

**LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2023
DENGAN PEMBANDING 31 DESEMBER 2022
KABUPATEN BELITUNG**

BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

| | Hal |
|--|-----|
| 1. Daftar isi | i |
| 2. Surat Pernyataan Direksi | ii |
| 3. Neraca PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS per 31 Desember 2023 dan 2022 | 1/2 |
| 4. Laporan laba/(rugi) PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 | 3 |
| 5. Laporan perubahan ekuitas PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 | 4 |
| 6. Laporan Arus kas PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 | 5 |
| 7. Catatan Atas Laporan Keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS per 31 Desember 2023 dan 2022 | 6 |
| 8. Laporan Auditor Independen | |



Nomor : 03/SP/III/TBM/2024

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE 31 DESEMBER 2023**

Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Badia Parulian L, S.S.
Jabatan : Direktur
Alamat Kantor : Jl. Depati Rahat No. 12, Tanjungpandan, Kabupaten Belitung.
Nama : Indra Gunawan, ST.
Jabatan : Kepala Bagian Umum Dan Keuangan
Alamat Kantor : Jl. Depati Rahat No. 12, Tanjungpandan, Kabupaten Belitung.

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan **PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS**, untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023.
2. Laporan keuangan **PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS**, telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
3. A. Semua informasi dalam laporan keuangan **PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS**, telah dibuat secara lengkap dan benar.
B. Laporan keuangan **PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS** tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta lainnya.
4. Bertanggung jawab atas Sistem Pengendalian Internal dalam **PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS**.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tanjungpandan, 25 Maret 2024

Atas nama dan mewakili manajemen

Badia Parulian L, S.S.
Direktur



Indra Gunawan, ST.
Kepala Bagian Umum Dan Keuangan



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM

TIRTA BATU MENTAS

Jl. Depati Rahat No. 12 Tanjungpandan - Belitung

☎ 0719-210



087797349229



pdam.belitung@gmail.com



PDAM Kabupaten Belitung



pdambelitung



Nomor : 04/SP/III/TBM/2024

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
KEBERLANGSUNGAN USAHA (GOING CONCERN)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023**

Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Badia Parulian L, S.S.
Jabatan : Direktur
Alamat Kantor : Jl. Depati Rahat No. 12, Tanjungpandan, Kabupaten Belitung.

Menyatakan bahwa :

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS telah mengalami kerugian berulang kali dalam usahanya, sehingga rugi kumulatif sampai dengan 31 Desember 2023 adalah sebesar Rp. 45.306.958.114,- (empat puluh lima milyar tiga ratus enam juta sembilan ratus lima puluh delapan ribu seratus empat belas rupiah). Manajemen tetap melakukan upaya dalam rangka memperbaiki dan meningkatkan kinerja perusahaan, serta telah berkomitmen dari direksi hingga seluruh staf.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tanjungpandan, 25 Maret 2024

Atas nama dan mewakili manajemen



Badia Parulian L, S.S.

Direktur

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS
NERACA
PER 31 DESEMBER 2023
DENGAN PEMBANDING 31 DESEMBER 2022

| ASET | Cat | <u>2023</u> Rp | <u>2022</u> Rp |
|--|-----|------------------------------|------------------------------|
| ASET LANCAR | | | |
| - Kas dan Bank | 3 | 227.170.736 | 53.619.496 |
| - Piutang Usaha | 4 | 1.736.022.679 | 1.618.476.140 |
| - Piutang Lain-Lain | 5 | 15.400.000 | 3.625.000 |
| - Persediaan | 6 | 389.128.632 | 496.363.250 |
| Jumlah Aset Lancar | | <u>2.367.722.046</u> | <u>2.172.083.886</u> |
| ASET TIDAK LANCAR | | | |
| - Aset Tetap (setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp. 36.420.001.638,- untuk tahun 2023 dan sebesar Rp. 33.736.406.776,- untuk tahun 2022) | 7 | 18.515.744.661 | 21.131.939.523 |
| Nilai Buku Aset Tetap | | <u>18.515.744.661</u> | <u>21.131.939.523</u> |
| ASET LAIN-LAIN | 8 | 20.800.500 | 20.800.500 |
| TOTAL ASET | | <u>20.904.267.207</u> | <u>23.324.823.908</u> |

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS
NERACA
PER 31 DESEMBER 2023
DENGAN PEMBANDING 31 DESEMBER 2022

| KEWAJIBAN DAN EKUITAS | Cat | <u>2023</u> Rp | <u>2022</u> Rp |
|--|-----|-------------------------------------|-------------------------------------|
| KEWAJIBAN JANGKA PENDEK | | | |
| - Utang Usaha | 9 | 82.594.000 | 92.944.000 |
| - Biaya Yang Masih Harus dibayar | 10 | - | 66.600.000 |
| Jumlah Kewajiban Lancar | | <u>82.594.000</u> | <u>159.544.000</u> |
| EKUITAS | | | |
| - Kekayaan Pemda Yang dipisahkan Kab. Belitung | 12 | 30.417.346.549 | 30.417.346.549 |
| - Kekayaan Pemda Yang dipisahkan Prov. Babel | | 731.225.000 | 731.225.000 |
| - Penyertaan Pemerintah Pusat | | 30.809.677.300 | 30.809.677.300 |
| - Modal Hibah | 12 | 4.170.382.472 | 4.170.382.472 |
| - Saldo Laba / (Rugi) | 13 | (45.306.958.114) | (42.963.351.412) |
| Jumlah Ekuitas | | <u>20.821.673.207</u> | <u>23.165.279.909</u> |
| TOTAL EKUITAS | | <u><u>20.904.267.207</u></u> | <u><u>23.324.823.909</u></u> |

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

Tanjungpandan, 25 Maret 2024



Badia Parulian L. S.S.
 Direktur


Indra Gunawan, ST.
 Kepala Bagian Umum Dan Keuangan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS
LAPORAN LABA/ (RUGI)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
DENGAN PEMBANDING 31 DESEMBER 2022

| URAIAN | Cat | <u>2023</u> Rp | <u>2022</u> Rp |
|---|-----|--------------------------------------|--------------------------------------|
| PENDAPATAN | | | |
| - Pendapatan Penjualan Air | 14 | 3.287.394.165 | 1.897.438.815 |
| - Pendapatan Non Air | 15 | 820.262.355 | 483.850.200 |
| - Subsidi Pemerintah | 16 | 643.409.628 | 1.193.162.498 |
| Jumlah Pendapatan Usaha | | <u>4.751.066.148</u> | <u>3.574.451.513</u> |
| BEBAN POKOK PENJUALAN | | | |
| Jumlah Beban Pokok Penjualan | 17 | <u>4.507.306.827</u> | <u>3.920.194.560</u> |
| Laba / (Rugi) Kotor | | <u>243.759.321</u> | <u>(345.743.047)</u> |
| BEBAN OPERASIONAL | | | |
| Jumlah beban Operasional | 18 | <u>2.625.781.947</u> | <u>2.222.040.301</u> |
| PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL | | | |
| - Pendapatan Non Operasional | 19 | 41.427.338 | 41.887.708 |
| - Beban Non operasional | | 3.011.413 | 3.039.340 |
| | | <u>38.415.925</u> | <u>38.848.368</u> |
| LABA / (RUGI) OPERASIONAL | | <u>(2.343.606.702)</u> | <u>(2.528.934.980)</u> |
| PAJAK PPH 25 | | - | - |
| LABA / (RUGI) BERSIH | | <u><u>(2.343.606.702)</u></u> | <u><u>(2.528.934.980)</u></u> |

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

Tanjungpandan, 25 Maret 2024



Badi Parulian L, S.S.
Direktur

Indra Gunawan, ST.
Kepala Bagian Umum Dan Keuangan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2023

| No. | Uraian | Kekayaan Pemda Yang dipisahkan | Kekayaan Pemda Prov Babel | Penyertaan Pemerintah Pusat yang belum ditetapkan statusnya | Modal Hibah | Saldo Laba Ditahan (Akumulasi Rugi) | Jumlah |
|-----|---|-----------------------------------|------------------------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| 1. | Saldo Akhir per 31 Desember 2021 | 30.417.346.549 | 731.225.000 | 30.809.677.300 | - | (40.434.416.433) | 21.523.832.416 |
| | Penambahan | | | | | | - |
| | Penyesuaian Persediaan | - | - | - | 4.170.382.472 | - | 4.170.382.472 |
| | Pengurangan | | | | | | |
| | Laba / (rugi) tahun berjalan tahun 2022 | - | - | - | - | (2.528.934.980) | (2.528.934.980) |
| | | | | | | - | |
| 2. | Saldo Akhir per 31 Desember 2022 | 30.417.346.549 | 731.225.000 | 30.809.677.300 | 4.170.382.472 | (42.963.351.412) | 23.165.279.909 |
| | Penambahan | | | | | | |
| | Bantuan Hibah Pemkab Belitung | - | - | - | - | - | - |
| | Pengurangan | | | | | | |
| | Laba / (rugi) tahun berjalan tahun 2023 | - | - | - | - | (2.343.606.702) | (2.343.606.702) |
| 3. | Saldo per 31 Desember 2023 | 30.417.346.549 | 731.225.000 | 30.809.677.300 | 4.170.382.472 | (45.306.958.114) | 20.821.673.207 |

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BATU MENTAS
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
DENGAN PEMBANDING 31 DESEMBER 2022

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------------|------------------------|
| | Rp | Rp |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI | | |
| Laba / (Rugi) Bersih | (2.343.606.702) | (2.528.934.980) |
| Ditambah (Dikurangi) Transaksi Non Kas | | |
| - Biaya Penyusutan Aset Tetap | 2.683.594.862 | 2.566.352.076 |
| Laba / (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja | 339.988.160 | 37.417.097 |
| (Kenaikan) / Penurunan dalam Aset Lancar | | |
| - Piutang Usaha | (117.546.539) | (165.029.371) |
| - Piutang Lain-Lain | (11.775.000) | (3.625.000) |
| - Persediaan | 107.234.618 | (150.716.427) |
| - Utang Usaha | (10.350.000) | (6.000.000) |
| - Utang Non Usaha | - | (132.373.830) |
| - Biaya Yang Masih Dibayar | (66.600.000) | 39.764.305 |
| Kas Bersih untuk aktivitas operasi | 240.951.240 | (380.563.226) |
| Arus Kas dari kegiatan Aktivitas | | |
| - Penambahan Aset | (67.400.000) | (4.214.927.972) |
| - Pengurangan Aset | - | - |
| Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi | (67.400.000) | (4.214.927.972) |
| Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan | | |
| - Modal Hibah | - | 4.170.382.472 |
| Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan | - | 4.170.382.472 |
| - Kenaikan (penurunan) bersih kas dan setara kas | 173.551.240 | (425.108.726) |
| - Kas dan setara kas pada awal periode | 53.619.496 | 478.728.222 |
| Kas dan setara kas pada akhir periode | 227.170.735 | 53.619.496 |

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