

**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PDAM PAISU MOLINO KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022**

Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Sutikno
Jabatan : Pj. Direktur PDAM Kab. Banggai Kepulauan
Alamat Kantor : Salakan
Nomor Telepon :

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas isi Laporan Keuangan.
2. Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan SAK ETAP.
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan Keuangan disusun atas dasar Sistem Pengendalian Internal Perusahaan yang efektif.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Salakan, 06 Ferbuari 2022
Pj. Direktur PDAM Kab. Banggai Kepulauan


SUTIKNO

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
NERACA**

Per 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	Catatan	2022	2021
ASET			
<u>Aset Lancar</u>			
Kas dan Setara Kas	2b, 3	1,069,044,845	747,542,787
Piutang Usaha	2c, 4	4,373,022,679	4,264,071,009
Penyisihan Kerugian Piutang		(789,866,432)	(789,866,432)
Piutang Usaha Bersih		3,583,156,247	3,474,204,577
Piutang Lain-lain	5	637,003,822	364,375,242
Persediaan	2d,6	532,606,728	375,900,928
Jumlah Aset Lancar		<u>5,821,811,642</u>	<u>4,962,023,534</u>
<u>Aset Tetap</u>			
	2e, 7		
Harga Perolehan Aset Tetap		19,824,040,216	19,615,737,216
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(11,775,995,925)	(10,754,854,280)
Nilai Buku Aset Tetap		<u>8,048,044,291</u>	<u>8,860,882,936</u>
TOTAL ASET		<u><u>13,869,855,933</u></u>	<u><u>13,822,906,470</u></u>
KEWAJIBAN			
Kewajiban Jangka Pendek	2g, 8	33,976,621	55,639,621
Kewajiban Jangka Panjang	2g, 9	171,681,719	171,681,719
Jumlah Kewajiban		<u>205,658,340</u>	<u>227,321,340</u>
EKUITAS			
	10		
Kekayaan PEMDA Yang Dipisahkan		9,749,805,000	8,749,805,000
Hibah (PDAM Kabupaten Banggai)		2,623,752,862	2,623,752,862
Modal Hibah Pemda Banggai Kepulauan		10,673,138,116	10,673,138,116
Laba Ditahan (Akumulasi Kerugian)		(8,452,481,648)	(7,991,411,206)
Laba / (Rugi) Tahun Berjalan		(930,016,737)	(459,699,642)
Jumlah Ekuitas		<u>13,664,197,593</u>	<u>13,595,585,130</u>
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		<u><u>13,869,855,933</u></u>	<u><u>13,822,906,470</u></u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
 (Disajikan dalam Rupiah penuh)

	Catatan	2022	2021
PENDAPATAN			
Pendapatan Air	2j, 11	4,645,745,800	4,432,493,700
Pendapatan Non Air	2j, 11	340,930,000	144,330,000
Jumlah Pendapatan		<u>4,986,675,800</u>	<u>4,576,823,700</u>
BEBAN			
Beban Sumber Air	2j, 13	684,316,897	613,525,924
Beban Pengolahan Air	2j, 14	52,715,900	55,701,218
Beban Transmisi dan Distribusi	2j, 15	1,702,071,252	1,691,863,812
Beban Umum dan Administrasi	2j, 16	3,501,700,059	2,700,169,691
Jumlah Beban		<u>5,940,804,108</u>	<u>5,061,260,644</u>
LABA/(RUGI) KOTOR		<u>(954,128,308)</u>	<u>(484,436,944)</u>
PENDAPATAN DAN BEBAN LUAR USAHA			
Pendapatan Luar Usaha	12	24,782,458	25,820,858
Beban Luar Usaha	17	670,887	1,083,555
Jumlah Pendapatan dan Beban Luar Usaha		<u>24,111,571</u>	<u>24,737,303</u>
LABA/(RUGI) SEBELUM PAJAK		<u>(930,016,737)</u>	<u>(459,699,642)</u>
Beban Pajak Penghasilan		-	-
LABA/(RUGI) BERSIH		<u>(930,016,737)</u>	<u>(459,699,642)</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
 (Disajikan dalam Rupiah penuh)

	Kekayaan PEMDA Dipisahkan	Hibah PDAM Banggai	Modal Hibah Pemda Bangkep	Saldo Laba	Jumlah
Saldo Per 31 Desember 2020	7,749,805,000	2,623,752,862	10,673,138,116	(7,991,783,928)	13,054,912,045
Penyertaan Modal Tahun 2021 Laba (Rugi) Tahun 2021 Koreksi Saldo Laba	1,000,000,000			(459,699,642)	1,000,000,000 (459,699,642)
Saldo Per 31 Desember 2021	8,749,805,000	2,623,752,862	10,673,138,116	(8,451,110,848)	13,595,585,130
Penyertaan modal tahun 2022 Laba/(Rugi) Tahun 2022 Koreksi Saldo Laba	1,000,000,000	-	-	(930,016,737)	1,000,000,000 (930,016,737)
Saldo Per 31 Desember 2022	9,749,805,000	2,623,752,862	10,673,138,116	(9,382,498,390)	13,664,197,593

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
 (Disajikan dalam Rupiah penuh)

	2022	2021
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba Tahun Berjalan	(930,016,737)	(459,699,642)
Penyesuaian:		
Penyusutan	1,021,141,645	923,600,045
Laba Ditahan (Akumulasi Kerugian)	(1,370,805)	372,722
Penurunan/(Kenaikan) Piutang Usaha	(186,614,665)	(433,399,275)
Penurunan/(Kenaikan) Piutang Lainnya	(272,628,580)	60,680,215
Penurunan/(Kenaikan) Persediaan	(156,705,800)	(212,230,100)
Kenaikan/(Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek	56,000,000	46,738,185
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	<u>(470,194,942)</u>	<u>(73,937,850)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pengurangan/(Penambahan) Aset Tetap	<u>(208,303,000)</u>	<u>(680,226,500)</u>
Arus Kas Bersih dan Aktivitas Investasi	<u>(208,303,000)</u>	<u>(680,226,500)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Kenaikan/(Penurunan) Penyertaan	1,000,000,000	1,000,000,000
Penyerahan Aset Tetap Pada Pemda Banggai Laut	-	-
Kenaikan Imbalan Pasca Kerja	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	<u>1,000,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>
KENAIKAN/(PENURUNAN) KAS SETARA KAS	321,502,058	245,835,650
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE	<u>747,542,787</u>	<u>501,707,137</u>
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	<u><u>1,069,044,845</u></u>	<u><u>747,542,787</u></u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Banggai Kepulauan didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Banggai Kepulauan Nomor : 3 Tahun 2004 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Banggai Kepulauan dan dimuat dalam Lembaran Daerah Nomor 3 Tahun 2004.

b. Tujuan dan Kegiatan Usaha

Tujuan Perusahaan Daerah Air Minum adalah untuk memenuhi kebutuhan air minum kepada masyarakat dan menunjang penerimaan keuangan daerah, dengan kegiatan usaha perusahaan yaitu :

1. Membangun, memelihara dan menjalankan operasi sarana penyediaan air minum
2. Mengarahkan, menyempurnakan dan mengawasi pemakaian air secara merata dan efisien
3. Menyelenggarakan pelayanan air minum kepada masyarakat secara tertib dan berkesinambungan

c. Struktur Organisasi

Struktur Organisasi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Banggai Kepulauan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Banggai Kepulauan Nomor 690/11/KPTS/PDAM/B/III/2008, dengan susunan sebagai berikut :

1 Badan Pengawas

Berdasarkan Keputusan Bupati Banggai Kepulauan Nomor 230 Tahun 2020 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Banggai Kepulauan Periode 2019-2022, maka susunan Dewan Pengawas sebagai berikut:

- Ketua : Sekretaris Daerah Kabupaten Banggai Kepulauan
Sekretaris : Kepala Dinas Pekerjaan Umum (PU) Kabupaten Banggai Kepulauan
Anggota : Kepala Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah (BPKAD)
Kabupaten Banggai Kepulauan

2 Direktur

Berdasarkan Keputusan Bupati Banggai Kepulauan Nomor 310 Tahun 2020 tentang Pengangkatan Pejabat Sementara Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Banggai Kepulauan adalah Sutikno

Dalam Melaksanakan tugasnya, Direktur dibantu oleh kepala-kepala bagian sebagai berikut:

- a Kepala Bagian Administrasi & Umum : Dedis
Membawahi Sub Bagian :
- Keuangan : Wahyudi Laganja
- Hubungan Langganan : Ery Hasnianty
- Umum dan Personalia : Tadjudin
- b Kepala Bagian Teknik : Syahril Papude, S.Pd
Membawahi Sub Bagian :
- Produksi : Samin Saimu
- Transmisi dan Distribusi : Idilham Matahur
- Perencanaan Tehnik : Mastopel

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
(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 2022 dengan angka komparatif 2022 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 aktifitas 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 DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
(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 :

<u>Keterangan</u>	<u>Umur Ekonomis</u>	<u>Tarif Penyusutan</u>
Bukan Bangunan		
Kelompok 1	4	25%
Kelompok 2	8	12.5%
Kelompok 3	16	6.25%
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 dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja, dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap 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 yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dicatat dalam perkiraan "Bunga Masa Tenggang".

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

h. Pajak Penghasilan

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

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 meliputi, misalnya, beban administrasi, gaji dan penyusutan. Beban tersebut biasa berbentuk arus keluar atau berkurangnya aset seperti 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.

k. Imbalan Kerja

Perusahaan belum mengakui kewajiban imbalan pasca kerja 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 Perusahaan diwajibkan untuk membayar imbalan kerja kepada karyawannya pada saat berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
 (Dinyatakan dalam rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

1. Laporan Keuangan Pokok

Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Banggai Kepulauan 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 per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Kas kecil	38,149,361	283,382,501
Bank:		
BRI Bangkep (516401003914536) A	27,711,129	17,670,099
BRI Bangkep (516401003914539) B	622,670,269	847,269
Bank Sulteng Cabang Banggai Kepulauan	380,514,086	445,642,918
Jumlah	1,069,044,845	747,542,787

4. PIUTANG USAHA

Saldo piutang usaha per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Piutang rekening air	4,370,322,679	4,261,371,009
Piutang non rekening air	2,700,000	2,700,000
Penyisihan kerugian piutang rekening air	(789,866,432)	(789,866,432)
Piutang usaha bersih	3,583,156,247	3,474,204,577

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
 (Dinyatakan dalam rupiah penuh)

5. PIUTANG NON USAHA

Piutang non usaha per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Piutang pegawai	637,003,822	364,375,242
	<u>637,003,822</u>	<u>364,375,242</u>

6. PERSEDIAAN

Saldo persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar:

	2022	2021
Suku cadang	136,202,728	154,737,128
Pipa-pipa	22,875,000	5,325,000
Meter air	185,000,000	53,340,000
Aksesories	188,529,000	162,498,800
Jumlah persediaan	<u>532,606,728</u>	<u>375,900,928</u>

7. ASET TETAP

Rekonsiliasi aset tetap untuk tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	31 Desember 2022			
	31-Des-21	Penambahan	Pengurangan	
Harga perolehan:				
Tanah & penyempurnaan tanah	25,480,000	22,000,000	-	47.480,000
Instalasi sumber air	316,925,700	-	-	316.925,700
Instalasi pompa	495,677,001	-	-	495.677,001
Instalasi pengolahan air	36,666,250	2,441,000	-	39.107,250
Instalasi transmisi dan distribusi	16,719,729,098	87,284,000	-	16,807.013,098
Bangunan & gedung	270,446,350	215,367,500	-	485,813,850
Kendaraan & alat angkut	868,176,813	29,618,000	-	897.794,813
Inventaris dan perabot kantor	667,268,504	66,960,000	-	734.228,504
Aset tetap dalam pengerjaan	215,367,500	(215,367,500)	-	-
Jumlah harga perolehan	<u>19,615,737,216</u>	<u>208,303,000</u>	-	<u>19,824,040,216</u>
Akumulasi penyusutan:				
Instalasi sumber air	(279,805,700)	(2,030,000)	-	(281.835,700)
Instalasi pompa	(104,993,351)	(22,148,850)	-	(127.142,201)
Instalasi pengolahan air	(36,666,250)	(122,050)	-	(36.788,300)
Instalasi transmisi dan distribusi	(9,149,580,361)	(798,861,252)	-	(9,948.441,613)
Bangunan dan gedung	(62,425,926)	(82,779,118)	-	(145.205,044)
Kendaraan dan alat pengangkut	(639,858,938)	(37,770,875)	-	(677.629,813)
Inventaris dan perabot kantor	(481,523,754)	(77,429,500)	-	(558.953,254)
Jumlah akumulasi penyusutan	<u>(10,754,854,280)</u>	<u>(1,021,141,645)</u>	-	<u>(11,775,995,925)</u>
Nilai buku	<u>8,860,882,936</u>			<u>8,048,044,291</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

7. ASET TETAP (Lanjutan)

	31 Desember 2021			31-Des-21
	31-Des-20	Penambahan	Pengurangan	
Harga perolehan:				
Tanah & penyempurnaan tanah	25,480,000	-	-	25,480,000
Instalasi sumber air	280,425,700	36,500,000	-	316,925,700
Instalasi pompa	189,330,001	-	-	495,677,001
Instalasi pengolahan air	36,666,250	-	-	36,666,250
Instalasi transmisi dan distribusi	16,628,567,598	91,161,500	-	16,719,729,098
Bangunan & gedung	137,841,350	132,605,000	-	270,446,350
Kendaraan & alat angkut	851,471,813	16,705,000	-	868,176,813
Inventaris dan perabot kantor	570,360,504	96,908,000	-	667,268,504
Aset tetap dalam pengerjaan	215,367,500	-	-	215,367,500
Jumlah harga perolehan	18,935,510,716	373,879,500	-	19,615,737,216
Akumulasi penyusutan :				
Instalasi sumber air	(277,775,700)	(2,030,000)		(279,805,700)
Instalasi pompa	(82,844,501)	(22,148,850)		(104,993,351)
Instalasi pengolahan air	(36,666,250)	-		(36,666,250)
Instalasi transmisi dan distribusi	(8,361,629,609)	(787,950,752)		(9,149,580,361)
Bangunan dan gedung	(49,091,108)	(13,334,818)		(62,425,926)
Kendaraan dan alat pengangkut	(604,915,313)	(34,943,625)		(639,858,938)
Inventaris dan perabot kantor	(418,331,754)	(63,192,000)		(481,523,754)
Jumlah akumulasi penyusutan	(9,831,254,235)	(923,600,045)	-	(10,754,854,280)
Nilai buku	9,104,256,480			8,860,882,936

8. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

Saldo persediaan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebesar:

	2022	2021
Utang Usaha	33,976,621	55,639,621
Utang Pajak	-	-
Jumlah Kewajiban	33,976,621	55,639,621

9. KEWAJIBAN IMBALAN PASCA KERJA

Saldo Kewajiban Imbalan Pasca Kerja per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Nilai Wajar Aset Program	159,495,292	159,495,292
Kewajiban Aktuaria	331,177,011	331,177,011
Jumlah Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	171,681,719	171,681,719

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021

(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

9. KEWAJIBAN IMBALAN PASCA KERJA (Lanjutan)

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

	Asumsi
Tabel Mortalita	Annuity 1949 Modified
Tingkat bunga	8.00%
Tingkat kenaikan PhDP	4.50%
Usia pensiun normal	56
Maksimum manfaat pensiun peserta	80% x PhDP
Maksimum manfaat pensiun direksi	75% x PhDP

10 MODAL DAN CADANGAN

Saldo ekuitas per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Kekayaan pemda Kab Banggai Kepulauan yang dipisahkan	9,749,805,000	8,749,805,000
Hibah (PDAM Kab. Banggai)	2,623,752,862	2,623,752,862
Modal hibah Pemda Banggai Kepulauan	10,673,138,116	10,673,138,116
Laba ditahan (akumulasi kerugian)	(8,452,481,648)	(7,991,411,206)
Laba / (Rugi) tahun berjalan	(930,016,737)	(459,699,642)
Jumlah modal dan cadangan	<u>13,664,197,593</u>	<u>13,595,585,129</u>

11. PENDAPATAN USAHA

Pendapatan usaha selama tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Pendapatan air		
- Harga air	3,457,245,300	3,296,742,700
- Penjualan air tanki	31,600,000	16,905,000
- Administrasi	1,156,900,500	1,118,846,000
Jumlah pendapatan air	<u>4,645,745,800</u>	<u>4,432,493,700</u>
Pendapatan non air		
- Pendapatan sambungan baru	100,900,000	4,800,000
- Pendapatan penyambungan kembali	5,700,000	5,500,000
- Pendapatan denda	215,491,000	115,390,000
- Pendapatan Mutasi Meter	-	800,000
- Pendapatan balik nama	3,900,000	7,600,000
- Pendapatan non air lainnya	14,939,000	10,240,000
Jumlah pendapatan non air	<u>340,930,000</u>	<u>144,330,000</u>
Jumlah pendapatan usaha	<u>4,986,675,800</u>	<u>4,576,823,700</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
 (Dinyatakan dalam rupiah penuh)

12. PENDAPATAN LAIN NON USAHA

Pendapatan lain non usaha untuk tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Pendapatan bunga deposito	-	-
Pendapatan jasa giro	908,657	23,225,788
Rupa-rupa pendapatan lainnya	23,873,801	2,595,070
Jumlah pendapatan lain-lain	<u>24,782,458</u>	<u>25,820,858</u>

13. BEBAN SUMBER AIR

Beban Sumber untuk tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Biaya pegawai	122,547,300	115,891,600
Pemakaian bahan bakar	195,931,000	175,592,625
Biaya Listrik	323,051,597	226,273,399
Rupa-rupa biaya sumber	1,650,000	57,793,300
Pemeliharaan sumber	39,107,000	35,945,000
Biaya penyusutan sumber	2,030,000	2,030,000
Jumlah beban sumber air	<u>684,316,897</u>	<u>613,525,924</u>

14. BEBAN PENGOLAHAN AIR

Beban pengolahan air untuk tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Biaya pegawai	-	-
Pemakaian bahan pembantu	-	710,000
Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	30,445,000	32,842,368
Biaya penyusutan pengolahan	122,050	-
Biaya penyusutan pompa	22,148,850	22,148,850
Jumlah beban pengolahan air	<u>52,715,900</u>	<u>55,701,218</u>

15. BEBAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI

Beban transmisi dan distribusi untuk tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Biaya pegawai	596,599,300	531,196,300
Biaya Bahan Bakar	15,027,000	24,177,000
Rupa-rupa biaya transmisi & distribusi	-	1,090,000
Biaya pemeliharaan transmisi & distribusi	291,583,700	347,449,760
Biaya penyusutan transmisi & distribusi	798,861,252	787,950,752
Jumlah	<u>1,702,071,252</u>	<u>1,691,863,812</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021

(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

16. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Beban Umum dan administrasi untuk tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Gaji & honor	783,417,600	770,323,200
Tunjangan	1,022,964,692	948,243,075
Dana atau Iuran Pensiun dan Asuransi	81,335,087	25,266,713
Insentif / kesejahteraan karyawan	62,497,725	7,850,000
Pakaian dinas	-	38,025,000
Sumbangan / Bantuan untuk karyawan	3,250,000	4,800,000
Pendidikan & latihan	-	-
Rupa-rupa Biaya Pegawai	-	-
ATK & foto copy	22,776,850	21,443,750
Barang Cetakan	-	-
Perlengkapan komputer	-	950,000
Telepon, telex, telegram	10,105,924	8,667,330
Rapat & tamu, konsumsi	35,814,250	20,635,000
Biaya Pos & Materai	306,000	621,000
Listrik & Penerangan	12,197,500	11,722,000
Biaya Cleaning Service	6,000,000	4,350,000
Rupa-Rupa Biaya Kantor	34,186,000	34,241,500
Biaya Pembacaan Meter	18,400,000	10,064,000
Biaya Penagihan Rekening (Fee)	213,590,975	147,447,895
Biaya Pencetakan Form. Rekening	-	-
Biaya Pengihan Penerbitan Rekening	-	100,000
Rupa-Rupa Biaya Hubungan dan langganan	33,550,655	20,770,090
Biaya Survey & Penelitian	700,000	1,333,000
Biaya Perencanaan Teknik	200,000	-
Rupa-Rupa Biaya Litbang	-	-
Pemeliharaan Inventaris Kantor	200,000	-
Pemeliharaan Kendaraan	139,059,140	125,052,700
Pembelian BBM & Oli	91,497,500	80,529,980
Biaya Surat-surat Kendaraan Dinas	-	300,000
Service Kendaraan Dinas	-	-
Pemeliharaan Bangunan	60,542,000	8,941,000
Pemeliharaan Instalasi Kantor	2,824,000	900,000
Pemeliharaan Taman & Lapangan	104,060,000	9,326,000
Biaya Penyisihan Piutang	-	-
Biaya Penghapusan Piutang	-	-
Biaya Iuran Berlangganan	3,600,000	6,570,000
Biaya Iuran Keanggotaan	11,054,693	29,661,472
Biaya Badan Pengawas	93,189,975	90,366,000
Biaya Perjalanan Dinas (SPPD)	91,115,445	37,135,884

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021

(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

Biaya Jasa Profesional	25,000,000	-
Biaya Audit	50,000,000	-
Biaya Sewa	32,400,000	15,450,000
Biaya Pajak Pemda / Perizinan	189,044,555	61,745,251
Biaya Bantuan / Sumb. u/ Mitra	3,200,000	7,100,000
Rupa-Rupa Biaya Umum Lainnya	65,640,000	38,767,408
Biaya Penyusutan Inst. Non Pabrik	197,979,493	111,470,443
	<u>3,501,700,059</u>	<u>2,700.169,691</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021

(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

17. BEBAN LUAR USAHA

Beban luar usaha selama tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Beban administrasi bank	670,887	1,083,555
	<u>670,887</u>	<u>1,083,555</u>

18. PERPAJAKAN

Dalam melaksanakan kewajiban atas perpajakan, Perusahaan melakukan rekonsiliasi fiskal untuk menentukan laba kena pajak tahun 2022 dan 2021 yaitu sebagai berikut:

	2022	2021
Laba bersih kena pajak	(930,016,737)	(459,699,642)
Koreksi fiskal positif:		
Beban pakaian dinas	-	185,000
Beban sumbangan dan bantuan karyawan	3,250,000	2,500,000
Beban bantuan untuk mitra PDAM	3,200,000	770,000
Koreksi fiskal negatif:		
Pendapatan jasa giro	(908,657)	(2,595,070)
	<u>(923,566,737)</u>	<u>(458,839,712)</u>

19. INFORMASI TAMBAHAN YANG DIPERLUKAN SEBAGAI BAGIAN DARI LAPORAN KEUANGAN POKOK

Kerugian Kumulatif

Perusahaan mengalami kerugian terus-menerus dengan jumlah akumulasi kerugian sampai dengan tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp 8.451.110.848 dengan rincian sebagai berikut:

Rugi kumulatif sampai tahun 2021	(8,452,481,648)
Rugi tahun 2022	(930,016,737)
Rugi kumulatif sampai tahun 2022	<u>(9,382,498,385)</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KABUPATEN BANGGAI KEPULAUAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam rupiah penuh)

**19. INFORMASI TAMBAHAN YANG DIPERLUKAN SEBAGAI BAGIAN DARI
LAPORAN KEUANGAN POKOK (Lanjutan)**

Manajemen telah melakukan usaha untuk mempertahankan kelangsungan hidup perusahaan diantaranya:

- a. Meminta dukungan dari Pemerintah Kabupaten Banggai Kepulauan. Atas permintaan tersebut PDAM Kabupaten Banggai Kepulauan memperoleh dukungan dalam bentuk penyertaan modal sejak tahun 2005 sampai dengan tahun 2020 yaitu:

Tahun 2005	1,700,000,000
Tahun 2008	200,000,000
Tahun 2010	300,000,000
Tahun 2011	199,805,000
Tahun 2012	100,000,000
Tahun 2013	1,000,000,000
Tahun 2014	500,000,000
Tahun 2015	500,000,000
Tahun 2017	1,125,000,000
Tahun 2018	1,125,000,000
Tahun 2020	1,000,000,000
Tahun 2021	1,000,000,000
Tahun 2022	1,000,000,000
	9,749,805,000

- b. Merencanakan Penyesuaian tarif yang akan diajukan kepada Bupati untuk dimintakan persetujuan DPRD.

- c. Telah menyusun dan menerapkan Standar Operasional Prosedur (SOP) untuk setiap bagian yang ada.