PERUMDA AIR MINUM TIRTA SATRIA

Jl. Prof. Dr. Suharso No. 52 PURWOKERTO 53114
Telepon : 0281-632324
Faximile : 0281-641654
Email : pdam_banyumas@yahoo.com
Website : www.perumdamts.com

SURAT PERNYATAAN DIREKSI SEHUBUNGAN DENGAN TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PERUMDA) TIRTA SATRIA

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

1. Nama : Yohanes Novaga, S.E.
   Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : Rudy Sutomo, S.E.,M.Si
   Jabatan : Direktur Umum
3. Nama : Wipi Supriyanto, S.T.,M.I.Kom.
   Jabatan : Direktur Teknik

Untuk dan atas nama Direksi dan Dewan Pengawas Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Satria sebagai pihak yang bertanggung jawab atas Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Satria menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Satria;
2. Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Satria tanggal 31 Desember 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP);
3. a Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Satria telah dimuat secara lengkap dan benar;
   b Laporan keuangan tersebut tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
   c Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Satria sesuai ketentuan perundang - undangan yang berlaku;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Satria.

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Purwokerto, 28 April 2026

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SATRIA

Dewan Pengawas

1. Ir. Junaidi, M.T .....
   Ketua
2. Untung Waryono, SH .....
   Anggota
3. Susetiyo, SH.,M.Hum .....
   Anggota

Direksi

1. Yohanes Novaga, S.E. .....
   Direktur Utama
2. Rudy Sutomo, S.E.,M.Si. .....
   Direktur Umum
3. Wipi Supriyanto, S.T.,M.I.Kom. .....
   Direktur Teknik

LAPORAN KEUANGAN DISAHKAN OLEH :

BUPATI BANYUMAS SEBAGAI KEPALA DAERAH SELAKU PEMILIK MODAL (KPM)

Drs. H. Sadewo Tri Lastiono, M.M.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SATRIA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	31-Dec-25 *(Audited)*	31-Dec-24 *(Audited)*
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3 b; 4	33.526.520.442,16	25.608.063.186,01
Investasi	5	19.000.000.000,00	10.000.000.000,00
Piutang Usaha	3 c; 6	19.811.179.925,00	18.506.664.736,00
Penyisihan Piutang Tak Tertagih	7	(449.527.747,05)	(411.054.749,14)
Piutang Lain-Lain	8	711.308.001,00	506.796.217,00
Persediaan	3 d; 9	10.319.040.394,79	11.462.182.957,28
Uang Muka	10	2.821.294.073,76	1.510.740.049,76
Biaya Yang Dibayar Dimuka	3 e; 11	254.596.720,47	314.547.520,47
Jumlah Aset Lancar		**85.994.411.810,13**	**67.497.939.917,38**
ASET TIDAK LANCAR			
ASET TETAP			
Aset Tetap	3 f; 12	417.285.098.665,68	396.894.035.374,44
Akumulasi Penyusutan	3 f; 12	(222.316.725.236,30)	(201.237.221.636,75)
Jumlah Aset Tetap Bersih		**194.968.373.429,38**	**195.656.813.737,69**
ASET TIDAK LANCAR LAINNYA			
Aset Dalam Penyelesaian	13	7.286.673.868,00	3.147.054.408,73
Aset Lainnya	14	233.141.500,00	233.141.500,00
Jumlah Aset Tidak Lancar Lainnya		**7.519.815.368,00**	**3.380.195.908,73**
Jumlah Aset Tidak Lancar		**202.488.188.797,38**	**199.037.009.646,42**
JUMLAH ASET		**288.482.600.607,52**	**266.534.949.563,81**

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SATRIA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	31-Dec-25 *(Audited)*	31-Dec-24 *(Audited)*
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS LANCAR			
Utang Usaha	15	5.952.208.680,00	2.675.760.924,07
Utang Pajak	16	1.551.766.046,48	3.452.883.074,90
Utang Leasing Jatuh Tempo	17	916.920.000,00	-
Liabilitas Lainnya	18	538.538.611,00	504.277.086,00
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		**8.959.433.337,48**	**6.632.921.084,97**
LIABILITAS TIDAK LANCAR			
Liabilitas Jangka Panjang			
Kewajiban Imbalan Kerja	3 h; 19	10.005.860.420,00	5.960.820.145,15
Pendapatan Yang Ditangguhkan, Tantiem dan Bonus, TJS dan Bina Lingkungan	3 g; 20	2.794.040.532,24	2.199.413.287,78
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		**12.799.900.952,24**	**8.160.233.432,93**
EKUITAS			
Modal Hibah	21	95.395.500,00	95.395.500,00
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	22	243.049.378.875,28	232.671.409.761,07
Penyertaan Pemerintah Pusat	23	4.059.886.247,00	4.059.886.247,00
Cadangan Umum	24	13.863.455.233,28	10.197.499.886,94
Laba (Rugi) Ditahan	25	(366.089.260,19)	(153.679.197,82)
Pengukuran Kembali Kewajiban Imbalan Kerja	26	(13.458.493.883,00)	(13.458.493.883,00)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	27	19.479.733.605,43	18.329.776.731,72
Jumlah Ekuitas		**266.723.266.317,80**	**251.741.795.045,91**
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		**288.482.600.607,52**	**266.534.949.563,81**

Purwokerto, 28 April 2026
Direksi Perumda Air Minum Tirta Satria

Yohanes Novaga, S.E.	Rudy Sutomo, S.E.,M.Si	Wipi Supriyanto, S.T.,M.I.Kom.
Direktur Utama	**Direktur Umum**	**Direktur Teknik**

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SATRIA
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	31-Dec-25 *(Audited)*	31-Dec-24 *(Audited)*
PENDAPATAN USAHA	2 I; 28		
- Pendapatan Air		123.149.179.233,00	116.601.532.966,00
- Pendapatan Non Air		10.978.909.627,46	10.226.923.695,03
Jumlah Pendapatan Usaha		**134.128.088.860,46**	**126.828.456.661,03**
BEBAN POKOK USAHA	2I; 29		
- Beban Sumber Air		17.646.314.928,60	18.236.156.613,95
- Beban Pengolahan Air		10.498.762.467,27	9.686.418.252,26
- Beban Transmisi dan Distribusi		35.003.775.105,21	32.244.502.851,66
Jumlah Beban Pokok Usaha		**63.148.852.501,08**	**60.167.077.717,87**
LABA (RUGI) KOTOR		**70.979.236.359,38**	**66.661.378.943,16**
BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM	2 I; 30		
- Beban Pegawai		25.969.400.430,15	21.788.985.061,00
- Beban Kantor		2.491.871.971,00	2.584.126.229,90
- Beban Hubungan Pelanggan		2.019.649.493,00	2.109.902.184,00
- Beban Penelitian dan Pengembangan		1.525.486.778,00	1.758.734.394,00
- Beban Pemeliharaan		1.594.684.043,00	1.650.843.219,00
- Beban Penyisihan Piutang		38.472.997,91	33.217.377,32
- Beban Rupa-Rupa Umum		11.211.135.158,00	10.714.859.539,50
- Beban Penyusutan		1.903.497.746,81	1.927.113.645,84
- Beban Keuangan		-	57.749.956,00
Jumlah Beban Administrasi dan Umum		**46.754.198.617,87**	**42.625.531.606,56**
BEBAN PENJUALAN			
- Beban Penjualan	2 I;31	105.725.000,00	60.325.800,00
Jumlah Beban Penjualan		**105.725.000,00**	**60.325.800,00**
LABA (RUGI) USAHA		**24.119.312.741,51**	**23.975.521.536,60**
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	2 I ; 32		
- Pendapatan Lain-Lain		2.452.985.722,13	1.574.350.989,09
- Beban Lain-Lain		(709.622.971,42)	(915.825.719,07)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-Lain		**1.743.362.750,71**	**658.525.270,02**
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		**25.862.675.492,22**	**24.634.046.806,62**
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	2 K ; 33	**6.382.941.886,79**	**6.304.270.074,90**
Laba (Rugi) Setelah Pajak		**19.479.733.605,43**	**18.329.776.731,72**

Purwokerto, 28 April 2026
Direksi Perumda Air Minum Tirta Satria

Yohanes Novaga, S.E.	Rudy Sutomo, S.E.,M.Si	Wipi Supriyanto, S.T.,M.I.Kom.
Direktur Utama	**Direktur Umum**	**Direktur Teknik**

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SATRIA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

	MODAL HIBAH	KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN	PENYERTAAN PEMELIHARAAN PUSAT	CADANGAN UMUM	LABA DITAHAN	PENGUKURAN KEMBALI KEWAJIBAN IMBALAN KERJA	LABA TAHUN BERJALAN	JUMLAH EKUITAS
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Saldo Awal	95.395.500,00	228.045.623.278,65	4.059.886.247,00	9.774.939.273,93	3.846.320.802,18	(13.458.493.883,00)	8.451.212.260,14	240.814.883.478,90
Tambahan Penyertaan Modal Tahun 2024		4.625.786.482,42						4.625.786.482,42
Tambahan Modal Hibah								-
Pembagian Laba Tahun 2023					8.451.212.260,14		(8.451.212.260,14)	-
Tantiem dan Bonus					(401.432.582,35)			(401.432.582,35)
Tanggung jawab sosial dan Bina Lingkungan					(401.432.582,36)			(401.432.582,36)
Kekayaan asal pembangunan Daerah					(4.625.786.482,42)			(4.625.786.482,42)
Cadangan Umum				422.560.613,01	(422.560.613,01)			-
Penggunaan Laba Ditahan					(6.600.000.000,00)			(6.600.000.000,00)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan							18.329.776.731,72	18.329.776.731,72
Saldo per 31 Desember 2024	95.395.500,00	232.671.409.761,07	4.059.886.247,00	10.197.499.886,94	(153.679.197,82)	(13.458.493.883,00)	18.329.776.731,72	251.741.795.045,91
Tambahan Modal Hibah								-
Tambahan Penyertaan Modal Tahun 2025		10.377.969.114,21						10.377.969.114,21
Pembagian Laba Tahun 2024					18.329.776.731,72		(18.329.776.731,72)	-
Tantiem dan Bonus					(733.191.069,27)			(733.191.069,27)
Tanggung jawab sosial dan Bina Lingkungan					(733.191.069,27)			(733.191.069,27)
Kekayaan asal pembangunan Daerah					(10.497.439.246,84)			(10.497.439.246,84)
Cadangan Umum				3.665.955.346,34	(3.665.955.346,34)			-
Penggunaan Laba Ditahan					(2.912.410.062,37)			(2.912.410.062,37)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan							19.479.733.605,43	19.479.733.605,43
Saldo per 31 Desember 2025	95.395.500,00	243.049.378.875,28	4.059.886.247,00	13.863.455.233,28	(366.089.260,19)	(13.458.493.883,00)	19.479.733.605,43	266.723.266.317,80

Purwokerto, 28 April 2026
Direksi Perumda Air Minum Tirta Satria

Yohanes Novaga, S.E.	Rudy Sutomo, S.E.,M.Si	Wipi Supriyanto, S.T.,M.I.Kom.
Direktur Utama	**Direktur Umum**	**Direktur Teknik**

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SATRIA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2024
(Disajikan dalam Rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	31-Dec-25 *(Audited)*	31-Dec-24 *(Audited)*
I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	19.479.733.605,43	18.329.776.731,72
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba bersih menjadi kas bersih diperoleh dari kegiatan operasi:		
Penyusutan Aset Tetap	21.079.503.599,55	21.758.003.562,29
Penyisihan Piutang	38.472.997,91	33.217.377,32
Arus Kas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	40.597.710.202,89	40.120.997.671,33
Arus Kas Operasi Perubahan Modal Kerja:		
Investasi	(9.000.000.000,00)	(2.000.000.000,00)
Penurunan Piutang Usaha	(1.304.515.189,00)	(1.949.227.785,00)
Penurunan Piutang Lain-Lain	(204.511.784,00)	116.580.468,00
Pembayaran Dimuka	(1.250.603.224,00)	115.808.811,00
Kenaikan Persediaan	1.143.142.562,49	(533.811.909,34)
Penurunan Utang Usaha	3.276.447.755,93	(1.399.602.554,93)
Penurunan Utang Pajak	(1.901.117.028,42)	2.398.926.349,28
Kenaikan Jangka Pendek Lainnya	34.261.525,00	2.228.195,00
Kenaikan Jangka Panjang Jatuh Tempo	916.920.000,00	-
Kas Bersih Yang Digunakan Untuk Aktivitas Operasi	32.307.734.820,89	36.871.899.245,34
II. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penambahan Aset Tetap:		
Kenaikan Aset Tetap	(20.391.063.291,24)	(17.562.856.245,66)
Penurunan Aset Yang Belum Digunakan	(4.139.619.459,27)	3.508.194.154,27
Kas Bersih Yang Digunakan Untuk Aktivitas Investasi	(24.530.682.750,51)	(14.054.662.091,39)
III. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN:		
Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	10.377.969.114,21	4.625.786.482,42
Kenaikan Pendapatan Yang Ditangguhkan, Tantiem dan Bonus, TJS & Bina Lingkungan	594.627.244,46	580.437.234,50
Kenaikan Utang Bank	-	(1.827.624.996,00)
Kenaikan Kewajiban Imbalan Kerja Jangka Panjang	4.045.040.274,85	-
Kenaikan Cadangan Umum	3.665.955.346,34	422.560.613,01
Laba (Rugi) Tahun Lalu	(18.542.186.794,09)	(12.451.212.260,14)
Kas Bersih Yang Digunakan Untuk Aktivitas Pendanaan	141.405.185,77	(8.650.052.926,21)
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS SETARA KAS	7.918.457.256,15	14.167.184.227,74
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	25.608.063.186,01	11.440.878.958,28
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	33.526.520.442,16	25.608.063.186,02
Kas dan Setara Kas Per 31 Desember 2025:		
Kas dan Bank	33.526.520.442,16	25.608.063.186,01
	33.526.520.442,16	25.608.063.186,01

Purwokerto, 28 April 2026
Direksi Perumda Air Minum Tirta Satria

Yohanes Novaga, S.E.	Rudy Sutomo, S.E.,M.Si	Wipi Supriyanto, S.T.,M.I.Kom.
Direktur Utama	**Direktur Umum**	**Direktur Teknik**

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