



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH

LAPORAN KEUANGAN

PER 31 DESEMBER 2024

DAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2024 dan 2023

DAFTAR ISI

	Halaman
Pernyataan Direksi Laporan Auditor Independen	
Neraca Per 31 Desember 2024 dan 2023	1
Laporan Laba Rugi Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023	2
Laporan Perubahan Ekuitas Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023	3
Laporan Arus Kas Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023	4
Catatan atas Laporan Keuangan	5



PEMERINTAH KABUPATEN TOJO UNA-UNA
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
UE TANAH



Jalan Yos Sudarso No. Telp. 0464-21765 Kel. Uentanaga B Ampana
E-Mail : pdamtojounauna@yahoo.co.id

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH

Yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Bakri S.Sos
Alamat Kantor : Jl. Yos Sudarso No 1 Kel. Uentanaga, Kab. Tojo Una-Una
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Ue Tanah.
2. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Ue Tanah tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Ue Tanah telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Ue Tanah tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Perusahaan Umum Daerah Air Minum Ue Tanah.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Ampana, 24 April 2025

Perusahaan Umum Daerah Air Minum
Ue Tanah



Bakri S.Sos
Direktur

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
00048/2.1034/AU.2/05/1162-2/1/IV/2025

Kepada Yth

Direktur

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Ue Tanah Kabupaten Tojo Una-Una

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Ue Tanah Kabupaten Tojo Una-Una ("Perusahaan"), yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2024, 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 kami 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 kami.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola

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

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi 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 risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko 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.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- 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 untuk 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 usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

Hormat kami,
Kantor Akuntan Publik
Annas Cahyadi



Annas Cahyadi, M.Sc, Ak, CA, CPA
Nomor Register Akuntan Publik (NRAP) : AP.1162



24 April 2025

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH**NERACA**

Per 31 Desember 2024 dan 2023

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	Catatan	2024	2023
<u>ASET</u>			
<u>Aset Lancar</u>			
Kas dan Setara Kas	2b,3	332.302.825	217.139.358
Piutang Usaha	2c,4	2.873.024.594	1.977.311.542
Piutang Lain-lain	5	135.464.613	167.571.300
Persediaan	2d,6	301.323.996	431.388.257
Jumlah		3.642.116.028	2.793.410.457
<u>Aset Tetap</u>			
Harga Perolehan	2e,7	44.978.028.890	44.760.441.338
Akumulasi Penyusutan		(27.554.060.963)	(25.523.445.908)
Nilai Buku Aset Tetap		17.423.967.927	19.236.995.430
Aset Lain-lain	8	-	-
TOTAL ASET		21.066.083.955	22.030.405.887
<u>KEWAJIBAN</u>			
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	2i,9	127.536.663	247.019.305
Jumlah Kewajiban		127.536.663	247.019.305
<u>EKUITAS</u>	10		
Kekayaan Pemda Kabupaten Touna Yg Dipisahkan		48.622.097.972	48.322.097.972
Hibah		203.112.600	203.112.600
Laba Ditahan/(Akumulasi Kerugian)		(26.741.823.990)	(25.932.159.686)
Laba/(Rugi) Tahun Berjalan		(1.144.839.290)	(809.664.304)
Jumlah Ekuitas		20.938.547.292	21.783.386.582
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		21.066.083.955	22.030.405.887

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisah dari laporan keuangan keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH**LAPORAN LABA RUGI**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada 31 Desember 2024 dan 2023

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	Catatan	2024	2023
<u>PENDAPATAN</u>			
Pendapatan Air	2j,11	5.116.837.792	4.882.998.395
Pendapatan Non Air	2j,11	540.659.850	582.853.030
Jumlah		5.657.497.642	5.465.851.425
<u>BEBAN USAHA</u>			
Beban Pegawai	2j,12	3.802.513.177	3.416.220.610
Beban Pemeliharaan	2j,12	218.574.876	109.528.953
Beban Bahan Bakar	2j,12	17.413.000	22.659.000
Beban Kantor	2j,12	342.580.691	304.620.454
Beban Alat Tulis Kantor dan Barang Cetak	2j,12	61.430.052	56.499.513
Beban Hubungan dan Langganan	2j,12	160.583.860	164.064.134
Beban Penelitian dan Pengembangan	2j,12	-	-
Beban Pemakaian Bahan	2j,12	4.507.600	-
Beban Penyusutan	2j,12	2.030.991.055	1.929.503.002
Beban Penurunan Nilai Aset	2j,12	72.952.057	95.519.015
Beban Air Minum Dalam Kemasan	2j,12	-	-
Beban Pajak dan Retribusi	2j,12	24.784.449	6.070.556
Beban Operasional Lainnya	2j,12	185.711.740	171.023.981
Jumlah		6.922.042.557	6.275.709.218
LABA/(RUGI) USAHA		(1.264.544.915)	(809.857.793)
Pendapatan di Luar Usaha	13	120.048.286	623.390
Beban di Luar Usaha	14	342.661	429.901
Jumlah		119.705.625	193.489
LABA/(RUGI) SEBELUM PAJAK		(1.144.839.290)	(809.664.304)
Pajak Penghasilan	15	-	-
LABA/(RUGI) BERSIH		(1.144.839.290)	(809.664.304)

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisah dari laporan keuangan keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024 dan 2023

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	Kekayaan Pemda			
	Dipisahkan	Hibah	Saldo Laba	Jumlah
Saldo Per 1 Januari 2022	48.022.097.972	203.112.600	(25.932.159.686)	22.293.050.886
Penyertaan Modal Pemda	300.000.000			300.000.000
Koreksi Laba Ditahan				-
Laba/(Rugi) Tahun 2023			(809.664.304)	(809.664.304)
Saldo Per 31 Desember 2023	48.322.097.972	203.112.600	(26.741.823.990)	21.783.386.582
Penyertaan Modal	300.000.000	-		300.000.000
Koreksi Laba Ditahan			-	-
Laba/(Rugi) Tahun 2024			(1.144.839.290)	(1.144.839.290)
Saldo Per 31 Desember 2024	48.622.097.972	203.112.600	(27.886.663.280)	20.938.547.292

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	2024	2023
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba/(Rugi) Tahun Berjalan	(1.144.839.290)	(809.664.304)
Penyesuaian untuk:		
Beban Penyusutan	2.030.615.055	1.929.503.002
Koreksi Saldo Laba	-	-
Penyajian Kembali		
Laba/(Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	885.775.765	1.119.838.698
Penurunan/(Kenaikan) Piutang Usaha	(895.713.052)	(943.288.120)
Penurunan/(Kenaikan) Piutang Non Usaha	32.106.687	(118.445.996)
Penurunan/(Kenaikan) Persediaan	130.064.261	(251.503.330)
Penurunan/(Kenaikan) Aset Lain-lain	-	-
Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Imbalan Kerja	(119.482.642)	62.611.940
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	32.751.019	(130.786.808)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penurunan/(Kenaikan) Aset Tetap	(217.587.552)	(87.143.399)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(217.587.552)	(87.143.399)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	300.000.000	300.000.000
Hibah		-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	300.000.000	300.000.000
KENAIKAN/(PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	115.163.467	82.069.792
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	217.139.358	135.069.566
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	332.302.825	217.139.358

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan keseluruhan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

1. UMUM

a. Pendirian

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Tojo Una-Una didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Tojo Una-Una Nomor: 9 Tahun 2006 tanggal 16 Agustus 2006 telah direvisi dengan nomor: 2 tahun 2014 tanggal 20 Mei 2014 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Tojo Una-Una. PDAM Kabupaten Tojo Una-Una merupakan pemisahan dari PDAM Kabupaten Poso. Serah terima pengelolaan Aset dilakukan pada tanggal 1 Februari 2006 berdasarkan Berita Acara nomor 030/0527/Pemb.

Peraturan Bupati Daerah Kabupaten Tojo Una-Una Nomor 3 Tahun 2024 Tentang Penyesuaian Bentuk Badan Hukum Perusahaan Daerah Ue Tanah Kabupaten Tojo Una-Una Menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Ue Tanah

b. Tujuan dan Kegiatan Perusahaan

Tujuan Perusahaan Daerah adalah memberikan pelayanan air minum bagi seluruh masyarakat secara adil dan merata terus menerus yang memenuhi syarat-syarat kesehatan dengan tidak mengesampingkan prinsip ekonomi perusahaan.

Untuk Mendukung tujuan perusahaan tersebut, Kegiatan yang dilakukan adalah :

- Membangun, memelihara dan menjalankan operasi sarana penyediaan air minum.
- Mengarahkan, menyempurnakan dan mengawasi pemakaian air secara merata dan efisien.
- Menyelenggarakan pengaturan untuk mencegah adanya pengambilan air secara liar.
- Menyelenggarakan pelayanan air minum kepada masyarakat secara tertib.

c. Struktur Organisasi

Struktur organisasi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Tojo Una-Una diatur dalam Peraturan Bupati Nomor 14 Tahun 2010 tentang Struktur Organisasi dan Uraian Tugas Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Tojo Una-Una. Dalam aturan tersebut, susunan organisasi PDAM terdiri dari Bupati, Dewan Pengawas, Direktur, Kepala Bagian, Ka. Subag, Ka. Sie, Ka. Cab, Ka. Unit IKK serta staf. Adapun struktur organisasi PDAM per 31 Desember 2024 sebagai berikut:

Bupati : Pembina

Dewan Pengawas : -

Pengurus

- | | |
|---------------------------------------|------------------------------|
| - Direktur | : Bakri, S.Sos |
| - Kepala Bagian Administrasi dan Umum | : Mukminsyah Latjuba, S.Sos |
| Kasubag Adm. Umum & Personalia | : Iswati N Yodjo, se |
| Kasubag Hubungan dan Langganan | : Umar, S.Sos |
| Kasubag Keuangan | : Gusniati |
| - Kepala Bagian Teknik | : |
| Kasubag Produksi/Pengolahan | : Moh. Irsan, S.Sos |
| Kasubag Perencanaan | : Jamaludin Hi Bunggi, S.Sos |

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada 1 Januari 2011.

Manajemen perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2024 dengan angka komparatif 2023 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

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

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.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

c. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan estimasi tingkat ketidaktertagihan saldo piutang pada akhir tahun. Piutang usaha dibedakan menjadi piutang Pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

d. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

Penyisihan untuk persediaan usang dan lambat bergerak ditentukan berdasarkan estimasi penggunaan atau penjualan masing-masing jenis persediaan pada masa mendatang.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

e. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Tarif penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap dengan rincian sebagai berikut:

Keterangan	Umur Ekonomis	Tarif Penyusutan
Bukan Bangunan		
Kelompok 1	4	25%
Kelompok 2	8	13%
Kelompok 3	16	6%
Kelompok 4	20	5%
Bangunan		
Permanen	20	5%
Non Permanen	10	10%

Klasifikasi aset dalam kelompok aset tetap dilakukan sesuai dengan kelompok aset sebagaimana diatur dalam Peraturan Menteri Keuangan Nomor 96/PMK.03/2009 tentang Jenis-Jenis Harta yang Termasuk Dalam Kelompok Harta Berwujud Bukan Bangunan Untuk Keperluan Penyusutan.

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

f. Aset Tak Berwujud

Aset tidak berwujud adalah aset non moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik. Aset tidak berwujud pada awalnya diakui sebesar biaya perolehan. Setelah pengakuan awal, aset berwujud diukur pada biaya perolehan dikurangi amortisasi dan akumulasi penurunan nilai aset.

g. Kewajiban

Kewajiban dinyatakan dengan lengkap agar tergambar seluruh kewajiban perusahaan yang terhutang pada akhir tahun.

Hutang jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang. Kewajiban bunga atas hutang jangka panjang yang timbul selama masa tenggang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dicatat dalam perkiraan "Bunga Masa Tenggang".

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

g. Kewajiban (lanjutan)

Bagian dari hutang jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang setelah tanggal neraca, termasuk yang telah jatuh tempo akan tetapi belum dilunasi, harus dipisahkan dari kelompok kewajiban jangka panjang dan disajikan sebagai kewajiban jangka pendek.

h. Pajak Penghasilan

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

i. Imbalan Pasca Kerja

Perusahaan mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 tentang Imbalan Kerja. Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan Nomor 13 Tahun 2003. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja 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 UU Ketenagakerjaan No.13/2003 adalah program imbalan pasti.

j. Penghasilan dan Beban

Penghasilan (*income*) meliputi pendapatan (*revenues*) dan keuntungan (*gains*). Pendapatan adalah penghasilan yang timbul dalam pelaksanaan aktivitas entitas yang biasa seperti penjualan air, imbalan, bunga, dividen, royalti, dan sewa. Keuntungan mencerminkan pos lainnya yang memenuhi definisi penghasilan namun bukan pendapatan.

Beban mencakup kerugian dan beban yang timbul dalam melaksanakan aktivitas entitas yang biasa. Beban yang timbul dalam melaksanakan aktivitas entitas yang biasa meliputi, misalnya, beban administrasi, gaji, dan penyusutan. Beban tersebut biasa berbentuk arus keluar atau berkurangnya aset seperti kas dan setara kas, persediaan, dan aset tetap. Kerugian mencerminkan pos lain yang memenuhi definisi beban yang mungkin, atau mungkin tidak, timbul dari pelaksanaan aktivitas entitas yang biasa.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

k. Laporan Keuangan Pokok

Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah Air Minum Ue Tanah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP). Laporan keuangan lengkap berdasarkan SAK ETAP Bab 3 tentang Penyajian Laporan Keuangan terdiri dari:

1. Neraca
2. Laporan Laba Rugi
3. Laporan Perubahan Ekuitas
4. Laporan Arus Kas
5. Catatan atas Laporan Keuangan

3. KAS DAN SETARA KAS

Saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

	2024	2023
Kas		
- Kas bendahara	90.094.120	29.265.899
Bank		
- PT. Bank Rakyat Indonesia Tbk.	25.401.371	144.189.161
- PT. Bank Sulteng	216.807.334	43.684.298
Jumlah Kas dan Setara Kas	332.302.825	217.139.358

4. PIUTANG USAHA

Saldo piutang usaha per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

	2024	2023
Piutang Rekening Air	15.309.691.705	14.383.170.631
Piutang Non Rekening Air	326.784.950	326.784.950
Penyisihan Kerugian Piutang Rekening Air	(12.438.064.311)	(12.407.256.289)
Penyisihan Piutang Non Rekening Air	(325.387.750)	(325.387.750)
Piutang Usaha Bersih	2.873.024.594	1.977.311.542

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

5. PIUTANG NON USAHA

Saldo piutang non usaha per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024	2023
Piutang Pegawai	233.875.386	239.982.102
Piutang Rekanan	-	-
Piutang Lainnya	552.732.966	578.732.937
Penyisihan Piutang Non Usaha	(651.143.739)	(651.143.739)
Piutang Non Usaha Bersih	135.464.613	167.571.300

6. PERSEDIAAN

Saldo persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024	2023
Persediaan Bahan Kimia dan Kaporit		3.971.250
Persediaan Bahan Kimia dan Tawas		12.900.000
Persediaan Pipa	144.152.852	143.124.231
Persediaan Aksesoris	65.388.494	92.303.076
Persediaan Alat Tulis Kantor		-
Persediaan Water Meter	79.419.000	179.089.700
Bahan Kimia	12.363.650	
Jumlah Persediaan	301.323.996	431.388.257

Manajemen Perusahaan berkeyakinan bahwa seluruh persediaan dapat digunakan dalam kegiatan usaha normal.

7. ASET TETAP

Rekonsiliasi aset tetap untuk tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024			
	31/12/2023	Penambahan	Pengurangan	31/12/2024
Harga Perolehan :				
Tanah dan Hak Atas Tanah	201.732.200	-	-	201.732.200
Instalasi Sumber Air	1.589.994.200	-	-	1.589.994.200
Instalasi Pompa	32.750.000	-	-	32.750.000
Instalasi Pengolahan Air	6.812.414.226	-	-	6.812.414.226
Instalasi Transmisi Distribusi	32.384.606.591	134.820.621	-	32.519.427.212
Bangunan dan Gedung	2.174.752.674	-	-	2.174.752.674
Peralatan dan Perlengkapan	266.556.500	-	-	266.556.500
Kendaraan dan Alat Pengangku	695.020.816	-	-	695.020.816
Inventaris dan Perabot Kantor	602.614.131	82.766.931	-	685.381.062
Jumlah Harga Perolehan	44.760.441.338	217.587.552	-	44.978.028.890

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

7. ASET TETAP (Lanjutan)

	2024			
	31/12/2023	Penambahan	Pengurangan	31/12/2024
Akumulasi Penyusutan :				
Instalasi Sumber Air	(1.480.176.412)	(93.979.325)	-	(1.574.155.737)
Instalasi Pompa	(28.127.604)	(2.046.875)	-	(30.174.479)
Instalasi Pengolahan Air	(2.418.526.832)	(398.675.895)	-	(2.817.202.727)
Instalasi Transmisi Distribusi	(18.399.830.258)	(1.382.459.033)	-	(19.782.289.291)
Bangunan dan Gedung	(1.770.099.733)	(87.874.667)	-	(1.857.974.400)
Peralatan dan Perlengkapan	(188.823.167)	(21.725.000)	-	(210.548.167)
Kendaraan dan Alat Pengangkut	(683.349.847)	(6.035.375)	-	(689.385.222)
Inventaris dan Perabot Kantor	(554.512.054)	(37.818.886)	-	(592.330.940)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(25.523.445.908)	(2.030.615.055)	-	(27.554.060.963)
Nilai Buku	19.236.995.430			17.423.967.927

	2023			
	31/12/2022	Penambahan	Pengurangan	31/12/2023
Harga Perolehan :				
Tanah dan Hak Atas Tanah	201.732.200	-	-	201.732.200
Instalasi Sumber Air	1.589.994.200	-	-	1.589.994.200
Instalasi Pompa	32.750.000	-	-	32.750.000
Instalasi Pengolahan Air	6.812.414.226	-	-	6.812.414.226
Instalasi Transmisi Distribusi	32.299.663.191	84.943.400	-	32.384.606.591
Bangunan dan Gedung	2.174.752.674	-	-	2.174.752.674
Peralatan dan Perlengkapan	266.556.500	-	-	266.556.500
Kendaraan dan Alat Pengangkut	695.020.816	-	-	695.020.816
Inventaris dan Perabot Kantor	600.414.131	2.200.000	-	602.614.131
Jumlah Harga Perolehan	44.673.297.939	87.143.399	-	44.760.441.338
Akumulasi Penyusutan :				
Instalasi Sumber Air	(1.380.801.774)	(99.374.638)	-	(1.480.176.412)
Instalasi Pompa	(25.771.354)	(2.356.250)	-	(28.127.604)
Instalasi Pengolahan Air	(2.219.290.933)	(199.235.899)	-	(2.418.526.832)
Instalasi Transmisi Distribusi	(16.844.265.374)	(1.555.564.885)	-	(18.399.830.258)
Bangunan dan Gedung	(1.682.947.876)	(87.151.857)	-	(1.770.099.733)
Peralatan dan Perlengkapan	(166.776.292)	(22.046.875)	-	(188.823.167)
Kendaraan dan Alat Pengangkut	(745.806.448)	62.456.601	-	(683.349.847)
Inventaris dan Perabot Kantor	(528.282.855)	(26.229.199)	-	(554.512.054)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(23.593.942.906)	(1.929.503.002)	-	(25.523.445.908)
Nilai Buku	21.079.355.033			19.236.995.430

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

8. ASET LAIN-LAIN

Aset lain-lain per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024	2023
Aset Imbalan Pasca Kerja	-	-
Jumlah Aset Lain-lain	-	-

9. KEWAJIBAN IMBALAN PASCA KERJA

Berdasarkan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003, Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan pasca kerja karyawan yang berhenti bekerja. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut dihitung berdasarkan lamanya karyawan bekerja dan kompensasi karyawan pada saat mengundurkan diri.

Dalam hubungannya dengan pemenuhan kewajiban perusahaan tentang imbalan pasca kerja. Perusahaan telah menjalankan program dana pensiun manfaat pasti pada Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA PAMSI).

Berikut ini adalah penjelasan mengenai status pendanaan program imbalan pasti per 31 Desember 2024 dan 2023 berdasarkan estimasi DAPENMA PAMSI:

	2024	2023
Nilai wajar aset program	1.911.099.890	1.689.826.627
Kewajiban Aktuaria	2.038.636.553	1.936.845.932
Aset/(Kewajiban) Imbalan Pasca Kerja	(127.536.663)	(247.019.305)

Manajemen berpendapat bahwa manfaat karyawan yang diberikan melalui program dana pensiun telah memenuhi kewajiban perusahaan sesuai dengan Undang-Undang nomor 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan.

Adapun asumsi yang digunakan dalam perhitungan kewajiban imbalan pasca kerja adalah sebagai berikut :

	Asumsi
Tabel Mortalita	GAM - 1951 Male
Tingkat Bunga	8%
Tingkat Kenaikan PhDP	4,5%
Usia Pensiun Normal	56
Maksimum Manfaat Pensiun Peserta	80% x PhDP
Maksimum Manfaat Pensiun Direksi	75% x PhDP

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

10. MODAL DAN CADANGAN

Saldo modal dan cadangan per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024	2023
Kekayaan Pemda Kabupaten Touna Yg Dipisahkan	48.622.097.972	48.322.097.972
Hibah	203.112.600	203.112.600
Laba Ditahan/(Akumulasi Kerugian)	(26.741.823.990)	(25.932.159.686)
Laba/(Rugi) Tahun Berjalan	(1.144.839.290)	(809.664.304)
Jumlah Modal dan Cadangan	20.938.547.292	21.783.386.582

Penambahan kekayaan Pemda Kabupaten Touna yang dipisahkan per 31 Desember 2024 berupa uang sebesar Rp300.000.000 adalah sisa dari penambahan penyertaan modal tahun-tahun sebelumnya yang diberikan secara bertahap sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Tojo Una-Una Nomor 15 Tahun 2018 tentang Penyertaan Modal Pemerintah Daerah Pada Badan Usaha Milik Daerah Kabupaten Tojo Una-Una.

11. PENDAPATAN USAHA

Pendapatan usaha selama tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024	2023
Pendapatan Air :		
- Harga Air	3.950.205.292	3.680.203.933
- Penjualan Air Tanki	-	700.000
- Administrasi	1.166.632.500	1.197.160.000
- Pendapatan Air Lainnya	-	4.934.462
Jumlah Pendapatan Air	5.116.837.792	4.882.998.395
Pendapatan Non Air :		
- Pendapatan Sambungan Baru	172.085.200	201.465.600
- Pendapatan rubah Golongan	-	5.000
- Pendapatan Penyambungan Kembali	9.774.650	250.000

11. PENDAPATAN USAHA (Lanjutan)

Pendapatan usaha selama tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024	2023
- Pendapatan Denda	353.850.000	366.880.000
- Pendapatan Balik Nama dan Non Air Lainnya	3.500.000	6.050.000
- Pendapatan Buka Segel	1.450.000	4.900.000
- Pendapatan Pindah Alamat	-	525.150
- Pendapatan Beban Usaha	-	-
- Pendapatan Piutang Pegawai	-	-
- Pendapatan Non Air Lainnya	-	2.777.280
Jumlah Pendapatan Non Air	540.659.850	582.853.030
Jumlah Pendapatan Usaha	5.657.497.642	5.465.851.425

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

12. BEBAN USAHA

Beban usaha selama tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024	2023
Beban Pegawai	3.802.513.177	3.416.220.610
Beban Pemeliharaan	218.574.876	109.528.953
Beban Bahan Bakar	17.413.000	22.659.000
Beban Kantor	342.580.691	304.620.454
Beban Alat Tulis Kantor dan Barang Cetak	61.430.052	56.499.513
Beban Hubungan dan Langganan	160.583.860	164.064.134
Beban Penelitian dan Pengembangan	-	-
Beban Pemakaian Bahan	4.507.600	-
Beban Penyusutan	2.030.991.055	1.929.503.002
Beban Penurunan Nilai Aset	72.952.057	95.519.015
Beban Air Minum Dalam Kemasan	-	-
Beban Pajak dan Retribusi	24.784.449	6.070.556
Beban Operasional Lainnya	185.711.740	171.023.981
Jumlah Beban Usaha	6.922.042.557	6.275.709.218

Masing-masing jenis beban usaha dapat dirinci sebagai berikut :

a. Beban Pegawai

	2023	2023
Gaji	2.502.144.667	2.167.533.667
Tunjangan	179.067.028	219.972.977
Beban Program Pensiun Manfaat Pasti	255.081.250	130.801.070
Iuran BPJS/Dapenma	199.119.184	302.041.706
Lembur	25.041.100	18.396.416
Beban Insentif Karyawan/THR	124.956.448	96.641.090
Bantuan dan Sumbangan	8.750.000	8.475.000
Baca Meter	50.040.200	51.019.800
Penagihan Rekening	79.517.466	127.046.488
Perjalanan Dinas	111.167.728	86.903.628
Rupa-rupa Beban Pegawai	-	15.000.000
Badan Pengawas	16.806.262	29.606.550
Jasa Profesional	38.850.000	38.500.000
Operasional Direksi	172.471.844	124.282.218
Pendidikan dan Pelatihan	39.500.000	-
Jumlah Beban Pegawai	3.802.513.177	3.416.220.610

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

12. BEBAN USAHA (Lanjutan)

b. Beban Pemeliharaan

	2024	2023
Pemeliharaan Inventaris Kantor	5.097.712	5.032.000
Pemeliharaan Kendaraan	9.639.000	10.787.000
Pemeliharaan Bangunan	7.547.500	695.000
Pemeliharaan Mesin mesin kantor	-	1.250.400
Pemeliharaan Taman dan Lapangan	1.660.000	2.275.000
Pemeliharaan Water Meter	121.170.700	8.986.400
Pemeliharaan Sumber	-	195.000
Pemeliharaan Instalasi Pengolahan	9.320.610	2.394.000
Pemeliharaan Instalasi Transmisi dan Distribusi	-	-
Pemeliharaan Transdist Lainnya	60.564.854	64.911.685
Pemeliharaan Pipa Distribusi	3.574.500	9.920.668
Pemeliharaan Peralatan/Perlengkapan	-	2.131.800
Pemeliharaan Lainnya	-	950.000
Jumlah Beban Pemeliharaan	218.574.876	109.528.953

c. Beban Bahan Bakar

	2024	2023
Beban Pemakaian Bensin dan Solar	17.413.000	22.659.000
Jumlah Beban Bahan Bakar	17.413.000	22.659.000

d. Beban Kantor

	2024	2023
Beban Listrik	58.237.119	70.919.396
Beban Telepon	44.322.722	42.868.754
Beban Sewa	175.093.850	125.007.304
Beban Keamanan	54.000.000	54.000.000
Beban Iuran Berlangganan	10.500.000	-
Rupa-rupa Beban Kantor	427.000	11.825.000
Jumlah Beban Kantor	342.580.691	304.620.454

e. Beban Alat Tulis Kantor dan Barang Cetak

	2024	2023
Beban Alat Tulis Kantor dan Foto Kopi	28.658.052	31.808.513
Beban Pos dan Materai	2.042.000	2.700.000
Biaya Barang Cetak	9.100.000	-
Perlengkapan komputer	21.630.000	21.991.000
Jumlah Beban ATK dan Barang Cetak	61.430.052	56.499.513

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

12. BEBAN USAHA (Lanjutan)

f. Beban Hubungan dan Langgan

	2024	2023
Rupa-rupa biaya pengolahan	1.574.000	570.000
Pengawas Meter	-	-
Cetak formulir	8.865.000	39.947.892
Biaya Cetak Pelanggan	20.655.000	17.550.000
Biaya pengolahan/ penerbitan rekening	5.670.000	21.794.959
Promosi	-	-
Rupa-rupa biaya pelanggan	123.819.860	84.201.283
Jumlah Beban Hubungan dan Langgan	160.583.860	164.064.134

g. Beban Penelitian dan Pengembangan

	2024	2023
Biaya Perencanaan Teknik	-	-
Survey dan Penelitian	-	-
Jumlah Beban Penelitian dan Pengembangan	-	-

h. Beban Pemakaian Bahan

	2024	2023
Beban Pemakaian Bahan dan Perlengkapan	4.507.600	-
Beban Pemakaian Bahan Komputer	-	-
Jumlah Beban Pemakaian Bahan	4.507.600	-

i. Beban Penyusutan

	2024	2023
Beban Penyusutan Instalasi Sumber Air	93.979.325	99.374.637
Beban Penyusutan Instalasi Pompa	2.046.875	2.356.250
Penyusutan Pipa Dinas	376.000	-
Penyusutan Pipa Transdist	1.382.459.032	1.555.564.885
Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan	398.675.894	199.235.899
Beban Penyusutan Instalasi Transmisi dan Distribusi	-	-
Beban Penyusutan Bangunan dan Gedung	87.874.667	87.151.857
Beban Penyusutan Peralatan dan Perlengkapan	21.725.000	22.046.875
Beban Penyusutan Kendaraan dan Alat Angkut	6.035.375	(62.456.601)
Beban Penyusutan Inventaris dan Perabot Kantor	37.818.886	26.229.199
Jumlah Beban Penyusutan	2.030.991.055	1.929.503.002

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

12. BEBAN USAHA (Lanjutan)

j. Beban Penurunan Nilai Aset

	2024	2023
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	30.808.022	53.374.980
Beban Penurunan Nilai Piutang Non Air	-	-
Beban Penyisihan Piutang Non Usaha	42.144.035	42.144.035
Jumlah Beban Penurunan Nilai Aset	72.952.057	95.519.015

k. Beban Pajak dan Retribusi

	2024	2023
Beban Pajak Bumi dan Bangunan	-	-
Beban Pajak Daerah/Perizinan	24.784.449	6.070.556
Beban Retribusi	-	-
Jumlah Beban Pajak dan Retribusi	24.784.449	6.070.556

l. Beban Operasional Lainnya

	2024	2023
Beban Rapat dan Tamu	24.069.300	32.790.150
Biaya Keuangan	29.550.000	-
Biaya Langganan Media Cetak	3.050.000	2.900.000
Biaya Buku	350.000	-
Honor Tim Pengelolah Kegiatan	-	-
Dana Direksi	36.000.000	35.960.000
Beban accessories	5.970.000	-
Biaya Cleaning Service	373.000	-
Biaya Lain lain	1.453.000	-
Rupa-rupa Beban Operasi	1.721.000	-
Rupa-rupa Beban Umum	83.175.440	99.373.831
Jumlah Beban Operasional Lainnya	185.711.740	171.023.981

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM UE TANAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

13. PENDAPATAN NON USAHA

Pendapatan Non Usaha selama tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024	2023
Pendapatan Jasa Giro	565.644	623.390
Pendapatan Lainnya	119.482.642	-
Jumlah Pendapatan dan (Beban) Non Usaha	120.048.286	623.390

14. BEBAN NON USAHA

Beban Non Usaha selama tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024	2023
Beban Administrasi Bank	342.661	362.271
Beban Non Usaha Lainnya	-	67.630
Jumlah Pendapatan dan (Beban) Non Usaha	342.661	429.901

15. PERPAJAKAN

Dalam melaksanakan kewajiban atas perpajakan perusahaan melakukan rekonsiliasi fiskal untuk menentukan laba kena pajak tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024	2023
Laba/(Rugi) Tahun Berjalan	(1.913.205.959)	(809.664.304)
Koreksi Fiskal Positif :		
Beban Program Pensiun Manfaat Pasti	255.081.250	130.801.070
Pakaian Karyawan		
Koreksi Fiskal Negatif :		
Pendapatan Program Pensiun Manfaat Pasti	-	-
Pendapatan Jasa Giro	565.644	623.390
Laba Kena Pajak	(1.657.559.065)	(678.239.844)
Kompensasi Kerugian Tahun Sebelumnya	(678.239.844)	(4.107.363.203)
Pajak yang Masih Harus Dibayar	(2.335.798.909)	(4.785.603.047)

Berdasarkan rekonsiliasi fiskal yang dilakukan, pajak yang masih harus dibayar oleh perusahaan untuk tahun 2024 dan 2023 adalah NIHIL.

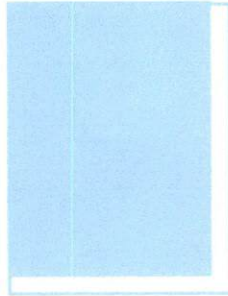
16. PERSETUJUAN UNTUK MENERBITKAN LAPORAN KEUANGAN

Direktur bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan tanggal 31 Desember 2024 dan 2023. Laporan keuangan telah disetujui untuk diterbitkan tanggal 24 April 2025.



PERUSAHAAN DAERAH
(Perusda)

LAPORAN KEUANGAN



Perusahaan Daerah
Tojo Una-Una

PERIODE : 31 DESEMBER 2024

*Alamat Kantor
Jalan Tanjung Bulu No. 01 Kelurahan Ampana Kecamatan Ampana Kota
Kabupaten Tojo Una-Una*



Perusahaan Daerah
Tojo Una-Una

PERUSAHAAN DAERAH

(Perusda)

KABUPATEN TOJO UNA-UNA

Alamat: Jl. Tanjungbulu No 01 Kelurahan Ampang Kec. Ampang Kota Sulawesi Tengah

PERUSAHAAN DAERAH KABUPATEN TOJO UNA-UNA KANTOR PUSAT PERUSDA

NERACA

Periode : 31 Desember 2022 dan 2021

	31-Des-22	31-Des-21
<u>ASET</u>		
<u>Aset Lancar</u>		
Kas dan Setara Kas	660.107,00	710.107,00
Piutang Pegawai	20.000.000,00	20.000.000,00
Investasi Penyertaan	555.651.567,00	660.452.157,00
Jumlah Aset Lancar	<u>576.311.674,00</u>	<u>681.162.264,00</u>
<u>Aktiva Tetap</u>		
Harga Perolehan	184.553.500,00	184.553.500,00
Akumulasi Penyusutan Aset	(184.553.500,00)	(181.847.250,00)
Nilai Buku Aset Tetap	<u>-</u>	<u>2.706.250,00</u>
<u>Total Aset</u>	<u>576.311.674,00</u>	<u>683.868.514,00</u>
<u>KEWAJIBAN</u>		
Kewajiban Usaha	-	-
Jumlah Kewajiban	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>EKUITAS</u>		
Penyertaan PEMDA Tojo Una-Una	5.471.235.000,00	5.471.235.000,00
Laba Ditahan	(4.787.366.486,00)	(4.781.610.921,00)
Laba Tahun Berjalan	(107.556.840,00)	(5.755.565,00)
Jumlah Ekuitas	<u>576.311.674,00</u>	<u>683.868.514,00</u>
<u>Total Kewajiban dan Ekuitas</u>	<u>576.311.674,00</u>	<u>683.868.514,00</u>



PERUSAHAAN DAERAH
(Perusda)
KABUPATEN TOJO UNA-UNA

Alamat: Jl. Tanjungbulu No. 01 Kelurahan Ampang, Kec. Ampang Kota, Sulawesi Tengah

PERUSAHAAN DAERAH KABUPATEN TOJO UNA-UNA
LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

	31-Des-22	31-Des-21
PENDAPATAN USAHA		
Pendapatan Deviden	-	-
Penjualan ATK	-	-
Penjualan Sembako	-	-
Fotocopy	-	-
Pendapatan Usaha Bersih	-	-
BEBAN OPERASIONAL		
Beban Usaha	-	-
Beban Penyusutan	2.706.250,00	5.106.250
Beban Administrasi Umum dan Beban Lain-lain	50.000	
Jumlah Beban Operasional	2.756.250,00	5.106.250,00
LABA/(RUGI) KOTOR	(2.756.250,00)	(5.106.250,00)
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN		
Pendapatan Bunga Bank		9.159,00
Penurunan Persediaan	(104.800.590,00)	
Beban Lain-lain		658.474,00
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain-lain	(104.800.590,00)	(649.315,00)
LABA/(RUGI) SEBELUM PAJAK PENGHASILAN	(107.556.840,00)	(5.755.565,00)
PAJAK PENGHASILAN	-	-
LABA / (RUGI) BERSIH	(107.556.840,00)	(5.755.565,00)



PERUSAHAAN DAERAH
(Perusda)
KABUPATEN TOJO UNA-UNA

Alamat, Jl. Tanjungbulu No. 01 Kelurahan Ampara, Kec. Ampara Kota, Sulawesi Tengah

PERUSAHAAN DAERAH KABUPATEN TOJO UNA-UNA
KANTOR PUSAT PERUSDA

LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

Arus Kas dari Aktivitas Operasi	2022	2021
Laba Tahun Berjalan	(107.556.840,00)	(5.755.565,00)
Penyesuaian Untuk:		
Beban Penyusutan	2.706.250,00	5.106.250
Laba/ (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	(104.850.590,00)	(649.315,00)
Penurunan/ (Kenaikan) Piutang Usaha	-	-
Penurunan/ (Kenaikan) Piutang Mitra	-	-
Penurunan/ (Kenaikan) Piutang Pegawai	-	-
Penurunan/ (Kenaikan) Piutang Lainnya	-	-
Penurunan/ (Kenaikan) Piutang Sementara	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(104.850.590,00)	(649.315,00)
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	-	-
Pengurangan/ (Penambahan) Aset Tetap	-	-
Penurunan Nilai Investasi Penyertaan	104.800.590,00	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Dijual	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(50.000,00)	-
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan	-	-
Dana Setoran Modal	-	-
Dividen	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	-	-
Kenaikan / (Penurunan) Kas Dan Setara Kas	(50.000,00)	(649.315,00)
Kas Dan Setara Kas Awal Periode, 31 Des 2021	710.107,00	1.359.422,00
Kas Dan Setara Kas Akhir Periode, 31 Des 2022	660.107,00	710.107,00



PERUSAHAAN DAERAH
(Perusda)
KABUPATEN TOJO UNA-UNA

Alamat, Jl. Tanjungbulu No. 01 Kelurahan Ampang, Kec. Ampang Kota, Sulawesi Tengah

PERUSAHAAN DAERAH KABUPATEN TOJO UNA-UNA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

	<u>Penyertaan Modal</u>	<u>Saldo Laba</u>	<u>Jumlah</u>
Saldo 31 Desember 2017	5.371.235.000	(1.258.213.685)	4.113.021.315
Laba/(Rugi) Tahun 2018		41.891.934	41.891.934
Saldo 31 Desember 2018	5.371.235.000	(1.216.321.751)	4.154.913.249
Tambahan Dana Setoran Modal			-
Laba/(Rugi) Tahun 2019		(3.467.459.234)	(3.467.459.234)
Saldo 31 Desember 2019	5.371.235.000	(4.683.780.985)	687.454.015
Tambahan Dana Setoran Modal	100.000.000		100.000.000
Laba/(Rugi) Tahun 2020		(38.397.142)	(38.397.142)
Saldo 31 Desember 2020	5.471.235.000	(4.722.178.127)	749.056.873
Tambahan Dana Setoran Modal			
Laba/(Rugi) Tahun 2021		(65.188.358)	
Saldo 31 Desember 2021	5.471.235.000	(4.787.366.485)	683.868.515
Tambahan Dana Setoran Modal			
Laba/(Rugi) Tahun 2022		(107.556.840)	
Saldo 31 Desember 2022	5.471.235.000	(4.894.923.325)	576.311.674



Perusahaan Daerah
Tojo Una-Una

PERUSAHAAN DAERAH

(Perusda)

KABUPATEN TOJO UNA-UNA

Alamat, Jl. Tanjungbulu No. 01 Kelurahan Ampana, Kec. Ampana Kota, Sulawesi Tengah

PERUSAHAAN DAERAH KANTOR PUSAT

BUKU KAS

Periode : 31 Desember 2022

NO	TANGGAL	KETERANGAN	DEBET	KREDIT	SALDO	
					DEBET	KREDIT
1	01-Des	Saldo Dana	67.159,12		67.159,12	
2	31-Des	Biaya Foto copy		50.000	17.159,12	
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
Jumlah Total			67.159,12		17.159,12	
JUMLAH SALDO					17.159,12	



Perusahaan Daerah
Tojo Unauna

PERUSAHAAN DAERAH
(Perusda)

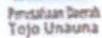
KABUPATEN TOJO UNA-UNA

Alamat, Jl. Tanjungbulu No. 01 Kelurahan Ampara, Kec. Ampara Kota, Sulawesi Tengah

KANTOR PUSAT PERUSDA
BUKU BANK

Periode : 31 Desember 2022

NO	TANGGAL TRANSAKSI	KETERANGAN	NOMOR Cek	PENERIMAAN	PENGELUARAN	SALDO
1	31/12/2022	Saldo Dana		642.947,88		642.947,88
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
Saldo Akhir				642.947,88		642.947,88



Alamat, Jl. Tanjungbulu No. 01 Kelurahan Ampara, Kec. Ampara Kota, Sulawesi Tengah

Periode : 31 Desember 2022

[illegible]

PERUSAHAAN DAERAH
(Perusda)
KABUPATEN TOJO UNA-UNA

Alamat, Jl. Tanjungbulu No. 03 Kelurahan Ampapa, Kec. Ampapa Kota, Sulawesi Tengah

PERUSAHAAN DAERAH KANTOR PUSAT
DAFTAR PENYUSUTAN ASET TETAP PERUSAHAAN DAERAH KABUPATEN TOJO UNA-UNA TAHUN 2022
MENGUNAKAN METODE GARIS LURUS

Periode : 31 Desember 2022

NO	TAHUN PEROLEHAN	MASA MANFAAT	NAMA BARANG	JUMLAH BARANG	HARGA SATUAN (Rp)	HARGA PEROLEHAN (Rp)	KONDISI BARANG	UMUR BARANG	BEBAN PENYUSUTAN (Rp)	AKUMULASI PENYUSUTAN (Rp)	NILAI TAJI (Rp)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I INDUK PERUSAHAAN											
A MESIN/ KENDARAAN											
1	2007	5 Tahun	Mesin tik manual	1 Buah	600.000	600.000	Baik	9 Tahun	-	600.000	
2	2009	7 Tahun	DAP	1 Unit	600.000	600.000	Baik	7 Tahun	-	600.000	
3	2010	10 Tahun	SM Yamaha Jupiter Z	1 Unit	15.475.000	15.475.000	Baik	120 Bln	-	15.475.000	
4	2010	10 Tahun	SM Yamaha Vega Zrd	1 Unit	12.875.000	12.875.000	Baik	120 Bln	-	12.875.000	
5	2014	8 Tahun	Mesin pemecah kemiri	1 Unit	17.800.000	17.800.000	Baik	96 Bln	-	17.800.000	
Jumlah						47.350.000			-	47.350.000	
B PERALATAN KANTOR											
1	2007	5 Tahun	Kursi direktur ashinto	1 Buah	1.440.000	1.440.000	Baik	9 Tahun	-	1.440.000	
2	2007	5 Tahun	Kursi putar isabel	2 Buah	720.000	1.440.000	Rusak	9 Tahun	-	1.440.000	
3	2007	5 Tahun	Kursi lipat chitose	9 Buah	222.000	1.998.000	Baik	9 Tahun	-	1.998.000	
4	2007	5 Tahun	Meja 1/2 biro activ	2 Buah	600.000	1.200.000	Baik	9 Tahun	-	1.200.000	
5	2007	5 Tahun	Meja 1/2 biro solid	5 Buah	360.000	1.800.000	Baik	9 Tahun	-	1.800.000	
6	2007	5 Tahun	Kursi tamu kayu hitam	1 Set	6.000.000	6.000.000	Baik	9 Tahun	-	6.000.000	
7	2007	5 Tahun	Filing kabinet	1 Buah	1.440.000	1.440.000	Baik	9 Tahun	-	1.440.000	
8	2007	5 Tahun	Rak susun	1 Buah	382.000	382.000	Baik	9 Tahun	-	382.000	

9	2007	5 Tahun	White board	1 Buah	100.000	100.000	Rusak	9 Tahun	-	100.000	-	-
10	2007	5 Tahun	Kipas angin panasonic	2 Unit	400.000	800.000	Baik	9 Tahun	-	800.000	-	-
11	2007	5 Tahun	AC LG	1 Unit	2.200.000	2.200.000	Baik	9 Tahun	-	2.200.000	-	-
12	2007	4 Tahun	Komputer + meja	1 Unit	14.000.000	14.000.000	Baik	9 Tahun	-	14.000.000	-	-
13	2009	4 Tahun	Printer Canon	1 Unit	1.000.000	1.000.000	Rusak	7 Tahun	-	1.000.000	-	-
14	2009	2 Tahun	Kalkulator	1 Buah	50.000	50.000	Rusak	7 Tahun	-	50.000	-	-
15	2009	5 Tahun	Meja 1/2 biro	1 Buah	650.000	650.000	Baik	7 Tahun	-	650.000	-	-
16	2009	5 Tahun	Meja 1 biro	1 Buah	750.000	750.000	Baik	7 Tahun	-	750.000	-	-
17	2009	5 Tahun	Dispenser	1 Buah	1.500.000	1.500.000	Rusak	7 Tahun	-	1.500.000	-	-
18	2009	5 Tahun	Lemari piring	1 Buah	750.000	750.000	Baik	7 Tahun	-	750.000	-	-
19	2009	5 Tahun	Kursi putar	1 Buah	900.000	900.000	Rusak	7 Tahun	-	900.000	-	-
20	2009	5 Tahun	Jam dinding	2 Buah	75.000	150.000	Rusak	7 Tahun	-	150.000	-	-
21	2009	5 Tahun	LCD Protektor	1 Unit	6.300.000	6.300.000	Rusak	7 Tahun	-	6.300.000	-	-
22	2009	5 Tahun	Notebook Acer	3 Unit	7.600.000	22.800.000	Rusak	7 Tahun	-	22.800.000	-	-
23	2009	5 Tahun	Speaker 9900 N	1 Unit	780.000	780.000	Rusak	7 Tahun	-	780.000	-	-
24	2009	5 Tahun	TV Tuner ATV 318	1 Unit	160.000	160.000	Rusak	7 Tahun	-	160.000	-	-
25	2009	4 Tahun	Mous Xtec For NB	1 Unit	50.000	50.000	Rusak	7 Tahun	-	50.000	-	-
26	2009	5 Tahun	Fax Sharp UX-73	1 Unit	1.050.000	1.050.000	Baik	7 Tahun	-	1.050.000	-	-
27	2009	5 Tahun	Telephone Sahitel	1 Unit	90.000	90.000	Baik	7 Tahun	-	90.000	-	-
28	2009	5 Tahun	Cap / Trodat	1 Buah	150.000	150.000	Baik	7 Tahun	-	150.000	-	-
29	2009	5 Tahun	Wireless	1 Unit	400.000	400.000	Rusak	7 Tahun	-	400.000	-	-
30	2009	5 Tahun	Modem	1 Unit	400.000	400.000	Rusak	7 Tahun	-	400.000	-	-
31	2009	5 Tahun	NB Toshiba 200 A101	1 Unit	4.700.000	4.700.000	Rusak	7 Tahun	-	4.700.000	-	-
32	2009	5 Tahun	Tempat sampah	3 Buah	55.000	165.000	Baik	7 Tahun	-	165.000	-	-
33	2009	5 Tahun	Sajadah	2 Buah	100.000	200.000	Baik	7 Tahun	-	200.000	-	-
34	2009	5 Tahun	Asbak kaca	2 Buah	52.500	105.000	Rusak	7 Tahun	-	105.000	-	-
35	2009	5 Tahun	Peralatan Rumah Tangga	1 Set	1.509.000	1.509.000	Baik	7 Tahun	-	1.509.000	-	-
36	2010	5 Tahun	Meja 1/2 biro	1 Buah	650.000	650.000	Baik	6 Tahun	-	650.000	-	-
37	2010	5 Tahun	Modem flash	1 Buah	570.000	570.000	Rusak	6 Tahun	-	570.000	-	-
38	2010	5 Tahun	Meter	1 Buah	125.000	125.000	Hilang	6 Tahun	-	125.000	-	-
39	2010	5 Tahun	UPS 600VA Flazer	1 Unit	400.000	400.000	Rusak	6 Tahun	-	400.000	-	-
40	2010	5 Tahun	Kursi chitose yamato NN	10 Buah	220.000	2.200.000	Baik	6 Tahun	-	2.200.000	-	-
41	2010	5 Tahun	AC Sharp AH-AP9JML	2 Unit	3.800.000	7.600.000	Baik	6 Tahun	-	7.600.000	-	-
42	2010	5 Tahun	Modem TP LINK	1 Unit	350.000	350.000	Rusak	6 Tahun	-	350.000	-	-
43	2010	5 Tahun	Cap kantor	4 Buah	83.750	335.000	Rusak	6 Tahun	-	335.000	-	-
44	2010	5 Tahun	Lemari & tempat koran	1 Buah	2.500.000	2.500.000	Baik	6 Tahun	-	2.500.000	-	-

45	2010	5 Tahun	Laptop Sony Vaio	1 Unit	12.600.000	12.600.000	Baik	6 Tahun	-	12.600.000	-	-
46	2010	5 Tahun	Papan struktur organisasi	1 Buah	200.000	200.000	Baik	6 Tahun	-	200.000	-	-
47	2010	4 Tahun	Printer Canon P 2770	1 Unit	500.000	500.000	Rusak	6 Tahun	-	500.000	-	-
48	2010	4 Tahun	Unit usaha pembibitan	1 Paket	17.079.500	17.079.500	Rusak	6 Tahun	-	17.079.500	-	-
49	2010	5 Tahun	Timbangan (rumpuk laut)	1 Unit	2.345.000	2.345.000	Baik	6 Tahun	-	2.345.000	-	-
50	2011	4 Tahun	Toples kecil dan tempat minuman	1 Buah	375.000	375.000	Baik	5 Tahun	-	375.000	-	-
Jumlah					125.238.500					125.238.500		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
51	2018	4 Tahun	Printer Cannon	1 Unit	700.000	700.000	Baik	48 Bln	-	700.000	-	-
52	2018	2 Tahun	Dispenser	1 Unit	440.000	440.000	Baik	24 Bln	-	440.000	-	-
53	2019	4 Tahun	Komputer + Printer Epson	1 Unit	10.825.000	10.825.000	Baik	48 Bln	-	10.825.000	-	-
Jumlah					11.965.000					11.965.000		
JUMLAH TOTAL					184.553.500					184.553.500		

Ampapa, 28 Februari 2025

Mengetahui

PJ. DIREKTUR PERUSDA



ASPAN P. TAURENTA, SH

Perusdaan Daerah
Tojo Unauna