

# **Laporan Keuangan PERUMDA AIR MINUM TIRTA SATRIA Tahun 2023**



## PERUMDA AIR MINUM TIRTA SATRIA

Jl. Prof. Dr. Suharso No. 52 PURWOKERTO 53114

Telepon : 0281-632324

Faximile : 0281-641654

Email : [pdam\\_banyumas@yahoo.com](mailto:pdam_banyumas@yahoo.com)

**SURAT PERNYATAAN**  
**SEHUBUNGAN DENGAN TANGGUNG JAWAB LAPORAN KEUANGAN**  
**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA**  
Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : AGUS SUBALI, S.E., M.Si., Ak.CA  
Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : CHARIS SETYABUDI, S.E.  
Jabatan : Direktur Umum
3. Nama : WIPI SUPRIYANTO, S.T., M.I.Kom.  
Jabatan : Direktur Teknik

Menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA.
2. Laporan Keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang berlaku umum di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA telah diungkapkan secara lengkap.  
b. Laporan Keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA tidak berisi informasi yang tidak benar atau fakta material.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA.

Purwokerto, 06 Mei 2024

### PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA

**DEWAN PENGAWAS**

1. UNTUNG WARYONO, S.H. ....  
Ketua merangkap Anggota
2. SUSETIYO, S.H., M.Hum. ....  
Anggota

**DIREKSI**

1. AGUS SUBALI, S.E., M.Si., Ak.CA  
Direktur Utama
2. CHARIS SETYABUDI, S.E.  
Direktur Umum
3. WIPI SUPRIYANTO, S.T., M.I.Kom.  
Direktur Teknik



LAPORAN KEUANGAN DISAHKAN OLEH :

PJ BUPATI BANYUMAS SEBAGAI KEPALA DAERAH SELAKU PEMILIK MODAL (KPM)



HANUNG CAHYO SAPUTRO, S. STP, M.SI.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA  
NERACA

Per 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022  
(Dinyatakan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

ASET	Catatan	2023	2022
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan Setara Kas	4	11.440.878.958,27	8.627.732.560,73
Piutang Usaha	5	16.557.436.951,00	14.821.826.852,00
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	6	(377.837.371,82)	(376.850.774,63)
Piutang Lain-lain	7	623.376.685,00	442.193.791,00
Persediaan	8	10.928.371.047,94	9.824.864.402,32
Uang Muka	9	1.593.509.260,76	1.662.526.710,76
Biaya Yang Dibayar Dimuka	10	347.587.120,47	252.148.787,14
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>41.113.322.651,62</b>	<b>35.254.442.329,32</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>			
<b>ASET TETAP</b>			
Aset Tetap	11	379.331.179.128,78	354.396.008.999,89
Akumulasi Penyusutan		(179.479.218.074,46)	(157.774.830.809,91)
<b>Jumlah Aset Tetap Bersih</b>		<b>199.851.961.054,32</b>	<b>196.621.178.189,98</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR LAINNYA</b>			
Investasi jangka Panjang Lainnya	12	8.000.000.000,00	6.000.000.000,00
Aset Dalam Penyelesaian	13	6.655.248.563,00	8.107.389.050,00
Aset Lainnya	14	233.141.500,00	233.141.500,00
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar Lainnya</b>		<b>14.888.390.063,00</b>	<b>14.340.530.550,00</b>
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<b>214.740.351.117,32</b>	<b>210.961.708.739,98</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>255.853.673.768,95</b>	<b>246.216.151.069,30</b>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA  
NERACA  
Per 31 Desember 2023  
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022  
(Dinyatakan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
<b>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>			
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>Kewajiban Lancar</b>			
Hutang Bank	15	1.827.624.996,00	1.827.624.996,00
Hutang Usaha	16	4.075.363.479,00	3.697.959.475,00
Hutang Pajak	17	1.053.956.725,62	821.074.391,34
Kewajiban Lainnya	18	502.048.891,00	1.087.009.012,30
<b>Jumlah Kewajiban Lancar</b>		<b>7.458.994.091,62</b>	<b>7.433.667.874,64</b>
<b>KEWAJIBAN TIDAK LANCAR</b>			
<b>Kewajiban Jangka Panjang</b>			
Hutang Bank	19	-	1.827.625.028,00
Kewajiban Imbalan Kerja	20	5.960.820.145,15	9.413.453.608,15
Pendapatan Yang Ditangguhkan, Tantiem dan Bonus, TJS & Bina Lingkungan	21	1.618.976.053,28	535.263.016,97
<b>Jumlah Kewajiban Tidak Lancar</b>		<b>7.579.796.198,43</b>	<b>11.776.341.653,12</b>
<b>EKUITAS</b>			
Modal Hibah	22	95.395.500,00	95.395.500,00
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	23	228.045.623.278,65	214.090.770.690,54
Penyertaan Pemerintah Pusat	24	4.059.886.247,00	4.059.886.247,00
Cadangan Umum	25	9.774.939.273,93	9.369.479.007,35
Laba (Rugi) Ditahan	26	3.846.320.802,18	5.972.742.687,18
Pengukuran Kembali Kewajiban Imbalan Kerja	27	(13.458.493.883,00)	(13.458.493.883,00)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	28	8.451.212.260,14	6.876.361.292,47
<b>Jumlah Ekuitas</b>		<b>240.814.883.478,90</b>	<b>227.006.141.541,54</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>255.853.673.768,95</b>	<b>246.216.151.069,30</b>

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

Direksi Perumda Air Minum Tirta Satria  
Purwokerto,

1 Agus Subali, SE.,M.Si.,Ak.,CA  
Direktur Utama

2 Charis Setiyabudi, SE  
Direktur Umum

3 Wipi Supriyanto, ST.,M.I.Kom  
Direktur Teknik





PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA  
LAPORAN LABA RUGI  
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023  
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
<b>PENDAPATAN USAHA</b>	29		
- Pendapatan Air		103.400.125.550,00	92.250.818.950,00
- Pendapatan Non Air		9.773.169.083,50	8.117.961.474,27
<b>Jumlah Pendapatan Usaha</b>		<b>113.173.294.633,50</b>	<b>100.368.780.424,27</b>
<b>BEBAN POKOK USAHA</b>	30		
- Beban Sumber Air		18.841.736.065,67	18.689.611.482,13
- Beban Pengolahan Air		8.686.993.526,17	8.109.638.419,17
- Beban Transmisi dan Distribusi		34.451.471.311,46	29.223.644.643,57
<b>Jumlah Beban Pokok Usaha</b>		<b>61.980.200.903,30</b>	<b>56.022.894.544,87</b>
<b>LABA (RUGI) KOTOR</b>		<b>51.193.093.730,20</b>	<b>44.345.885.879,40</b>
<b>BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM</b>	31		
- Beban Pegawai		20.639.141.122,50	17.537.288.952,00
- Beban Kantor		2.282.226.210,80	2.198.851.875,50
- Beban Hubungan Pelanggan		2.914.057.904,00	3.222.911.644,00
- Beban Penelitian dan Pengembangan		1.531.347.398,00	1.434.474.673,00
- Beban Pemeliharaan		1.494.419.119,00	1.612.965.341,00
- Beban Penyisihan Piutang		986.597,19	21.184.236,46
- Beban Rupa-rupa Umum		9.814.588.966,37	7.652.967.278,54
- Beban Penyusutan		1.805.247.223,40	1.615.938.503,66
- Beban Keuangan		164.030.399,00	270.602.789,00
<b>Jumlah Beban Administrasi dan Umum</b>		<b>40.646.044.940,26</b>	<b>35.567.185.293,16</b>
<b>BEBAN PENJUALAN</b>	32		
- Beban Penjualan		95.312.000,00	96.090.000,00
<b>Jumlah Beban Penjualan</b>		<b>95.312.000,00</b>	<b>96.090.000,00</b>
<b>LABA (RUGI) USAHA</b>		<b>10.451.736.789,94</b>	<b>8.682.610.586,24</b>
<b>PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>	33		
- Pendapatan Lain-lain		1.969.130.081,06	1.518.075.041,78
- Beban Lain-lain		(786.774.073,95)	(886.641.372,21)
<b>Jumlah Beban Penjualan</b>		<b>1.182.356.007,11</b>	<b>631.433.669,57</b>
<b>LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK</b>		<b>11.634.092.797,05</b>	<b>9.314.044.255,81</b>
<b>TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN</b>	34		
Laba (Rugi) Setelah Pajak		3.182.880.536,91	2.437.682.963,34
		<b>8.451.212.260,14</b>	<b>6.876.361.292,47</b>

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

  
Agus Subali, SE, M.Si., Ak., CA  
Direktur Utama

  
Charis Setiyabudi, SE  
Direktur Umum

  
Wipi Supriyanto, ST., M.I.Kom  
Direktur Teknik

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA  
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2022  
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2021  
(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

	Modal Hibah	Kekayaan Pemda yg dipisahkan	Penyerahan Pemerintah Pusat	Cadangan Umum	Labas Ditahan	Pengukuran Kembali Kewajiban Imbalan Kerja	Labas Tahun Berjalan	Jumlah Ekuitas
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Saldo Awal	95.395.500,00	197.169.418.363,63	4.059.886.247,00	9.082.853.438,02	7.249.799.778,54	-	5.732.511.386,60	223.386.862.713,79
Tambahan Penyerahan Modal Tahun 2022	-	16.924.354.328,91	-	-	-	-	-	16.924.354.328,91
Tambahan Modal Hibah	-	-	-	-	-	-	-	-
Pembagian Laba Tahun 2021	-	-	-	-	5.732.511.386,60	-	(5.732.511.386,60)	-
Tantem dan Bonus	-	-	-	-	(272.294.290,86)	-	-	(272.294.290,86)
Tanggung jawab sosial dan Bina Lingkungan	-	-	-	-	(272.294.290,86)	-	-	(272.294.290,86)
Kekayaan asal pembangunan Daerah	-	-	-	-	(2.178.354.326,91)	-	-	(2.178.354.326,91)
Cadangan Umum	-	-	-	288.625.569,33	(288.625.569,33)	-	-	-
Penggunaan Laba Ditahan	-	-	-	-	(4.000.000.000,00)	-	-	(4.000.000.000,00)
Pengukuran Kembali Kewajiban Imbalan Kerja	-	-	-	-	-	-	-	-
Koreksi	-	-	-	-	-	(13.458.493.883,00)	-	(13.458.493.883,00)
Labas (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	6.876.361.292,47	6.876.361.292,47
<b>Saldo per 31 Desember 2022</b>	<b>95.395.500,00</b>	<b>214.090.770.693,54</b>	<b>4.059.886.247,00</b>	<b>9.369.479.007,35</b>	<b>6.972.742.687,18</b>	<b>(13.458.493.883,00)</b>	<b>6.876.361.292,47</b>	<b>227.066.141.541,54</b>
Tambahan Modal Hibah	-	-	-	-	-	-	-	-
Tambahan Penyerahan Modal Tahun 2022	-	13.954.852.688,11	-	-	-	-	-	13.954.852.688,11
Pembagian Laba Tahun 2022	-	-	-	-	6.876.361.292,47	-	(6.876.361.292,47)	-
Tantem dan Bonus	-	-	-	-	(326.627.161,39)	-	-	(326.627.161,39)
Tanggung jawab sosial dan Bina Lingkungan	-	-	-	-	(326.627.161,39)	-	-	(326.627.161,39)
Kekayaan asal pembangunan Daerah	-	-	-	-	(3.378.288.905,07)	-	-	(3.378.288.905,07)
Cadangan Umum	-	-	-	405.460.266,58	(343.818.064,62)	-	-	61.642.201,96
Penggunaan Laba Ditahan	-	-	-	-	(4.626.421.885,00)	-	-	(4.626.421.885,00)
Pengukuran Kembali Kewajiban Imbalan Kerja	-	-	-	-	-	-	-	-
Koreksi	-	-	-	-	-	-	-	-
Labas (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	8.451.212.260,14	8.451.212.260,14
<b>Saldo per 31 Desember 2023</b>	<b>95.395.500,00</b>	<b>228.045.623.381,65</b>	<b>4.059.886.247,00</b>	<b>9.774.939.273,93</b>	<b>3.846.320.802,18</b>	<b>(13.458.493.883,00)</b>	<b>8.451.212.260,14</b>	<b>240.814.883.478,30</b>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA SATRIA  
LAPORAN ARUS KAS  
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023  
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022  
(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

	2023	2022
<b>I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :</b>		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	8.451.212.260,14	6.876.361.292,47
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba bersih menjadi kas bersih diperoleh dari kegiatan operasi :		
Penyusutan aset tetap	21.704.387.264,55	20.878.980.569,04
Penyisihan Piutang	986.597,19	21.184.236,46
Arus kas operasi sebelum perubahan modal kerja	30.156.586.121,88	27.776.526.097,97
Arus kas operasi perubahan modal kerja :		
Penurunan Piutang Usaha	(1.735.610.099,00)	(1.789.007.957,00)
Penurunan Piutang lain-lain	(181.182.894,00)	(40.269.687,00)
Pembayaran Dimuka	(26.420.883,33)	474.359.166,24
Kenaikan Persediaan	(1.103.506.645,62)	1.294.233.298,78
Penurunan Hutang Usaha	377.404.004,00	890.529,54
Penurunan Utang Pajak	232.882.334,28	502.295.439,86
Kenaikan Jangka Pendek Lainnya	(584.960.121,30)	32.324.870,51
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas operasi	27.135.191.816,91	28.251.351.758,90
<b>II. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI :</b>		
Penambahan Aset Tetap :		
Kenaikan Aset Tetap	(24.935.170.128,89)	(28.942.920.605,46)
Investasi Jangka Panjang	(2.000.000.000,00)	-
Penurunan Aset Yang Belum Digunakan	1.452.140.487,00	(5.599.946.250,00)
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi	(25.483.029.641,89)	(34.542.866.855,46)
<b>III. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN :</b>		
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	13.954.852.588,11	16.924.354.326,91
Kenaikan Pendapatan Yang Ditangguhkan, Tantiem dan Bonus, TJS & Bina Lingkungan	1.083.713.036,31	46.470.232,77
Kenaikan Hutang Bank	(1.827.625.028,00)	(1.827.624.996,00)
Kenaikan Kewajiban Imbalan Kerja Jangka Panjang	(3.452.633.463,00)	9.385.600.347,00
Kenaikan Cadangan Umum	405.460.266,58	286.625.569,33
Laba (Rugi) Tahun Lalu	(9.002.783.177,47)	(20.468.062.360,95)
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas pendanaan	1.160.984.222,53	4.347.363.119,06
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) KAS SETARA KAS</b>	<b>2.813.146.397,55</b>	<b>(1.944.151.977,50)</b>
<b>SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN</b>	<b>8.627.732.560,73</b>	<b>10.571.884.538,24</b>
<b>SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN</b>	<b>11.440.878.958,27</b>	<b>8.627.732.560,74</b>
Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2022		
Kas dan Bank	11.440.878.958,27	8.627.732.560,73
Investasi Lancar	-	-
	<u>11.440.878.958,27</u>	<u>8.627.732.560,73</u>