.396.768.000

Jumlah tersebut merupakan modal hibah per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam Rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2024	31-Des-2023
	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	**1.396.768.000**	**1.396.768.000**

3.5.2.19 Cadangan Umum Rp 14.689.651.450 Rp 11.967.942.583

Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan dari hasil pembagian laba tahun lalu per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam Rupiah). Berdasarkan Perda nomor 13 Tahun 2015 tanggal 15 Juni 2015, besaran Cadangan Umum sebesar 15% dari laba bersih tahun lalu.

	31-Des-2024 Rp	31-Des-2023 Rp
- Saldo Awal	-	9.484.067.882
- Pembagian Laba	14.689.651.449,89	2.483.874.701
Jumlah Cadangan Umum	**14.689.651.450**	**11.967.942.583**

3.5.2.20 Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja -Rp 4.198.511.572 -Rp 3.555.937.317

Jumlah tersebut merupakan saldo pengukuran kembali imbalan pasca kerja Perumda Air Minum Kabupaten Tuban per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), berdasarkan Laporan Akturia DAPENMA PAMSI, dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2024 Rp	31-Des-2023 Rp
- Defisit Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja	(4.198.511.572)	(3.555.937.317)
Jumlah Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja	**(4.198.511.572)**	**(3.555.937.317)**

3.5.2.21 Laba-Rugi Ditahan Rp 14.282.028.212 Rp 13.608.544.335

Saldo Laba-Rugi Ditahan per 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam rupiah), dapat dirinci sebagai berikut:

	31-Des-2024 Rp	31-Des-2023 Rp
- Saldo Laba/Rugi Ditahan	-	-
- Laba/Rugi Tahun Berjalan	14.282.028.212	13.608.544.335
Jumlah Laba-Rugi Ditahan	**14.282.028.212**	**13.608.544.335**

3.5.3 Penjelasan Pos-Pos Laba / (Rugi)

3.5.3.1 Pendapatan Usaha Rp 52.752.026.520 Rp 52.989.115.650

Jumlah tersebut merupakan hasil penjualan air dan non air s/d 31 Desember 2024 dan 2023 (dalam Rupiah), terinci sebagai berikut:

- Penjualan Air

Terdiri atas :

	31-Des-2024 Rp	31-Des-2023 Rp
- Harga Air	46.222.916.020	46.392.436.900
- Jasa Pemeliharaan	2.101.001.000	2.186.890.500
- Jasa Administrasi	1.540.947.000	1.368.843.500
Jumlah Penjualan Air	**49.864.864.020**	**49.948.170.900**

3.5.3 Penjelasan Pos-Pos Laba / (Rugi) (lanjutan)

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

- Kecamatan Tuban	17.074.759.065
- Kecamatan Semanding	6.006.785.060
- Kecamatan Palang	3.551.534.490
- Kecamatan Rengel	2.154.193.450
- Kecamatan Soko	1.415.553.360
- Kecamatan Tambakboyo	4.461.725.590
- Kecamatan Plumpang	3.744.561.150
- Kecamatan Jatirogo	860.053.910
- Kecamatan Bancar	1.044.690.240
- Kecamatan Merakurak	1.022.559.865
- Kecamatan Jenu	2.114.246.775
- Kecamatan Bangilan	532.131.125
- Kecamatan Grabagan	1.655.410.505
- Kecamatan Montong	1.385.308.550
- Kecamatan Widang	1.001.175.915
- Kecamatan Parengan	1.840.174.970
	49.864.864.020

Pendapatan Non Air

Terdiri atas :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	Rp	Rp
- Pendapatan Sambungan Baru	1.761.640.000	1.945.876.000
- Pendapatan Denda	1.049.562.500	1.014.612.000
- Pendapatan Balik Nama	1.210.000	1.925.000
- Pendapatan Pembukaan Sambungan	74.750.000	70.450.000
- Jasa Driver	-	2.275.000
- BBM	-	5.806.750
- Pendapatan Non Air Lainnya	-	-
Jumlah Pendapatan Non Air	**2.887.162.500**	**3.040.944.750**

Pendapatan Lain-lain

Terdiri atas :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	Rp	Rp
- Jasa Giro dan Bunga Deposito	1.056.874.160	824.829.337
- Ganti Meter	43.750.000	41.965.000
- Pembayaran Rekening Penghapusan	3.697.057	1.993.714
- Penjualan Meter Air Bekas	32.633.727	49.000.000
-		
Jumlah Pendapatan Lain-lain	**1.136.954.943**	**917.788.051**

3.5.3.2	**Biaya/Beban Usaha**	Rp	35.671.556.681	Rp	36.544.944.344

Jumlah tersebut merupakan Biaya / Beban Usaha s/d 31 Desember 2024 dan 2023, terdiri atas :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	Rp	Rp
- Biaya Sumber dan Perpompaan	14.806.992.830	15.216.445.658
- Biaya Pengolahan	255.830.576	240.457.090
- Biaya Transmisi & Distribusi	11.026.863.014	11.428.126.629
- Biaya Administrasi & Umum	9.494.371.689	9.576.876.114
- Biaya Lain-lain	87.498.573	83.038.853
Jumlah Beban Usaha	**35.671.556.681**	**36.544.944.344**

Rincian lebih lanjut mengenai beban usaha adalah sebagai berikut :

	31-Des-2024	31-Des-2023
	Rp	Rp
Biaya Sumber dan Perpompaan		
- Beban Gaji dan Tunjangan	1.156.827.971	1.026.606.917
- Insentip Pemakaian Air	57.600.000	52.500.000
- Insentip Uang Makan	150.960.000	140.000.000
- Tenaga Pembangkit PLN	9.959.291.477	10.065.835.353
- Biaya Pemakaian Bahan Bakar		-
- Biaya Pemakaian Bahan Pembantu		-
- Biaya Pemakaian Bahan Pembantu	1.018.000	
- Peralatan Inst. Pompa	243.410.250	267.736.400
- Izin SIPA		117.125.000
- Gaji 13	80.379.465	69.859.940
- TPP	133.381.248	113.127.070
- Pajak Air Bawah Tanah & Air Permukaan	1.136.894.712	657.319.375
- Penyst. Instalasi Sumber & Perpompaan	1.887.229.706	2.706.335.603
Jumlah	**14.806.992.830**	**15.216.445.658**
Biaya Pengolahan		
- Beban Gaji dan Tunjangan	119.034.480	111.856.500
- Insentip Pemakaian Air	3.150.000	5.400.000
- Insentip Uang Makan	13.580.000	16.905.000
- Bahan Kimia : Kaporit		-
- Bahan Kimia : Gas Chlor	1.748.250	-
- Pemeriksaan Kwalitas Air	87.600.000	65.368.000
- Gaji 13	4.789.720	8.415.240
- TPP	4.409.376	10.993.600
- Penyusutan Instalasi Pengolahan	21.518.750	21.518.750
Jumlah	**255.830.576**	**240.457.090**
Biaya Transmisi & Distribusi		
- Beban Gaji & Tunjangan	2.363.851.897	2.172.876.763
- Insentip Pemakaian Air	84.600.000	94.200.000
- Insentip Uang Makan	220.500.000	242.345.000
- Operasional Mobil Tangki	22.864.350	105.478.250
- Pemeliharaan Pipa Trans. & Distribusi	1.437.370.880	1.322.323.794
- Pemeliharaan Pipa Dinas, Accesories & Bahan Pembantu	825.937.696	902.935.078
- Biaya Pembangkit Listrik	14.854.870	13.834.270
- Gaji 13	110.430.755	107.126.490
- TPP	175.727.504	209.884.525
- Penyusutan Instalasi Transmisi & Distribusi	5.770.725.062	6.257.122.459
Jumlah	**11.026.863.014**	**11.428.126.629**

3.5.3.2 Biaya/Beban Usaha (lanjutan)

Biaya Administrasi dan Umum		
Biaya Pelayanan Langganan		
- Biaya Gaji & Tunjangan	628.317.091	725.362.260
- Insentip Pemakaian Air	23.100.000	32.400.000
- Insentip Uang Makan	74.265.000	91.200.000
- Biaya Penyuluhan, Pameran & Karnaval	33.045.700	13.924.700
- Insentif Penagihan Rekening Air	133.178.477	116.411.241
- Biaya Penagihan	29.659.316	19.156.400
- Biaya Baca Meter	30.500.000	30.475.000
- Biaya Cetak dan Pengolahan Rekening	118.632.247	93.534.364
- Biaya Rupa-Rupa Rekening/Pelanggan	61.815.500	90.446.390
- TPP	47.219.888	74.100.660
- Gaji 13	26.683.330	43.061.360
Jumlah	**1.206.416.549**	**1.330.072.375**
Biaya Administrasi & Umum		
- Beban Gaji & Tunjangan	2.222.310.481	2.052.214.700
- Gaji & Tunjangan Direktur	238.041.623	211.850.340
- Tunjangan Representasi Direktur	60.000.000	60.000.000
- Rupa-rupa Beban Pegawai		-
- Biaya Rapat dan Tamu	18.042.750	37.180.050
- Tunjangan & Biaya Dewan Pengawas	60.430.056	64.609.656
- Biaya Honorarium Panitia	12.150.000	58.025.000
- Iuran Dana Pensiun Beban Perusahaan	1.020.000.000	934.554.241
- Iuran BPJS Ketenegaraan & Kesehatan	624.878.711	622.673.617
- Biaya Minuman Karyawan	35.916.808	23.297.800
- Biaya Pembinaan Pegawai : Porda, dll	39.010.000	64.864.300
- Biaya Pelatihan Pegawai	305.105.800	298.604.800
- TPP	165.948.432	198.083.410
- Insentip Pemakaian Air	78.525.000	85.425.000
- Insentip Uang Makan	235.255.000	245.855.000
- Biaya Perjalanan Dinas	209.190.069	199.836.710
- Biaya Kebersihan Kantor	7.201.892	7.395.124
- Biaya Rekening Listrik Kantor	152.556.676	146.162.053
- Biaya Telepon Kantor dan Air	137.105.533	132.128.915
- Biaya ATK, Barang Cetakan & Ops. Komputer	114.051.365	116.092.220
- Biaya Jasa Profesional	64.052.968	208.792.410
- Gaji 13	116.482.910	125.552.100
- Iuran DPLK Hontap	24.000.000	24.000.000
- Operasional Kendaraan Dinas	335.376.083	296.328.714
- Pemeliharaan Inventaris Kantor	9.390.000	9.795.000
- Pemeliharaan Bangunan / Kantor	146.863.180	139.775.170
- Pemeliharaan Taman dan Lapangan	12.694.400	7.977.000
- Biaya Tagihan Pajak	22.514.241	122.400.674
- Iuran Anggota Perpamsi	15.000.000	15.000.000
- Biaya Langganan Media Cetak	7.340.000	7.020.000
- Biaya Sewa	170.000.000	13.700.000
- Biaya Rupa-rupa	16.601.670	14.112.645
- Biaya Administrasi Umum Lainnya	607.685.257	573.936.859
- Biaya Penyisihan Piutang Usaha	36.410.555	32.728.201
- Biaya Penyusunan Anggaran	56.029.500	50.082.350
- Penyusutan Administrasi Umum	911.794.179	513.474.925
- Penyusutan Kendaraan	-	137.191.419
- Penyusutan Inventaris Kantor	-	396.083.335
- Amortisasi Aset Lainnya	-	-
Jumlah	**8.287.955.140**	**8.246.803.739**
Jumlah Biaya Administrasi dan Umum	**9.494.371.689**	**9.576.876.114**

3.5.3.2 Biaya/Beban Usaha (lanjutan)

Biaya Lain-lain		
- Biaya Administrasi Bank	850.000	1.690.000
- Biaya PPh Jasa Giro	86.648.573	81.348.853
- Beban Lain-lain		-
Jumlah	**87.498.573**	**83.038.853**

3.5.3.3 Pajak Penghasilan

Terdiri atas :

	Tahun 2024	Tahun 2023
	Rp	Rp
- **Laba Sebelum Pajak Penghasilan**	18.217.424.782	17.361.959.358
- **Koreksi Fiskal Positif**		
- Pembinaan Karyawan	39.010.000	64.864.300
- Minuman Karyawan	35.918.808	28.188.300
- Direksi/Rapat dan Tamu	18.042.750	37.180.050
- Langganan Media Cetak	7.340.000	7.020.000
- Representatif Direktur	60.000.000	60.000.000
- Biaya Administrasi Umum Lainnya/PPh Jasa Giro	86.648.573	81.348.853
- Biaya Umum Lainnya	320.514.660	-
- Penyisihan Piutang	36.410.555	33.013.695
- Tagihan Pajak	22.514.241	122.400.674
- Bantuan Sumbangan	101.216.000	89.832.000
Jumlah Koreksi Fiskal Positif	727.615.587	523.847.872
- **Koreksi Fiskal Negatif**		
- Pendapatan Bunga Bank	1.056.874.160	824.829.337
Jumlah Koreksi Fiskal Negatif	1.056.874.160	824.829.337
Jumlah Koreksi Fiskal	(329.258.573)	(300.981.465)
Taksiran Laba Kena Pajak	17.888.166.210	17.060.977.893
Pembulatan	17.888.166.226	17.060.977.380
Perhitungan Pajak Penghasilan Terutang:		
Pajak Penghasilan Badan Terutang :		
22% x Laba Kena Pajak	3.935.396.570	3.753.415.024
- Kredit Pajak (PPh 25)	3.297.960.000	3.138.528.000
PPh Badan Kurang Bayar	637.436.570	614.887.024

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 tedapat 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

- *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 utnuk 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. Pembelian 1 bidang tanah yang terletak di Ds.Tasikharjo Kec.Jenu Kab.Tuban a.n Gihanto dengan Luas Tanah ± 258 M
2. Penggantian Motor Submersible 37 KW 6” Star Delta 50 Hp/37 KW di Produksi Parengan
3. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 143 unit

4.2.2 Februari

1. Pengurusan 2 Surat Izin Pengusahaan Air Tanah
2. Penggantian Motor Submersible Franklin 18,5 KW di Produksi Sugihwaras Wilayah Tuban Kota
3. Penambahan Jaringan Distribusi di Gg. Gongso Karang, Lokasi Gg. Permata Sejahtera I Barat, Gg. Tegalrejo Gedongombo, Cemara Tasikmadu Tuban Kota
4. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 86 unit

4.2.3 Maret

1. Pengurusan Notaris untuk 1 bidang tanah yang terletak di Ds.Tasikharjo Kec.Jenu Kab.Tuban a.n Gihanto
2. Pengadaan & Pemasangan 4 unit Inverter Yaskawa di Instalasi Produksi Mayang II, Produksi Kendalrejo dan Produksi Suwalan I lengkap dengan panel dan pengaturan sistem
3. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 87 unit
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. Penggantian Motor Submersible Franklin Deep Well 6” Star Delta 30Hp/22KW dan Pompa Submersible SJ 60-12 di Produksi Suwalan I UPK Jenu dan Cab.I Wil.Merakura
2. Penambahan Jaringan Pipa dia 50 mm sepanjang 984 M, pemasangan jaringan pipa dia 100 mm sepanjang 504 M dan pemasangan jaringan pipa dia 150 mm sepanjang 1.014 M di Dsn. Gemulung Gg. Pondok, Gg. Karang Taruna utara Kantor, Dsn. Karang Ds. Gesikharjo dan Ds. Palang Kec. Palang UPK Palang
3. Penambahan Jaringan Pipa dia 150 mm sepanjang 1.176 M di Ds. Semanding Cab.IV Wil.Semanding
4. Pembuatan Penghantar Pompa Sumur Produksi Baru Kendalrejo UPK Soko
5. Pembuatan Wellhead Sumur Produksi di Ds. Kendalrejo UPK Soko
6. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 86 unit
7. Perbaikan pengerjaan Kamar Mandi Kantor Pusat
8. Pemasangan Paving di Sumur Pompa Produksi Demit UPK Jatirogo

4.2.5 Mei

1. Kegiatan Urug dan Pemasangan Paving di Lokasi Sumur Pompa Produksi II Sukolilo UPK Bancar
2. Penggantian Pompa Submersible SJ 17-10 dan Motor Submersible 7.5KW 4Inch Dol di Sumur Produksi Sumurgeneng UPK Jenu
3. Pemasangan Jaringan Pipa Distribusi dia 50 mm dan 75 mm panjang pipa 612 M di lokasi Jl. Perbon (Jalan Desa), Jl. Mastrip, Jl. AD Utara II Gg. Buntu dan Gg. Gemini Karangsari Tuban Kota
4. Pendalaman Pipa Distribusi dia 50 mm dan 75 mm di Jl. Raya Jatirogo Ponco Desa Sugihan di UPK Jatirogo
5. Pemasangan Jaringan Pipa Distribusi dia 100 mm sepanjang 396 M dan Jl.Sambi sampai Tegalagung dan pengembalian rabatan di Kota Tuban
6. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 103 unit
7. Pembuatan Pondasi Batas Tanah Produksi Bamban UPK Bangilan

4.2.6 Juni

1. Pengadaan Instalasi Sumber Pembayaran atas Pembuatan Sumur Bor UPK Grabagan
2. Pengurusan 3 Surat Izin Pengurusan Air Tanah
3. Pekerjaan Air Kompresor Sumur Bor Sistem Air Lift
4. Penggantian Pompa Submersible SP 30-13 11 KW di Sumur Produksi Demit UPK Jatirogo
5. Pemasangan Motor Submersible Franklin Deep Well 6" Star Delta 40HP/30KW di Sumur Produksi Baru UPK Grabagan
6. Penggantian Pipa Kolom dan Pipa Incian lokasi Produksi Sugiharjo Wilayah Tuban Kota
7. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 104 unit
8. Pembuatan Pagar Ground Pungguk Semanding
9. Pembuatan Plengsengan dan Jalan Ground Karang Indah

4.2.7 Juli

1. Pembuatan Sumur Bor di UPK Soko
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. Pekerjaan Pencucian Sumur Air Kompresor Sumur Bor Sistem Air Lift diProduksi Sugihwaras UPK Jenu
5. Penggantian Pipa Penghantar Pompa Produksi Kendalrejo UPK Soko
6. Pemasangan Pipa untuk Optimalisasi dan Pengembangan Jaringan pipa dia 50 mm sepanjang 402 M di Jl.Raya Merakurak Tuban utara jalan Kec. Merakurak Cab.I Wil.Merakurak
7. Penambahan Jaringan Pipa dia 50 mm sepanjang 1.356 M di lokasi lingkungan Produksi, Jl. Al-Ikhlas Karang Indah selatan, Jl.Selorejo 2, Jl. Al-Falah, Gg.Seno Walikun, Gg. Syech Maulana, Gg. Jonggo, Tegalrejo Selorejo, dan Asem Sumber II Tuban Kota
8. Penambahan Jaringan Pipa dia 50 mm sepanjang 900 M di Jl.R aya Ponco barat, utara Balai Desa Punggulrejo, Ds. Ngadirejo Jl. Raya Rengel depan Gedung Baktya Graha Cab.II Wil.Rengel
9. Pengembangan Jaringan dan Revisi Pipa dia 50 mm sepanjang 300 M di Dsn.Parengan Ds. Jatimulyo UPK Plumpang
10. Penambahan Jaringan Pipa dia 50 mm sepanjang 252 M di Dsn. Landean Ds.Klotok UPK Widang
11. Pengembangan Jaringan Pipa dia 50 mm sepanjang 96 M di Ds. Menilo dan Ds. Mentoro UPK Soko
12. Penambahan Jaringan Pipa dia 50 mm sepanjang 468 M, dia 75 mm sepanjang 534 M dan dia 100 mm sepanjang 102 M di Ds. Palang UPK Palang
13. Sengembangan Jaringan Pipa dia 50 mm sepanjang 600 M di Dsn. Putuk Indah Ds. Bektiharjo Cab.IV Wil.Semanding
14. Revisi Jaringan Pipa dia 50 mm di Gg. Jurang Kandang sepanjang 426 M dan Gg. Mabes 168 M UPK
15. Konek Jaringan Pipa Distribusi Sumur Baru UPK Soko
16. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 119 unit
17. Penggantian Atap Gedung Ruang Rapat Kantor Pusat dan Rehabilitasi Rumah Jaga sebelah barat

4.2.8 Agustus

1. Pekerjaan Pencucian Sumur Air Kompresor Sumur Bor di Produksi Jati II UPK Grabagan
2. Pekerjaan Pencucian Sumur Air Kompresor Sumur Bor di Produksi Gendruk UPK Grabagan
3. Pekerjaan Geolistrik 8 lokasi Ds.Dasin Kec. Tambakboyo, Ds. Wotsogo Sugihan Kec. Jatirogo,Ds.TaksiharjoKec.Jenu,
   Ds. Magersari- Kepohagung Kec.Plumpang dan Ds. Sidoharjo Kec.Bangilan
4. Pemasangan Pipa untuk Sumur Produksi baru Lokasi Widengan Asem Sumber I Wilayah Tuban Kota
5. Pemasangan Popa Motor Submersible Franklin Deep Well 6" Star Delta 30HP/22KW dan Pompa Submersible Deep Well 6WN S66 – 12 (22KW) di Produksi Kendalrejo UPK Soko
6. Penambahan Pipa dia 100 mm sepanjang 504 M dan dia 75 mm sepanjang 60 M di lokasi Jl.Prof.Kh.Fathurrahman Kafrawi dan untuk jaringan pipa di lokasi Jalan Sumurgung Kuti Tuban Kota
7. Pengembangan Jaringan sepanjang 300 M Dsn.Mbacek RT 22/08 Ds.Penambangan Cab.IV Wil.Semanding
8. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 150 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
6. Pemasangan Panel Pompa di Sumur Produksi baru UPK Grabagan & Produksi UPK Soko
7. Pembuatan Jembatan Pipa Kebondalem Dsn. Kebondalem Merakurak
8. Pengembangan Jaringan Pipa dia 100 mm sepanjang 222 M dan dia 50 mm
9. Pengembangan Jaringan Pipa dia 75 mm sepanjang 1.302 M dan dia 50 mm
10. Penambahan Jaringan Pipa Distribusi di Lokasi Mondokan depan Satpas Polres & Penambahan Pipa di Lokasi Gg. Atas Angin Brawijaya

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
3. Pekerjaan Pengadaan Hidrant Pilar One Way
4. Pengembangan Jaringan Pipa Distribusi dia 75 mm sepanjang 804 M di Jl. Raya Ds. Klotok, Ds. Bandungrejo UPK Widang
5. Pemasangan Jaringan Pipa Distribusi dia 75 mm sepanjang 402 M dan dia 100 mm sepanjang 600 M di Ds. Pandanagung UPK Soko
6. Pemasangan Hidrant PMK di Cabang dan Unit
7. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 182 unit

4.2.11 November

1. Pembuatan Sumur Bor di Cab.III Wil.Tambakboyo
2. Pembuatan Wellhead Pipa Kolom dia 75 mm sepanjang 48 M untuk Sumur Baru Dasin Cab.III Wil.Tambakboyo
3. Penggantian Motor Submersible Star Delta 15 KW 6" dan Pompa Submersible SJ 42-9 di Sumur Produksi Mayang II UPK Plumpang
4. Penambahan Jaringan Pipa dia 50 mm sepanjang 252 M Dsn. Bogang Ds. Beji UPK Jenu
5. Rehab Jembatan Pipa di lokasi Dsn. Socorejo Ds.Tambakboyo
6. Rencana Penambahan Jaringan Pipa dia 100 mm sepanjang 702 M & Pipa dia 75 mm sepanjang 204 M di Dsn. Sawahan Ds. Tegalagung dan Jl. Raya Bogorejo
7. Rehab Jembatan di Lokasi Soekarno Hatta dan Jl. Semarang depan Perumahan Tuban Indah Kota
8. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 132 unit

4.2.12 Desember

1. Pembelian Sebidang Tanah beserta pengurusan Notaris seluas ± 100 M a.nHerwin Sahani di Dsn. Sumber Ds. Sugihan Kec. Jatirogo 2
2. Melakukan pengurusan 1 bidang tanah yang terletak di Ds. Bangunrejo Kec. Soko dan Ds. Dasin Kec. Tambakb
3. Pemasangan PLN Daya 66KVA lokasi Widengan Asem Sumber I
4. Pengurusan 3 surat izin Pengurusan Air Tanah
5. Pemasangan Motor Submersible Franklin Stra Delta 11 KW 6 Inch, Pompa SJ 42-07 70m 10l/d 11 KW, dan Penal Pompa Star Delta 22 KW di Sumur Produksi Baru Cab.III Wil.Tambakboyo
6. Pemasangan Motor Subsible Franklin 18,5 KW, Pompa SJ 42-12, dan Panel Pompa Star Delta 30 KW di Sumur Produksi Baru Asem Sumber I Wilayah Tuban Kota
7. Pengembangan Jaringan Pipa dia 50 mm sepanjang 450 M di Dsn. Gemulung s.d Ds. Pomahan Ds. Pucangan UPK Palang
8. Menambah sambungan rumah terpasang sebanyak 49 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
Berdasarkan perspektif pelanggan adalah :

a. Meningkatnya cakupan layanan pelanggan.
b. Meningkatnya kepuasan pelanggan.
c. Tarip (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. Jalinan 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. Kesinambungan 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 menunjukan 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 menunjukan sampai sejauh mana sistem produksi yang ada mampu bekerja sesuai dengan yang diharapkan, oleh karenanya tingkat kehandalannya sangat tergantung pada kehandalan 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 kehandalan sistem distribusi diukur berdasarkan kehandalan 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 Kabupeten 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 kehandalan 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 kehandalan dari meter air yang ada di pelanggan. Frekuensi yang cukup terhadap penggantian meter air akan menjamin tingkat kehandalan tersebut, hal ini diperlukan untuk mengurangi kehilangan air yang diakibatkan oleh ketidakhandalan 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 2024 kegiatan sosial Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban telah melaksanakan program CSR *(Corporate Social Responsibility)* , Pelaksanaan Tanggung Jawab Sosial dan Lingkungan sebesar Rp 152.016.000,- 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 Kec.Merakurak.	Merakurak	Sosial	Uang	500.000
Januari	Biaya Bantuan dana dalam rangka hari pers nasional oleh ronggolawe press solidarity (RPS) Tuban	Tuban	Sosial	Uang	1.000.000
Januari	Biaya bantuan dana Dharma Wanita Persatuan Perumda TirtaLestari Kab.Tuban	Tuban	Sosial	Uang	7.200.000
Januari	Biaya bantuan dana baktu operasional katarak thn 2024	Tuban	Sosial	Uang	3.500.000
Januari	Biaya partisipasi Sosialisasi Pencegahan Korupsi oleh Indonesia Corruption Studies	Tuban	Sosial	Uang	150.000
Februari	Biaya bantuan dana untuk Patroli Post dengan membeli buku judul "Srategi Nasional Pencegahan dan Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi Indonesia	Tuban	Sosial	Uang	1.000.000
Februari	Biaya bantuan dana Anoraga Project,Panitia Hari Pers Nasional PWI Kab.TubanKegiatan Penyerahan Piagam Penghargaan K3 oleh Dinas Tenaga Kerja dan Perindustrian, Baju Batik dari Yayasan Bakti Perdana Bhayangkara.	Tuban	Sosial	Uang	2.650.000
Maret	Partisipasi HUT PPAD ke 21 Cabang Tuban	Tuban	Sosial	Uang	150.000

Tanggal Realisasi	Uraian Kegiatan	Kecamatan/ Desa	Bidang	Jenis Bantuan	Nominal
Maret	Partisipasi Haul Mbah Santri Kinanti Tambakboyo	Tambakboyo	Sosial	Uang	200.000
Maret	Bantuan dana kegiatan Pengajian Umum dan Kirim Do'a di dusun Besaran.	Semanding	Sosial	Uang	500.000
Maret	Biaya bantuan santunan anak yatim piatu / kaum dhuafa' oleh media suara Ronggolawe san ucapan diterimanya Piala Adipura tahun 2023 oleh Bupati Tuban di Tuban News	Tuban	Sosial	Uang	1.500.000
Maret	Biaya Bantuan Buka Puasa bersama Kaum Dhuafa' oleh LSM Merah Putih dan Biaya partisipasi Bakti Sosial Ramadhan 1445 H oleh KIPP	Tuban	Sosial	Uang	750.000
April	Biaya bantuan acara halal bihalal media cetak online Metro Soerya	Tuban	Sosial	Uang	300.000
April	Biaya bantuan Panitia Jambore Nasional Sepeda Tua Kosti Tuban	Tuban	Sosial	Uang	1.000.000
April	Biaya bantuan dana dalam rangka sedekah bumi di sendang desa Bektiharjo	Semanding	Sosial	Uang	2.500.000
April	Partisipasi Pembangunan Musholla di Area Sumber Mata Air di Dusun Soco Ds.Socorejo Kecamatan Jenu	Jenu	Sosial	Uang	50.800.000
Mei	Pengumpulan dana hewan Qurban Setda Kabupaten Tuban	Tuban	Sosial	Air	3.430.000
Mei	Biaya sponsorship ASKAB PSSI Kabupaten Tuban dan Ucapan Iklan Display Idul Fitri Jatim Time	Tuban	Sosial	Uang	3.665.000

Tanggal Realisasi	Uraian Kegiatan	Kecamatan/ Desa	Bidang	Jenis Bantuan	Nominal
Mei	Bantuan dana pembuatan kubah masjid Jami"atul Muttaqin dusun Beron Ds. Punggulrejo Kec. Rengel	Rengel	Sosial	Uang	300.000
Mei	Bantuan dana haul Mbah Guru ke 63 desa Sukolilo Kecamatan Bancar	Bancar	Sosial	Uang	700.000
Mei	Pembelian Hewan Qurban	Tuban	Sosial	Uang	24.500.000
Juni	Biaya kegiatan Qurban 1444 H tahun 2024	Tuban	Sosial	Uang	2.527.000
Juni	Biaya bantuan dana dalam rangka sedekah bumi di desa Demit Kec. Jatirogo	Jatirogo	Sosial	Uang	1.000.000
Juni	Biaya bantuan dana Pelantikan seminar oleh PMII Tuban	Tuban	Sosial	Uang	300.000
Juli	Biaya bantuan dana dalam rangka sedekah bumi di desa Bamban Kec.Bangilan	Bangkalan	Sosial	Uang	1.500.000
Juli	Biaya bantuan media Bhayangkara	Tuban	Sosial	Uang	250.000
Juli	Partisipasi gerakan pembagian bendera merah putih tahun 2024 sebanyak 50 bendera, Stik bendera merah putih sebanyak 750 bendera	Tuban	Sosial	Uang	6.500.000
Juli	Biaya partisipasi panitia peringatan HUT RI ke 79 proklamasi kemerdekaan RI tahun 2024 dan santunan anak Yatim Dhuafa - Janda dalam rangka 10 Muharom 1446 H di Masjid Al-Huda Kelurahan Sidorejo	Tuban	Sosial	Uang	3.500.000
Juli	Partisipasi Media Corruption Expose, Bantuan sponsor open turnamen bola voli Kapolres Tuban Cup 2024, Bantuan Doorprize dam rangka pameran bursa kerja (Job Fair) tahun 2024 oleh Disnaker - Perindustrian	Tuban	Sosial	Uang	2.894.000
Juli	Pembelian Kambing untuk Sedekah Bumi Plumpang	Plumpang	Sosial	Uang	1.500.000

Tanggal Realisasi	Uraian Kegiatan	Kecamatan/ Desa	Bidang	Jenis Bantuan	Nominal
Juli	Bantuan Dana Festival Tongklek Tambakboyo	Tambakboyo	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya Partisipasi bhakti sosial berbagi dengan sesama oleh LSM-KIPP dan Biaya kemitraan himbauan Kamtibmas hari kemerdekaan RI ke 79 thn 2024	Tuban	Sosial	Uang	1.000.000
Agustus	Biaya bantuan kegiatan PHBN RT 05 RW 01 Kel.Sidorejo	Tuban	Sosial	Uang	300.000
Agustus	Biaya bantuan kegiatan PHBN RT 02 RW 04 Kel.Sidorejo	Tuban	Sosial	Uang	300.000
Agustus	Biaya bantuan dana kegiatan HUT RI ke-79 oleh Karang Taruna Karya Bhakti	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana memperingati HUT RI ke 79 Ds.Sekardadi Kec.Jenu	Jenu	Sosial	Uang	600.000
Agustus	Biaya bantuan dana memperingati HUT RI ke 79 Desa Magersari Kec.Plumpang	Plumpang	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana memperingati HUT RI ke 79 Kecamatan Plumpang	Plumpang	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana memperingati HUT RI ke 79 Karang Taruna Kridha Utama Dsn.Mayang Ds.Magersari Kec.Plumpang	Plumpang	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana memperingati HUT RI ke 79 Karang Taruna Fastabiqul Khoirot Ds.Punggulrejo Kec.Rengel	Rengel	Sosial	Uang	700.000
Agustus	Biaya bantuan dana Kegiatan Pembangunan Masjid Nuril Huda Ds.Suwalan Jenu	Jenu	Sosial	Suang	2.000.000
Agustus	Biaya bantuan dana memperingati HUT RI ke 79 Kecamatan Merakurak	Merakurak	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana memperingati HUT RI ke 79 Kecamatan Senori	Senori	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana memperingati HUT RI ke 79 Desa Sukolilo Kec.Bancar	Bancar	Sosial	Uang	1.000.000

Tanggal Realisasi	Uraian Kegiatan	Kecamatan/ Desa	Bidang	Jenis Bantuan	Nominal
Agustus	Biaya bantuan pembelian buah untuk Pendopo Kec.Tambakboyo	Tambakboyo	Sosial	Uang	450.000
Agustus	Biaya bantuan dana sumbangan sukarela Partisipasi PHBN Kec.Jatirogo	Jatirogo	Sosial	Uang	300.000
Agustus	Biaya bantuan dana peringatan HUT RI ke79 Karang Taruna Binatra Ds.Kendalrejo Kec.Soko	Soko	Sosial	Uang	1.300.000
Agustus	Biaya bantuan dana partisipasi kegiatan HUT RI ke-79 RT 02/RW 06 Ds.Punggulrejo Kec.Rengel	Rengel	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan tumpeng untuk Kec.Rengel dalam rangka HUT RI ke-79	Rengel	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan 1 tumpeng di Kec.Jenu	Jenu	Sosial	Uang	400.000
Agustus	Biaya bantuan dana partisipasi HUT RI ke79 di Kec.Montong	Montong	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan dana partisipasi HUT RI ke79 Ds.Tuwiri Wetan RT 01/RW 02 Kec.Merakurak	Merakurak	Sosial	Uang	200.000
Agustus	Biaya bantuan dana partisipasi HUT RI ke79 Ds.Tuwiri Wetan Kec.Merakurak	Merakurak	Sosial	Uang	200.000
Agustus	Biaya bantuan 1 tumpeng partisipasi HUT RI ke-79 Kec.Semanding	Semanding	Sosial	Uang	600.000
Agustus	Biaya bantuan dana partisipasi HUT RI ke79 Kec.Palang	Palang	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Biaya bantuan 1 tumpeng partisipasi HUT RI ke-79 Kec.Grabagan	Grabagan	Sosial	Uang	500.000
Agustus	Sponsor dalam rangka HUT 78 SMK Abdi Negara	Tuban	Sosial	Uang	250.000

Tanggal Realisasi	Uraian Kegiatan	Kecamatan/ Desa	Bidang	Jenis Bantuan	Nominal
September	Bantuan dana Karang Taruna "Wilis Jaya" Ds.Suwalan Kec.Jenu kegiatan HUT RI ke79	Jenu	Sosial	Uang	1.000.000
Oktober	Bantuan Dana Kegiatan Turnamen Sepak Bola Kades Cup V Ds.Pucangan	Montong	Sosial	Uang	500.000
Oktober	Bantuan Dana Sedekah Bumi di Makam Dsn.Punggul Tlapaan Ds.Punggulrejo	Rengel	Sosial	Uang	600.000
Oktober	Bantuan Kegiatan Peringatan Maulid Nabi Muhammad SAW 1446 H Musholla Sahatil Jannah Kel. Sidorejo dan Partisipasi Sumpah Pemuda 28 Oktober 2024	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Oktober	Bantuan Kegiatan Peringatan Maulid Nabi Muhammad SAW Demit Jatirogo	Jatirogo	Sosial	Uang	500.000
Oktober	Biaya Bantuan Peringatan Hari Jadi Kabupaten Tuban ke 731 Tahun 2024	Tuban	Sosial	Uang	5.000.000
November	Bantuan Dana Kegiatan Pembayaran Listrik Jl.Makam Dsn.Kradenan Ds.Sukolilo Kec.Bancar	Bancar	Sosial	Uang	300.000
November	Partisipasi Bhakti Soisial LSM-KIPP	Tuban	Sosial	Uang	500.000
November	Bantuan Dana Kegiatan Pengurus PMII	Tuban	Sosial	Uang	500.000
November	Partisipasi Bakso HUT Media Fajar	Tuban	Sosial	Uang	500.000
Desember	Bantuan Donasi HUT Media Metro Soerya	Tuban	Sosial	Uang	250.000
Jumlah					**152.016.000,00**

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 masyarakakat 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. Melakukan pemasangan jaringan pipa transmisi dan distribusi untuk pengembangan di daerah pelayanan
e. Pembelian tanah untuk Instalasi Produksi di desa Tasikharjo Kecamatan Jenu untuk pemenuhan kebutuhan air di zona industri dan Penambahan kapasitas produksi di wilayah Jenu.
f. Pembelian tanah di desa Dasin Kecamatan Tambakboyo dan Desa Sugihan Kecamatan Jatirogo untuk Instalasi Produksi/Sumber di Wilayah Tambakboyo dan Unit Pelayanan Jatirogo.
g. Pembuatan sumur bor di beberapa lokasi diantaranya di Grabagan, Widengan, Soko dan Tambakboyo untuk menambah supply air.

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	Evaluasisetelah cuti bersama da libur idul fitri	Untuk seluruh pegawai agar tetap fokus dipekerjaan, sesuai dengan tupoksinya dan memberikan pelayanan terbaik
5	Mei	Evaluasi kinerja perusahaan selama 4 bulan	Kinerja Perusahaan selama 4 bulan terakhir sudahcukup baik sesuai dengan target manajemen
6	Juni	Evaluasi atas pemeriksaan BPKP	Hasil pemeriksaan agar segera ditindak lanjuti masing-masing bagian dan cabang yang membidangi
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 2025	Agar rencana kerja Anggaran dan Pendapatan Belanja Perumda Air Minum Tirta Lestari Kabupaten Tuban sesuai peraturan 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 2025	Anggaran Pendapatan dan Belanja Tahun 2025 agar dijadikan acuan dalam peningkatan kinerja tahun 205
12	Desember	Evaluasi Akhir Tahun	Evaluasi Kinerja serta serapan Anggaran Tahun 2024 sudah cukup baik, dimohon untuk kinerja dan serapan tahun 2025 lebih ada peningkatan.

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 2024. 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 2024. 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 keadaaan dalam tata kelola perusahaan. Demikian disampaikan mohon dapatnya diberikan bimbingan dan arahan.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA LESTARI
KABUPATEN TUBAN

SLAMET RIYADI, SH
Plt. Direktur

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si., Ak & REKAN
Ijin Menkeu: No Kep. 109/KM.5/2005

Nomor : 00038/2.0664/AU.2/11/1197-2/1/III/2025

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 2024, 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 2024, 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.

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

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 memeroleh 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 keefektivitasan pengendalian internal Perusahaan.

- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.

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

- 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 terindentifikasi 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 perudang-undangan dan pengendalian internal berdasarkan audit kami.

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

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

Surabaya, 11 Maret 2025

00038

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA)
ANEKA TAMBANG KABUPATEN TUBAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA)
ANEKA TAMBANG KABUPATEN TUBAN

DAFTAR ISI

	Halaman
DAFTAR ISI	i
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	ii
LAPORAN KEUANGAN	
- N E R A C A	1
- Laporan Laba Rugi	2
- Laporan Perubahan Ekuitas	3
- Laporan Arus Kas	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5 - 14
LAMPIRAN	
- Daftar Aset Tetap	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	

PERUMDA ANEKA TAMBANG

PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH ANEKA TAMBANG
Jl. Gajah Mada No. 16 Tuban – Jawa Timur 62317 Telp/Fax (0356) 328702
Pos_el pdat.tbn@gmail.com

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024
PERUMDA ANEKA TAMBANG KABUPATEN TUBAN

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Hanif Syaeful Mahdli,ST
Alamat Kantor : Jl. Gajah Mada No. 16 Tuban
Telepon : (0356) 328702
Jabatan : Plt. DIREKTUR

menyatakan bahwa :

Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA ANEKA TAMBANG.

1. Laporan keuangan PERUMDA ANEKA TAMBANG telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP).
2. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PERUMDA ANEKA TAMBANG telah dimuat secara lengkap dan benar.
   b. Laporan keuangan PERUMDA ANEKA TAMBANG tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
   c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PERUMDA ANEKA TAMBANG sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
3. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PERUMDA ANEKA TAMBANG.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili Direksi

Hanif Syaeful Mahdli,ST
Plt. Direktur

PERUMDA ANEKA TAMBANG KABUPATEN TUBAN

N E R A C A

Per 31 Desember 2024

Dengan Angka Pembanding Tahun 2023

(Disajikan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan lain)

	Note	2024	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2b, 03	372.377.146	337.818.280
Piutang Usaha	2c, 04	672.043.865	597.780.485
Persediaan	2c, 05	109.090.000	110.956.000
Uang Muka Pembelian	2c, 06	36.553.140	9.872.640
Total Aset Lancar		**1.190.064.151**	**1.056.427.405**
ASET TIDAK LANCAR	2e, 07, 13		
Tanah		249.600.000	249.600.000
Bangunan		113.068.200	113.068.200
Kendaraan		23.205.000	23.205.000
Inventaris		82.736.000	78.136.000
Harga Perolehan		**468.609.200**	**464.009.200**
Akumulasi Penyusutan	2e, 07, 13	(147.585.473)	(136.058.464)
Nilai Buku		**321.023.727**	**327.950.736**
TOTAL ASET		**1.511.087.878**	**1.384.378.141**
KEWAJIBAN LANCAR			
Utang Potongan Mutu	2f, 08	650.916	1.379.986
Utang Usaha	2f, 09	245.521.205	169.424.436
Biaya yang masih Harus Dibayar	10	20.000.000	17.640.000
Utang Pajak	11, 19	-	360.000
Total Kewajiban		266.172.121	188.804.422
TOTAL KEWAJIBAN		**266.172.121**	**188.804.422**
MODAL	2i, k, 12		
Cadangan Umum		392.094.464	392.109.058
Dana Sosial dan Pendidikan		217.583.908	217.583.908
Sumbangan Dana Pensiun Pegawai		97.895.125	97.895.125
Modal Pemkab		408.245.000	408.245.000
Laba/(Rugi) Ditahan		79.740.629	202.693.489
Laba /(Rugi) Berjalan		49.356.631	(122.952.860)
TOTAL MODAL		**1.244.915.757**	**1.195.573.719**
TOTAL KEWAJIBAN DAN MODAL		**1.511.087.878**	**1.384.378.141**

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

Plt Direktur Perumda Aneka Tambang Kabupaten Tuban

PEMERINTAH KABUPATEN ★ PERUMDA ANEKA TAMBANG ★ TUBAN

Hanif Syaeful Mahdli, ST

Penata Tingkat I

NIP. 19731115 200212 1 005

PERUMDA ANEKA TAMBANG KABUPATEN TUBAN

LAPORAN LABA RUGI

Untuk yang berakhir 31 Desember 2024

Dengan Angka Pembanding Tahun 2023

(Disajikan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan lain)

	Note	2024	2023
Pendapatan	2g, 13	2.539.953.236	1.735.398.225
Harga Pokok Penjualan	2g, 15	46.699.300	437.274.460
Penjualan Bersih		**2.493.253.936**	**1.298.123.765**
Potongan Mutu Sekam Padi PPh 22	2g, 14	(813.204)	(3.800.250)
Laba Kotor dari Penjualan		**2.492.440.732**	**1.294.323.515**
Beban Usaha	2g, 16	2.449.986.515	1.424.965.562
Beban Non Usaha	2g, 17	520.000	440.000
Total Laba/(Rugi) Usaha		**41.934.217**	**(131.082.047)**
Pendapatan dan Beban Lain-lain			
Pendapatan Jasa Giro / Deposito	2g, 18	3.297.747	3.602.964
Pendapatan Lain-lain		4.124.667	4.526.223
Laba Rugi Sebelum Pajak		**49.356.631**	**(122.952.860)**
Beban Taksiran Pajak	2h, 19	-	-
LABA/RUGI SETELAH PAJAK		**49.356.631**	**(122.952.860)**

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

Plt Direktur Perumda Aneka Tambang Kabupaten Tuban

PEMERINTAH KABUPATEN PERUMDA ANEKA TAMBANG TUBAN

Hanif Syaeful Mahdli, ST

Pembina Tingkat I

NIP. 19730215 200212 1 005

PERUMDA ANEKA TAMBANG KABUPATEN TUBAN
LAPORAN PERUBAHAN MODAL
Untuk yang berakhir 31 Desember 2024
Dengan Angka Pembanding Tahun 2023
(Disajikan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan lain)

Keterangan	Dana Pembangunan Daerah	Cadangan Umum	Dana Sosial Pendidikan	Sumbangan Dana Pensiun dan Sumbangan Dana Pegawai	Modal	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
Saldo tanggal 1 Januari 2020	**-**	**398.469.058**	**217.583.908**	**110.405.125**	**408.245.000**	**497.216.414**	**1.631.919.504**
Laba Bersih Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	(138.881.382)	**(138.881.382)**
Koreksi Saldo Laba	-	-	-	(12.510.000)	-	-	**(12.510.000)**
Saldo tanggal 31 Desember 2021	**-**	**398.469.058**	**217.583.908**	**97.895.125**	**408.245.000**	**358.335.032**	**1.480.528.122**
Laba Bersih Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	(155.641.543)	**(155.641.543)**
Koreksi Saldo Laba	-	-	-	-	-	-	**-**
Saldo tanggal 31 Desember 2022	**-**	**398.469.058**	**217.583.908**	**97.895.125**	**408.245.000**	**202.693.489**	**1.324.886.579**
Laba Bersih Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	(122.952.860)	**(122.952.860)**
Koreksi Saldo Laba	-	(6.360.000)	-	-	-	-	**(6.360.000)**
Saldo tanggal 31 Desember 2023	**-**	**392.109.058**	**217.583.908**	**97.895.125**	**408.245.000**	**79.740.629**	**1.195.573.719**
Laba Bersih Tahun Berjalan						49.356.631	**49.356.631**
Koreksi Saldo Laba		(14.594)					**(14.594)**
Saldo tanggal 31 Desember 2024	**-**	**392.094.464**	**217.583.908**	**97.895.125**	**408.245.000**	**129.097.261**	**1.244.915.757**

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

PERUMDA ANEKA TAMBANG KABUPATEN TUBAN
LAPORAN ARUS KAS
Untuk yang berakhir 31 Desember 204
Dengan Angka Pembanding Tahun 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2024	2023
ARUS KAS DARI (UNTUK)		
AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) sebelum		
pajak penghasilan	49.356.631	(122.952.860)
Penyesuaian untuk :		
Koreksi Cadangan Umum	(14.594)	(6.360.000)
Penyusutan	11.527.009	(7.257.491)
Laba operasi sebelum perubahan modal kerja	60.869.046	(136.570.351)
Perubahan modal kerja:		
Piutang	(74.263.380)	779.984.031
Persediaan	1.866.000	(1.073.000)
Uang muka Pembeliaan	(26.680.500)	18.429.860
Utang Potongan Mutu	(729.070)	(310.937)
Utang Usaha	76.096.770	(708.850.226)
Biaya yang masih Harus Dibayar	2.360.000	-
Utang Pajak	*(360.000)*	-
Kas dihasilkan dari aktivitas operasi	**39.158.866**	**(48.390.623)**
ARUS KAS UNTUK		
AKTIVITAS INVESTASI		
Perolehan aset tetap	(4.600.000)	8.845.000
Pinjaman pihak berelasi	-	-
Kas Bersih untuk Aktivitas Investasi	**(4.600.000)**	**8.845.000**
ARUS KAS DARI (UNTUK)		
AKTIVITAS PENDANAAN		
Kenaikan penyertaan Modal	-	-
Pinjaman Bank	-	-
Kas Bersih Diperoleh untuk Aktivitas Pendanaan	**-**	**-**
KENAIKAN BERSIH BANK	34.558.866	(39.545.623)
BANK AWAL TAHUN	337.818.280	377.363.904
KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	**372.377.146**	**337.818.280**

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

PERUMDA ANEKA TAMBANG KABUPATEN TUBAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2024
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

1 UMUM

a. *Kegiatan Perusahaan*

Perusahaan Daerah Aneka Tambang Kabupaten Tuban didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Tuban Nomor 3 Tahun 2003 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Aneka Tambang Kabupaten Tuban. Perusahaan Daerah Aneka Tambang Kabupaten diubah nama menjadi Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Aneka Tambang Kabupaten Tuban berdasarkan Perda Kabupaten Tuban Nomor 2 Tahun 2024.

Perusahaan Umum Daerah Aneka Tambang Kabupaten Tuban telah memiliki izin-izin usaha sebagai berikut :

- Surat Izin usaha perdagangan Nomor Induk Berusaha 9.120.308.891.428 Tanggal 12 Agustus 2019
- Perdagangan Besar Bahan Bakar Padat Cair dan Gas dan Produk YBDI (Kode KBLI 46610)
- Perdagangan Eceran Gas Elpiji (Kode KBLI 47772)
- Penyiapan Lahan, Perdagangan Besar Bahan Bakar Padat, Cair dan Gas dan Produk YBDI. Perdagangan Eceran Gas Elpiji (kode KBLI 4310, 46610, dan 47772)
- Surat izin tempat usaha nomor : 503/899/414.416/2019 tanggal 7 Agustus 2019
- Perdagangan Besar Semen, Kapur, Pasir dan Batu (Kode KBLI 46634)
- Izin Usaha Jasa Konstruksi (Kode KBLI 43120)
- Nomor NPWP : 01.110.010.4-648.000

b. *Bidang Usaha*

Sesuai dengan pendirian tersebut diatas kegiatan usaha Perusahaan Umum Daerah Aneka Tambang Kabupaten Tuban adalah :

- Perdagangan
- Barang dan Jasa Hasil Tambang

Jenis Barang / Jasa Dagangan adalah :

- Perdagangan Hasil Tambang
- Pasir Kuarsa
- Batu Trass
- Batu Dolomit
- Tanah Liat
- Tanah Urug
- Pedel
- Solar
- Jasa Angkat Angkut Minyak Bumi
- Penjualan Gas
- Jasa Bongkar Muat
- Jasa Konsultasi

c. *Struktur Organisasi*

Struktur Organisasi Perusahaan disusun berdasarkan Surat Keputusan Bupati Tuban No. 28 Tahun 2014 tanggal 25 Agustus 2014 dengan susunan sebagai berikut :

- Unsur Pengawas : Badan Pengawas
- Plt Direktur Perumda Aneka Tambang : Ir. Cucuk Dwi Sukwanto
- Unit Umum : Konik Widawati
- Unit Keuangan : Fitri Puspitasari, SE.
- Unit Teknis dan Produksi : Aris Budiawan, SE.

Pada Tanggal 30 september 2024 berdasarkan Surat Perintah Kepala Daerah Kabupaten Tuban Nomer 821/1021/414.021/2024 memerintahkan kepada Sdr Handrijanto, SE. sebagai Pelaksana Tugas (Plt) Direktur Perusahaan Umum Daerah Aneka Tambang Kabupaten Tuban sehingga susunan pengurus Perumda Aneka Tambang sebagai berikut :

- Unsur Pengawas : Badan Pengawas
- Plt Direktur Perumda Aneka Tambang : Hanif Syaeful Mahdli, ST
- Unit Umum : Konik Widawati
- Unit Keuangan : Fitri Puspitasari, SE.
- Unit Teknis dan Produksi : Aris Budiawan, SE.

c. ***Struktur Organisasi*** *(Lanjutan)*

Berdasarkan surat perintah Bupati Tuban No : 821/98/414.202/2018 tanggal, 4 Juni 2018.

Susunan Badan Pengawas Perusahaan Umum Daerah Aneka Tambang Kabupaten Tuban ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Bupati Tuban Nomor : 188.45/78/KPTS/414.031/2017 tanggal 1 Maret 2017 dengan susunan sebagai berikut :

Ketua	:	Kepala BAPPEDA Kabupaten Tuban
Sekretaris	:	Kepala Dinas Koperasi, Perindustrian dan Perdagangan Kabupaten Tuban
Anggota	:	Kepala Bagian Hukum Sekretariat Daerah Kabupaten Tuban

2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. ***Dasar Penyajian Laporan Keuangan***

Laporan keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan dari Ikatan Akuntansi Indonesia yang relevan dengan operasinya dan efektif untuk periode akuntansi 1 Januari 2016. Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan SAK ETAP di Indonesia mengharuskan penggunaan estimasi dan asumsi. Hal tersebut juga mengharuskan manajemen untuk membuat pertimbangan dalam proses penerapan kebijakan akuntansi. Area yang kompleks atau memerlukan tingkat pertimbangan yang lebih tinggi atau area di mana asumsi dan estimasi dapat berdampak signifikan terhadap laporan keuangan.

Dasar penyusunan laporan keuangan, kecuali untuk laporan arus kas, adalah dasar akrual. Laporan keuangan tersebut disusun berdasarkan nilai historis, kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut. Perseroan menyajikan suatu analisis beban dalam suatu klasifikasi berdasarkan fungsi beban dalam Perseroan. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung (indirect method) dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

b. ***Kas dan Setara Kas***

Kas merupakan alat pembayaran yang siap dan bebas dipergunakan untuk membiayai kegiatan umum perusahaan.

Setara kas adalah investasi yang sifatnya sangat likuid, berjangka pendek, dan dengan cepat dapat dijadikan kas dalam jumlah yang telah diketahui tanpa menghadapi risiko perubahan nilai yang signifikan. Instrumen yang dapat diklarifikasikan setara kas antara lain adalah deposito berjangka yang akan jatuh tempo dalam waktu 3 (tiga) bulan atau kurang dari tanggal penempatannya serta tidak dijaminkan.

Kas dan setara kas yang telah ditentukan penggunaannya atau yang tidak dapat digunakan secara bebas tidak tergolong dalam kas dan setara kas.

c. ***Piutang Usaha***

Piutang Usaha dicatat pada saat penyerahan barang atau pekerjaan telah selesai perusahaan tidak mengadakan penyisihan untuk piutang perusahaan yang diragukan penagihannya. Kerugiaan 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 atau kurang dari 1 (satu) tahun.

Piutang usaha adalah jumlah piutang pelanggan sehubungan dengan kegiatan usaha. Bila pembayaran diharapkan akan diterima dalam jangka waktu satu tahun atau kurang, maka diklarifikasikan sebagai aset lancar. Bila tidak, disajikan sebagai aset tidak lancar.

d. ***Persediaan***

Persediaan bahan baku dan bahan pembantu diukur atau di catat berdasarkan harga nilai perolehan yang ditentukan dengan metode rata-rata tertimbang sedangkan persediaan barang jadi dinilai berdasarkan realisasi biaya yang telah dikeluarkan untuk mendapatkan barang jadi Biaya perolehan persediaan mencakup seluruh biaya pembelian, biaya konversi, dan biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang. Entitas mengukur biaya persediaan untuk jenis persediaan yang normalnya tidak dapat dipertukarkan, dan barang atau jasa yang dihasilkan dan dipisahkan untuk proyek tertentu dengan menggunakan identifikasi khusus atas biayanya secara individual. Jika persediaan dijual, maka jumlah tercatatnya diakui sebagai beban pada periode dimana pendapatan yang terkait diakui.

e. ***Aset Tetap***

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

Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus *(straight line method)* berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis dengan rincian sebagai berikut :

Keterangan	Masa Manfaat	Tarif
1) Tanah	-	-
2) Bangunan	20	5%
3) Kendaraan	10	10%
4) Inventaris	10	10%

e. ***Aset Tetap*** *(lanjutan)*

Tanah dinyatakan sebesar harga perolehan dan tidak diamortisasi. Biaya-biaya tertentu sehubungan dengan perolehan atau perpanjangan hak kepemilikan tanah, ditangguhkan dan diamortisasi sepanjang periode hak atas tanah atau umur ekonomis tanah, mana yang lebih pendek.

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapasitasi.

Aset tetap yang dihentikan pengakuannya atau yang dijual nilai tercatatnya dikeluarkan dari kelompok aset tetap. Keuntungan atau kerugian dari penjualan aset tetap tersebut dibukukan dalam labarugi pada periode yang bersangkutan.

f. ***Utang Usaha***

Kewajiban untuk utang usaha dan utang lain-lain lancar dan beban akrual dinyatakan sebesar jumlah tercatat (jumlah nominal) yang kurang lebih sebesar nilai wajarnya.

g. ***Pengakuan Pendapatan dan Beban***

Pendapatan diukur berdasarkan nilai wajar atas pembayaran dan penyerahaan barang yang diterima atau masih harus diterima. Nilai wajar tersebut tidak termasuk jumlah diskon penjualan dan potongan volume. Biaya yang sudah dibayar tetapi belum dinikmati dibukukan sebagai biaya yang dibayar dimuka.

Penjualan Barang

Perseroan mengakui pendapatan dari suatu penjualan barang jika semua kondisi berikut terpenuhi:

- Perseroan telah mengalihkan risiko dan manfaat yang signifikan dari kepemilikan barang kepada pembeli;
- Perseroan tidak mempertahankan atau meneruskan baik keterlibatan manajerial sampai kepada tingkat dimana biasanya diasosiasikan dengan kepemilikan maupun kontrol efektif atas barang yang terjual;
- Jumlah pendapatan dapat diukur secara andal;
- Ada kemungkinan besar manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke dalam entitas; dan
- Biaya yang telah atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.

h. ***Pajak Penghasilan***

Beban pajak kini ditetapkan berdasarkan taksiran laba kena pajak tahun berjalan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terhutang untuk periode tersebut, perusahaan harus megakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui jumlah pajak tangguhan yang berasal dari perbedaan waktu pengakuan penghasilan dan beban untuk tujuan akuntansi dan perpajakan. Standar ini merupakan penerapan standar SAK ETAP Bab 24 "Pajak Penghasilan"

Perubahan terhadap kewajiban perpajakan diakui pada saat Surat Ketetapan Pajak (SKP) diterima atau jika Perusahaan mengajukan keberatan, pada saat keputusan atas keberatan tersebut telah ditetapkan.

i. ***Dividen***

Pembagian dividen diakui sebagai liabilitas dalam laporan keuangan ketika dividen tersebut disetujui Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) Perseroan.

j. ***Imbalan Pasca Kerja***

Perusahaan tidak mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan No.13/2003.
Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti berkerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap, besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan Undang-undang Ketenagakerjaan No.13/2003 adalah program imbalan pasti.

Penyajian laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum, mewajibkan manajemen untuk membuat estimasi-estimasi dan asumsi-asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan. Sehubungan dengan ketidakpastian yang melekat dalam pembuatan estimasi, hasil sebenarnya yang dilaporkan dalam periode mendatang mungkin berbeda dengan estimasi tersebut.

k. *Penyertaan Modal*

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Pemda Tuban nomor 900/427/414.056/2010 tanggal 18 Februari 2010 dtetapkan penyertaan modal pemda pada Perusahaan Umum Daerah Aneka Tambang sebesar Rp 1.245.015.000 yang terdiri dari :

Tanah dan Bangunan	Rp	1.183.970.000
Kendaraan Bermotor	Rp	39.500.000
Peralatan dan Perlengkapan	Rp	21.545.000
Jumlah		1.245.015.000

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi pada tahun buku 2011 terdapat pengurangan modal Pemda Tuban sebesar Rp 836.770.000 sehingga Penyertaan Modal Pemda Tuban Menjadi Rp Rp 408.245.000.000 terdiri dari :

Tanah dan Bangunan	Rp	347.200.000
Kendaraan Bermotor	Rp	39.500.000
Peralatan dan Perlengkapan	Rp	21.545.000
Jumlah		408.245.000

l. *Peristiwa setelah Akhir Periode Pelaporan*

Perseroan membuat penyesuaian jumlah yang diakui dalam laporan keuangan, termasuk pengungkapan yang terkait, untuk mencerminkan peristiwa setelah akhir periode pelaporan yang memerlukan penyesuaian. Perseroan tidak menyesuaikan jumlah yang diakui dalam laporan keuangan atas peristiwa setelah akhir periode pelaporan yang tidak memerlukan penyesuaian.

3. KAS DAN SETARA KAS

	Tahun 2024	Tahun 2023
KAS	**3.414.542**	**20.002.029**
BANK	**368.962.604**	**317.816.251**

Jumlah tersebut adalah saldo Bank Perusahaan Tahun 2024 dan 2023 sesuai dengan Rekening Koran Bank, yaitu terdiri dari:

1) Bank Jatim Tuban Rek. 0171000133	979.109	979.109
2) Bank Jatim Surabaya Rek. 0011259880	3.001.605	3.001.605
3) Bank Mandiri Tuban 140-00-0227871-2	364.981.890	313.835.537
Jumlah Bank	**368.962.604**	**317.816.251**
Jumlah Kas dan Setara Kas	**372.377.146**	**337.818.280**

Jumlah saldo Kas Perusahaan Tahun 2024 dan 2023 sesuai dengan Buku Kas Perusahaan dan Seluruh Rekening Giro ditempatkan kepada pihak ketiga

4. PIUTANG USAHA

	Tahun 2024	Tahun 2023
	672.043.865	**722.780.485**

Jumlah tersebut adalah Piutang Usaha Tahun 2024 dan 2023, yang terdiri dari:

Piutang Usaha		
1) Piutang PT. Semen Indonesia (Persero) Tbk	43.394.400	102.292.000
2) Piutang PT. Optissima	148.000.000	157.500.000
3) Piutang UD. I - Modif	-	125.000.000
4) Piutang UD. Meubel Masya	202.500.000	205.500.000
5) Piutang Pekerjaan / Umum	2.140.000	4.140.000
6) Piutang PT. Pertamina	273.646.465	128.348.485
7) Piutang Usaha Lain-lain	2.363.000	-
Sub Jumlah	**672.043.865**	**722.780.485**
Penyisihan Piutang Tak tertagih	-	(125.000.000)
Jumlah Saldo Piutang Usaha	**672.043.865**	**597.780.485**

Per 31 Desember 2024 dan 2023 Perusahaan telah mencadangkan atas kerugian piutang yang timbul dari piutang yang tidak dapat ditagih atau gagal bayar. Kerugiaan 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 atau kurang dari 1 (satu) tahun. dan tidak ada piutang yang dijaminkan kepada pihak ketiga.

5. PERSEDIAAN

	Tahun 2024	Tahun 2023
	109.090.000	**110.956.000**

Jumlah tersebut adalah Persediaan Tabung dan Isi Ulang Gas Tahun 2024 dan 2023, terdiri dari:

1) Persediaan Bright Gas	12.588.000	14.454.000
2) Persediaan Barang	96.502.000	96.502.000
Jumlah Persediaan	**109.090.000**	**110.956.000**

Berdasarkan Penelaan terhadap kondisi persediaan pada Tahun 2024 dan 2023, Manajemen berkeyakinan bahwa tidak terhadap persediaan yang mengalami penurunan nilai. Seluruh persediaan tidak diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya sehingga beresiko terhadap kebakaran dan risiko lainnya yang mungkin dialami Perusahaan dan tidak terdapat persediaan yang digunakan sebagai jaminan dengan pihak ketiga.

6. UANG MUKA PEMBELIAN

	Tahun 2024	Tahun 2023
	36.553.140	**9.872.640**

Jumlah tersebut adalah uang muka pembelian Tahun 2024 dan 2023, terdiri dari:

1) Uang Muka-Sekam Padi	26.680.500	-
2) Uang Muka-Armorck	9.872.640	9.872.640
Jumlah Uang Muka Pembelian	**36.553.140**	**9.872.640**

Jumlah tersebut merupakan saldo uang muka pembelian per 31 Desember 2024 dan 2023

7. ASET TETAP

Tahun 2024	31 Desember 2023 Rp	Mutasi Tahun 2024 Penambahan	Mutasi Tahun 2024 Pengurangan	31 Desember 2024 Rp
Harga Perolehan				
1) Tanah dan Hak Atas Tanah	249.600.000	-	-	249.600.000
2) Bangunan	113.068.200	-	-	113.068.200
3) Kendaraan	23.205.000	-	-	23.205.000
4) Inventaris	78.136.000	4.600.000	-	82.736.000
Jumlah	**464.009.200**	**4.600.000**	**-**	**468.609.200**
Akumulasi Penyusutan				
1) Akumulasi Penyusutan Bangunan	(60.151.165)	(5.653.410)	-	(65.804.575)
2) Akumulasi Penyusutan Kendaraan	(21.484.499)	(1.720.499)	-	(23.204.998)
3) Akumulasi Penyusutan Inventaris	(54.422.800)	(4.153.100)	-	(58.575.900)
Jumlah	**(136.058.464)**	**(11.527.009)**	**-**	**(147.585.473)**
Nilai Buku	**327.950.736**			**321.023.727**

Tahun 2023	31 Desember 2022 Rp	Mutasi Tahun 2023 Penambahan	Mutasi Tahun 2023 Pengurangan	31 Desember 2023 Rp
Harga Perolehan				
1) Tanah dan Hak Atas Tanah	249.600.000	-	-	249.600.000
2) Bangunan	113.068.200	-	-	113.068.200
3) Kendaraan	23.205.000	-	-	23.205.000
4) Inventaris	86.981.000	14.200.000	23.045.000	78.136.000
Jumlah	**472.854.200**	**14.200.000**	**23.045.000**	**464.009.200**
Akumulasi Penyusutan				
1) Akumulasi Penyusutan Bangunan	(54.497.755)	(5.653.410)	-	(60.151.165)
2) Akumulasi Penyusutan Kendaraan	(19.164.000)	(2.320.499)	-	(21.484.499)
3) Akumulasi Penyusutan Inventaris	(69.654.200)	(7.813.600)	(23.045.000)	(54.422.800)
Jumlah	**(143.315.955)**	**(15.787.509)**	**(23.045.000)**	**(136.058.464)**
Nilai Buku	**329.538.245**			**327.950.736**

Beban penyusutan dialokasikan sebagai berikut:

	Tahun 2024	Tahun 2023
Beban Usaha (Catatan 15)	11.527.009	15.787.509
Jumlah	11.527.009	15.787.509

Tidak ada penurunan nilai yang terjadi pada aset tetap tahun 2024 dan 2023. Penilaian tersebut merupakan hasil evaluasi yang dilakukan berdasarkan informasi yang didapat perusahaan pada akhir periode pelaporan. Sampai dengan per 31 Desember 2024 seluruh aset perusahaan tidak diasuransikan terhadap resiko kebakaran dan resiko lainnya yang mungkin dialami perusahaan dan seluruh aset tetap tidak dijaminkan kepada pihak ketiga

8. UTANG POTONGAN MUTU

	Tahun 2024	Tahun 2023
	650.916	**1.379.986**
Jumlah tersebut terdiri dari :		
1) Utang Potongan Mutu Sekam Padi	650.916	1.379.986
Jumlah Utang Potongan Mutu	**650.916**	**1.379.986**

Jumlah tersebut merupakan saldo utang potongan mutu per 31 Desember 2024 dan 2023

9. UTANG USAHA

	Tahun 2024	Tahun 2023
	245.521.205	**169.424.436**
Jumlah tersebut adalah saldo Utang usaha Tahun 2024 dan 2023		
1) Utang Bright Gas	-	2.447.000
2) Utang Sekam Padi	-	56.034.000
3) Utang Jasa Angkat dan Angkut Minyak Mentah	245.521.205	110.943.436
Jumlah Utang Usaha	**245.521.205**	**169.424.436**

10. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

	Tahun 2024	Tahun 2023
	20.000.000	**17.640.000**
Jumlah tersebut adalah saldo Biaya Yang Masih Harus Dibayar Tahun 2024 dan 2023		
1) Biaya Ymh Dibayar-Audit	**20.000.000**	**17.640.000**
Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar	**20.000.000**	**17.640.000**

11. UTANG PAJAK

	Tahun 2024	Tahun 2023
	-	**360.000**
Jumlah tersebut adalah saldo Utang Pajak Tahun 2024 dan 2023		
1) PPh 23	-	360.000
Jumlah Utang Pajak	**-**	**360.000**

12. MODAL

	Tahun 2024	Tahun 2023
	408.245.000	**408.245.000**

Penyertaan Modal Pemerintaan Daerah Tuban pada Perumda Aneka Tambang Tuban berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi pada tahun buku 2024 dan 2023 terdiri dari:

Rincian Modal Disetor	Tahun 2024		Tahun 2023	
1) Tanah dan Bangunan	Rp	347.200.000	Rp	347.200.000
2) Kendaraan Bermotor	Rp	39.500.000	Rp	39.500.000
3) Peralatan dan Perlengkapan	Rp	21.545.000	Rp	21.545.000
Jumlah	Rp	408.245.000	Rp	408.245.000

Rincian	Tahun 2024	Tahun 2023
Cadangan Umum	392.094.464	392.109.058
Dana Sosial dan Pendidikan	217.583.908	217.583.908
Sumbangan Dana Pensiun Pegawai	97.895.125	97.895.125
Jumlah	707.573.496	707.588.090

13. PENJUALAN

	Tahun 2024	Tahun 2023
	2.539.953.236	**1.735.398.225**
Penjualan Armrock	-	50.000.000
Penjualan Sekam Padi	43.394.400	220.522.400
Penjualan Gas	3.425.000	71.934.000
Jasa Pengangkatan dan Pengangkutan Minyak Mentah	2.493.133.836	1.392.941.825
Jumlah Penjualan	**2.539.953.236**	**1.735.398.225**

14. POTONGAN MUTU PPH 22

	Tahun 2024	Tahun 2023
	(813.204)	**(3.800.250)**
Jumlah tersebut terdiri dari :		
Potongan Mutu Sekam Padi PPh 22	(813.204)	(3.800.250)
Jumlah	**(813.204)**	**(3.800.250)**

15. BEBAN POKOK PENJUALAN

	Tahun 2024	Tahun 2023
	46.699.300	**437.274.460**
Jumlah tersebut adalah Beban Pokok Penjualan selama tahun 2024 dan 2023, terdiri dari:		
1) Pembelian Bahan Baku	42.619.500	256.711.860
2) Biaya Tenaga Kerja Tidak Langsung	863.800	105.667.600
3) Harga Pokok Bright Gas	3.216.000	74.895.000
Jumlah Beban Pokok Penjualan	**46.699.300**	**437.274.460**

16. BEBAN USAHA

	Tahun 2024	Tahun 2023
	2.449.986.515	**1.424.965.562**
Jumlah tersebut adalah Beban Usaha selama tahun 2024 dan 2023, terdiri dari:		
1) Gaji, Lembur, dan Insentive	101.340.000	101.340.000
2) Kesejahteraan Karyawan	8.445.000	11.450.000
3) Transport dan P. Kendaraan	36.390.000	64.474.000
4) Telp. Air. Listrik dan BPJS	23.379.689	22.962.470
5) Sumbangan dan Iuran	-	100.000
6) PPN, PPh ps 21,22,25,29	-	2.966.121
7) Bahan Bakar. Olie dan Pelumas	225.000	4.922.322
8) Alat Tulis Kantor	8.574.000	15.116.750
9) Biaya Lain-lain	27.786.650	27.510.255
10) Biaya Penyusutan Gedung	5.653.410	5.653.410
11) Biaya Penyusutan Kendaraan	1.720.499	2.320.499
12) Biaya Penyusutan Inventory	4.153.100	7.813.600
13) Pembagian Hasil Jasa Angkat dan Angkut Minyak Mentah	2.232.319.167	1.158.336.135
Jumlah Beban Usaha	**2.449.986.515**	**1.424.965.562**

17. BEBAN NON USAHA

	Tahun 2024	Tahun 2023
	520.000	**440.000**
Jumlah tersebut adalah Beban Non Usaha selama tahun 2024 dan 2023, terdiri dari:		
1) Beban Administrasi Bank	410.000	180.000
2) Beban Penerbitan Cek	110.000	260.000
Jumlah Beban non Usaha	**520.000**	**440.000**

18. PENDAPATAN/(BEBAN) LAIN-LAIN

	Tahun 2024	Tahun 2023
	7.422.414	**8.129.187**
1) **PENDAPATAN LAIN-LAIN**		
Pendapatan Lain-lain diluar kegiatan Perusahaan, terdiri dari:		
1) Pendapatan Jasa Giro / Deposito	3.297.747	3.602.964
2) Pendapatan Lain-lain	4.124.667	4.526.223
Jumlah Pendapatan Lain-lain	**7.422.414**	**8.129.187**

19. PERPAJAKAN

	Tahun 2024	Tahun 2023
Rekonsiliasi laba (rugi) komersial dan laba (rugi) fiskal sebagai berikut:		
Laba (Rugi) Komersial	49.356.631	(122.952.860)
Koreksi Positif :		
Beban Administrasi Bank	410.000	180.000
Beban Penerbitan Cek	110.000	260.000
Sumbangan dan Iuran	-	100.000
Koreksi Negatif :		
Pendapatan Jasa Giro / Deposito	(3.297.747)	3.602.964
Pendapatan Lain-lain	(4.124.667)	4.526.223
Jumlah Koreksi Fiskal	(6.902.414)	8.669.187
Laba (Rugi) Fiskal Tahun Berjalan	42.454.217	(114.283.672)
Pembulatan	42.454.000	(114.283.000)
Kompensasi Kerugian		
- Tahun 2021	(124.179.000)	(124.179.000)
- Tahun 2022	(144.801.000)	(144.801.000)
- Tahun 2023	(114.283.000)	(114.283.000)
- Tahun 2024	42.454.000	
Jumlah Kompensasi Kerugian Fiskal	(340.809.000)	(383.263.000)
PPh Terutang		
- (114.283.000) x 50% x 22%		NIHIL
- 42.454.000 x 50% x 22%	NIHIL	
Jumlah	-	-

20. PERJANJIAN PENTING LAINNYA

1 Pada tanggal 30 Oktober 2019 PT Pertamina EP sebagai (***pihak pertama***) dan Perusahaan Umum Daerah Aneka Tambang Kabupaten Tuban sebagai (***Pihak Kedua***) melakukan Perjanjian memproduksi Minyak Bumi pada Sumur Sumur Tua di Lapangan Gegunung, Kecamatan Singgahan, Kabupaten Tuban Jawa Timur. Bahwa Pihak Kedua telah memperoleh rekomendasi dari pemerintah Kabupaten Tuban No 545/1999/414.302/2017 tanggal 13 April 2017 tentang Rekomendasi Pengelolahan Minyak Bumi pada Sumur Tua di Lapangan Gegunung, Kecamatan Singgahan, Kabupaten Tuban oleh BUMD Perumda Aneka Tambang dan telah memperoleh persetujuan dari Pemerintahan Provinsi Jawa Timur melalui Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu No 54C/4650/116.6/2016 tanggal 24 Juli 2018 prihal permohonan persetujuan Pengusahaan Pertambangan Minyak Bumi pada Sumur Tua di Kabupaten Tuban Provinsi Jawa Timur.

2 Bedasarkan Akta Notaris No 7 tanggal 22 Juni 2017 PT Patra Gegunung Sejahterah yang diwakili Jap Soegiono Jayaputra selaku (***Pihak Pertama)*** dengan Perumda Aneka Tambang selaku (***Pihak Kedua)*** dengan melakukan kerjasama terkait tentang pengelolahan penambangan Minyak Bumi Sumur Tua di lapangan Gegunung Kabupaten Tuban, Provinsi Jawa Timur selama 5 tahun tertanggal 02 Agustus 2013 dengan Nomor 180/65/414.112/2013 dan perjanjian tersebut diatas diatas akan berakhir pada tanggal 02 Agustus 2018 dan kedua belah pihak sepakat untuk memperpanjang perjanjian tersebut selama 5 (Lima) tahun kedepan terhitung mulai tanggal 02 Agustus 2018 sampai dengan 02 Agustus 2023.

3 Berdasarkan Surat Perjanjian Nomor : 180/73A/414.302/2022 pada tanggal 20 September 2022 Perumda Aneka Tambang dan CV Ganis Jaya Energi melakukan perjanjian kerjasama tentang Pengelolahan Sumur Tua di Kecamatan Senori Kabupaten Tuban Provinsi Jawa Timur ruang lingkup perjanjian ini meliputi Pihak CV Ganis Jaya Energi kegiatan pengadaan peralatan, transportasi, tenaga kerja, modal kerja dan operasional untuk pengelolahan sumur tua di kecamatan Senori Kabupaten Tuban.

4 Berdasarkan Surat Perjanjian Nomor : 180/75A/414.302/2022 pada tanggal 03 Oktober 2022 Perumda Aneka Tambang dan CV Ganis Jaya Energi melakukan perjanjian kerjasama tentang Pengelolahan Sumur Tua di lapangan Gegunung Desa Mulyo Agung Kecamatan Singgahan Kabupaten Tuban Provinsi Jawa Timur ruang lingkup perjanjian ini meliputi Pihak CV Ganis Jaya Energi kegiatan pengadaan peralatan, transportasi, tenaga kerja, modal kerja dan operasional untuk pengelolahan sumur tua di kecamatan Senori Kabupaten Tuban.

21. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

Pada Tanggal 1 Januari 2025 berdasarkan Surat Perintah Pelaksana Tugas Nomer 821/1311/414.021/2024 memerintakan kepada Sdr Hanif Syaeful Mahdli, ST sebagai Direktur Perusahaan Umum Daerah Aneka Tambang Kabupaten Tuban sehingga susunan Pengurus Perumda Aneka Tambang sebagai berikut :

- Unsur Pengawas	: Badan Pengawas
- Plt Direktur Perumda Aneka Tambang	: Hanif Syaeful Mahdli, ST
- Unit Umum	: Konik Widawati
- Unit Keuangan	: Fitri Puspitasari, SE.
- Unit Teknis dan Produksi	; Aris Budiawan, SE.

22. TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi dan Dewan Komisaris bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 yang diselesaikan pada tanggal 10 Maret 2025.

LAMPIRAN

PERUMDA ANEKA TAMBANG
DAFTAR PENYUSUTAN ASET TETAP TAHUN 2024

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Tarif	Harga Perolehan	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir	Akumulasi Penyusutan Awal Tahun	Penambahan	Pengurangan	Akumulasi Penyusutan Akhir Tahun	Nilai Buku
I	**TANAH**											
	1 Tanah			249.600.000			249.600.000	-	-		-	249.600.000
	Jumlah			249.600.000	-	-	249.600.000	-	-	-	-	249.600.000
II	**Bangunan**											
	1 Kantor		5%	97.600.000			97.600.000	48.800.000	4.880.000		53.680.000	43.920.000
	2 Papan Nama Kantor		5%	3.489.500			3.489.500	2.966.075	174.475		3.140.550	348.950
	3 Toilet dan Gudang		5%	11.978.700			11.978.700	8.385.090	598.935		8.984.025	2.994.675
	Jumlah			113.068.200	-	-	113.068.200	60.151.165	5.653.410	-	65.804.575	47.263.625
III	**Inventaris Kantor**											
	1 Komputer		10%	5.960.000			5.960.000	5.960.000			5.960.000	-
	2 Kusen Aluminium II		10%	11.000.000			11.000.000	11.000.000			11.000.000	-
	3 AC Sanyo 1 Pk		10%	3.500.000			3.500.000	3.500.000			3.500.000	-
	4 PC Komputer		10%	2.300.000			2.300.000	2.070.000	230.000		2.300.000	-
	5 Tralis		10%	706.000			706.000	564.800	70.600		635.400	70.600
	6 Furnitur I		10%	750.000			750.000	150.000	75.000		225.000	525.000
	7 Furnitur II		10%	50.000			50.000	10.000	5.000		15.000	35.000
	8 Furnitur III		10%	50.000			50.000	10.000	5.000		15.000	35.000
	9 Furnitur IV		10%	400.000			400.000	80.000	40.000		120.000	280.000
	10 Furnitur V		10%	150.000			150.000	30.000	15.000		45.000	105.000
	11 Rengkek		10%	500.000			500.000	350.000	50.000		400.000	100.000
	12 Monitor LG I		10%	1.500.000			1.500.000	900.000	150.000		1.050.000	450.000
	13 Monitor LG II		10%	1.500.000			1.500.000	900.000	150.000		1.050.000	450.000
	14 Rak Buku		10%	185.000			185.000	111.000	18.500		129.500	55.500
	15 CPU PC COR I3 2120		10%	3.700.000			3.700.000	2.220.000	370.000		2.590.000	1.110.000
	16 Penyekat Ruangan		10%	7.000.000			7.000.000	3.500.000	700.000		4.200.000	2.800.000
	17 Kursi		10%	1.140.000			1.140.000	342.000	114.000		456.000	684.000
	18 Printer Epson L3110		10%	2.800.000	-		2.800.000	560.000	280.000		840.000	1.960.000
	19 Rak Arsip I		10%	930.000			930.000	930.000			930.000	-
	20 Kursi Lipat		10%	2.500.000			2.500.000	2.500.000			2.500.000	-
	21 Filling Kabinet		10%	1.400.000			1.400.000	1.400.000			1.400.000	-
	22 Kipas Angin		10%	800.000			800.000	800.000			800.000	-
	23 Meja Rapat		10%	1.800.000			1.800.000	1.800.000			1.800.000	-
	24 Sketsa Ruangan		10%	10.540.000			10.540.000	10.540.000			10.540.000	-
	25 Meja Pimpinan I		10%	900.000			900.000	900.000			900.000	-
	26 Kursi Pimpinan II		10%	850.000			850.000	850.000			850.000	-
	27 Rak Arsip II		10%	275.000			275.000	275.000			275.000	-
	28 Kursi Lipat		10%	300.000			300.000	300.000			300.000	-
	29 Almari Arsip		10%	250.000			250.000	250.000			250.000	-
	30 Meja Tulis		10%	200.000			200.000	200.000			200.000	-
	31 Printer Epson L5290		10%	5.000.000			5.000.000	500.000	500.000		1.000.000	4.000.000
	32 Laptop Lenovo		10%	9.200.000			9.200.000	920.000	920.000		1.840.000	7.360.000
	33 Printer Epson L3120		10%		3.200.000,00		3.200.000		320.000		320.000	2.880.000
	34 Monitor LG		10%		1.000.000,00		1.000.000		100.000		100.000	900.000
	35 Meja Komputer		10%		400.000,00		400.000		40.000		40.000	360.000
	Jumlah			78.136.000	4.600.000	-	82.736.000	54.422.800	4.153.100	-	58.575.900	24.160.100
IV	**Kendaraan**											
	1 Honda		10%	6.000.000			6.000.000	6.000.000			6.000.000	-
	2 Honda		10%	17.205.000			17.205.000	15.484.499	1.720.499		17.204.998	2
	Jumlah			23.205.000	-	-	23.205.000	21.484.499	1.720.499	-	23.204.998	2
	Jumlah Aset Tetap			**464.009.200**	**4.600.000**	-	**468.609.200**	**136.058.464**	**11.527.009**	-	**147.585.473**	**321.023.727**

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si., Ak & REKAN
Ijin Menkeu: No Kep. 109/KM.5/2005

Nomor : 00032/2.0664/AU.2/11/1197-2/1/III/2025

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Dewan Pengawas dan Direksi
PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA)
ANEKA TAMBANG KABUPATEN TUBAN

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) ANEKA TAMBANG KABUPATEN TUBAN yang terdiri dari laporan neraca tanggal 31 Desember 2024, 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 2024, 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.

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

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 UMUM DAERAH (PERUMDA) ANEKA TAMBANG 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 memeroleh 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 keefektivitasan pengendalian internal Perusahaan.

- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.

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

- 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 terindentifikasi 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 perudang-undangan dan pengendalian internal berdasarkan audit kami.

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

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

00032

Surabaya, 10 Maret 2025

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI KABUPATEN TUBAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024

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 - 10

DAFTAR LAMPIRAN

- Daftar Inventaris

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
JALAN GAJAH MADA NOMOR 16 TELP/FAX (0356) 328702
T U B A N - 62317

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024
PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama	: HANDRIJANTO, S.E.
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, 28 februari 2025

Plt. DIREKTUR
PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN

HANDRIJANTO, S.E
Pembina
NIP. 19720603 199803 1 005

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATERN TUBAN
NERACA KOMPARATIF
Per 31 Desember 2024
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2023)

A S E T	Cat.	31 Desember 2024 Rp.	31 Desember 2023 Rp.
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3.b	538.830.693	550.006.812
Jumlah Aset Lancar		538.830.693	550.006.812
ASET TETAP	4.e		
Harga Perolehan :			
Gedung /Bangunan		-	-
Kendaraan		-	-
Inventaris		10.450.000	10.450.000
Beban Ditangguhkan		-	-
Jumlah		10.450.000	10.450.000
Akumulasi Penyusutan		(6.270.000)	(5.225.000)
Akumulasi Amortisasi		-	-
Nilai Buku Aset Tetap		4.180.000	5.225.000
TOTAL ASET		**543.010.693**	**555.231.812**

KEWAJIBAN DAN EKUITAS	Cat.	31 Desember 2024 Rp.	31 Desember 2023 Rp.
KEWAJIBAN		-	-
Jumlah Kewajiban		-	-
EKUITAS	5.		
Modal Pemkab		721.400.000,00	721.400.000,00
Laba (Rugi) Ditahan		(166.168.188,01)	(155.125.453,75)
Laba (Rugi) Berjalan		(12.221.118,63)	(11.042.734,26)
		543.010.693,36	555.231.811,99
Jumlah Ekuitas			
TOTAL KEWAJIBAN & EKUITAS		**543.010.693**	**555.231.812**

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

Plt Direktur Perumda Minyak dan Gas Bumi
Kabupaten Tuban

PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI

HANDRIJANTO, S.E.
NIP: 19720603.199803.1.005

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN LABA RUGI
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2024
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2023)

	Catatan	Tahun 2024	Tahun 2023
		Rp	Rp
Pendapatan Penjualan	6.f	-	-
Harga Pokok Penjualan	7.f	-	-
LABA (RUGI) KOTOR		-	-
Beban Usaha	8.f	(17.346.000)	(16.195.000)
LABA (RUGI) BERSIH USAHA		(17.346.000)	(16.195.000)
Pendapatan (Beban) Lain-Lain			
Beban Lain-Lain	9.f	(1.656.220)	(1.800.566)
Pendapatan Lain-Lain	10.f	6.781.102	6.952.832
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain		5.124.881	5.152.266
LABA BERSIH SEBELUM PAJAK		(12.221.119)	(11.042.734)
Beban Pajak		-	-
LABA BERSIH SETELAH PAJAK		**(12.221.119)**	**(11.042.734)**

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

Plt Direktur Perumda Minyak dan Gas Bumi
Kabupaten Tuban

PEMERINTAH KABUPATEN TUBAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
TUBAN

HANDRIJANTO, S.E.
NIP: 19720603.199803.1.005

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024
Dengan Angka Pembanding Tahun 2023
(Disajikan dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	Modal Saham	**Laba Ditahan**	**Jumlah**
Saldo 31 Desember 2022	721.400.000,00	(155.125.453,75)	566.274.546,25
Mutasi	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun 2023	-	(11.042.734,26)	(11.042.734,26)
Saldo 31 Desember 2023	**721.400.000,00**	**(166.168.188,01)**	**555.231.811,99**
Mutasi Koreksi	-	-	-
Laba (Rugi) Tahun 2024	-	(12.221.118,63)	(12.221.118,63)
Saldo 31 Desember 2024	**721.400.000,00**	**(178.389.306,64)**	**543.010.693,36**

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 2024
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2023)

	TAHUN 2024	TAHUN 2023
	(Rp)	(Rp)
Aliran Kas dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan:		
Bunga Bank / Jasa Giro	6.781.102	6.952.832
Pengeluaran:		
Alat Tulis Kantor	(301.000)	(150.000)
Buku Cek dan Administrasi Bank	(300.000)	(410.000)
Beban Lain - Lain	(16.000.000)	(15.000.000)
Beban Jasa Giro	(1.356.220)	(1.390.566)
Sub Jumlah	**(11.176.119)**	**(9.997.734)**
Aliran Kas dari Aktivitas Investasi		
Inventaris Kantor	-	-
Sub Jumlah		
Aliran Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Pembayaran bagian Laba Pemda	-	-
Sub Jumlah		
T O T A L	**(11.176.119)**	**(9.997.734)**
Kenaikan/Penurunan Bersih Kas & Setara Kas		
Saldo Kas dan Setara Kas **Awal**	550.006.812	560.004.546
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	(11.176.119)	(9.997.734)
Saldo Kas dan Setara Kas Akhir	**538.830.693**	**550.006.812**

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 2024
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2023)

1. U M U M

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Tuban Nomor 6 Tahun 2014 tentang Pembentukan Perusahaan Umum 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 hulu dan hilir dalam rangka peningkatan ekonomi daerah.
- Mewujudkan Alih Teknologi dan Manejemen 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 : 070.742.685.4.648.000, 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 :

Kode KBLI	Nama KBLI
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 Handrijanto, SE (Periode 1 Desember 2024 - 28 Februari 2025)
  : PLT Arif Handoyo, SH., MH (Periode 1 Sep 2024 - 30 November 2024)
  : PLT Arif Handoyo, SH., MH (Periode 1 Juni 2024 - 31 Agustus 2024)
  : 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 Sulistyo (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

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.

d. Plt. Direktur Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban **an. Drs Endro Budi Sulistyo** 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.

g. Plt. Direktur Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban **an. Arif Handoyo, SH, MH,** berdasarkan Surat Perintah Bupati Tuban Nomor : 821/504/414.021/2024, tanggal 31 Mei 2024 untuk periode jabatan mulai 1 Juni 2024 sampai dengan 31 Agustus 2024.

h. Plt. Direktur Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban **an. Arif Handoyo, SH, MH,** berdasarkan Surat Perintah Bupati Tuban Nomor : 821/832/414.021/2024, tanggal 30 Agustus 2024 untuk periode jabatan mulai 1 September 2024 sampai dengan 30 November 2024.

i. Plt. Direktur Perusahaan Umum Daerah Minyak dan Gas Bumi Kabupaten Tuban **an. Handrijanto,SE,** berdasarkan Surat Perintah Bupati Tuban Nomor : 821/1210/414.021/2024, tanggal 29 November 2024 untuk periode jabatan mulai 1 Desember 2024 sampai dengan 28 Februari 2025.

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 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 2024 dengan angka komparatif tahun 2023, 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%

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 2024 dan 2023, sebagai berikut :

	31 Des 2024	31 Des 2023
Kas	200	301.200
PT Bank Mandiri (Persero), Tbk	538.830.493	549.705.612
Jumlah	**538.830.693**	**550.006.812**

4. ASET TETAP

Akun ini merupakan saldo aset tetap per 31 Desember 2024 dan 2023, sebagai berikut :

	31/12/2023			31/12/2024
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan :				
Inventaris	10.450.000	-	-	10.450.000
Jumlah	**10.450.000**	**-**	**-**	**10.450.000**
Akumulasi Penyusutan & Amortisasi :				
Inventaris	(5.225.000)	(1.045.000)	-	(6.270.000)
Jumlah	**(5.225.000)**	**(1.045.000)**	**-**	**(6.270.000)**
Nilai Buku	**5.225.000**			**4.180.000**

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

	31/12/2022			31/12/2023
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan :				
Gedung /Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	10.450.000	-	-	10.450.000
Inventaris	-	-	-	-
Beban Ditangguhkan	-	-	-	-
Jumlah	**10.450.000**	**-**	**-**	**10.450.000**
Akumulasi Penyusutan & Amortisasi :				
Gedung /Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Inventaris	(4.180.000)	(1.045.000)	-	(5.225.000)
Amor Beban Ditangguhkan	-	-	-	-
Jumlah	**(4.180.000)**	**(1.045.000)**	**-**	**(5.225.000)**
Nilai Buku	**6.270.000**			**5.225.000**

Rincian lihat lampiran 1

5. EKUITAS

Akun ini merupakan saldo posisi terakhir saham untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	31 Des 2024	31 Des 2023
- Modal Pemkab	721.400.000,00	721.400.000,00
- Laba (Rugi) Ditahan	(166.168.188,01)	(155.125.453,75)
- Laba (Rugi) Berjalan	(12.221.118,63)	(11.042.734,26)
Jumlah	**543.010.693**	**555.231.812**

6. PENJUALAN

Akun ini merupakan penjualan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	31 Des 2024	31 Des 2023
- Pendapatan Penjualan	-	-
Jumlah	-	-

7. HARGA POKOK PENJUALAN

Akun ini merupakan harga pokok penjualan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	31 Des 2024	31 Des 2023
- Harga Pokok Penjualan	-	-
Jumlah	-	-

8. BEBAN USAHA

Akun ini merupakan beban usaha untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	31 Des 2024	31 Des 2023
- Alat Tulis Kantor	(301.000)	(150.000)
- Beban Penyusutan Inventaris	(1.045.000)	(1.045.000)
- Beban Lain-lain	(16.000.000)	(15.000.000)
Jumlah	**(17.346.000)**	**(16.195.000)**

9. BEBAN LAIN - LAIN

Akun ini merupakan beban lain-lain untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	31 Des 2024	31 Des 2023
- Beban Administrasi Bank	(300.000)	(300.000)
- Beban Penerbitan Buku Cek	-	(10.000)
- Beban Materai Cek	-	(100.000)
- Beban Bunga atas Jasa Giro	(1.356.220)	(1.390.566)
Jumlah	**(1.656.220)**	**(1.800.566)**

10. PENDAPATAN LAIN-LAIN

Akun ini merupakan pendapatan lain-lain untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	31 Des 2024	31 Des 2023
- Pendapatan Jasa Giro	6.781.102	6.952.832
Jumlah	**6.781.102**	**6.952.832**

11. PERPAJAKAN

	31 Des 2024	31 Des 2023
Laba (Rugi) Sebelum Pajak	(12.221.119)	(11.042.734)
Koreksi Fiskal Positif :		
Beban Administrasi Bank	(300.000)	(300.000)
Beban Jasa Giro	(1.356.220)	(1.390.566)
Koreksi Fiskal Negatif :		
Pendapatan Jasa Giro	6.781.102	6.952.832
Rugi Fiskal	(7.096.237)	(5.780.469)

Sampai dengan per 31 Desember 2024 perusahaan belum beroperasional, sehingga perusahaan hanya melakukan pencatatan biaya operasional yang timbul selama tahun berjalan.

12. TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk periode yang berakhir 31 Desember 2024 yang diselesaikan pada tanggal 28 Februari 2025.

LAMPIRAN

Lampiran : 1

PERUSAHAAN UMUM DAERAH MINYAK DAN GAS BUMI KABUPATEN TUBAN
DAFTAR ASET TETAP DAN INVENTARIS
PER 31 DESEMBER 2024

No.	Nama Barang	Harga Perolehan	Pemakaian (tahun)	Akumulasi Penyusutan 2023	Beban Penyusutan 2024		Akumulasi Penyusutan 2024	Nilai Buku
					Penambahan	Pengurangan		
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	4.300.000	860.000	-	5.160.000	3.440.000
	- Printer Canon MP 287	975.000	4	487.500	97.500	-	585.000	390.000
	- Meja Kantor	675.000	4	337.500	67.500	-	405.000	270.000
	- Kursi Kerja	200.000	4	100.000	20.000	-	120.000	80.000
	Sub Jumlah	**10.450.000**		**5.225.000**	**1.045.000**	**-**	**6.270.000**	**4.180.000**
	Jumlah Aset	**10.450.000**		**5.225.000**	**1.045.000**	**-**	**6.270.000**	**4.180.000**

Keterangan :

Untuk tahun 2024 tidak ada pembelian inventaris.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si., Ak & REKAN
Ijin Menkeu: No Kep. 109/KM.5/2005

Nomor : 00024/2.0664/AU.2/11/1197-2/1/II/2025

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Dewan Pengawas dan Direksi
PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI
KABUPATEN TUBAN

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PERUMDA MINYAK DAN GAS BUMI KABUPATEN TUBAN yang terdiri dari laporan neraca tanggal 31 Desember 2024, 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 2024,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.

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

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 memeroleh 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 keefektivitasan 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

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

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 terindentifikasi 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 perudang-undangan dan pengendalian internal berdasarkan audit kami.

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

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

Surabaya, 28 Februari 2025

00024

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