

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
GAPURA TIRTA RAHAYU
KABUPATEN PURWAKARTA**

**LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
DAN
31 DESEMBER 2023**

JL. LETJEND BASUKI RACHMAT NO. 120 KABUPATEN PURWAKARTA

DAFTAR ISI

	Halaman
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
NERACA	1
LAPORAN LABA RUGI	2
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	3
LAPORAN ARUS KAS	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
A. Umum	5
B. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Pokok	6
C. Penjelasan Akun - Akun Laporan Keuangan	10
LAMPIRAN-LAMPIRAN	



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM

GAPURA TIRTA RAHAYU

KABUPATEN PURWAKARTA

Jl. Let.Jend. Basuki Rahmat No. 120 Telp. 200000 Fax : 20001 e-mail : pdamgapuratirtarahayu@gmail.com
Call Center : 085926227111 – 082219055547 SMS Center : 081290904374

**SURAT PERNYATAAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
PERIODE 1 JANUARI 2024 – 31 DESEMBER 2024**

Yang Bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Riana Afriadi, S.S.
Jabatan : Direktur PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta
Alamat : Jl. Letjen Basuki Rahmat No 120. Sindangkasih, Kabupaten Purwakarta

Menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta Periode 1 Januari 2024 – 31 Desember 2024.
2. Laporan Keuangan PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta tahun Buku 2024 telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akutansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta Periode 1 Januari 2024 – 31 Desember 2024, di muat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta Periode 1 Januari 2024 – 31 Desember 2024, tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern perusahaan

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Purwakarta, 24 Maret 2025

PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu
Kabupaten Purwakarta



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
Drs. BAMBANG SUDARYONO & REKAN
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
Izin Usaha : KEP-184/KM.17/1999

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
Nomor: 00101/2.0326/AU.2/11/0739-2/1/III/2025

Yth, Plt. Direktur dan Badan Pengawas
Perumda Air Minum Gapura Tirta Rahayu
Kabupaten Purwakarta

Jalan Basuki Rahmat No. 120, Sindangkasih -Kecamatan
Purwakarta, Kabupaten Purwakarta - Jawa Barat . KP.
41112.

Opini

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Perumda Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

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 ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Manajemen

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, yaitu Standar Akuntansi Keuangan -Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK – ETAP), 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.

Tanggung Jawab Auditor

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:

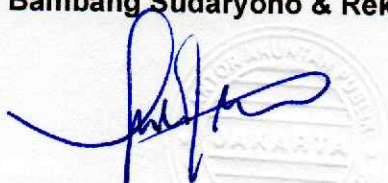
- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis 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 keraguansignifikan 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.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

**Kantor Akuntan Publik
Drs. Bambang Sudaryono & Rekan**



Dr. Bambang Sudaryono., MBA., CPA
Registrasi Akuntan Publik No: AP. 0739



Jakarta, 24 Maret 2025

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA

NERACA

PER 31 DESEMBER 2024

(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

CATATAN	31 Desember 2024	31 Desember 2023	
Kas dan Setara Kas	C.1	1.948.115.437	916.133.522
Putang Usaha	C.2	12.556.312.350	10.109.668.740
Penyisihan piutang Usaha		(975.630.527)	(838.732.405)
Putang Usaha Bersih		11.580.681.823	9.270.936.335
Piutang Lain-Lain	C.3	244.589.200	247.701.200
Persediaan	C.4	2.100.655.244	1.526.292.033
Pembayaran Dimuka	C.5	1.493.504.773	2.996.286.214
Jumlah Aset Lancar		17.367.546.477	14.957.349.304
Aset Tidak Lancar			
Nilai Perolehan Aset Tetap	C.6	94.744.550.255	94.256.073.665
Akumulasi Penyusutan		(55.055.693.912)	(50.488.468.892)
Nilai Buku Aset Tetap		39.688.856.343	43.767.604.773
Aset Tidak Berwujud	C.7	253.813.428	253.813.428
Beban Amortisasi		(253.813.428)	(253.813.428)
Jumlah Aset Tidak Berwujud		-	-
Jumlah Aset Tidak Lancar		39.688.856.343	43.767.604.773
JUMLAH ASET		57.056.402.820	58.724.954.078
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Utang Usaha	C.8	3.040.593.954	1.945.829.266
Utang Non Usaha	C.9	873.858.545	1.261.326.153
Beban Yang Masih Harus Dibayar	C.10	-	60.000.000
Pinjaman Jangka Pendek	C.11	4.405.771.820	4.674.112.625
Utang Pajak	C.12	757.232.635	731.157.234
Kewajiban IPK Jangka Pendek	C.13	573.844.094	611.948.198
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		9.651.301.048	9.284.373.476
Kewajiban Jangka Panjang			
Jaminan Langanan	C.14	480.961.500	480.961.500
Pinjaman Bank	C.15	6.896.204.462	10.253.231.484
Kewajiban IPK Jangka Panjang	C.16	3.673.712.027	4.189.475.926
Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	C.17	556.696.753	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		11.607.574.742	14.923.668.910
JUMLAH KEWAJIBAN		21.258.875.790	24.208.042.386
Ekuitas			
Penyertaan Modal Pemerintah Pusat	C.18	2.013.274.838	2.013.274.838
Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	C.19	16.488.084.000	16.488.084.000
Penyertaan Modal Pemerintah Daerah	C.20	23.426.401.794	23.426.401.794
Modal Hibah	C.21	2.654.640.482	2.654.640.482
Cadangan	C.22	(176.467.984)	(176.467.984)
Pengukuran Kembali IPK OCI	C.23	(2.373.617.239)	(2.728.783.879)
Laba/(Rugi) Ditahan:	C.24		
- Laba/(Rugi) Tahun Lalu		(7.042.996.114)	(7.364.166.220)
- Laba/(Rugi) Tahun Berjalan		808.227.254	203.948.661
Jumlah Ekuitas		35.797.527.031	34.516.911.692
JUMIAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		57.056.402.821	58.724.954.078



Purwakarta, 24 Maret 2025

Dibuat,
Kabag Adm. Umum & Keuangan

Irfan Hervansyah, SE
NIK : 11226

(Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan)

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
LAPORAN LABA (RUGI)
PER 31 DESEMBER 2024

(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

	CATATAN	31 Desember 2024	31 Desember 2023
PENDAPATAN USAHA			
Pendapatan Air	C.25	29.223.944.020	27.087.808.325
Pendapatan Non Air	C.26	1.317.469.879	1.599.299.928
Jumlah Pendapatan Usaha		30.541.413.899	28.687.108.253
BEBAN LANGSUNG USAHA			
Beban Sumber Air	C.27	4.053.058.860	4.144.730.050
Beban Pengolahan Air	C.28	3.089.057.896	4.032.995.588
Beban Transmisi Distribusi	C.29	9.224.726.442	6.967.969.649
Jumlah Beban Langsung Usaha		16.366.843.198	15.145.695.286
Laba (Rugi) Kotor Usaha		14.174.570.701	13.541.412.967
BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI			
Beban Umum dan Administrasi	C.30	13.168.212.190	13.992.769.967
Laba (Rugi) Usaha		1.006.358.511	(451.357.000)
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-lain	C.31	56.383.743	2.784.489
Beban Lain-lain	C.32	-	(776.746.172)
Jumlah (Net) Pendapatan & Beban Lain-lain		56.383.743	779.530.661
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		1.062.742.254	328.173.661
Beban Pajak Penghasilan	C.33	254.515.000	124.225.000
LABA (RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK		808.227.254	203.948.661

Purwakarta, 24 Maret 2025

Dibuat,
Kabag Adm. Umum & Keuangan

Menyetujui,
Bupati



Risna Arriadi, S.S
NIK : 11367

Irfan Heryansyah, SE
NIK : 11226

(Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan)

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

NO.	URAIAN	CAT.	PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT	PENYERTAAN PEMERINTAH PUSAT YBDS	PENYERTAAN PEMERINTAH DAERAH	Modal Hibah	Cadangan	PENGUKURAN KEMBALI KEWAJIBAN IPK	Saldo LABA (RUGI)	TOTAL
1.	Saldo 31 Desember 2023		2.013.274.838	16.488.064.000	23.426.401.794	2.654.640.482	(176.467.984)	(2.728.783.879)	(7.160.217.559)	34.516.911.692
2	Saldo 1 Januari 2024		2.013.274.838	16.488.064.000	23.426.401.794	2.654.640.482	(176.467.984)	(2.728.783.879)	(7.160.217.559)	34.516.911.692
3	Perubahan tahun 2024:									
	Pindahbuku Laba tahun 2023								229.393.146	229.393.146
	Koreksi L/(R) tahun lalu									
	Penyertaan Pemda									
	Hibah									
	Cadangan									
	Setoran Bagian laba Pemda								(112.171.700)	(112.171.700)
	Pengukuran Kembali IPK-OCI							355.166.640		355.166.640
	Laba tahun berjalan								808.227.254	808.227.254
	Jumlah Mutasi Tahun 2024		-	-	-	-	-	355.166.640	925.448.699	1.280.615.339
4.	Saldo 31 Desember 2024		2.013.274.838	16.488.064.000	23.426.401.794	2.654.640.482	(176.467.984)	(2.373.617.239)	(6.234.768.860)	35.797.527.031

(Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan)

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK BULAN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN TAHUN 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba Bersih Setelah Pajak	808.227.254	203.948.661
Penyesuaian untuk:		
- Cadangan Penyisihan Piutang Usaha	136.898.122	23.756.335
- Penyusutan Aset Tetap	4.567.225.020	3.133.233.149
- Laba (Rugi) Tahun Lalu	229.393.146	661.113.385
Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	5.741.743.541	4.022.051.530
Perubahan Modal Kerja		
- Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(2.446.643.610)	(366.736.660)
- Penurunan (Kenaikan) Piutang Lain-Lain	3.112.000	7.470.499
- Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(574.363.211)	1.473.437.865
- Penurunan (Kenaikan) Pembayaran Dimuka	1.502.781.441	(817.158.390)
- Kenaikan (Penurunan) Utang Usaha	1.094.764.688	720.492.104
- Kenaikan (Penurunan) Utang Non Usaha	(387.467.608)	(348.233.047)
- Kenaikan (Penurunan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	(60.000.000)	(187.876.598)
- Kenaikan (Penurunan) Pinjaman Jangka Pendek	(268.340.805)	(567.001.510)
- Kenaikan (Penurunan) Pendapatan Diterima Dimuka		-
- Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	26.075.401	(20.195.353)
- Kenaikan (Penurunan) Kewajiban IPK Jangka Pendek	(38.104.104)	(17.974.574)
- Kenaikan (Penurunan) Jaminan Langganan	-	1.300.000
- Kenaikan (Penurunan) Kewajiban IPK Jangka Panjang	(515.763.899)	710.414.931
- Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	556.696.753	-
Jumlah Perubahan Modal Kerja	(1.107.252.954)	587.939.267
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	4.634.490.587	4.609.990.797
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
- Pembelian Aset Tetap	(488.476.590)	(1.391.287.074)
- Penjualan Aset Tidak Berwujud	-	-
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(488.476.590)	(1.391.287.074)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
- Bagian Laba ke Pemda	(112.171.700)	(95.763.769)
- Penerimaan/(Pembayaran) Pinjaman Bank	(3.357.027.022)	(3.410.811.056)
- Penerimaan Penyertaan Modal Pemda	-	-
- Penambahan/(Pengurangan) Pengukuran Kembali OCI	355.166.640	(776.746.172)
- Penerimaan Modal Hibah	-	530.479.000
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan	(3.114.032.082)	(3.752.841.997)
Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas	1.031.981.915	(534.138.274)
Kas dan Setara Kas Awal Periode	916.133.522,20	1.450.271.796
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	1.948.115.438	916.133.522

(Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan)

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2024
(Disajikan dalam Rupiah)

A. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Purwakarta Nomor 03 Tahun 2020 tanggal 14 Juli 2020. Dalam Perda tersebut disebutkan berupa Modal Dasar yang harus disetor oleh Pemerintah Daerah. Perubahan nama PDAM Kabupaten Purwakarta menjadi PDAM Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta setelah diterbitkan Peraturan Bupati Purwakarta Nomor 209 Tahun 2016 tanggal 30 Desember 2016 tentang "Visi, Misi, Motto dan Logo Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Purwakarta".

b. Tujuan Perusahaan

Tujuan pendirian PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta adalah:

- Melaksanakan pembangunan daerah khususnya, dan
- Melaksanakan pembangunan ekonomi nasional umumnya dalam rangka meningkatkan kesejahteraan dan memenuhi kebutuhan rakyat serta ketenagakerjaan dalam perusahaan menuju masyarakat adil dan makmur berdasarkan Pancasila.

c. Kegiatan Usaha Pokok

PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta merupakan Badan Usaha Milik Daerah yang bergerak dalam bidang penyediaan air minum yang sehat dan memenuhi syarat-syarat bagi kepentingan masyarakat dalam wilayah Kabupaten Purwakarta.

d. Organisasi dan Personalia

Struktur Organisasi PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta ditetapkan berdasarkan Peraturan Direksi PERUMDA Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta Nomor 2 Tahun 2024, tanggal 23 Desember 2024 tentang "Struktur Organisasi Dan Tata Kerja PERUMDA Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta".

Sesuai Susunan Organisasi dan Tata Kerja (SOTK) tersebut, untuk tahun 2024, Susunan Direksi PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta adalah sebagai berikut:

- Direktur : Riana Afriadi, S.S.

Direktur diangkat berdasarkan Keputusan Bupati Purwakarta Nomor :690/Kep.509-Ekon/2024, tanggal 17 Desember 2024 tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta.

Susunan Dewan Pengawas PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta periode 2022-2026, sebagai berikut:

- Ketua : Agung Wahyudi, ST., MM (Unsur Pemerintah Daerah)
- Anggota : Dra. Hj. Siti Ida Hamidah, MM (Unsur Pemerintah Daerah)

Jumlah karyawan PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta per 31 Desember 2024 adalah 191 orang dan per 31 Desember 2023 sebanyak 208 orang, termasuk tenaga kontrak, sehingga di tahun 2024 terdapat pengurangan jumlah karyawan sebanyak 17 orang.

e. Jumlah Pelanggan

Jumlah pelanggan terpasang PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta per 31 Desember 2024 sebanyak 31.888 SL, terdiri dari: Pelanggan Aktif 22.779 Non Aktif 2.610 dan Bongkar 6.499. Jika dibandingkan dengan jumlah pelanggan per 31 Desember 2023 sebanyak 31.708 SL terdiri dari Pelanggan Aktif 22.505; Non Aktif 7.923 dan Bongkar 1.280, maka di tahun 2024 terdapat penambahan pelanggan (terpasang) sebanyak 1.182 SL.

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI POKOK

a. Dasar Penyajian Laporan keuangan

Laporan keuangan PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP). Perhitungan hasil usaha dan posisi keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan akrual.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan dengan metode tidak langsung. Pencatatan akuntansi dan pelaporan menggunakan mata uang rupiah dengan pembulatan menjadi satu rupiah penuh.

b. Periode Pembukuan

Periode pembukuan (*Accounting period*) adalah tanggal 01 Januari sampai dengan 31 Desember.

c. Kas dan Setara Kas

Investasi diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan.

d. Piutang Usaha

Piutang disajikan dengan nilai wajar yang dapat direalisasikan. Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penyisihan kerugian piutang secara kolektif/kelompok pelanggan (Pelanggan rumah tangga, niaga, sosial, industri, instansi pemerintah, dan lain-lain), yang dibentuk untuk menutupi kemungkinan kerugian yang timbul.

Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk tiga tahun terakhir pada masing-masing kelompok pelanggan. Kebijakan tersebut dikecualikan bagi pelanggan Instansi Pemerintah/TNI/POLRI.

Piutang yang telah berumur lebih dari dua tahun dan piutang kepada pelanggan besar yang tunggakannya telah berumur berumur lebih dari tiga bulan diturunkan nilainya sebesar 100% dan diusulkan kepada Dewan Pengawas untuk dihapusbukkan (*write off*).

Penurunan nilai arau pemulihan penurunan nilai piutang diakui sebagai laba atau rugi tahun berjalan.

e. Persediaan

Persediaan dikelompokkan kedalam dua kategori yaitu Persediaan Bahan Operasi dan Persediaan Bahan Instalasi. Persediaan diukur pada biaya perolehannya yang meliputi seluruh biaya pembelian dan biaya yang dapat dibebankan secara langsung serta biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

Metode pencatatan terhadap persediaan bahan operasi menggunakan metode "*Physical Inventory Method*", sedangkan persediaan bahan instalasi dan persediaan suku cadang menggunakan metode "*Perpetual Method*".

Biaya persediaan bahan operasi (Kimia, bahan instalasi, bahan operasional lain maupun ATK) menggunakan rumus biaya dengan metode Masuk Pertama Keluar Pertama (MPKP)/*First In First Out* (FIFO).

Alokasi persediaan ke aset tetap yang diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut dan menambah nilai aset hanya jika memenuhi kondisi sebagai berikut:

- Meningkatkan kapasitas, mutu, atau
- Meningkatkan standar kinerja
- Memperpanjang umur ekonomis

Pada setiap tanggal pelaporan terhadap persediaan dilakukan penilaian kemungkinan terjadinya penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Persediaan yang menurun nilainya diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "Kerugian penurunan nilai Persediaan".

f. Aset Tetap

Aset tetap dicatat berdasarkan biaya perolehan yang meliputi harga beli, biaya hukum dan broket, bea impor dan pajak pembelian yang tidak dapat dikreditkan, serta biaya-biaya yang dapat dibebankan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi siap digunakan sesuai dengan maksud manajemen.

Sedangkan penyusutannya dilakukan berdasarkan Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 72 Tahun 2023 tentang Penyusutan Harta Berwujud dan/Atau Amortisasi Harta Tidak Berwujud tanggal 13 Juli 2023.

Pada setiap tanggal pelaporan terhadap Aset Tetap dilakukan penilaian kemungkinan terjadi penurunan nilai aset. Aset Tetap yang mengalami penurunan nilai diestimasi sesuai dengan nilai wajar dikurangi dengan biaya untuk menjual aset tersebut. Penilaian aset bisa secara individu tetapi dalam kondisi tertentu harus diestimasi untuk kelompok aset.

Penurunan nilai aset diakui sebagai beban laba rugi tahun berjalan dan dicatat dalam Pos Beban Penurunan Nilai Aset.

g. Aset Tidak Berwujud

Aset Tidak Berwujud adalah aset nonmoneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tidak Berwujud dapat diakui hanya jika memenuhi kriteria berikut:

1) Kemungkinan PERUMDA Air Minu akan memperoleh manfaat ekonomis masa yang akan datang dari aset tersebut

2) Biaya perolehan aset atau nilai aset tersebut dapat diukur dengan andal.

Aset dapat diidentifikasi sebagai Aset Tidak Berwujud jika:

1) Dapat dipisahkan, yaitu kemampuannya untuk menjadi terpisah/terbagi dari perusahaan dan dijual, dialihkan, dilisensikan, disewakan atau ditukarkan melalui suatu kontrak terkait aset atau kewajiban secara individual atau secara bersama; atau

2) Muncul dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya, terlepas apakah hak tersebut dapat dialihkan atau dapat dipisahkan dari perusahaan atau dari hak dan kewajiban lainnya.

Aset Tidak Berwujud diukur sebesar biaya perolehannya, yang meliputi harga beli, bea impor dan pajak yang tidak dapat dikreditkan, serta biaya lainnya yang dapat didistribusikan secara langsung dalam rangka mempersiapkan aset sehingga siap digunakan sesuai dengan tujuan manajemen.

Aset Tidak Berwujud diamortisasi sesuai dengan umur manfaatnya. Umur manfaat Aset Tidak Berwujud yang berasal dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya tidak boleh melebihi periode hak kontraktual atau hak hukum tersebut, tetapi mungkin lebih pendek tergantung pada lamanya periode ekspektasi penggunaan aset tersebut. Jika hak kontraktual atau hak hukum lainnya untuk masa yang terbatas dapat diperbarui, maka umur manfaatnya termasuk periode yang diperbarui hanya jika terdapat bukti yang mendukung pembaruan hak tersebut yang dilakukan oleh PERUMDA Air Minum tanpa biaya yang signifikan.

Aset Tidak Berwujud yang tidak dapat diestimasi umur manfaatnya, maka umur manfaatnya dianggap 10 tahun.

h. Pengeluaran Barang Modal dan Beban

Pembelian barang dicatat sebagai pengeluaran barang modal apabila memenuhi kriteria berikut:

1) Mempunyai nilai di atas Rp 500.000,00

2) Tidak dimaksudkan untuk dijual kembali

3) Mempunyai masa manfaat lebih dari satu periode pembukuan

Pengeluaran untuk pembelian barang yang tidak memenuhi kriteria tersebut di atas dicatat sebagai Beban.

i. Imbalan Kerja

Imbalan kerja adalah semua bentuk yang diberikan oleh PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta sebagai pertukaran atas jasa yang diberikan oleh Dewan Pengawas, Direksi dan Karyawan.

Seluruh imbalan kerja yang menjadi hak pekerja akibat dari jasa yang diberikan kepada perusahaan selama periode pelaporan diakui dan dicatat sebagai biaya.

Imbalan Pasca Kerja yang diterapkan oleh PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta dikategorikan menjadi:

a) **Program Iuran Pasti**, diberlakukan kepada Karyawan, adalah program imbalan pasca kerja dimana PERUMDA Air Minum membayar iuran tetap kepada entitas terpisah (perusahaan asuransi/pengelola dana pensiun), dan tidak memiliki kewajiban hukum atau konstruktif untuk membayar iuran tambahan. Sehingga jumlah imbalan pasca kerja yang diterima pekerja ditentukan oleh jumlah iuran yang dibayar oleh PERUMDA Air Minum ditambah hasil investasi iuran tersebut.

Jumlah iuran yang dibayarkan kepada perusahaan asuransi/pengelola dana diakui dan dicatat sebagai beban dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

b) **Program Imbalan Pasti**, diberlakukan kepada Direksi, adalah program imbalan pasca kerja dimana PERUMDA Air Minum menyediakan imbalan yang telah disepakati kepada pekerja atau mantan pekerja, dan risiko aktuarial dan risiko investasi secara substantif berada pada PERUMDA Air Minum. Keuntungan dan kerugian aktuarial diakui selama periode berjalan dalam ekuitas.

c) **Uang Jasa Pengabdian**, diberikan sesuai dengan peraturan yang dibuat Perusahaan yaitu Surat Keputusan Direksi PDAM Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta Nomor 885/07/Kepeg./2017 tanggal 23 Januari 2017.

j. Pencatatan Hutang/Kewajiban

Kewajiban jangka pendek dicatat sebesar kas atau setara kas yang diterima atau sebesar nilai wajar dari aset non kas yang diterima sebagai penukar dari kewajiban pada saat terjadinya. Kewajiban jangka panjang diakui dalam neraca jika kemungkinan pengeluaran sumber daya yang mengandung manfaat ekonomi akan dilakukan untuk menyelesaikan kewajiban yang jatuh tempo lebih dari satu tahun dan jumlah yang harus diselesaikan dapat diukur dengan andal. Kewajiban bunga atas kewajiban jangka panjang yang timbul selama masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang dicatat dalam perkiraan "Kewajiban Bunga Masa Tenggang."

Kewajiban jangka panjang dicatat sebesar kas atau setara kas yang diterima atau sebesar nilai wajar dari aset non kas yang diterima sebagai penukar dari kewajiban pada saat terjadinya. Kewajiban jangka panjang dicatat berdasarkan realisasi penarikan dana ditambah dengan bunga masa tenggang yang tidak akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun mendatang.

k. Kewajiban Diestimasi dan Kontinjensi

Kewajiban Diestimasi diakui di dalam Neraca sebagai kewajiban dan sebagai beban di dalam laporan laba rugi, apabila kemungkinan terjadi perusahaan akan disyaratkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada masa yang akan datang dengan jumlah kewajiban yang dapat diestimasi secara handal. Termasuk di dalam kewajiban diestimasi adalah pembayaran pesangon, uang penghargaan, jasa pengabdian, uang kompensasi dan pembayaran lainnya yang diberikan kepada Karyawan dan Direksi serta Dewan Pengawas pada saat yang bersangkutan berhenti atau berakhir masa jabatannya.

Kewajiban Kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti atau kewajiban, kini yang tidak diakui karena tidak memenuhi salah satu atau kedua kondisi berikut:

a) Kemungkinan (lebih mungkin dibandingkan tidak mungkin) terjadi bahwa perusahaan akan disyaratkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada saat penyelesaian.

b) Jumlah kewajiban dapat diestimasi dengan handal.

PDAM Kabupaten Purwakarta tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai kewajiban.

l. Pendapatan dan Beban

a) **Pendapatan Air**

Pendapatan air dicatat berdasarkan dan pada saat Daftar Rekening yang akan Ditagih (DRD) diterbitkan.

b) **Pendapatan Non Air**

Pendapatan Non Air dicatat pada saat diterbitkannya tagihan non air sebesar jumlah yang akan diterima atau masih harus diterima.

c) **Beban**

Beban diakui dan dicatat dalam periode terjadinya transaksi.

m. Kelangsungan Hidup Perusahaan

Laporan Keuangan ini disusun dengan anggapan PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta akan melanjutkan usahanya secara berkesinambungan (*going concern*). Tidak terdapat ketidakpastian yang material terkait dengan peristiwa atau kondisi yang mengakibatkan keraguan signifikan terhadap kemampuan PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta untuk melanjutkan usaha.

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

	<u>31 Desember 2024</u>	<u>31 Desember 2023</u>
C. PENJELASAN AKUN-AKUN LAPORAN KEUANGAN		
1. KAS DAN SETARA KAS	<u>1.948.115.437</u>	<u>916.133.622</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
a. Kas Penerimaan		
- Purwakarta:		
- Loker Kantor Pusat (loket A + B + C)	-	232.383.000
- Loker Telkom	713.000	822.900
- Loker Mitra Komp	446.400	1.271.800
- Loker Pos	-	1.015.800
- Loker Magna Karsa Mulya	-	15.937.280
- Wanayasa	-	-
- Plered	-	-
- Purwakarta Utara	-	-
- Walet Link	4.413.800	-
	<u>5.573.200</u>	<u>251.430.780</u>
b. Kas Kecil		
- Pusat	-	-
- Wanayasa	5.000.000	-
- Plered	5.000.000	-
- Pasir Angin	5.000.000	-
	<u>15.000.000</u>	<u>-</u>
c. Kas Operasional	<u>50.000.000</u>	<u>70.000.000</u>
d. Bank		
- BJB Purwakarta	453.181.614	381.266.191
- BRI Purwakarta Selatan	172.745.371	94.449.480
- BJB Syarifah Purwakarta	13.933.956	4.378.846
- Bank BNI 46 Purwakarta	12.041.312	32.134.719
- Bank BNI 46 Mitra Komp	65.490.432	7.914.452
- BRI Wanayasa	23.422.181	2.465.993
- BPR Raha Raja Wanayasa	6.428.100	6.428.100
- BRI Plered	8.723.174	2.176.845
- BRI Darangdan	11.453.357	3.204.383
- BRI Purwakarta	59.151.425	12.087.583
- Mandiri Purwakarta	934.341.174	18.710.541
- BTN Purwakarta	-	-
- BCA PURWAKARTA	3.777.139	24.614.523
- BRI Purwakarta Utara	12.853.002	4.871.087
- LKM	100.000.000	-
Jumlah Bank	<u>1.877.542.237</u>	<u>594.702.742</u>
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>1.948.115.437</u>	<u>916.133.622</u>
2. PIUTANG USAHA	<u>11.580.681.823</u>	<u>9.270.936.335</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Piutang Rekening Air	12.556.312.350	10.109.668.740
- Piutang Rekening Non Air	-	-
Jumlah	<u>12.556.312.350</u>	<u>10.109.668.740</u>
Cadangan Penyisihan	(975.630.527)	(838.732.405)
Nilai Bersih Piutang Usaha	<u>11.580.681.823</u>	<u>9.270.936.335</u>
(Rincian Lebih Lanjut Lihat Lampiran 1)		
3. PIUTANG LAIN-LAIN	<u>244.589.200</u>	<u>247.701.200</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Lain-lain per 31 Desember 2024 dan 31		

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

	31 Desember 2024	31 Desember 2023	
Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :			
Piutang Pegawai:			
- Ahmad Sanusi	30.000.000	30.000.000	
- Dede Andrian	9.578.000	9.578.000	
- Saepudin	6.055.700	7.167.700	
- Dadang Dahrum	-	-	
- Asep Saepudin	59.698.650	59.698.650	
- M. Yusuf	16.551.800	18.551.800	
Jumlah Pinjaman Pegawai	<u>121.884.150</u>	<u>124.996.150</u>	
Piutang Lainnya:			
- Koperasi Tirta Dharma	122.705.050	122.705.050	
Jumlah Piutang Pegawai	<u>122.705.050</u>	<u>122.705.050</u>	
Jumlah Piutang Lain-lain	<u>244.589.200</u>	<u>247.701.200</u>	
4. PERSEDIAAN	2.100.655.244	1.526.292.033	
Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :			
a. Persediaan Bahan Operasi:			
- Bahan Kimia	47.301.800	15.134.820	
- BBM dan Pelumas	3.291.200	15.388.400	
- Alat Tulis dan Cetak	14.287.750	5.172.000	
- Bahan Operasi Lainnya	-	106.181.716	
Jumlah Persediaan Bahan Operasi	<u>64.880.750</u>	<u>141.876.936</u>	
b. Persediaan Bahan Instalasi:			
- Pipa	685.314.705	618.325.269	
- Meter Air	7.400.000	49.620.000	
- Box Meter	1.520.000	4.788.000	
- Rupa-rupa Bahan Instalasi	1.674.204.988	1.073.393.498	
Jumlah Persediaan Bahan Instalasi	<u>2.368.439.693</u>	<u>1.746.126.767</u>	
c. Persediaan Lain-lain (Pompa Sibel)			
Nilai Perolehan Persediaan	2.433.320.443	1.888.003.703	
Cadangan Penurunan Nilai	<u>(332.665.200)</u>	<u>(361.711.670)</u>	
Jumlah Nilai Bersih Persediaan	<u>2.100.655.243</u>	<u>1.526.292.033</u>	
5. PEMBAYARAN DIMUKA	1.493.604.773	2.996.286.214	
Jumlah tersebut merupakan saldo Pembayaran Dimuka per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :			
- Uang Muka Operasional:			
- Kegiatan Kantor	220.198.100	787.554.879	
- Beban Umum dan Pemeliharaan	29.341.500	509.048.450	
- UM Pengolahan Air	19.343.050	82.886.500	
- Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	489.103.389	753.232.085	
- UM Operasional Transdist	19.282.000	-	
- Pemeliharaan Sumber dan Pengolahan Air	17.109.000	-	
- UM Pembelian lokal	189.582.800	16.083.400	
- PPN Masukan	37.443.908	-	
- UM Hubungan Langgan	-	-	
- UM Kerja lainnya	472.101.026	847.480.900	
Jumlah Uang Muka Operasional	<u>1.493.604.773</u>	<u>2.996.286.214</u>	
6. ASET TETAP	39.688.856.343	43.767.604.773	
Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Tetap per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :			
a. Nilai Perolehan:	2024		
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan
- Tanah	3.051.209.728	-	-
- Instalasi Sumber	2.319.417.700	-	-
- Instalasi Pompa	5.857.408.797	80.034.000	-
- Instalasi Pengolahan	12.292.336.388	-	-
- Instalasi Transmisi Distribusi	60.154.098.403	141.892.730	-
- Bangunan/Gedung	3.146.738.030	113.928.460	-
- Peralatan Perlengkapan	882.084.113	51.828.800	18.564.400
- Kendaraan	2.672.373.545	-	-
- Inventaris Kantor	3.880.406.961	119.357.000	-
Jumlah Nilai Perolehan	<u>94.256.073.665</u>	<u>507.040.990</u>	<u>18.564.400</u>
b. Akumulasi Penyusutan:			
- Instalasi Sumber	1.727.171.562	60.047.969	-
- Instalasi Pompa	3.373.014.648	295.432.360	-
			<u>3.668.447.008</u>

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

			31 Desember 2024	31 Desember 2023
- Instalasi Pengolahan	8.525.994.773	311.582.348	-	8.837.577.121
- Instalasi Transmisi Distribusi	28.939.859.255	3.687.111.267	-	32.626.970.522
- Bangunan/Gedung	990.552.107	105.847.363	-	1.096.399.470
- Peralatan Perlengkapan	760.425.881	14.697.876	-	775.123.757
- Kendaraan	2.414.992.961	57.461.051	-	2.472.454.013
- Inventaris Kantor	3.756.457.704	35.044.787	-	3.791.502.460
Jumlah Akumulasi Penyusutan	<u>50.488.468.892</u>	<u>4.567.225.021</u>	-	<u>55.055.693.912</u>
Nilai Buku Aset Tetap	<u>43.767.604.773</u>			<u>39.688.856.343</u>
			2023	
a. Nilai Perolehan:	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
- Tanah	3.051.209.728	-	-	3.051.209.728
- Instalasi Sumber	2.319.417.700	-	-	2.319.417.700
- Instalasi Pompa	5.842.908.797	14.500.000	-	5.857.408.797
- Instalasi Pengolahan	12.292.336.388	-	-	12.292.336.388
- Instalasi Transmisi Distribusi	58.956.330.329	1.197.768.074	-	60.154.098.403
- Bangunan/Gedung	3.146.738.030	-	-	3.146.738.030
- Peralatan Perlengkapan	868.966.113	13.118.000	-	882.084.113
- Kendaraan	2.672.373.545	-	-	2.672.373.545
- Inventaris Kantor	3.714.505.961	165.901.000	-	3.880.406.961
Jumlah Nilai Perolehan	<u>92.864.786.591</u>	<u>1.391.287.074</u>	-	<u>94.256.073.665</u>
b. Akumulasi penyusutan:				
- Instalasi Sumber	1.672.209.229	54.962.333	-	1.727.171.562
- Instalasi Pompa	3.046.803.429	326.211.219	-	3.373.014.648
- Instalasi Pengolahan	8.224.111.427	301.883.346	-	8.525.994.773
- Instalasi Transmisi Distribusi	26.730.221.965	2.209.637.290	-	28.939.859.255
- Bangunan/Gedung	879.423.282	111.128.826	-	990.552.107
- Peralatan Perlengkapan	744.575.181	15.850.700	-	760.425.881
- Kendaraan	2.339.743.687	75.249.274	-	2.414.992.961
- Inventaris Kantor	3.718.147.543	38.310.162	-	3.756.457.704
Jumlah Akumulasi Penyusutan	<u>47.355.235.743</u>	<u>3.133.233.149</u>	-	<u>50.488.468.892</u>
Nilai Buku Aset Tetap	<u>45.509.560.848</u>			<u>43.767.604.773</u>

Manajemen berkeyakinan bahwa seluruh aset tetap yang dimiliki dapat dipergunakan dalam kegiatan usaha normal, sehingga manajemen tidak melakukan penurunan (Rincian Lebih Lanjut Lihat Lampiran 2)

7. UTANG USAHA

Jumlah tersebut merupakan saldo utang usaha per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	3.040.593.954	1.945.829.266
- PT Denta Mulya Elsa	122.309.000	157.309.000
- CV Tirta Biru	58.400.000	58.400.000
- Perum Jasa Tirta II (Jatiluhur)	447.008.200	-
- Perum Jasa Tirta II (Cigoong)	595.382.125	336.739.048
- Perum Jasa Tirta II (Cisomang)	302.911.327	266.095.392
- Perum Jasa Tirta II (Cihanjajar)	246.039.185	151.795.695
- Perum Jasa Tirta II (Cilembangsari)	1.006.604.507	523.630.521
- CV Kurnia Graha	16.687.110	16.687.110
- Service Harapan Jaya Motor	12.750.000	12.750.000
- CV. BANYUMILI	-	59.400.000
- PT. Elhohim Sumber Berkat	43.760.000	174.280.000
- CV.Borin Batara	159.042.500	159.042.500
- PT.Multi Instrumentasi	29.700.000	29.700.000
Jumlah Utang Usaha	<u>3.040.593.954</u>	<u>1.945.829.266</u>

9. UTANG NON USAHA

Jumlah tersebut merupakan saldo utang non usaha per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :

a. Utang Beban Produksi dan Distribusi:

873.858.545	1.261.326.153
--------------------	----------------------

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
- Beban Sumber dan Pengolahan	46.560.948	2.805.358
- Beban Tradist	46.155.027	19.836.662
Sub Jumlah	92.715.975	22.642.020
b. Utang Beban Umum:		
- Beban Umum	362.165.018	899.990.512
- Beban Hublang dan Kantor	259.023.201	158.913.683
- Beban Pegawai	61.789.053	1.543.379
- Keuangan	40.896.000	-
- Cabang-Cabang	-	27.706.867
- Rupa-rupa Umum Lainnya	57.269.300	48.275.358
- Pajak Air	-	102.254.334
Sub Jumlah	781.142.670	1.238.684.133
Jumlah Utang Non Usaha	873.868.545	1.261.326.163
10. BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR	-	60.000.000
Jumlah tersebut merupakan saldo biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Bunga Pinjaman yg Belum dibayar	-	60.000.000
- Biaya yg Masih Harus Dibayar Lainnya	-	-
Jumlah Beban Ymh Dibayar	-	60.000.000
11. PINJAMAN JANGKA PENDEK	4.405.771.820	4.674.112.625
Jumlah tersebut merupakan saldo pinjaman jangka pendek per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
Pinjaman Jangka Pendek, terdiri dari:		
- BJB Jatuh Tempo (Kredit Modal Kerja)	1.625.000.004	1.625.000.004
- BJB Jatuh Tempo (Kredit Investasi)	126.666.682	759.999.996
- PT Pilar Jati Persada (Kredit Investasi)	120.000.000	120.000.000
- CV. Mashadi Karya	-	-
- Perum Jasa Tirta II (Jatiluhur)	443.150.908	443.150.908
- Perum Jasa Tirta II (Cigoong))	290.633.040	290.633.040
- Perum Jasa Tirta II (Cilembangsari))	483.483.540	-
- Pinjaman Jangka Pendek Lainnya	1.316.837.648	1.435.328.677
Jumlah Pinjaman Jangka Pendek	4.405.771.820	4.674.112.625
Merupakan pinjaman dari BJB Purwakarta untuk kepentingan dana Operasional yang jatuh tempo diatas 12 bulan dan pinjaman kepada PT PJP Purwakarta untuk kepentingan dana investasi dengan jangka waktu pengembalian selama 10 bulan.		
12. UTANG PAJAK	757.232.636	731.157.234
Jumlah tersebut merupakan saldo utang pajak per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- PPh Ps1.29		
- Tahun 2016	51.977.828	101.977.828
- Tahun 2017	-	-
- Tahun 2018	-	14.523.500
- Tahun 2019	-	13.207.878
- Tahun 2020	-	-
- Tahun 2021	14.671.918	84.259.001
- Tahun 2022	110.933.000	110.933.000
- Tahun 2023	116.045.000	116.045.000
- Tahun 2024	124.225.000	124.225.000
Jumlah PPh Pasal 29	672.367.746	565.171.207
- PPN suplier	84.299.404	165.120.542
- Utang Pajak Air	-	-
- Utang PPh Ps1 21	565.485	865.485
- Utang PPh Ps1 23	-	-
Jumlah Utang Pajak	757.232.636	731.157.234
13. KEWAJIBAN IPK JANGKA PENDEK	573.844.094	611.948.198
Jumlah tersebut merupakan saldo imbalan paska kerja per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Iuran Pensiun Dapenma	502.530.804	486.318.333

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
- Jasa Pengabdian Pegawai	71.313.290	125.629.865
Jumlah Kewajiban IPK Jangka Pendek	573.844.094	611.948.198
Merupakan nilai Kewajiban IPK Program Pensiun Dapenma dan Jasa Pengabdian Pegawai yang dipindahkan ke Kewajiban Jangka Pendek .		
14. JAMINAN LANGGANAN	480.961.500	480.961.500
Jumlah tersebut merupakan saldo Jaminan langganan per 31 Desember 2024 dan 2024, dengan rincian sebagai berikut :		
- Purwakarta	395.514.000	395.514.000
- Wanayasa	13.305.000	13.305.000
- Pasir Angin	41.780.000	41.780.000
- Plered	16.367.500	16.367.500
- Tegal Waru	300.000	300.000
- Purwakarta Utara	13.695.000	13.695.000
Jumlah Jaminan Langganan	480.961.500	480.961.500
Jaminan yang diterima dari pelanggan dimaksudkan untuk menutupi tunggakan pelanggan jika terjadi pemutusan sambungan, dan dipungut pada saat calon pelanggan membayar beban pemasangan instalasi.		
15. PINJAMAN BANK	6.896.204.462	10.253.231.484
Jumlah tersebut merupakan saldo pinjaman bank per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Bank BJB Purwakarta	406.249.985	2.157.916.671
- Perum Jasa tirta II (Jatiluhur)	1.884.351.074	2.327.501.982
- Perum Jasa tirta II (Cigoong)	803.017.164	1.093.650.204
- Perum Jasa tirta II (Cisomang)	117.338.635	117.338.635
- Perum Jasa tirta II (Cihanjavar)	162.832.625	162.832.625
- Perum Jasa tirta II (Cilembangsari)	647.940.824	647.940.824
- PT.Pilar Jati Persada	422.584.480	512.584.480
- Pinjaman Jangka Panjang Lainnya	2.451.889.676	3.233.466.063
Jumlah Pinjaman Bank	6.896.204.462	10.253.231.484
Jumlah tersebut merupakan pinjaman untuk kepentingan dana operasional yang jatuh tempo diatas 12 Bulan.		
16. KEWAJIBAN IPK JANGKA PANJANG	3.673.712.027	4.189.475.926
Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban IPK per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Program Iuran Pensiun DAPENMA	1.871.086.435	2.242.465.546
- Jasa Pengabdian Pegawai	1.802.625.592	1.947.010.380
- Jasa Pengabdian Direksi	-	-
Jumlah Kewajiban IPK Jangka Panjang	3.673.712.027	4.189.475.926
Kewajiban Imbalan Pasti Program pensiun Dapenma merupakan program imbalan pasti yang dikelola DAPENMA PAMSI Jakarta. Perhitungan kewajiban perusahaan tersebut dilakukan oleh Aktuaris Independen yang ditunjuk oleh Dapenma Pamsi yaitu <i>PT Binauitera Jaga Hikmah, Jakarta</i> .		
Jasa Pengabdian Pegawai adalah imbalan yang akan diterima oleh Dewan Pengawas, Direksi dan Karyawan pada saat selesai masa kerja. Jasa Pengabdian diatur dalam SK Direksi Nomor 885/12/kepeg/2013 tanggal 11 Juni 2013 tentang "Pemberian Uang Penghargaan Masa Kerja Pegawai PDAM Kabupaten Purwakarta", kemudian diganti dengan SK Direksi Nomor 885/07/Kepeg./2017 tanggal 23 Januari 2017 tentang "Pemberian Uang Penghargaan Masa Kerja bagi Pegawai PDAM Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta".		
17. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG LAINNYA	556.696.753	-
Jumlah tersebut merupakan saldo kewajiban jangka panjang lainnya per 31		

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

	<u>31 Desember 2024</u>	<u>31 Desember 2023</u>
Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Hutang Setoran Bagian Laba Ke Pemda	556.696.753	-
Jumlah Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	<u>556.696.753</u>	<u>-</u>
18. PENYERTAAN MODAL PEMERINTAH PUSAT	<u>2.013.274.838</u>	<u>2.013.274.838</u>
Jumlah Penyertaan Modal Pemerintah Pusat sebesar Rp2.013.274.838,00 merupakan penyertaan pemerintah pusat yang telah ditetapkan statusnya sesuai dengan surat Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor S.1549/MK.03/1992 tanggal 22 Desember 1992.		
19. PENYERTAAN MODAL PEMERINTAH PUSAT YBDS	<u>16.488.064.000</u>	<u>16.488.064.000</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo penyertaan modal YBDS per 31 Desember 2024 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- DIP PAB Tahun 1995 (Intake di Plered)	663.224.500	663.224.500
- DIP PAB Tahun 1998 (Pabrik air di Plered)	846.941.218	846.941.218
- DIP PAB Tahun 1998 (Transmisi di kota Pwk)	1.178.305.782	1.178.305.782
- DIP P3AB TH 2005 (Pipa Trandis di Plered)	812.713.000	812.713.000
- DIP P3AB TH 2005 (Pipa Trandis di kota Pwk)	539.921.000	539.921.000
- Mobil Tangki 2 Unit Tahun 2005	361.900.000	361.900.000
- Uprating WTP Kap.80 l/dt	997.226.000	997.226.000
- Bantuan pipa trandis (Double Line)	2.557.388.500	2.557.388.500
- Bantuan Program Penyehatan PDAM	601.224.000	601.224.000
- Bantuan Pembangunan Reservoir 1000 m3	1.915.075.000	1.915.075.000
- Bantuan pengadaan pipa di Kec.Pwk	729.440.000	729.440.000
- Bantuan pembangunan SPAM di Kec. Tegal Waru	5.284.705.000	5.284.705.000
Jumlah Penyertaan Pemerintah Pusat YBDS	<u>16.488.064.000</u>	<u>16.488.064.000</u>
20. PENYERTAAN MODAL PEMERINTAH DAERAH	<u>23.426.401.794</u>	<u>23.426.401.794</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo penyertaan pemerintah daerah per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- APBD TA 1980/1981 s.d. 1983/1984	3.675.000	3.675.000
- Dana Pendamping Loan IBRD No.1709-IND	1.959.000.000	1.959.000.000
- Penyerahan Sistem Air Bersih Ds Wanayasa	3.725.000	3.725.000
- Penyertaan Pemda APBD Tahun 2000	100.000.000	100.000.000
- Penyertaan Pemda APBD Tahun 2004	500.000.000	500.000.000
- Penyertaan Pemda APBD Tahun 2007	500.000.000	500.000.000
- Penyertaan Pemda APBD Tahun 2010	3.752.000.000	3.752.000.000
- Penyertaan Pemda APBD Tahun 2012	406.549.000	406.549.000
- Penyertaan Pemda APBD Tahun 2013	1.184.638.000	1.184.638.000
- Penyertaan Pemda APBD Tahun 2014	9.350.590.000	9.350.590.000
- Penyertaan Pemda APBD Tahun 2015	4.571.228.349	4.571.228.349
- Penyertaan Pemda atas Bagian Laba Tahun 2014 -2022	1.094.996.445	1.094.996.445
Jumlah Penyertaan Modal Pemda	<u>23.426.401.794</u>	<u>23.426.401.794</u>
21. PENGUKURAN KEMBALI IPK-OCI	<u>(2.373.617.239)</u>	<u>(2.728.783.879)</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo pengukuran kembali OCI per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Pengukuran Kembali IPK - OCI	(2.373.617.239)	(2.728.783.879)
Jumlah Pengukuran Kembali OCI	<u>(2.373.617.239)</u>	<u>(2.728.783.879)</u>
22. MODAL HIBAH	<u>2.654.640.482</u>	<u>2.654.640.482</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo modal hibah per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Penyerahan aset yang berasal dari sambungan baru	2.124.161.482	2.124.161.482
- Penyerahan aset yang berasal dari Perum Griya Purwamekar Aeri	530.479.000	530.479.000
Jumlah Modal Hibah	<u>2.654.640.482</u>	<u>2.654.640.482</u>
23. CADANGAN	<u>(176.467.984)</u>	<u>(176.467.984)</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo cadangan per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Cadangan Untuk Pengembangan	136.472.150	136.472.150
- Cadangan Khusus	(312.940.134)	(312.940.134)
Jumlah Cadangan	<u>(176.467.984)</u>	<u>(176.467.984)</u>

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

	<u>31 Desember 2024</u>	<u>31 Desember 2023</u>
24. LABA/(RUGI) DITAHAN:	<u>(6.464.162.006)</u>	<u>(7.160.217.559)</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo laba (rugi) ditahan per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
a. Saldo Akumulasi awal tahun	(7.160.217.559)	(6.344.474.203)
b. Koreksi Tahun Lalu:		
- IPK Program Pensiun Dapenma	-	(776.746.172)
- Kompensasi Jasa Pengabdian		
- Penyesuaian Persediaan		
- Penyesuaian Piutang Tak Tertagih	-	(239.020.305)
- Penyesuaian lainnya	-	91.838.229
Saldo Akumulasi setelah koreksi	<u>(7.160.217.559)</u>	<u>(7.268.402.451)</u>
c. Mutasi Tahun Berjalan:		
- Bagian Laba Pemda	(112.171.700)	(95.763.769)
Saldo Akumulasi Rugi setelah setoran bagian laba	<u>(7.272.389.259)</u>	<u>(7.364.166.220)</u>
- Laba Tahun Berjalan	808.227.254	203.948.661
d. Saldo Akumulasi akhir tahun	<u>(6.464.162.006)</u>	<u>(7.160.217.559)</u>
25. PENDAPATAN AIR	<u>29.223.944.020</u>	<u>27.087.808.325</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan air per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Harga Air	26.128.580.052	24.419.164.470
- Jasa Administrasi	2.211.676.713	2.109.260.000
- Pendapatan Mobil Tangki	883.687.255	559.383.855
Jumlah Pendapatan Air	<u>29.223.944.020</u>	<u>27.087.808.325</u>
a. Rincian per kelompok pelanggan		
- Sosial	356.950.120	718.298.770
- Rumah Tangga	23.699.636.705	22.067.299.800
- Instansi Pemerintah	659.158.928	638.640.700
- Niaga	2.610.363.616	2.515.399.000
- Industri	417.334.795	262.918.300
- Kran Umum	30.235.700	29.324.200
- Rumah Ibadah	354.762.400	296.543.700
- Pelanggan Khusus	211.814.500	-
- Mobil Tangki	883.687.255	559.383.855
Jumlah Pendapatan Air per kelompok pelanggan	<u>29.223.944.020</u>	<u>27.087.808.325</u>
b. Rincian per Cabang/Unit:		
- Kota Purwakarta	22.937.623.247	21.498.121.715
- Cabang Wanayasa	1.670.307.900	1.363.823.500
- Unit Plered	1.150.017.348	1.029.011.260
- Unit Pasir Angin	1.359.163.205	1.315.256.150
- Unit Tagal Waru	47.574.500	47.343.700
- Unit Purwakarta Utara	2.059.257.820	1.834.252.000
Jumlah Pendapatan Air Cabang/Unit	<u>29.223.944.020</u>	<u>27.087.808.325</u>
Tarif yang berlaku pada tahun 2024 sesuai dengan Peraturan Bupati Purwakarta Nomor 62 Tahun 2024, dan sejak bulan Oktober 2024 disesuaikan dengan Peraturan Bupati Purwakarta Nomor 62 Tahun 2024 tanggal 6 September 2024 Tentang Penyesuaian Tarif Air Minum pada PERUMDA Air Minum Gapura Tirta Rahayu Kabupaten Purwakarta.		
26. PENDAPATAN NON AIR	<u>1.317.469.879</u>	<u>1.599.299.928</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo pendapatan non air per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Sambungan Baru	589.692.969	799.566.428
- Penyambungan Kembali	140.160.000	107.527.000
- Denda	523.425.000	676.720.000
- Jasa Balik Nama	3.105.000	2.665.000
- Pendaftaran	25.528.000	9.611.500
- Pengujian Meter	4.210.000	3.210.000
- Pemindahan Meter	-	-
- Lainnya	31.348.910	-

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

	31 Desember 2024	31 Desember 2023
Jumlah Pendapatan Non Air	1.317.469.879	1.599.299.928
27. BEBAN SUMBER AIR	4.053.058.860	4.144.730.050
Jumlah tersebut merupakan beban sumber air per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Beban Pegawai	168.455.665	150.586.901
- Beban Listrik/PLN	1.903.406.841	1.913.713.833
- Operasional Sumber Air	-	5.475.000
- Pemeliharaan Sumber Air	142.477.000	197.474.000
- Beban Air Baku	1.457.545.802	1.822.517.963
- Beban Penyusutan Instalasi Sumber	381.173.552	54.962.353
Jumlah Beban Sumber Air	4.053.058.860	4.144.730.050
28. BEBAN PENGOLAHAN AIR	3.089.057.896	4.032.995.588
Jumlah tersebut merupakan beban pengolahan air per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Beban Pegawai	958.333.034	983.157.624
- Beban Listrik/PLN	578.959.524	762.004.281
- Beban Bahan Kimia	1.172.483.870	1.255.881.260
- Beban BBM	12.097.200	3.787.600
- Operasional Pengolahan Air	5.257.000	153.995.258
- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	50.344.920	246.075.000
- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air	311.582.348	628.094.565
Jumlah Beban Pengolahan Air	3.089.057.896	4.032.995.588
29. BEBAN TRANSMISI DISTRIBUSI	9.224.726.442	6.967.969.649
Jumlah tersebut merupakan beban transmisi distribusi per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Beban Pegawai	1.354.975.725	1.388.165.175
- Operasional Mobil Tangki	1.484.308.400	311.189.000
- Pemeliharaan Mobil Tangki	69.105.000	42.944.000
- Operasional Instalasi Transdis	194.762.100	647.791.514
- Pemeliharaan Instalasi	2.434.463.950	2.368.242.670
- Beban Penyusutan Instalasi Transdis	3.687.111.267	2.209.637.290
Jumlah Beban Transmisi dan Distribusi	9.224.726.442	6.967.969.649
30. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	13.168.212.190	13.992.769.967
Jumlah tersebut merupakan beban umum dan administrasi per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
- Beban Pegawai	6.811.429.144	7.037.843.338
- Beban Kantor	1.014.298.297	642.917.615
- Beban Hublang	722.141.117	670.823.825
- Beban Litbang	548.871.100	138.415.500
- Beban Keuangan	1.062.987.325	1.701.499.850
- Beban Direksi	853.574.067	974.757.279
- Pemeliharaan Instalasi Umum	557.648.300	351.204.200
- Beban Penyisihan Piutang Usaha	136.898.122	(23.756.335)
- Rupa-rupa Beban Umum	1.247.313.641	1.481.779.562
- Penyusutan Instalasi Umum	213.051.077	240.538.981
- Amortisasi Beban ditangguhkan	-	-
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	13.168.212.190	13.216.023.795

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

	<u>31 Desember 2024</u>	<u>31 Desember 2023</u>
Rupa-rupa Beban Umum, terdiri dari:		
- Beban Promosi dan Penyuluhan	44.000.000	35.000.000
- Beban Humas	-	-
- Beban Hari Besar Nasional	112.133.000	74.080.000
- Beban Iklan Media Cetak	85.000	935.000
- Beban Badan Pengawas	254.724.394	242.831.721
- Beban Perjalanan Dinas	121.817.000	48.592.750
- Beban Jasa Profesi	-	-
- Beban Representasi	360.000.000	360.000.000
- Beban Sewa	156.870.371	75.411.258
- Beban Keamanan	41.450.000	61.050.000
- Beban Pajak, Retribusi dan Perizinan	24.304.876	12.393.300
- Beban Bantuan dan Sumbangan	46.292.000	168.750.355
- Rupa-rupa Beban Umum Lainnya	85.647.000	402.735.178
Jumlah Beban Operasi lainnya	<u>1.247.313.641</u>	<u>1.481.779.562</u>
31. PEDAPATAN LAIN-LAIN	<u>56.383.743</u>	<u>2.784.489</u>
Pendapatan Lain-lain merupakan pendapatan di luar usaha (<i>micellaneous income</i>), terdiri dari:		
- Jasa Giro	2.690.723	2.784.489
- Pemulihan Penyisihan Piutang Air	-	-
- Selisih fisik Persediaan dengan pembukuan	-	-
- Pemulihan Penurunan Nilai Persediaan	-	-
- Kebijakan Penghapusan Utang Pajak Air	53.693.020	-
Jumlah Pendapatan Lain-lain	<u>56.383.743</u>	<u>2.784.489</u>
32. BEBAN LAIN-LAIN	<u>-</u>	<u>(776.746.172)</u>
Beban Lain-lain pengeluaran diluar usaha (<i>micellaneous expense</i>), terdiri dari:		
- Beban Administrasi Bank	-	-
- Kenaikan/(Penurunan) Nilai Imbalan Paska Kerja Dapenma PAMSI-OCI	-	(776.746.172)
- Lain-lain	-	-
Jumlah Beban Lain-lain	<u>-</u>	<u>(776.746.172)</u>
33. PAJAK PENGHASILAN	<u>254.515.000</u>	<u>124.225.000</u>
Jumlah tersebut adalah Pajak penghasilan badan (PPh pasal 29). (Lihat Lampiran 3)		

PERUMDA AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA

Daftar Piutang Tak Tertagih/Daftar Saldo Rekening (DSR)

TAHUN : 2021, 2022, 2023, Per 31 Desember 2024

NO	Kode Kel.	Kelompok Pelanggan	2021				2022				2023				Rata-rata DSR (%)
			Jumlah DRD	Jumlah Penerimaan	DSR		Jumlah DRD	Jumlah Penerimaan	DSR		Jumlah DRD	Jumlah Penerimaan	DSR		
					(Rp)	(%)			(Rp)	(%)			(Rp)	(%)	
1	2	3	4	5	6	9	10	11	14	15	16	17			
1	IIB	Sosial	635.506.766	391.077.270	244.429.496	38,5	721.080.100	636.954.890	84.125.210	11,7	1.044.166.670	762.724.830	281.441.840	27,0	25,7
2	IIIA	Rumah Tangga	23.042.099.710	23.046.109.600	(4.009.890)	(0,0)	24.401.701.400	23.386.092.400	1.015.609.000	4,2	22.067.299.800	21.210.455.100	856.844.700	3,9	2,7
3	IIIB	Instansi Pemerintah	723.860.600	845.056.800	(121.196.200)	-	666.430.400	645.890.700	20.539.700	-	638.640.700	638.183.200	457.500	-	-
4	IIIC	Niaga	1.761.059.700	178.311.300	1.582.748.400	89,9	2.022.693.700	1.949.546.500	73.147.200	3,6	2.515.399.000	2.352.767.400	162.631.600	6,5	33,3
5	IVA	Industri	195.395.300	195.890.100	(494.800)	(0,3)	318.893.100	281.229.200	37.663.900	11,8	262.918.300	274.687.800	(11.769.500)	(4,5)	2,4
	V	Khusus									126.501.630				
Total			26.357.922.076	24.656.445.070	1.701.477.006	6,5	28.130.798.700	26.899.713.690	1.231.085.010	4,4	26.528.424.470	25.365.319.960	1.289.606.140	4,9	5,2

NO	Kode Kel.	Kelompok Pelanggan	Per 31 Desember 2024					
			Jumlah Piutang Air			Jumlah Penurunan Nilai Piutang		
			Saldo Piutang Air	Jumlah Piutang Dihapus	Dasar Perhitungan (Rp)	Dari % Rata2 DSR	Dari 100% Piutang Dihapus	Total (Rp)
1	2	3	4	5	6 (4-5)	7	8	9 (7+8)
1	IIB	Sosial	335.378.900	-	335.378.900	86.172.726	-	86.172.726
2	IIIA	Rumah Tangga	10.966.859.950	-	10.966.859.950	293.455.257	-	293.455.257
3	IIIB	Instansi Pemerintah	196.986.150	-	196.986.150	-	-	-
4	IIIC	Niaga	964.652.050	-	964.652.050	321.410.931	-	321.410.931
5	IVA	Industri	33.696.800	-	33.696.800	795.369	-	795.369
	V	Khusus	58.738.500	-	58.738.500	-	-	-
Total			12.556.312.350	-	12.556.312.350	701.834.283	-	701.834.283

NO	Kode Kel.	Kelompok Pelanggan	Per 31 Desember 2024					
			Jumlah Piutang Non Air			Jumlah Penurunan Nilai Piutang		
			Saldo Piutang Air	Jumlah Piutang Dihapus	Dasar Perhitungan (Rp)	Dari % Rata2 DSR	Dari 100% Piutang Dihapus	Total (Rp)
1	2	3	4	5	6 (4-5)	7	8	9 (7+8)
1		Sambungan St. Baru	-	-	-	-	-	-
2		Denda	-	-	-	-	-	-
3		Balik Nama	-	-	-	-	-	-
4		Penyambungan kemb	-	-	-	-	-	-
5		Pengujian Distribusi	-	-	-	-	-	-
Jumlah			-	-	-	-	-	-

Total Penurunan Nilai Per 31 Desember 2024		701.834.283
Saldo Penyisihan Piutang Per 31 Desember 2023		838.732.405
Beban/(Pemulihan) Penyisihan Per 31 Desember 2024		(136.898.122)

**DAFTAR AKTIVA DAN PENYUSUTAN
PER 31 DESEMBER 2024**

No	Nomor	URAIAN	HARGA PEROLEHAN					AKUMULASI PENYUSUTAN					NILAI BUKU	
			PER	MUTASI 2024		PER	PER	MUTASI 2024		PER	PER	PER	PER	
				31-12-2023	D			K	31/03/2024					31-12-2023
1	Perkiraan	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
A.		TANAH DAN PENYEM. TANAH												
	30.01.10	Tanah dan Hak Atas Tanah	3.051.209.728	-	-	3.051.209.728,00	-	-	-	-	-	-	3.051.209.728,00	3.051.209.728,00
		Jumlah A	3.051.209.728	-	-	3.051.209.728,00	-	-	-	-	-	-	3.051.209.728,00	3.051.209.728,00
B.		PABRIK AIR YANG BEKERJA												
I.		INSTALASI SUMBAR AIR												
1	31.02.10	Bangunan dan Perbaikannya	782.381.085	-	-	782.381.085,00	743.878.018	-	4.548.499,08	748.424.514,73	38.503.069,35	33.958.570,27		
2	31.02.20	Reservoir Penampungan Air	406.877.120	-	-	406.877.120,00	263.849.398	-	6.979.981,19	270.829.379,01	142.827.722,18	135.847.740,99		
	31.02.30	Denau, Sungai dan sumber Lainn	17.850.000	-	-	17.850.000,00	3.959.313	-	1.640.232,76	5.599.545,73	13.890.687,03	12.250.454,27		
3	31.02.40	Mata Air dan Terowongan	89.595.550	-	-	89.595.550,00	71.626.249	-	2.121.841,49	73.748.090,58	17.969.300,91	15.847.459,42		
	31.02.50	Sumur - Sumur	77.924.000	-	-	77.924.000,00	75.774.985	-	253.758,88	76.028.743,67	2.149.015,21	1.895.256,39		
5	31.02.90	Instalasi Sumber Lainnya	944.989.945	-	-	944.989.945,00	568.083.602	-	44.505.655,53	612.589.257,68	376.906.342,85	332.400.687,32		
		Jumlah B.1	2.319.417.700	-	-	2.319.417.700,00	1.727.171.562	-	60.047.968,93	1.787.219.531,41	592.246.137,52	532.196.168,59		
II		INSTALASI POMPA												
1	30.2.00	Bangunan dan Perbaikannya	174.790.297	-	-	174.790.297,00	120.378.070	-	6.425.075,79	126.803.146,07	54.412.226,72	47.987.150,93		
	30.2.10/20	Pembangkit Tenaga Listrik	1.567.836.424	-	-	1.567.836.424,00	1.035.078.387	-	62.908.852,87	1.097.987.240,07	532.758.036,80	469.849.183,93		
2	30.2.20	Peralatan Pompa	3.980.369.993	80.034.000,00	-	4.040.393.993,00	2.138.660.929	-	217.180.350,33	2.355.841.279,94	1.821.699.064,39	1.684.552.714,06		
3	30.2.90	Instalasi Pompa Lainnya	154.422.083	-	-	154.422.083,00	78.897.262	-	6.918.081,97	87.615.344,08	75.524.820,88	66.606.736,91		
		Jumlah B.2	5.857.408.797	80.034.000,00	-	5.937.442.797,00	3.373.014.648	-	295.432.360,96	3.668.447.008,18	2.484.394.148,79	2.268.995.787,82		
III		INSTALASI PENGOLAHAN AIR												
1	30.3.00	Bangunan dan Perbaikannya	4.518.673.059	-	-	4.518.673.059,00	2.617.306.175	-	92.919.671,88	2.710.225.847,09	1.901.366.883,77	1.608.447.211,91		
2	30.3.10	Alat - alat Pengolahan Air	1.967.081.987	-	-	1.967.081.987,00	1.747.383.650	-	24.383.655,70	1.771.767.306,07	219.678.316,83	195.234.860,93		
3	30.3.20	Reservoir / Penampungan Air	4.943.416.285	-	-	4.943.416.285,00	3.579.603.829	-	161.040.981,46	3.740.644.810,55	1.363.812.455,91	1.202.771.474,46		
4	30.3.80	Instalasi Pengolahan Air Lainnya	883.185.077	-	-	883.185.077,00	581.701.118	-	33.238.040,04	614.939.158,06	261.483.958,99	248.245.918,94		
		Jumlah B.3	12.292.336.388	-	-	12.292.336.388,00	8.525.994.773	-	311.582.349,07	8.837.577.121,78	3.786.341.616,29	3.484.759.266,22		
IV		INSTALASI TRANS-DIS.												
1	30.4.00	Bangunan dan Perbaikannya	138.366.613	-	-	138.366.613,00	21.646.612	-	13.782.469,49	35.429.081,20	116.720.001,29	102.937.531,80		
2	30.4.20	Reservoir, dan Mata Air	568.734.722	-	-	568.734.722,00	467.425.128	-	4.462.293,74	471.887.421,44	91.309.594,30	86.847.300,56		
3	30.4.20	Pipa Transmisi dan Distribusi	42.382.206.058	-	-	42.382.206.058,00	21.451.250.873	-	2.469.196.355,68	23.920.447.229,04	20.910.955.182,64	18.441.758.826,96		
4	30.4.30	Pipa Dinas	4.440.570.514	48.232.180,00	-	4.488.802.694,00	1.627.162.785	-	334.734.648,32	1.981.897.433,41	2.813.407.728,91	2.528.905.260,59		
5	30.4.40	Meter Air yang Terpasang	5.262.657.115	90.399.750,00	-	5.353.056.865,00	2.318.165.778	-	352.512.170,19	2.670.677.948,04	2.944.491.337,15	2.682.378.918,96		
6	30.4.50	Ledeng Umum	281.615.648	-	-	281.615.648,00	274.581.659	-	830.583,73	275.412.243,08	7.033.988,65	6.203.404,92		
7	30.4.60	Saluran Pemadam Kebakaran	11.889.198	-	-	11.889.198,00	11.209.302	-	56.668,85	11.265.966,58	479.896,28	423.228,42		
8	30.4.70	Jembatan Pipa	525.727.885	-	-	525.727.885,00	311.108.723	-	25.342.782,62	336.449.505,44	214.821.162,18	189.278.379,56		
9	30.4.80	Inst Transmisi & Distribusi Lainnya	8.572.530.652	3.260.800,00	-	8.575.791.452,00	2.457.310.394	-	486.193.293,18	2.943.503.687,26	4.115.220.267,92	3.632.287.764,74		
		Jumlah B.4	60.154.098.403	141.892.730,00	-	60.296.991.133,00	28.939.859.234	-	3.687.111.263,90	32.626.970.517,49	31.214.239.149,31	27.889.020.615,51		
		Jumlah B	80.623.281.288	221.926.730,00	-	80.845.188.018,00	42.566.040.238	-	4.354.173.942,77	46.920.214.179,85	38.057.221.050,91	33.924.973.838,15		
C.		INSTALASI UMUM												
I		BANGUNAN DAN GEDUNG												
1	31.06.10	Bangunan Kantor	2.163.190.071	113.928.460,00	-	2.277.118.531,00	778.526.923	-	68.143.096,93	846.670.019,86	1.384.663.148,07	1.430.448.511,14		
2	31.06.30	Bangunan Gudang/Peralatan	116.089.000	-	-	116.089.000,00	16.198.787	-	4.880.850,59	21.079.437,78	99.870.212,61	94.889.562,22		
	31.06.50	Bangunan Bongkai	17.670.000	-	-	17.670.000,00	2.466.055	-	743.015,76	3.209.071,03	15.203.944,72	14.460.928,97		
	31.06.90	Bangunan Rumah Dinas	554.535.067	-	-	554.535.067,00	152.976.183	-	19.624.156,70	172.600.338,23	401.558.884,47	381.934.728,77		
	31.06.11	Bangunan Lainnya	295.273.892	-	-	295.273.892,00	40.384.159	-	12.456.444,12	52.840.603,27	254.889.732,84	242.433.288,73		

NO	Nomor	URAIAN	HARGA PEROLEHAN				AKUMILASI PENYUSUTAN				NILAI BUKU	
			PER	MUTASI 2024		PER	PER	MUTASI 2024		PER	PER	PER
				31-12-2023	D			K	31/03/2024			
1	Perkiraan	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Jumlah	3.146.738.030	113.928.480,00	-	3.280.866.480,00	990.552.107	-	105.847.363,10	1.096.399.470,18	2.156.185.922,91	2.184.267.019,82
II		PERALATAN & PERLENGKAPAN										
1	31.07.10	Alat - alat Pergudangan	28.970.850	-	-	28.970.850,00	25.482.851	-	411.868,01	25.894.719,37	3.487.998,64	3.076.130,63
2	31.07.20	Alat - alat Laboratorium	264.997.422	-	-	264.997.422,00	224.102.560	-	4.828.925,53	228.931.485,07	40.894.862,46	36.066.936,93
3	31.07.30	Alat alat Perhub./Telekomonikas	123.061.775	18.100.000,00	-	141.161.775,00	117.639.863	-	972.520,10	118.812.383,17	5.421.911,93	22.549.391,83
4	31.07.40	Alat - alat Bengkel	428.182.066	-	-	428.182.066,00	379.021.362	-	5.804.968,31	384.826.329,93	49.160.704,38	43.355.736,07
	31.07.90	Alat Perengkapan Lainnya	36.872.000	15.164.400,00	-	52.036.400,00	14.179.245	-	2.679.593,85	16.858.839,28	22.692.754,57	35.177.560,72
		Jumlah	882.084.113	33.264.400,00	-	915.348.513,00	760.425.881	-	14.697.878,79	775.123.756,83	121.658.231,97	140.224.756,17
III		KENDARAAN / ALAT ANGKUTAN										
1	30.7.00	Kendaraan Penumpang	1.156.470.495	-	-	1.156.470.495,00	1.057.770.470	-	22.035.101,10	1.079.805.570,72	98.700.025,37	76.864.924,28
2	30.7.10	Kendaraan Angkutan / Material	435.966.875	-	-	435.866.875,00	345.353.660	-	20.229.694,51	365.583.354,16	90.613.215,34	70.363.520,84
3	30.7.20	Kendaraan Tangki Air	559.156.600	-	-	589.156.600,00	557.234.361	-	429.146,19	557.863.508,77	1.922.239,42	1.493.093,23
4	30.7.30	Kendaraan Roda Dua	520.779.575	-	-	520.779.575,00	454.834.471	-	14.767.109,28	469.401.579,97	66.145.104,31	51.377.996,03
		Jumlah	2.672.373.545	-	-	2.672.373.545,00	2.414.992.961	-	57.461.051,08	2.472.464.011,63	257.380.584,45	199.918.533,37
IV		INVENTARIS / PERABOT KANTOR										
1	30.8.00	Meubelsir Kantor	804.186.453	9.800.000,00	-	813.986.453,00	792.667.554	-	4.597.999,93	797.265.554,05	11.520.898,89	16.722.898,95
2	30.8.10	Mesin - mesin Kantor	2.328.501.236	67.605.000,00	-	2.396.106.236,00	2.258.423.004	-	20.057.273,42	2.278.480.277,40	70.078.232,02	117.625.958,60
3	30.8.80	Rupa2 Invt./Perabot Kantor Lain	747.717.272	41.952.000,00	-	789.669.272,00	705.367.148	-	10.389.513,86	715.756.661,89	42.350.124,17	73.912.810,31
		Jumlah	3.880.404.961	119.357.000,00	-	3.999.763.961,00	3.756.457.708	-	35.044.787,22	3.791.502.493,14	123.949.255,07	208.261.467,86
		Jumlah C	10.581.602.549	286.549.860,00	-	10.848.152.509,00	7.922.428.654	-	213.091.077,18	8.135.479.731,78	2.659.173.994,40	2.712.672.777,22
		Jumlah A, B, C.	94.256.073.865	488.478.590,00	-	94.744.550.255,00	60.488.468.892	-	4.567.225.019,95	65.055.693.911,84	43.767.804.773,31	39.688.856.343,36

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM GAPURA TIRTA RAHAYU KABUPATEN PURWAKARTA

Perhitungan Pajak Penghasilan Badan

Tahun 2024

	Laba Perusahaan Tahun 2024		Rp 1.062.742.254,53
A	Ditambah beban - beban yang tidak diperkenankan sebagai pengurang penghasilan (Koreksi Fiskal):		
1	BEBAN PERSONALIA		
	- Pakaian dinas karyawan	Rp 8.279.800,00	
	- Pph Pasal 21 beban perusahaan	Rp 32.378.712,00	
	Jumlah		Rp 40.658.512,00
2	BEBAN OPERASIONAL		
	- Beban listrik rumah dinas	Rp 1.036.105,00	
	- Beban Promosi	Rp -	
	- Beban Media/Iklan	-	
	- Beban keperluan rapat dan tamu	Rp 223.881.711,00	
	Jumlah		Rp 224.917.816,00
3	BEBAN PENYUSUTAN / PENYISIHAN		
	- Penyusutan rumah dinas	Rp 20.632.462,77	
	- Penyisihan piutang	Rp (136.898.122,00)	
	Jumlah		Rp (116.265.659,23)
4	SUMBANGAN - SUMBANGAN		
	- Berbagai bantuan dan sumbangan	Rp 46.282.000,00	
			Rp 46.282.000,00
	Jumlah Koreksi Fiskal Positif		Rp 195.592.668,77
B	Dikurangi Pendapatan yang sudah diperkenankan Pajak (Koreksi Fiskal Negatif):		
1	- Pendapatan deposito	Rp -	
2	- Pendapatan Jasa Giro	Rp 2.784.488,00	
	Jumlah Koreksi Fiskal Negatif		Rp 2.784.488,00
	Jumlah Laba Fiskal		Rp 1.255.550.435,30
	Kompensasi kerugian 5 tahun ke belakang		NIHIL
	Laba Kena Pajak tahun 2024		Rp 1.255.550.435,30
	Peredaran Bruto		Rp 30.541.413.899,00
	Batas Peredaran Bruto Yang mendapat fasilitas		Rp 4.800.000.000,00
	Perhitungan Pajak		
a	Jumlah PKP yang mendapat fasilitas	Rp 197.326.885,70	
b	Jumlah PKP yg tidak memperoleh fasilitas	Rp 1.058.223.549,60	
	Pajak penghasilan terutang:		
	- (50%*22 %) X Rp 197.326.885,70		Rp 21.705.957,43
	- 22 % X Rp 1.058.223.549,60		Rp 232.809.180,91
	Jumlah Pajak Terutang		Rp 254.515.138,34
	Dibulatkan		Rp 254.515.000,00
	Uang Muka setoran pajak Tahun 2024		Rp -
	Kekurangan setoran PPh Badan Psi 29 Tahun 2024		Rp 254.515.000,00