

I. PENDAHULUAN

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi, selain sebagai perusahaan yang mempunyai misi menyediakan pelayanan air minum kepada masyarakat juga berperan sebagai salah satu sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD). Untuk itu Perumda Air Minum harus dikelola dengan manajemen yang profesional agar memperoleh profit yang maksimal, dengan tetap memperhatikan fungsi sosialnya.

Untuk mencapai keuntungan yang maksimal, perusahaan berusaha untuk berlaku efisien dalam mengeluarkan biaya. Sebagai perusahaan yang menuju pada manajemen profesional, Perumda Air Minum berupaya meningkatkan kualitas Sumber Daya Manusia (SDM) dan kinerja operasional.

Untuk mencapai hal tersebut di atas, maka diperlukan penyelenggaraan dan pembinaan terhadap Perumda Air Minum berdasarkan azas ekonomi perusahaan yang sehat disertai pemantauan dan penilaian atas kinerja Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi.

II. DAFTAR ISI

	Halaman
PENDAHULUAN	I
DAFTAR ISI	II
LAPORAN NERACA KOMPARATIF	1 - 2
LAPORAN LABA/(RUGI) KOMPARATIF	3 - 3
LAPORAN ARUS KAS KOMPARATIF	4 - 4
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS	5 - 5
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (CALK UMUM)	6 - 13
PENJELASAN POS NERACA	14 - 24
PENJELASAN POS LABA/(RUGI)	25 - 28

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI

LAPORAN NERACA

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
ASET		
ASET LANCAR		
Kas Setara Kas	5.431.165.878	5.684.407.622
Piutang Usaha		
Piutang Air	25.648.250.408	34.265.175.731
Piutang Non Air	491.427.048	443.646.248
Akumulasi Penyisihan Piutang	(103.452.414)	(12.579.700.933)
<i>Piutang Usaha Bersih</i>	<u>26.036.225.042</u>	<u>22.129.121.046</u>
Pendapatan Yang Belum diterima	-	-
Piutang Pegawai	23.609.345	30.709.345
Piutang Lain-lain	1.522.481.429	1.545.637.979
Cadangan Penurunan Nilai Piutang Lian-Lain	(1.343.234.570)	(1.328.516.734)
<i>Piutang Lain-Lain Bersih</i>	<u>202.856.204</u>	<u>247.830.590</u>
Persediaan	761.990.166	781.128.448
Pembayaran Dimuka	2.099.456.129	1.532.076.970
JUMLAH ASET LANCAR	<u>34.531.693.418</u>	<u>30.374.564.676</u>
ASET TIDAK LANCAR		
Aset Tetap		
Nilai Perolehan	79.516.256.055	74.733.757.971
Akumulasi Penyusutan	(37.355.266.908)	(34.225.554.708)
Nilai Buku	<u>42.160.989.147</u>	<u>40.508.203.264</u>
Aset Lainnya		
Aset Tetap Dalam Penyelesaian	3.071.875.154	3.071.875.154
Aset tidak Lancar Lainnya	527.029.600	527.029.600
Jumlah Aset Lainnya	<u>3.598.904.754</u>	<u>3.598.904.754</u>
Jumlah Aset Tidak Lancar Lainnya		
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR	<u>45.759.893.901</u>	<u>44.107.108.017</u>
JUMLAH ASET	<u>80.291.587.318</u>	<u>74.481.672.694</u>

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
NERACA

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Disajikan Lain)

Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
KEWAJIBAN DAN EKUITAS		
KEWAJIBAN		
Kewajiban Jangka Pendek		
Hutang Non Usaha	30.569.570	732.570.530
Titipan Uang Tunai	19.527.098	19.527.098
Beban Yang Masih Harus Dibayar	156.287	156.287
Hutang Pajak	375.577.960	376.947.718
Titipan Pembayaran	163.693.964	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	589.524.879	1.129.201.633
Kewajiban Jangka Panjang		
Kewajiban Jangka Panjang		
Hutang Kendaraan Jangka Panjang	-	109.190.000
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	1.515.399.016	1.515.399.016
Cadangan Dana Jasa Produksi	2.575.000	2.575.000
Cadangan Dana Kesejahteraan Pegawai	250.000	250.000
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	1.518.224.016	1.627.414.016
Jumlah Kewajiban	2.107.748.895	2.756.615.649
EKUITAS		
Penyertaan Pemerintah Kota Sukabumi	75.554.707.702	73.054.707.702
Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapan Status	3.594.515.754	3.594.515.754
Modal Hibah	3.289.063.329	630.281.326
Selisih Penelian Aset Tetap	176.170.176	176.170.176
Cadangan Umum	1.322.092	1.322.092
Saldo Laba / (Rugi) Ditahan :		
Akumulasi Laba (Rugi) Tahun Lalu	(5.731.940.005)	(7.809.629.665)
Laba (Rugi) Bersih Tahun Berjalan	1.299.999.375	2.077.689.660
	(4.431.940.630)	(5.731.940.005)
Jumlah Ekuitas	78.183.838.423	71.725.057.045
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	80.291.587.318	74.481.672.693

Sukabumi, 22 Januari 2024

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi
DIREKTUR


Sani S. S. Prawirakoesoema, S.T., M.Eng.
NIK. 236 047 723

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi
Kepala Bagian Administrasi & Keuangan


Cecep Hidayatullah, SE
NIK. 173 087 703

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI

LAPORAN LABA/(RUGI)

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
Pendapatan Usaha		
• Pendapatan Air	24.165.280.660	23.797.708.335
• Pendapatan Non Air	1.235.061.171	1.325.649.232
Jumlah Pendapatan Usaha	25.400.341.831	25.123.357.567
Beban Langsung Usaha		
• Beban Sumber Air	2.134.765.634	2.036.530.505
• Beban Pengolahan Air	919.833.489	588.973.658
• Beban Transmisi/Distribusi	5.916.622.503	5.105.738.961
Jumlah Beban Langsung Usaha	8.971.221.625	7.731.243.125
Laba (Rugi) Kotor Usaha	16.429.120.206	17.392.114.442
Beban Tidak Langsung Usaha		
• Beban Umum dan Administrasi	15.201.279.267	15.081.395.942
Jumlah Beban Tidak Langsung Usaha	15.201.279.267	15.081.395.942
Laba (Rugi) Usaha	1.227.840.939	2.310.718.500
Pendapatan/Beban Di Luar Usaha		
• Pendapatan di Luar Usaha	98.540.045	335.153.708
• Beban di Luar Usaha	26.381.609	26.918.369
Jumlah Laba/(Rugi) Di luar Usaha	72.158.437	308.235.340
Laba Sebelum Pajak Penghasilan	1.299.999.375	2.618.953.840
• Taksiran PPh 25 Terutang	291.711.549	541.264.186
Laba Setelah Pajak Penghasilan	1.008.287.826	2.077.689.654

Sukabumi, 22 Januari 2024

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM

Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi

DIREKTUR



Sani S. S. Prawirakoesoema, S.T., M.Eng.

NIK. 236 047 723

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM

Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi

Kepala Bagian Administrasi & Keuangan



Cecep Hidayatullah, SE

NIK. 173 087 703

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI

LAPORAN ARUS KAS
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

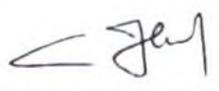
Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba/(Rugi) Tahun Berjalan	1.299.999.375	2.077.689.654
Ditambah (Dikurangi) Transaksi Non Kas		
- Beban Penyusutan Aset Tetap	3.129.712.201	2.157.769.330
- Koreksi Laba di Tahan	-	-
- Penyisihan Piutang	(12.476.248.519)	177.951.209
Laba (Rugi) Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	(9.346.536.318)	2.335.720.539
Penurunan (Kenaikan) dalam Aset Lancar		
- Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	8.569.144.523	(3.322.735.005)
- Penurunan (Kenaikan) Piutang Non Air	-	(51.999.250)
- Penurunan (Kenaikan) Piutang Pegawai	7.100.000	-
- Penurunan (Kenaikan) Piutang Lain-lain	23.156.550	78.031.176
- Penurunan (Kenaikan) Cad. Penurunan Nilai Piutang Lian ²	14.717.836	-
- Penurunan (Kenaikan) Persediaan	19.138.283	(142.361.206)
- Penurunan (Kenaikan) Pembayaran Dimuka	(567.379.159)	31.586.877
Jumlah Kenaikan/Penurunan Dalam Aset Lancar	8.065.878.033	(3.407.477.409)
Kenaikan (Penurunan) dalam Kewajiban Jk. Pendek		
- Kenaikan (Penurunan) Hutang Non Usaha	(702.000.960)	218.677.485
- Kenaikan (Penurunan) Titipan Pembayaran	163.693.964	-
- Kenaikan (Penurunan) Hutang Pajak	(1.369.758)	27.777.681
Jumlah Kenaikan (Penurunan) dalam Kewajiban Jk. Pendek	(539.676.753)	246.455.166
Kenaikan (Penurunan) dalam Kewajiban Jangka Panjang		
- Kenaikan (Penurunan) Kendaraan Jangka Panjang	(109.190.000)	(28.367.000)
- Kenaikan (Penurunan) Imbalan Pasca Kerja	-	(80.772.548)
Jumlah Kenaikan (Penurunan) dalam Kewajiban Jk. Panjang	(109.190.000)	(109.139.548)
Jumlah Arus Kas Bersih dari aktivitas Operasi	(629.525.664)	1.143.248.402
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
- Kenaikan/Penurunan Aset Tetap	(4.782.498.084)	(3.285.336.021)
- Kenaikan/Penurunan Aset Lainnya	-	(3.071.875.154)
Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Investasi	(4.782.498.084)	(6.357.211.175)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
- Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemerintah Kota	2.500.000.000	2.248.000.000
- Kenaikan (Penurunan) Penyertaan YBDS	-	3.071.875.154
- Kenaikan (Penurunan) Modal Hibah	2.658.782.003	-
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan	5.158.782.003	5.319.875.154
Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas	(253.241.745)	105.912.381
Kas dan Setara Kas Pada Awal Periode	5.684.407.622	5.578.495.241
Kas dan Setara Kas Pada Akhir Periode	5.431.165.877	5.684.407.622
Kas dan Setara Kas Pada Akhir Periode terdiri Atas :		
- Kas (Kas Besar & Kas Kecil)	69.564.284	71.499.713
- Saldo Bank	2.748.171.236	2.012.907.909
- Deposito	2.613.430.358	3.600.000.000
Total Kas Dan Setara Kas Akhir Periode	5.431.165.878	5.684.407.622

Sukabumi, 22 Januari 2024

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi
DIREKTUR


Sani S. S. Prawirakoesoema, S.T., M.Eng.
NIK. 236 047 723

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR M
Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabun
Kepala Bagian Administrasi & Keuai


Cecep Hidayatullah, SE
NIK. 173 087 703

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Uraian	Penyertaan Pemerintah Kota Sukabumi	Penyertaan Pemerintah YBDS	Modal Hibah	Selisih Penilaian Kembali Aset Tetap	Cadangan Umum	Saldo Laba/ (Rugi)	Jumlah
Saldo per 31 Desember 2021	73.054.707.702	3.594.515.754	630.281.326	176.170.176	1.322.092	(5.731.940.005)	71.725.057.045
• Penambahan	2.500.000.000	-	2.658.782.003	-	-	1.299.999.375	6.458.781.378
• Pengurangan	-	-	-	-	-	-	-
Saldo per 31 Desember 2022	75.554.707.702	3.594.515.754	3.289.063.329	176.170.176	1.322.092	(4.431.940.630)	78.183.838.423

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

A. INFORMASI UMUM

1. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi didirikan dengan Peraturan Daerah Pemerintah Kota Sukabumi Nomor 3/PD/Tahun 1975 Tanggal 28 Agustus 1975 dan perubahannya Nomor 17 Tahun 1987, Tanggal 17 September 1987 dan Perda Nomor 5 Tahun 2002 Tanggal 4 Maret 2002 dan diubah dengan Peraturan Daerah Nomor 2 Tahun 2006 Tanggal 17 April 2006 serta diubah lagi dengan Peraturan Daerah Nomor 3 Tahun 2009 tanggal 30 April 2009. Selanjutnya Peraturan Daerah tersebut dicabut dan dinyatakan tidak berlaku dan berlaku Peraturan Daerah Nomor 5 Tahun 2019 Tanggal 8 Juli 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi.

2. Jenis Usaha

Kegiatan Utama Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi adalah memberikan pelayanan kepada masyarakat berupa penyediaan air bersih di Wilayah Kota Sukabumi dan sekitarnya melalui sambungan langganan per 31 desember 2020 adalah sejumlah 19.268 SL.

3. Permodalan

Modal Dasar Perusahaan berdasarkan PERDA Kota Sukabumi Nomor 3/PD/28.08.1975 dan perubahannya PERDA Nomor 17 Tahun 1987 tanggal 17 September 1987, ditetapkan sebesar 10 Milyar Rupiah. Sejak Tanggal 30 April 2009 tentang penyertaan Modal Pemerintah Kota Sukabumi pada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi ditetapkan Modal Sebesar Rp. 25.000.000.000,00 (Bab III Pasal 3), kemudian pada tahun 2016 diubah dengan PERDA Nomor 2016, Tentang Penyertaan Modal Pemerintah Kota Sukabumi pada Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi, modal Dasar Ditetapkan sebesar Rp. 81.844.533.678,72. Pada tanggal 22 September 2021 diterbitkan Peraturan Daerah Tahun 2021 Nomor 5 Tentang Penyertaan Modal Pada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi, modal dasar ditetapkan menjadi Rp. 129.578.466.325,-. Dari Modal Dasar Tersebut telah Ditetapkan dan disetor penuh oleh Pemegang Saham sebesar Rp. 70.806.707.702, Yaitu :

1 Kekayaan Ex Unit PDAM Kota Sukabumi, 1 April 1975	110.585.206
2 Penggantian 23 AFS Luitier, 31 Desember 1975	4.265.812
3 Ex Hibah Pemerintah Pusat Berita Acara Nomor	1.771.498.964
4 Ex Proyek Program Bantuan Inpres (Bantuan Khusus) BA No	299.677.500
5 Penyertaan modal tahun 2001	500.000.000
6 Penyertaan modal tahun 2002	700.000.000
7 Penyertaan modal tahun 2003	1.000.000.000
8 Kompensasi dengan uang muka bagian laba pemda, 2003	857.786.104
9 Penyertaan modal tahun 2004	450.000.000
10 Penyertaan modal tahun 2005	500.000.000
11 Penyertaan modal tahun 2006	1.000.000.000
12 Penyertaan modal tahun 2007	1.500.000.000
13 Penyertaan modal tahun 2008	1.500.000.000
14 Penyertaan modal tahun 2009	1.500.000.000
15 Penyertaan modal tahun 2010	1.000.000.000
16 Penyertaan modal tahun 2011	250.000.000
Jumlah Dipindahkan	11.228.241.378

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Jumlah Pindahan	11.228.241.378
17 Penyertaan modal tahun 2012	1.000.000.000
18 Penyertaan modal tahun 2013	1.000.000.000
19 Penyertaan modal tahun 2014	2.000.000.000
20 Penyertaan modal tahun 2015	2.834.000.000
21 Penyertaan modal tahun 2016	45.816.466.324
22 Penyertaan modal tahun 2017	2.428.000.000
23 Penyertaan modal tahun 2018	2.500.000.000
24 Penyertaan modal tahun 2019	-
25 Penyertaan modal tahun 2020	1.000.000.000
26 Penyertaan modal tahun 2021	1.000.000.000
27 Penyertaan modal tahun 2022	2.248.000.000
28 Penyertaan modal tahun 2023	2.500.000.000
Jumlah	75.554.707.702

4. Susunan Pengurus dan Personalia

Susunan Pengurus (Dewan Pengawas dan Direksi) Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi adalah sebagai berikut :

A. Dewan Pengawas :

Reni Rosyida Muthmainnah, SKM., M.Si., M.Kes.

Penetapan Dewan Pengawas berdasarkan Surat Keputusan Walikota Sukabumi Nomor 188.45/283-BAPER/2023.

B. Direktur :

Sani Santika Susena Prawirakoesoema, S. T., M.Eng.

Berdasarkan Surat Keputusan Walikota Sukabumi tanggal 18 September 2023 Nomor 188.45/272-BAPER/2023 tentang Pengangkatan Direktur Perumda Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi Tahun 2023-2028.

C. Struktur Organisasi :

Struktur organisasi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi ditetapkan berdasarkan Peraturan Walikota Sukabumi Nomor 12 Tanggal 1 Agustus 2011 Tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi. Struktur organisasi tersebut ditindaklanjuti dengan surat Keputusan Direksi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi Nomor 054/Per.Dir/PDAM/VII/2013 Tanggal 31 Juli 2013 Tentang Uraian Tugas, Pokok dan Fungsi serta Tata Kerja Kepala Bagian, Kepala Sub Bagian, Kepala Satuan Pengawas Intern, Kepala Cabang, Kepala Unit, Kepala Urusan Sekertariat, Kepala Urusan Gudang, Kepala Urusan Pengaturan Pendistribusian, Kepala Urusan Kasir dan Locket, Kepala Seksi, Tenaga Ahli dan Pelaksana dan Pelaksana Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi. Selanjutnya pada Tahun 2015 diubah lagi dengan Peraturan Walikota Sukabumi Nomor 13 Tahun 2015 Tanggal 13 Agustus 2015 Tentang Susunan Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi serta Surat Keputusan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi No.690/020//Kep.Dir/PDAM/X/2015 Tentang Tugas Pokok, Fungsi dan Uraian Tugas Pengawas Intern, Pusat Kajian dan Pengembangan Air Minum, Kepala Bagian, Kepala Cabang, Kepala Sub Bagian, Kepala Seksi, Koordinator dan Pelaksana Pada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi.

Personalia atau Jumlah pegawai per 31 Desember 2023 sebanyak 106 orang dari 118 orang Per Januari 2022. Perubahan jumlah pegawai ini disebabkan adanya pegawai yang telah selesai masa baktinya/pensiun dan mutasi calon pegawai menjadi pegawai tetap.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

Kebijakan akuntansi yang berlaku pada Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi berpedoman kepada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia.

1. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan Keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan

Laporan Keuangan disusun berdasarkan basis akrual dengan menggunakan konsep beban historis (historical cost) dan berdasarkan prinsip kesinambungan (going concern).

Laporan arus kas dari aktivitas operasi disusun dengan menggunakan metode tidak langsung. Sedangkan laporan arus kas dari aktivitas investasi dan aktivitas pendanaan disusun menggunakan metode langsung. Untuk tujuan laporan arus kas, kas mencakup kas, bank dan

2 Transaksi dan Penjabaran Aktiva dan Kewajiban Moneter dalam Mata Uang Asing

Pembukuan Perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Transaksi-transaksi selama tahun berjalan dalam mata uang asing dicatat dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi. Pada tanggal neraca, aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dicatat kedalam mata uang Rupiah dengan kurs tengah Bank Indonesia.

3 Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, bank dan investasi jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu kurang dari tiga bulan dan tidak djaminkan, setelah dikurangi cerukan, bila ada.

Investasi jangka pendek diklasifikasikan sebagai kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu kurang dari tiga bulan sejak tanggal penerbitan.

4 Piutang

Piutang usaha disajikan dalam laporan keuangan dengan nilai tunai yang dapat direalisasi pada setiap tanggal pelaporan, dilakukan penyisihan kerugian piutang secara kolektif/kelompok maupun secara individual.

Penyisihan piutang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih dengan data historis dan tidak diperkenankan lagi menggunakan aging schedule.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

5 Transaksi dengan Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa. Yang dimaksud dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) nomor 7, adalah sebagai berikut :

- a. Perusahaan yang melalui satu atau lebih perantara, mengendalikan, atau dikendalikan oleh atau berada dibawah pengendalian bersama, dengan perusahaan pelapor (termasuk holding companies, subsidiaries, dan fellow subsidiaries);
- b. Perusahaan asosiasi (associated companies);
- c. Perorangan yang memiliki, baik secara langsung maupun tidak langsung, suatu kepentingan hak suara di perusahaan pelapor yang berpengaruh secara signifikan, dan anggota keluarga dekat dari perorangan tersebut;
- d. Pegawai kunci, yaitu orang-orang yang mempunyai wewenang dan tanggungjawab untuk merencanakan, memimpin dan mengendalikan kegiatan perusahaan pelaporan yang meliputi anggota komisaris, direksi dan manajer dari perusahaan;
- e. Perusahaan dimana suatu kepentingan substansial dalam hak suara memiliki baik secara langsung maupun tidak langsung, oleh setiap orang yang diuraikan dalam (2.e.3) atau (2.e.4) atau setiap orang tersebut mempunyai pengaruh signifikan atas perusahaan

Seluruh transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, baik yang dilakukan dengan atau tidak dengan tingkat bunga atau harga, persyaratan dan kondisi yang normal sebagaimana dilakukan dengan pihak di luar pihak yang mempunyai hubungan istimewa.

6 Persediaan

Persediaan dikelompokkan ke dalam dua kategori yaitu persediaan bahan operasi dan persediaan bahan instalasi. Persediaan diukur pada harga perolehannya yang meliputi seluruh harga pembelian dan harga yang dapat dibebankan secara langsung serta beban lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

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

Beban persediaan bahan operasi (kimia, bahan instalasi, bahan operasional lain maupun ATK) menggunakan rumus beban dengan metode 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 :

- a Memperpanjang umur ekonomis
- b Meningkatkan kapasitas, mutu, atau
- c Meningkatkan standar kinerja

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

7 Aset Tetap

Aset tetap diakui sebesar harga perolehan dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Aset Tetap yang berasal dari bantuan pemerintah pusat melalui Proyek Air Bersih, Proyek Pengadaan Barang/Peralatan dan Proyek Penanggulangan Darurat Ditjen Cipta Karya, disajikan dengan nilai perolehan berdasarkan bukti-bukti pengeluaran yang dilakukan oleh proyek tersebut pada

Uraian	Masa Manfaat	Persentase
Aset tetap golongan I	4 Tahun	25,00%
- Inventaris Perabot Kantor		
Aset tetap golongan II	5 Tahun	12,50%
- Kendaraan / Alat Angkut		
- Peralatan dan Perlengkapan		
Aset tetap golongan III	20 Tahun	6,25%
- Instalasi Pegolahan Air		
- Instalasi Transmisi dan Distribusi Air		
Aset tetap golongan IV	20 Tahun	6,25%
- Instalasi Pompa		
- Instalasi Sumber Air		
Aset tetap kelompok Bangunan		
- Bangunan Permanen	20 Tahun	10,00%
- Bangunan Semi Permanen	10 Tahun	5,00%

Tarif dan masa manfaat penyusutan aktiva tetap berdasar kepada Surat Keputusan Direksi Nomor 21/SK-DIR/PDAM/X/2000, Buku Pedoman Kebijakan Akuntansi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Bumi Wibawa Kota Sukabumi dan ketaatan pada SAK - ETAP.

Aset tetap yang tidak digunakan lagi dan dijual, maka nilai yang tercatat dan akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari laporan keuangan, dan keuntungan atau kerugian yang dihasilkan diakui dalam laporan laba rugi. Akumulasi biaya konstruksi bangunan, pabrik dan pemasangan mesin dikapitalisasi sebagai aset dalam konstruksi. Biaya tersebut direklasifikasi ke aset tetap pada saat proses konstruksi atau pemasangan selesai, sesuai Berita Acara Penyerahan Pekerjaan dari Pelaksana Proyek ke Perusahaan. Penyusutannya mulai dibebankan pada saat aset tersebut mulai digunakan.

8 Beban Ditangguhkan

Biaya yang terjadi sebelum dimulainya kegiatan komersial dan yang memberikan manfaat pada masa mendatang, dikapitalisasi dan diamortisasi dengan metode garis lurus selama 5 (lima) tahun sejak dimulainya kegiatan komersial. Jumlah biaya umum yang material untuk perolehan hak atas tanah dikapitalisasi dan diamortisasi selama masa manfaatnya.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

9 Pengakuan Pendapatan

Seluruh pendapatan, baik pendapatan usaha maupun di luar usaha diakui pada saat timbulnya transaksi dan/atau pada saat prestasi dinikmati, yaitu :

- 1 Pendapatan penjualan air dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.
- 2 Pendapatan sambungan baru dan pendapatan non air lainnya diakui dan dicatat seluruhnya sebagai pendapatan tahun berjalan dengan memperhatikan ketentuan berikut ini :
 - a. Jika menurut prosedur yang berlaku pelanggan/calon pelanggan disyaratkan membayar kewajibannya secara tunai, maka pendapatan dicatat dan diakui pada saat pembayarannya, oleh karenanya transaksi seperti ini tidak perlu dilakukan pencatatan ke
 - b. Jika menurut ketentuan yang berlaku pelanggan dapat memenuhi kewajibannya dengan cara mengansur, maka pengakuan secara pencatatan pendapatan dilakukan pada saat ditandatanganinya kontrak sambungan baru dengan mendebet sambungan baru yang akan diterima dan mengkredit pendapatan sambungan baru, selanjutnya angsuran pembayaran yang jatuh tempo satu tahun mendatang direklasifikasi ke piutang rekening non air.
 - c. Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda tersebut diterima.
 - d. Pendapatan yang berasal dari usaha kerjasama dengan pihak ketiga berupa royalty, pembagian pendapatan (revenue sharing) dan pembagian produksi (production sharing) diakui atas dasar actual sesuai dengan substansi perjanjian yang relevan, sedangkan pendapatan berupa pembagian keuntungan dan dividen diakui pada saat hak untuk menerima pembayaran ditetapkan.

10 Pengakuan Beban

Pada dasarnya beban harus diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan biaya-biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi dan sebagainya harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka.

Untuk keperluan pisah batas periode akuntansi, biaya-biaya yang telah terjadi sebelum tanggal neraca walaupun belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya, harus dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

11 Kewajiban Manfaat Pegawai Pasca Kerja

Perusahaan membukukan imbalan pasca kerja, imbalan pasti untuk pegawai sesuai dengan PSAK Nomor 24 (revisi) tentang imbalan kerja berkaitan dengan penerapan Undang-Undang Nomor 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Perhitungan imbalan pasca kerja menggunakan metode Projected Unit Credit. Akumulasi keuntungan dan kerugian aktuarial bersih yang belum diakui melebihi 10% dari nilai kini, imbalan pasti diakui dengan metode garis lurus selama rata-rata sisa masa kerja yang diperkirakan dari para pekerja dalam program tersebut.

Biaya jasa lalu dibebankan langsung apabila imbalan tersebut menjadi hak atau vested dan sebaliknya akan diakui sebagai beban dengan menggunakan metode garis lurus selama periode rata-rata sampai imbalan tersebut menjadi vested. Jumlah yang diakui sebagai kewajiban imbalan pasti di neraca merupakan nilai kini kewajiban imbalan pasti disesuaikan dengan keuntungan dan kerugian aktuarial yang belum diakui dan biaya jasa lalu yang belum diakui.

12 Informasi Segmental

Sesuai dengan PSAK nomor 5 tentang Pelaporan Segmen. Segmen usaha menyajikan informasi produk atau jasa yang memiliki risiko dan imbalan yang berbeda dengan risiki dan imbalan segmen usaha lain.

13 Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan manajemen membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aktiva dan kewajiban yang dilaporkan dan pengungkapan aktiva dan kewajiban kontijensi pada tanggal laporan keuangan serta jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan. Realisasi dapat berbeda dengan jumlah yang diestimasi.

PENJELASAN POS NERACA
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

PENJELASAN POS POS NERACA				
No. Urut	Kode Perk.	Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
1.	11.01.00	Kas dan Setara Kas	5.431.165.878	5.684.407.622
		Jumlah tersebut merupakan saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
	11.00.00	a. Kas		
	11.01.10	- Kas Besar	19.564.284	21.499.713
	11.02.10	- Kas Kecil	50.000.000	50.000.000
		Saldo Kas	69.564.284	71.499.713
	11.01.00	b. Bank		
	11.01.21	- Bank BNI '46 Cabang Sukabumi	22.189.953	245.242.073
	11.01.22	- Bank Jabar & Banten Cabang Sukabumi	2.590.342.238	1.508.923.155
	11.01.23	- Perumda BPR Kota Sukabumi	16.550.315	4.421.031
	11.01.24	- Bank Mandiri Cabang Sukabumi	75.118.567	96.108.774
	11.01.26	- Bank BRI Cabang Sukabumi	22.415.466	6.591.823
	11.01.27	- Bank Jabar & Banten Syariah Cabang Sukabumi	17.785.025	148.011.748
	11.01.28	- Perumda BPR Kab. Sukabumi	3.769.671	3.609.305
		Saldo Bank	2.748.171.236	2.012.907.909
	12.01.00	c. Deposito Jangka Waktu kurang dari 3 bulan		
	12.01.12	- Deposit (Bank Jabar & Banten)	1.313.430.358	2.300.000.000
	12.01.16	- Deposit (Bank Jabar & Banten Syariah)	-	-
	12.01.14	- Deposit (Bank Mandiri)	1.000.000.000	1.000.000.000
	12.01.13	- Deposit (BPR Kota Sukabumi)	300.000.000	300.000.000
	12.01.15	- Deposit (BPR Kab. Sukabumi)	-	-
		Saldo Deposito	2.613.430.358	3.600.000.000
		Saldo Kas dan Setara Kas	5.431.165.878	5.684.407.622
2.	13.00.00	Piutang Usaha	26.036.225.042	22.129.121.046
		Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
	13.01.00	a. Piutang Air	25.648.250.408	34.265.175.731
	13.02.00	b. Piutang Non Air	373.455.848	373.455.848
	13.02.10	c. Piutang Rekening Sambungan Baru	117.971.200	70.190.400
		Saldo Piutang Usaha	26.139.677.456	34.708.821.979
	13.09.10	c. Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha	(103.452.414)	(12.579.700.933)
		Saldo Piutang Usaha Bersih	26.036.225.042	22.129.121.046
		Rincian lebih lanjut atas piutang usaha air per kelompok pelanggan sebagai berikut :		
	13.01.11	- 1 Niaga Kecil	1.098.042.960	1.587.733.880
	13.01.12	- 2 Industri Kecil	4.959.835	38.962.135
	13.01.13	- 3 Niaga Besar	176.014.330	179.017.145
	13.01.14	- 4 Industri Besar	10.032.080	3.445.380
	13.01.15	- 5 Non Niaga Type "A"	1.227.353.475	1.411.578.485
	13.01.16	- 6 Instansi Pemerintah	538.072.635	493.384.735
	13.01.17	- 7 Sosial	171.791.756	270.263.731
	13.01.18	- 8 Kran Umum	155.794.225	188.059.250
	13.01.19	- 9 Non Niaga Type "B"	12.102.295.750	18.507.214.980
	13.01.20	- 11 Non Niaga Type "C"	10.163.893.362	11.585.516.010
		Saldo Piutang Usaha	25.648.250.408	34.265.175.731

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI

PENJELASAN POS NERACA

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

No. Urut	Kode Perk.	Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
13.09.11	-	1 Niaga Kecil	(55.272.729)	(635.071.380)
13.09.12	-	2 Industri Kecil	(3.683.897)	(47.243.013)
13.09.13	-	3 Niaga Besar	(57.561.437)	(50.571.084)
13.09.14	-	4 Industri Besar	(6.027.459)	(571.555)
13.09.15	-	5 Non Niaga Type "A"	2.402.607	(718.317.327)
13.09.16	-	6 Instansi Pemerintah	(45.165.890)	(81.990.353)
13.09.17	-	7 Sosial	9.762.942	(103.485.491)
13.01.18	-	8 Kran Umum	(25.391.647)	(63.369.116)
13.01.19	-	9 Non Niaga Type "B"	764.967.983	(7.257.124.470)
13.01.20	-	11 Non Niaga Type "C"	(687.482.887)	(3.621.957.144)
		Akumulasi Penyisihan Piutang Usaha	(103.452.414)	(12.579.700.933)
3.	14.03.10	PENDAPATAN YANG BELUM DITERIMA	-	-
4.	14.09.10	PIUTANG PEGAWAI	23.609.345	30.709.345
		Jumlah tersebut merupakan saldo Pinjaman per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
		- E. Mahfudin	355.000	355.000
		- Isep Romli	375.000	375.000
		- Yat Hidayat, B.Sc. (Alm.)	5.966.200	5.966.200
		- Robby A. Welan (Alm.)	4.060.665	4.060.665
		- Kelana Senjaya	-	1.100.000
		- Abdul Muslih	28.980	28.980
		- Dadun	500.000	500.000
		- Agus Sukarman	500.000	500.000
		- Edy Junaedi	373.500	373.500
		- Ninik Nuraeni	11.450.000	17.450.000
		Saldo Pinjaman Pegawai	23.609.345	30.709.345
5.	14.09.20	Piutang Lain-Lain	1.522.481.429	1.545.637.979
		Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
		- Pinjaman Pemilik Sumber Ait Batu Karut	103.845.000	98.845.000
		- Perbaikan Kendaraan Cabang Sukaraja	200.000	200.000
		- Pembukuan Buku Tabungan Kredit Gedung Kantor	500.000	500.000
		- Petugas Loker Cab. Selabintana	7.483.100	7.483.100
		- Tuntunan Ganti Rugi An. Memet Slamet R	10.210.074	10.210.074
		- Piutang an. Bambang Eks Bendahara	1.218.243.255	1.253.399.805
		- a.n. Benny	175.000.000	175.000.000
		Saldo Piutang Lain-lain	1.515.481.429	1.545.637.979
	14.09.00	- Cadangan Penurunan Piutang Lain- Lain	(1.343.234.570)	(1.328.516.734)
		Saldo Piutang Lain-lain Bersih	195.856.204	247.830.590
6.	15.01.00	Persediaan	761.990.166	781.128.448
		Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
	15.01.10	- Persediaan Instalasi Pipa & Aksesoris	608.744.748	599.968.898
	15.01.20	- Persediaan Meter Air	61.939.998	89.854.130
	15.02.10	- Persediaan Bahan Kimia	38.714.580	38.714.580
	15.02.50	- Persediaan Alat Tulis Kantor & Barang Cetak	30.120.840	30.120.840
	15.02.60	- Persediaan Perlengkapan Komputer	22.470.000	22.470.000
		Saldo Persediaan	761.990.166	781.128.448

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI

PENJELASAN POS NERACA
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

No. Urut	Kode Perk.	Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)	
7.	16.00.00	Pembayaran Dimuka	2.099.456.129	1.532.076.970	
		Jumlah tersebut merupakan saldo Pembayaran di Muka per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :			
16.01.00	-	Beban Dibayar Dimuka	1.460.000	1.460.000	
16.01.90	-	Rupa-rupa Biaya Dibayar Dimuka	1.189.223.780	1.189.223.780	
16.02.00	-	Uang Muka Operasional	255.425.923	246.875.923	
16.03.00	-	Uang Muka Pembelian	90.750.000	90.750.000	
16.05.00	-	Uang Muka Pajak	562.596.426	3.767.267	
		Saldo Pembayaran di Muka	2.099.456.129	1.532.076.970	
8	31.00.00	Aset Tetap	38.269.084.232	36.912.303.346	
		Jumlah tersebut merupakan saldo nilai buku Aset Tetap (nilai perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan) per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :			
2022					
		Uraian	Per 01 Januari 2022	MUTASI	Per 31 Desember 2023
a. Nilai Perolehan 31 Desember 2023					
31.01.00	-	Tanah			
31.01.10	•	Tanah dan Hak Atas Tanah	12.812.521.650	-	12.812.521.650
31.01.20	•	Penyempurnaan Tanah	121.210.835	-	121.210.835
31.02.00	-	Instalasi Sumber Air			
31.02.10	•	Bangunan dan Perbaikannya	736.520.350	53.486.235	790.006.585
31.02.20	•	Reservoir Penampungan Air	100.537.100	-	100.537.100
31.02.30	•	Danau, Sungai & Sumber Air Lainnya	-	-	-
31.02.40	•	Mata Air dan Terowongan	-	-	-
31.02.50	•	Sumur - sumur	2.496.104.063	-	2.496.104.063
31.02.60	•	Pipa Supply Utama	457.156.017	-	457.156.017
31.02.90	•	Instalasi Sumber Lainnya	122.596.600	-	122.596.600
31.03.00	-	Instalasi Pompa			
31.03.10	•	Bangunan dan Perbaikannya	85.634.250	-	85.634.250
31.03.20	•	Pembangkit Tenaga Listrik	100.515.000	-	100.515.000
31.03.30	•	Peralatan Pompa	1.185.127.033	-	1.185.127.033
31.03.90	•	Instalasi Pompa Lainnya	124.297.850	-	124.297.850
31.04.00	-	Instalasi Pengolahan			
31.04.10	•	Bangunan dan Perbaikannya	1.137.345.906	-	1.137.345.906
31.04.20	•	Alat-alat Pengolahan Air	1.830.593.457	47.120.000	1.877.713.457
31.04.30	•	Reservoir/Penampung Air	355.843.212	-	355.843.212
31.04.90	•	Instalasi Pengolahan Air Lainnya	58.351.110	-	58.351.110
31.05.00	-	Instalasi Transmisi & Distribusi			
31.05.10	•	Bangunan dan Perbaikannya	148.768.257	-	148.768.257
31.05.20	•	Reservoir, Tandon dan Menara Air	2.029.932.692	-	2.029.932.692
31.05.30	•	Pipa Transmisi dan Distribusi	20.616.493.456	2.987.368.437	23.603.861.893
31.05.40	•	Pipa Dinas	12.762.080.135	466.953.481	13.229.033.616
31.05.50	•	Meter Air Yang terpasang	9.135.580.130	1.111.719.131	10.247.299.261
31.05.60	•	Leding Umum	3.479.376	-	3.479.376
31.05.70	•	Saluran Air Pemadam Kebakaran	7.400.000	-	7.400.000
31.05.80	•	Jembatan Pipa	20.720.000	-	20.720.000
31.05.90	•	Inst. Transmisi & Distribusi Lainnya	39.743.500	-	39.743.500
31.06.00	-	Bangunan / Gedung			
31.06.10	•	Bangunan Kantor	2.720.407.020	-	2.720.407.020
31.06.20	•	Bangunan Laboratorium	19.454.000	-	19.454.000
31.06.30	•	Bangunan Gedung Peralatan	8.567.750	-	8.567.750
31.06.40	•	Bangunan Bengkel	-	-	-
31.06.90	•	Bangunan Rumah Dinas	-	-	-
		Jumlah Dipindahkan	69.236.980.748	4.666.647.284	73.903.628.032

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI

PENJELASAN POS NERACA

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Jumlah Pindahan		69.236.980.748	4.666.647.284	73.903.628.032
31.07.00	- Peralatan dan Perlengkapan			
31.07.10	• <i>Alat-alat Pergudangan</i>	5.754.600	-	5.754.600
31.07.20	• <i>Alat-alat Laboratorium</i>	104.012.865	-	104.012.865
31.07.30	• <i>Alat Perhubungan/Telekomunikasi</i>	52.638.138	-	52.638.138
31.07.40	• <i>Alat-alat Berat</i>	193.297.365	-	193.297.365
31.07.50	• <i>Alat-alat Bengkel</i>	40.849.986	-	40.849.986
31.07.90	• <i>Rupa-rupa Alat-alat Perlengkapan</i>	114.980.430	9.965.200	124.945.630
31.08.00	- Kendaraan dan Alat Transportasi			
31.08.10	• <i>Kendaraan Penumpang</i>	1.800.705.760	-	1.800.705.760
31.08.20	• <i>Kendaraan Angkut Barang/Material</i>	427.414.800	-	427.414.800
31.08.30	• <i>Kendaraan Tangki Air</i>	196.634.638	-	196.634.638
31.08.90	• <i>Kendaraan Roda Dua</i>	422.002.000	-	422.002.000
31.09.00	- Inventaris dan Perabot Kantor			
31.09.10	• <i>Meubelair Kantor</i>	448.579.671	9.195.300	457.774.971
31.09.20	• <i>Mesin-mesin Kantor</i>	935.137.754	15.060.100	950.197.854
31.09.90	• <i>Rupa² Inv. & Perabot Kantor Lainnya</i>	754.769.216	81.630.200	836.399.416
	Jumlah Nilai Perolehan Aset Tetap	74.733.757.971	4.782.498.084	79.516.256.055
b. Akumulasi Penyusutan Per 31 Desember 2023				
31.10.10	- Tanah			
31.10.11	• <i>Tanah dan Hak Atas Tanah</i>	-	-	-
31.10.12	• <i>Penyempurnaan Tanah</i>	-	-	-
31.10.13	- Instalasi Sumber Air			
31.10.14	• <i>Bangunan dan Perbaikannya</i>	363.210.055	56.362.735	419.572.790
31.10.15	• <i>Reservoir Penampungan Air</i>	60.757.604	32.487.317	93.244.921
31.10.16	• <i>Danau, Sungai & Sumber Air Lainnya</i>	-	-	-
31.10.17	• <i>Mata Air dan Terowongan</i>	-	-	-
31.10.20	• <i>Sumur - sumur</i>	1.508.470.888	87.263.922	1.595.734.810
31.10.21	• <i>Pipa Supply Utama</i>	276.273.155	40.641.701	316.914.856
31.10.22	• <i>Instalasi Sumber Lainnya</i>	74.088.814	32.991.726	107.080.540
31.10.23	- Instalasi Pompa			
31.10.24	• <i>Bangunan dan Perbaikannya</i>	42.639.114	1.653.585	44.292.699
31.10.30	• <i>Pembangkit Tenaga Listrik</i>	48.228.700	2.151.698	50.380.399
31.10.31	• <i>Peralatan Pompa</i>	434.012.296	80.514.890	514.527.185
31.10.32	• <i>Instalasi Pompa Lainnya</i>	57.141.098	3.060.983	60.202.081
31.10.33	- Instalasi Pengolahan			
31.10.34	• <i>Bangunan dan Perbaikannya</i>	800.806.460	6.918.721	807.725.180
31.10.40	• <i>Alat-alat Pengolahan Air</i>	1.207.187.511	60.924.526	1.268.112.037
31.10.41	• <i>Reservoir/Penampung Air</i>	250.549.584	2.164.671	252.714.255
31.10.42	• <i>Instalasi Pengolahan Air Lainnya</i>	41.085.079	354.962	41.440.041
31.10.43	- Instalasi Transmisi & Distribusi			
31.10.44	• <i>Bangunan dan Perbaikannya</i>	89.923.611	3.382.950	93.306.560
31.10.45	• <i>Reservoir, Tandon dan Menara Air</i>	1.227.001.513	46.160.118	1.273.161.631
31.10.46	• <i>Pipa Transmisi dan Distribusi</i>	11.682.149.147	899.674.707	12.581.823.854
31.10.47	• <i>Pipa Dinas</i>	7.339.703.583	530.622.387	7.870.325.970
31.10.48	• <i>Meter Air Yang terpasang</i>	3.764.116.080	606.531.638	4.370.647.718
31.10.49	• <i>Leding Umum</i>	2.103.124	79.120	2.182.244
31.10.50	• <i>Saluran Air Pemadam Kebakaran</i>	4.472.962	168.274	4.641.236
31.10.51	• <i>Jembatan Pipa</i>	12.524.293	471.167	12.995.460
31.10.52	• <i>Inst. Transmisi & Distribusi Lainnya</i>	24.023.129	903.756	24.926.885
31.10.53	- Bangunan / Gedung			
31.10.54	• <i>Bangunan Kantor</i>	1.484.195.256	136.376.448	1.620.571.704
31.10.55	• <i>Bangunan Laboratorium</i>	10.363.916	725.481	11.089.397
31.10.60	• <i>Bangunan Gedung Peralatan</i>	4.564.380	319.510	4.883.889
31.10.61	• <i>Bangunan Bengkel</i>	-	-	-
31.10.62	• <i>Bangunan Rumah Dinas</i>	-	-	-
	Jumlah Dipindahkan	30.809.591.351	2.632.906.994	33.442.498.345

PENJELASAN POS NERACA

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Jumlah Pindahan		30.809.591.351	2.632.906.994	33.442.498.345
31.10.63	- Peralatan dan Perlengkapan			
31.10.64	• <i>Alat-alat Pergudangan</i>	9.832.046	1.681.249	11.513.295
31.10.65	• <i>Alat-alat Laboratorium</i>	65.459.375	4.300.684	69.760.060
31.10.66	• <i>Alat Perhubungan/Telekomunikasi</i>	46.257.502	1.949.997	48.207.499
31.10.70	• <i>Alat-alat Berat</i>	126.370.548	9.384.554	135.755.102
31.10.71	• <i>Alat-alat Bengkel</i>	50.799.231	15.582.779	66.382.010
31.10.72	• <i>Rupa-rupa Alat-alat Perlengkapan</i>	47.277.156	10.011.060	57.288.216
31.10.73	- Kendaraan dan Alat Transportasi			
31.10.74	• <i>Kendaraan Penumpang</i>	936.423.313	80.266.106	1.016.689.419
31.10.80	• <i>Kendaraan Angkut Barang/Material</i>	253.593.027	53.426.850	307.019.877
31.10.81	• <i>Kendaraan Tangki Air</i>	116.666.931	24.579.330	141.246.261
31.10.82	• <i>Kendaraan Roda Dua</i>	227.722.505	52.750.250	280.472.755
31.10.83	- Inventaris dan Perabot Kantor			
31.09.10	• <i>Meubelair Kantor</i>	337.018.109	41.683.545	378.701.654
31.09.20	• <i>Mesin-mesin Kantor</i>	737.008.025	65.461.766	802.469.791
31.09.90	• <i>Rupa² Inv. & Perabot Kantor Lainnya</i>	461.535.587	135.727.037	597.262.623
Jumlah Akml. Peny. Aset Tetap		34.225.554.707	3.129.712.201	37.355.266.908
C. Nilai Buku Per 31 Desember 2023				
		Nilai Perolehan	Peyusutan	Nilai Buku
-	Tanah			
	• <i>Tanah dan Hak Atas Tanah</i>	12.812.521.650	-	12.812.521.650
	• <i>Penyempurnaan Tanah</i>	121.210.835	-	121.210.835
-	Instalasi Sumber Air			
	• <i>Bangunan dan Perbaikannya</i>	790.006.585	419.572.790	370.433.795
	• <i>Reservoir Penampungan Air</i>	100.537.100	93.244.921	7.292.179
	• <i>Danau, Sungai & Sumber Air Lainnya</i>	-	-	-
	• <i>Mata Air dan Terowongan</i>	-	-	-
	• <i>Sumur - sumur</i>	2.496.104.063	1.595.734.810	900.369.253
	• <i>Pipa Supply Utama</i>	457.156.017	316.914.856	140.241.161
	• <i>Instalasi Sumber Lainnya</i>	122.596.600	107.080.540	15.516.060
-	Instalasi Pompa			
	• <i>Bangunan dan Perbaikannya</i>	85.634.250	44.292.699	41.341.551
	• <i>Pembangkit Tenaga Listrik</i>	100.515.000	50.380.399	50.134.601
	• <i>Peralatan Pompa</i>	1.185.127.033	514.527.185	670.599.848
	• <i>Instalasi Pompa Lainnya</i>	124.297.850	60.202.081	64.095.769
-	Instalasi Pengolahan			
	• <i>Bangunan dan Perbaikannya</i>	1.137.345.906	807.725.180	329.620.726
	• <i>Alat-alat Pengolahan Air</i>	1.877.713.457	1.268.112.037	609.601.420
	• <i>Reservoir/Penampung Air</i>	355.843.212	252.714.255	103.128.957
	• <i>Instalasi Pengolahan Air Lainnya</i>	58.351.110	41.440.041	16.911.069
-	Instalasi Transmisi & Distribusi			
	• <i>Bangunan dan Perbaikannya</i>	148.768.257	93.306.560	55.461.697
	• <i>Reservoir, Tandon dan Menara Air</i>	2.029.932.692	1.273.161.631	756.771.061
	• <i>Pipa Transmisi dan Distribusi</i>	23.603.861.893	12.581.823.854	11.022.038.038
	• <i>Pipa Dinas</i>	13.229.033.616	7.870.325.970	5.358.707.646
	• <i>Meter Air Yang terpasang</i>	10.247.299.261	4.370.647.718	5.876.651.542
	• <i>Leding Umum</i>	3.479.376	2.182.244	1.297.132
	• <i>Saluran Air Padam Kebakaran</i>	7.400.000	4.641.236	2.758.764
	• <i>Jembatan Pipa</i>	20.720.000	12.995.460	7.724.540
	• <i>Inst. Transmisi & Distribusi Lainnya</i>	39.743.500	24.926.885	14.816.615
-	Bangunan / Gedung			
	• <i>Bangunan Kantor</i>	2.720.407.020	1.620.571.704	1.099.835.316
	• <i>Bangunan Laboratorium</i>	19.454.000	11.089.397	8.364.603
	• <i>Bangunan Gedung Peralatan</i>	8.567.750	4.883.889	3.683.861
	• <i>Bangunan Bengkel</i>	-	-	-
	• <i>Bangunan Rumah Dinas</i>	-	-	-
Jumlah Dipindahkan		73.903.628.032	33.442.498.345	40.461.129.688

PENJELASAN POS NERACA

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Jumlah Pindahan	73.903.628.032	33.442.498.345	40.461.129.688
- Peralatan dan Perlengkapan			
• <i>Alat-alat Pergudangan</i>	5.754.600	11.513.295	(5.758.695)
• <i>Alat-alat Laboratorium</i>	104.012.865	69.760.060	34.252.805
• <i>Alat Perhubungan/Telekomunikasi</i>	52.638.138	48.207.499	4.430.639
• <i>Alat-alat Berat</i>	193.297.365	135.755.102	57.542.263
• <i>Alat-alat Bengkel</i>	40.849.986	66.382.010	(25.532.024)
• <i>Rupa-rupa Alat-alat Perlengkapan</i>	124.945.630	57.288.216	67.657.414
- Kendaraan dan Alat Transportasi			
• <i>Kendaraan Penumpang</i>	1.800.705.760	1.016.689.419	784.016.341
• <i>Kendaraan Angkut Barang/Material</i>	427.414.800	307.019.877	120.394.923
• <i>Kendaraan Tangki Air</i>	196.634.638	141.246.261	55.388.377
• <i>Kendaraan Roda Dua</i>	422.002.000	280.472.755	141.529.245
- Inventaris dan Perabot Kantor			
• <i>Meubelair Kantor</i>	457.774.971	378.701.654	79.073.317
• <i>Mesin-mesin Kantor</i>	950.197.854	802.469.791	147.728.063
• <i>Rupa² Inv. & Perabot Kantor Lainnya</i>	836.399.416	597.262.623	239.136.793
Jumlah Nilai Buku Aset Tetap	79.516.256.055	37.355.266.908	42.160.989.147
Berdasarkan hak kepemilikan aset tetap tanah per 31 Desember 2023 dan 2022 Sebesar Rp. 12.933.732.485,00 terdiri dari :			
- HGB dengan umur terbatas 20 bidang	1.283.438.860	1.283.438.860	1.283.438.860
- Hak pakai tidak terbatas 5 bidang	10.510.215.000	10.510.215.000	10.510.215.000
- Dalam proses pembuatan sertifikat 5 bidang	125.606.750	125.606.750	125.606.750
- Pembelian tanah TNGGP	68.920.000	68.920.000	68.920.000
- Sertifikat tanah PDAM	22.034.375	22.034.375	22.034.375
- Sertifikat tanah HGB 5.780 m ² Kadudampit	491.300.000	491.300.000	491.300.000
- Sertifikat tanah HGB 2.750 m ² Kadudampit	411.217.500	411.217.500	411.217.500
- Letter C Sukamaju Sukalarang	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Jumlah	12.933.732.485	12.933.732.485	12.933.732.485
9 41.01.00 ASET TETAP DALAM PENYELESAIAN	3.071.875.154	3.071.875.154	3.071.875.154
Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Tetap per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :			
41.01.50 - Instalasi Transmisi/Distribusi	-	-	-
41.01.60 - Bangunan/ Gedung	-	-	-
Saldo Aset Tetap dalam Penyelesaian	-	-	-
10 ASET TIDAK LANCAR LAINNYA	527.029.600	527.029.600	527.029.600
Jumlah tersebut merupakan saldo Aset tidak lancar lainnya per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :			
41.03.00 a Uang Jaminan Tetap			
- Uang Jaminan Listrik	4.376.500	4.376.500	4.376.500
- Uang Jaminan Telepon	12.500	12.500	12.500
Sub Jumlah	4.389.000	4.389.000	4.389.000
41.09.00 d Aset Lain-lain Berwujud Lainnya			
Bantuan Departemen Kimpraswil yang status penyerahannya belum jelas :			
- 6 Unit Tangki Terminal Air	28.800.000	28.800.000	28.800.000
- 2 Unit Truck Tangki Air	353.760.000	353.760.000	353.760.000
- 4 Unit Mater Induk Mekanikal Dia 250 mm	81.191.000	81.191.000	81.191.000
- 4 Unit Mater Induk Mekanikal Dia 250 mm	58.889.600	58.889.600	58.889.600
Serah Terima Pengelolaan dan Pemanfaatan Aset Dana Alokasi Khusus (DAK) DPUTR Kota Sukabumi No. Pu.11.01/2208/BASTP/DPUTR/XI/2022 sbb:			
- Pipa HDPE (PE 100) Terpasang 13.155 m'	1.971.553.715	1.971.553.715	1.971.553.715
- Screen PVC Ø 12,5" 4m'	4.263.168	4.263.168	4.263.168
- Tangki Air 5000 l 4 Buah	38.000.000	38.000.000	38.000.000
- Sambungan rumah (water meter + aksesoris) 700 SR	916.842.500	916.842.500	916.842.500
- Jembatan pipa (bahan baja, lengkap aks. terpasang)	141.215.771	141.215.771	141.215.771
Sub Jumlah	3.594.515.754	3.594.515.754	3.594.515.754
Saldo Aset Tidak Lancar Lainnya	3.598.904.754	3.598.904.754	3.598.904.754

**PENJELASAN POS NERACA
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

No. Urut	Kode Perk.	Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
11.	50.02.00	HUTANG NON USAHA	30.569.570	732.570.530
		Jumlah tersebut merupakan saldo Utang Non Usaha Tahun 2022 dan 2021.		
12.	50.02.10	TITIPAN UANG TUNAI	19.527.098	19.527.098
		Jumlah tersebut merupakan saldo Titipan Uang Tunai per 31 Desember 2022 dan 2021. Untuk Angsuran Mikro Kredit BRI dan fee Tagihan Rekening Oleh Perpamsi.		
13.	50.03.60	BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR	156.287	156.287
		Jumlah tersebut merupakan saldo luran Pensiun Yang Masih Harus Dibayar per 31 Desember 2022 dan 2021.		
14.	50.06.00	HUTANG PAJAK	375.577.960	376.947.718
		Jumlah tersebut merupakan saldo PPn DN (Masa Desember) & Angsuran PPh 25 (Tahunan) per 31 Desember 2023 dan 2022.		
	50.06.10	- PPh Pasal 21	-	-
	50.06.60	- PPn DN	3.305.238	4.674.996
	50.06.30	- PPh Pasal 25	372.272.722	372.272.722
		Saldo Hutang Pajak	375.577.960	376.947.718
15.	50.12.10	Titipan Pembayaran	163.693.964	-
16.	50.11.40	KREDIT GEDUNG KANTOR YANG JATUH TEMPO	-	-
17.	61.06.00	HUTANG KENDARAAN JANGKA PANJANG	-	109.190.000
		Jumlah tersebut merupakan saldo kredit per 31 Desember 2023 dan 2022.		
18.	62.03.30	KEWAJIBAN IMBALAN PASCA KERJA	1.515.399.016	1.515.399.016
		Jumlah tersebut merupakan saldo Kewajiban Imbalan Pascakerja per 31 Desember 2023 dan 2022		

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI

PENJELASAN POS NERACA
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

No. Urut	Kode Perk.	Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
19.	62.03.10	CADANGAN DANA JASA PRODUKSI	2.575.000	2.575.000
		Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan Dana Jasa Produksi per 31 Desember 2023 dan 2022, yaitu berupa sisa pembagian jasa produksi sampai dengan akhir tahun 2008		
20.	62.03.20	CADANGAN DANA KESEJAHTERAAN PEGAWAI	250.000	250.000
		Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan Dana Kesejahteraan Pegawai per 31 Desember 2023 dan 2022, yaitu berupa sisa dana kesejahteraan dan dana sosial dan pendidikan pegawai yang masih dikelola perusahaan.		
21.	70.01.00	PENYERTAAN PEMERINTAH KOTA SUKABUMI	75.554.707.702	73.054.707.702
		Jumlah tersebut merupakan saldo Penyertaan Pemerintah Kota Sukabumi per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
		Penyetoran atas Pemerintah Kota sukabumi kepada Perumda Air Minum Kota Sukabumi per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :		
		- Kekayaan Ex Unit PDAM Kota Sukabumi, 1 April 1975	110.585.206	110.585.206
		- Penggantian 23 AFS Luiter, 31 Desember 1975	4.265.812	4.265.812
		- Ex Hibah Pemerintah Pusat Berita Acara Nomor	1.771.498.964	1.771.498.964
		- Ex Proyek Program Bantuan Inpres (Bantuan Khusus) BA No 053/31/UM/1999, 7 Mei 1999	299.677.500	299.677.500
		- Penyertaan modal tahun 2001	500.000.000	500.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2002	700.000.000	700.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2003	1.000.000.000	1.000.000.000
		- Kompensasi dengan uang muka bagian laba pemda, 2003	(857.786.104)	(857.786.104)
		- Penyertaan modal tahun 2004	450.000.000	450.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2005	500.000.000	500.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2006	1.000.000.000	1.000.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2007	1.500.000.000	1.500.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2008	1.500.000.000	1.500.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2009	1.500.000.000	1.500.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2010	1.000.000.000	1.000.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2011	250.000.000	250.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2012	1.000.000.000	1.000.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2013	1.000.000.000	1.000.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2014	2.000.000.000	2.000.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2015	2.834.000.000	2.834.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2016	45.816.466.325	45.816.466.325
		- Penyertaan modal tahun 2017	2.428.000.000	2.428.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2018	2.500.000.000	2.500.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2019	-	-
		- Penyertaan modal tahun 2020	1.000.000.000	1.000.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2021	1.000.000.000	1.000.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2022	2.248.000.000	2.248.000.000
		- Penyertaan modal tahun 2023	2.500.000.000	-
		Jumlah	75.554.707.702	73.054.707.702

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI

PENJELASAN POS NERACA

PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

No. Urut	Kode Perk.	Uraian	31 Desember 2022 (Unaudited)	31 Desember 2021 (Audited)
22.	70.02.00	PENYERTAAN PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA	3.594.515.754	522.640.600
		Jumlah tersebut merupakan saldo Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya per 31 Desember 2022 dan		
23.	70.04.00	MODAL HIBAH	630.281.326	630.281.326
		Jumlah tersebut merupakan saldo Modal Hibah per 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :		
		- DHV Consultant; Komputer, 1989	5.900.000	5.900.000
		- PT Capital Mutual Corp; Mobil & Komputer, 1989	43.050.000	43.050.000
		- PPSAB; Bahan Instalasi, 1995	52.530.511	52.530.511
		- PT Griya Permata N; 1995	55.435.815	55.435.815
		- PT Panca Kreasi P; 1995	53.682.000	53.682.000
		- PPSAB; Bahan Instalasi, 1995	15.115.800	15.115.800
		- PPSAB; Water Meter, 1997	27.000.000	27.000.000
		- PPSAB; Bahan Instalasi & Distribusi, 1998	167.774.000	167.774.000
		- Perum ASABRI Bumi P; 1998	10.000.000	10.000.000
		- Direktorat Teknik Penyehatan Jakarta;1999	5.330.000	5.330.000
		- PPSAB Jabar; 1999	51.950.000	51.950.000
		- Proyek Penyediaan dan Pengolahan Air Bersih; 1999	40.628.400	40.628.400
		- Dinas PU Cipta Karya; Meter Air, 2000	40.628.400	40.628.400
		- Dinas PU Cipta Karya; Meter Air, 2000	10.018.800	10.018.800
		- Dinas PU Cipta Karya; Meter Air, 2000	20.037.600	20.037.600
		- Capitol Plaza Sukbumi; Fire Hydrant, 2001	1.200.000	1.200.000
		- Sumur Resapan Batu Karut, 2009	30.000.000	30.000.000
		Saldo Modal Hibah	630.281.326	630.281.326
24.	70.05.00	SELISIH PENILAIAN ASET TETAP	176.170.176	176.170.176
		Jumlah tersebut merupakan saldo Selisih Penilaian Kembali Aset tetap per Desember 2022 dan 2021, yaitu berupa selisih hasil penilaian kembali aset tetap tahun 2000 setelah dilakukan kompensasi dengan saldo rugi sampai dengan tahun 2000, sesuai dengan Surat Keputusan Menteri Keuangan RI Nomor 384/KMK.04/1998 tanggal 14 Agustus 1998, tentang Penilaian Kembali Aset Tetap Perusahaan, Pasal , dengan rincian sebagai berikut :		
		Nilai Tanah setelah Penilaian Kembali	12.844.000.000	12.844.000.000
		Nilai Tanah sebelum Penilaian Kembali	(1.732.237.068)	(1.732.237.068)
		Selisih Lebih	11.111.762.932	11.111.762.932
		Saldo Rugi s/d tahun 2001	(10.935.592.756)	(10.935.592.756)
		Saldo Selisih Penilaian Kembali Aset Tetap	176.170.176	176.170.176

**PENJELASAN POS NERACA
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

No. Urut	Kode Perk.	Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
22.	70.02.00	PENYERTAAN PEMERINTAH YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA	3.594.515.754	3.594.515.754
		Jumlah tersebut merupakan saldo Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya per 31 Desember 2023 dan 2022.		
23.	70.04.00	MODAL HIBAH	3.289.063.329	630.281.326
		Jumlah tersebut merupakan saldo Modal Hibah per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
		- DHV Consultant; Komputer, 1989	5.900.000	5.900.000
		- PT Capital Mutual Corp; Mobil & Komputer, 1989	43.050.000	43.050.000
		- PPSAB; Bahan Instalasi, 1995	52.530.511	52.530.511
		- PT Griya Permata N; 1995	55.435.815	55.435.815
		- PT Panca Kreasi P; 1995	53.682.000	53.682.000
		- PPSAB; Bahan Instalasi, 1995	15.115.800	15.115.800
		- PPSAB; Water Meter, 1997	27.000.000	27.000.000
		- PPSAB; Bahan Instalasi & Distribusi, 1998	167.774.000	167.774.000
		- Perum ASABRI Bumi P; 1998	10.000.000	10.000.000
		- Direktorat Teknik Penyehatan Jakarta;1999	5.330.000	5.330.000
		- PPSAB Jabar; 1999	51.950.000	51.950.000
		- Proyek Penyediaan dan Pengolahan Air Bersih; 1999	40.628.400	40.628.400
		- Dinas PU Cipta Karya; Meter Air, 2000	40.628.400	40.628.400
		- Dinas PU Cipta Karya; Meter Air, 2000	10.018.800	10.018.800
		- Dinas PU Cipta Karya; Meter Air, 2000	20.037.600	20.037.600
		- Capitol Plaza Sukbumi; Fire Hydrant, 2001	1.200.000	1.200.000
		- Sumur Resapan Batu Karut, 2009	30.000.000	30.000.000
		<i>Modal Hibah atas Objek yang bersumber dari Dana Alokasi Khusus (DAK) Bidang Air Minum dengan Nomor BAST : HK.05/3547/BASTP/DPUTR/2023 dan PP/196/SP-Perumda/X/2023 :</i>		
		- Pipa Dinas	2.427.772.966	-
		- Pipa Transmisi dan Distribusi	45.403.163	-
		- Wter Meter	185.605.875	-
		Saldo Modal Hibah	3.289.063.329	630.281.326

PENJELASAN POS NERACA

PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

No. Urut	Kode Perk.	Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
24.	70.05.00	SELISIH PENILAIAN ASET TETAP	176.170.176	176.170.176
		Jumlah tersebut merupakan saldo Selisih Penilaian Kembali Aset tetap per Desember 2023 dan 2022, yaitu berupa selisih hasil penilaian kembali aset tetap tahun 2000 setelah dilakukan kompensasi dengan saldo rugi sampai dengan tahun 2000, sesuai dengan Surat Keputusan Menteri Keuangan RI Nomor 384/KMK.04/1998 tanggal 14 Agustus 1998, tentang Penilaian Kembali Aset Tetap Perusahaan, Pasal , dengan rincian sebagai berikut :		
		Nilai Tanah setelah Penilaian Kembali	12.844.000.000	12.844.000.000
		Nilai Tanah sebelum Penilaian Kembali	(1.732.237.068)	(1.732.237.068)
		Selisih Lebih	11.111.762.932	11.111.762.932
		Saldo Rugi s/d tahun 2001	(10.935.592.756)	(10.935.592.756)
		Saldo Selisih Penilaian Kembali Aset Tetap	176.170.176	176.170.176
25.	70.06.00	CADANGAN UMUM	1.322.092	1.322.092
		Jumlah tersebut merupakan saldo Cadangan Umum per 31 Desember 2023 dan 2022		
26.	70.07.00	SALDO LABA / (RUGI) DITAHAN	(5.731.940.005)	(9.954.102.949)
		Jumlah tersebut merupakan saldo Laba (Rugi) per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
		Saldo per 1 Januari	(5.731.940.005)	(9.437.206.421)
		Koreksi Laba (Rugi)	-	-
		Pembagian Laba:	-	-
		- Bagian Laba Pemerintah Kota Sukabumi	-	-
		- Cadangan	-	-
		Akumulasi Laba (Rugi) Tahun Lalu	(5.731.940.005)	(9.437.206.421)
70.09.00		Laba (Rugi) Bersih Tahun Berjalan	1.299.999.375	2.077.689.654
		Saldo per 31 Desember	(4.431.940.630)	(7.359.516.767)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
PENJELASAN POS LABA / (RUGI)
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

PENJELASAN POS POS LABA RUGI

Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
1. 81.01.00 PENDAPATAN PENJUALAN AIR	24.165.280.660,00	23.797.708.335,00
Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Air selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
81.01.10 - HARGA AIR	17.568.105.060,00	16.435.172.525,00
81.01.20 - BEBAN TETAP	6.450.535.600,00	6.175.382.250,00
81.01.90 - NON PERPIPAAN (TANGKI)	146.640.000,00	50.700.000,00
Jumlah Pendapatan Air	24.165.280.660,00	22.661.254.775,00
2. 81.02.00 PENDAPATAN PENJUALAN NON AIR	1.235.061.171,00	1.325.649.232,00
Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Non Air selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
81.02.10 - PENDAPATAN SAMBUNGAN BARU	470.125.475,00	451.820.036,00
81.02.20 - JASA BALIK NAMA	6.100.000,00	7.300.000,00
81.02.30 - PENDAPATAN SAMBUNGAN KEMBALI	62.375.000,00	77.025.000,00
81.02.40 - DENDA	642.140.796,00	798.472.522,00
81.02.50 - JASA PEMERIKSAAN AIR LABORATORIUM	-	-
81.02.70 - PENGGANTIAN METER RUSAK	-	-
81.02.80 - PENGGANTIAN PIPA PERSIL	53.519.900,00	38.420.032,00
81.02.90 - NON AIR LAINNYA	800.000,00	8.166.100,00
Jumlah Pendapatan Penjualan Non Air	1.235.061.171,00	1.381.203.690,00
3. 91.01.00 BEBAN SUMBER AIR	2.134.765.633,71	2.036.530.504,86
Jumlah tersebut merupakan Beban Sumber selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
91.01.10 - BEBAN PEGAWAI SUMBER	403.753.754,00	377.424.219,00
91.01.11 - HONOR PENIAGA SUMUR DAN INSENTIF UNIT PRODUKSI	97.400.000,00	104.000.000,00
91.01.17 - BEBAN PEGAWAI SUMBER LUAR BIASA	13.050.000,00	14.450.000,00
91.01.30 - BEBAN LISTRIK PLN	784.828.700,00	740.974.800,00
91.01.40 - PEMAKAIAN BAHAN PEMBANTU	-	3.831.000,00
91.01.90 - RUPA-RUPA BEBAN OPERASI	390.887.500,00	277.547.880,00
91.02.20 - PEMELIHARAAN PENGUMPULAN DAN RESERVOIR	72.068.350,00	28.123.700,00
91.02.40 - PEMELIHARAAN MATA AIR (PENGHIJAUAN)	8.522.100,00	11.067.710,00
91.02.80 - PEMELIHARAAN ALAT PERPOMPAAN	48.934.450,00	34.555.600,00
91.03.00 - BEBAN AIR BAKU	134.350.800,00	443.840.896,00
91.09.00 - BEBAN PENYUSUTAN SUMBER AIR	180.969.979,71	96.195.988,50
Jumlah Beban Sumber Air	2.134.765.633,71	2.132.011.793,50

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
PENJELASAN POS LABA / (RUGI)
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
4. 92.01.00 BEBAN PENGOLAHAN AIR	919.833.488,94	588.973.658,46
Jumlah tersebut merupakan Beban Pengolahan Air selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut		
92.01.20 - PEMAKAIAN BAHAN KIMIA	378.868.250,00	352.181.250,00
92.01.90 - RUPA-RUPA BEBAN PENGOLAHAN AIR	220.410.780,00	162.237.900,00
92.02.10 - PEMELIHARAAN BANGUNAN	94.033.000,00	39.167.500,00
92.09.00 - BEBAN PENYUSUTAN PENGOLAHAN AIR	226.521.458,94	57.944.870,65
Jumlah Beban Pengolahan Air	919.833.488,94	611.531.520,65
5. 93.01.00 BEBAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI	5.916.622.502,64	5.105.738.961,39
Jumlah tersebut merupakan Beban Transmisi & Distribusi selama tahun 2023 & 2022, dengan rincian sebagai berikut		
93.01.10 - BEBAN PEGAWAI TRANSMISI DAN DISTRIBUSI	1.828.144.846,00	1.830.266.314,00
93.01.11 - BEBAN OPERASIONAL TRANSMISI & DISTRIBUSI	439.300.000,00	461.500.000,00
93.01.12 - BEBAN PIKET GANGGUAN PELAYANAN	298.885.200,00	309.195.184,00
93.01.17 - BEBAN PEGAWAI TRANSMISI DAN DISTRIBUSI LUAR BIASA	54.350.000,00	66.950.000,00
93.01.20 - BEBAN PENUNJANG OPERASIONAL PROG. PENURUNAN NRW	69.872.500,00	37.417.000,00
93.01.90 - RUPA-RUPA BEBAN OPERASI	413.777.540,00	230.796.300,00
93.02.20 - PEMELIHARAAN RESERVOIR DAN TANGKI-TANGKI	-	-
93.02.30 - PEMELIHARAAN PIPA TRANSMISI	357.563.150,00	281.601.800,00
93.02.40 - PEMELIHARAAN PIPA DINAS	201.591.850,00	115.752.800,00
93.02.60 - PEMELIHARAAN WATER METER	129.801.000,00	53.597.000,00
93.02.90 - PEMELIHARAAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI LAINNYA	35.342.300,00	31.732.580,00
93.09.00 - BEBAN PENYUSUTAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI	2.087.994.116,64	1.085.709.822,23
Jumlah Beban Transmisi dan Distribusi	5.916.622.502,64	4.504.518.800,23

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
PENJELASAN POS LABA / (RUGI)
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
6. 96.01.00 BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	15.201.279.267,11	15.081.395.942,00
Jumlah tersebut merupakan Beban Umum & Administrasi selama tahun 2023 & 2022, dengan rincian		
96.01.10 - GAJI DAN HONOR PEGAWAI UMUM DAN ADMINISTRASI	5.873.817.623,00	5.310.860.396,00
96.01.17 - BEBAN PEGAWAI UMUM DAN ADMINISTRASI LUAR BIASA	129.720.000,00	158.600.000,00
96.01.20 - DANA REPRESENTATIF & TUNJANGAN OPERASIONAL	30.853.250,00	45.056.250,00
96.01.30 - IURAN PENSIUNAN (DAPENMA PERPAMSI)	734.505.383,00	512.682.088,00
96.01.40 - LEMBUR	172.204.000,00	104.828.000,00
96.01.50 - INSENTIF/KESEJAHTERAAN KARYAWAN	172.153.493,75	147.265.000,00
96.01.60 - BEBAN PEMBINAAN PEGAWAI	171.338.000,00	135.674.280,00
96.01.65 - BEBAN PAKAIAN DINAS	43.965.000,00	24.628.000,00
96.01.70 - BANTUAN DAN SUMBANGAN	30.766.175,00	67.458.964,00
96.01.80 - PENDIDIKAN DAN LATIHAN	141.475.000,00	143.837.000,00
96.01.90 - RUPA-RUPA BEBAN PEGAWAI	-	62.050.000,00
96.02.10 - BEBAN ALAT TULIS KANTOR DAN FOTO COPY	37.170.480,00	36.129.260,00
96.02.20 - BARANG-BARANG CETAKAN	22.534.700,00	-
96.02.30 - PERLENGKAPAN KOMPUTER	61.405.900,00	70.601.650,00
96.02.40 - BEBAN TELEPON, TELEX DAN TELEGRAM	27.294.000,00	29.699.549,00
96.02.50 - BEBAN RAPAT DAN TAMU	117.206.399,00	129.489.428,00
96.02.60 - BENDA POS DAN MATERAI	2.569.400,00	3.091.717,00
96.02.70 - BEBAN LISTRIK/PENERANGAN DAN AIR	130.250.000,00	131.346.175,00
96.02.80 - BEBAN CLEANING SERVICE	39.158.105,00	22.500.522,00
96.02.90 - RUPA-RUPA BEBAN KANTOR	2.694.212.286,00	3.005.632.092,00
96.03.10 BEBAN PENGAWASAN METER	741.418.058,00	621.261.212,00
96.03.21 BEBAN TRANSPORT PETUGAS PENDATAAN CALON PELANGGAN	12.600.000,00	5.390.500,00
96.03.30 BEBAN PENAGIHAN REKENING	-	-
96.03.31 JASA PENJUALAN REKENING MELALUI KUD	79.654.400,00	33.433.600,00
96.03.32 BEBAN HASIL TAGIHAN TNI DAN POLRI	160.878.157,00	177.449.455,00
96.03.50 BEBAN PENCETAKAN FORMULIR REKENING	-	-
96.03.70 BEBAN PROMOSI	468.625.837,00	320.717.002,00
96.03.90 RUPA-RUPA BEBAN URUSAN LANGGANAN	538.726.380,00	580.752.510,00
96.04.10 BEBAN SURVEY DAN PENELITIAN	118.484.000,00	183.305.380,00
96.04.90 RUPA-RUPA BEBAN PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN	85.495.010,00	177.647.500,00
96.06.10 PEMELIHARAAN INVENTARIS KANTOR	23.164.934,00	21.123.530,00
96.06.20 PEMELIHARAAN KENDARAAN DINAS	502.173.451,00	428.374.102,00
96.06.30 PEMELIHARAAN BANGUNAN	57.702.500,00	57.064.442,00
96.06.40 PEMELIHARAAN INSTALASI	28.226.595,00	13.890.345,00
96.06.50 PEMELIHARAAN TAMAN DAN LAPANGAN	3.628.270,00	38.495.500,00
96.06.55 BEBAN PEMELIHARAAN PERLENGKAPAN	2.707.050,00	350.000,00
96.08.10 BEBAN IURAN/BERLANGGANAN	17.607.798,00	16.056.789,00
96.07.10 BEBAN PENYISIHAN REK. AIR	103.452.412,97	439.661.329,15
96.08.20 BEBAN DEWAN PENGAWAS	401.609.634,00	475.970.934,00
96.08.30 BEBAN PERJALANAN DINAS	252.333.600,00	222.427.076,00
96.08.40 BEBAN JASA PROFESIONAL	49.818.000,00	58.984.950,00
96.08.50 BEBAN SEWA	6.000.000,00	-
96.08.70 BEBAN PAJAK DAN PERIJINAN	86.474.540,00	50.928.903,00
96.08.90 RUPA-RUPA BEBAN UMUM LAINNYA	193.672.800,00	183.335.900,00
96.09.10 BEBAN PENYUSUTAN BANGUNAN	137.421.438,24	51.247.367,01
96.09.20 BEBAN PENYUSUTAN PERALATAN DAN PERLENGKAPAN	42.910.323,51	12.398.230,22
96.09.30 BEBAN PENYUSUTAN KENDARAAN/ALAT PENGANGKUTAN	211.022.535,84	83.874.606,00
96.09.40 BEBAN PENYUSUTAN INVENTARIS/PERABOT KANTOR	242.872.347,80	155.803.835,84
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	15.201.279.267,11	14.551.375.369,22

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI
PENJELASAN POS LABA / (RUGI)
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Uraian	31 Desember 2023 (Unaudited)	31 Desember 2022 (Audited)
7. PENDAPATAN DI LUAR USAHA	98.540.045,47	335.153.708,34
Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Non Operasional selama tahun 2023 & 2022, dengan rincian		
88.01.10 - PENDAPATAN BUNGA DEPOSITO	84.180.229,06	116.772.832,23
88.01.20 - PENDAPATAN JASA GIRO	9.488.200,41	17.301.110,91
88.01.60 - PENERIMAAN PIUTANG YANG SUDAH DISISIHKAN/DIHAPUSKAN	28.575,00	-
88.01.90 - RUPA-RUPA PENDAPATAN LAINNYA	4.843.041,00	386.025.924,60
Jumlah Pendapatan Lain-lain	98.540.045,47	520.099.867,74
8. BEBAN DILUAR USAHA	26.381.608,91	26.918.368,58
Jumlah tersebut merupakan Beban Non Operasional selama tahun 2023 & 2022, dengan rincian sebagai		
98.01.10 - BEBAN BANK	11.105.125,30	13.139.357,10
98.01.90 - RUPA-RUPA BEBAN LAINNYA	558.647,50	56.302.670,40
98.01.12 - BEBAN KERUGIAN PENYISIHAN PIUTANG LAIN-LAIN	14.717.836,11	-
Jumlah Beban Lain-lain	26.381.608,91	69.442.027,50
9. TAKSIRAN PAJAK PPH 25 BADAN TAHUN BUKU 2022		
Batas Fasilitas		4.800.000.000,00
Pendapatan Bruto (Penjualan Air + Pendapatan Non Air)		25.400.341.831,00
PKP (Laba Rugi Bersih)		1.464.320.739,74
Fasilitas Pajak (Batas Fasilitas / Pendapatan Bruto) x Penghasilan neto fiskalx 11%		30.439.013,61
Tdk Ada Fasilitas (Penghasilan neto fiskal - Fasilitas Pajak)x22%		261.272.535,53
Pajak Terutang		291.711.549,14
10. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA		
Sampai dengan laporan keuangan ini diterbitkan, tidak terdapat peristiwa setelah tanggal neraca yang dapat mempengaruhi laporan keuangan secara sigtifikan.		
11. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN		
Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas pembuatan dan penyusunan laporan keuangan yang telah diselesaikan pada 22 Januari 2024.		

DAFTAR ISI

I.	DAFTAR ISI	i
II.	SURAT PERSENTASI MANAJEMEN	ii
III.	LAPORAN KEUANGAN TAHUN BUKU 2023	1
	1. Neraca	1
	2. Laporan Laba Rugi	3
	3. Laporan Perubahan Ekuitas	4
	4. Laporan Arus Kas	5
III.	CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	6
	1. Informasi Umum	6
	2. Kebijakan AKuntansi	8
	3. Penjelasan Pos - pos Neraca	13
	4. Penjelasan Pos - pos Laba Rugi	15

SURAT PERSENTASIMANAJEMEN

**SURAT PERNYATAAN
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023**

Yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Titing Yuliani
Alamat : Jl . Rumah Sakit No. 1 Kota Sukabumi
Jabatan : Plt Direktur

Menyatakan Bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Waluya Kota Sukabumi;
2. Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Waluya Kota Sukabumi telah disusun dan di sajikan sesuai dengan standar Akuntansi- entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP)
3. a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan PD.Wluya telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan Keuangan Perusahaan Daerah Waluya Kota Sukabumi tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas system pengendalian intern yang diterapkan di laporan Keuangan Perusahaan Daerah Waluya.

Demikian surat ini di buat dengan sebenarnya

Hormat Saya,

TITING YULIANI

LAPORAN KEUANGAN TAHUN BUKU 2023

[↗ Neraca Per 31-12-2023](#)

[↗ Laporan Laba Rugi 2023](#)

[↗ Laporan Perubahan Ekuitas 2023](#)

[↗ Laporan Arus Kas 2023](#)

NERACA PER 2023

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
 (dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

1. NERACA PERUSAHAAN

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI				
NERACA				
NO	URAIAN AKUN		POSISI AKHIR TAHUN	
			2023	2022
			(Rp)	(Rp)
1	ASSET			
1.1	ASSET LANCAR			
	1.1.1	Kas	4,235,794	3,793,418
	1.1.2	Bank BTN	1,488,108	815,159
	1.1.3	Piutang Usaha	30,027,100	33,997,100
	1.1.4	Persediaan Optik	238,280,000	235,350,000
	Total Asset Lancar		274,031,002	273,955,677
1.2	ASSET TETAP			
	1.2.1	Bangunan	1,031,992,522	1,031,992,522
	1.2.2	Inventaris/Perabot Kantor	395,143,100	395,143,100
	1.2.3	Akum Penyst. Aktiva Tetap	(1,182,082,908)	(1,182,082,908)
	Total Asset Tetap (Nilai Buku)		245,052,714	245,052,714
1.3	ASSET LAIN - LAIN			
	1.3.1	Asset Tetap Rusak	46,760,000	46,760,000
	Total Asset Lain - Lain		46,760,000	46,760,000
	TOTAL ASSET		565,843,716	565,768,391

2	KEWAJIBAN			
	2.1	Utang Usaha	914,092,601	914,092,601
	2.2	Utang BJB	1,061,463,720	1,061,463,720
	Total Kewajiban		1,975,556,321	1,975,556,321
3	EKUITAS			
	3.1	Modal Penyertaan Pemerintah Daerah	7,500,000,000	7,500,000,000
	3.2	Akumulasi Kerugian Sebelum	(10,564,976,360)	(10,564,976,360)
	3.3	Koreksi Saldo Ekuitas - Bank	(9,903,950)	(9,903,950)
	3.4	Koreksi Saldo Ekuitas - Asset Tetap	(94,660,300)	(94,660,300)
	3.5	Koreksi Saldo Ekuitas - Asset Lain-lain	46,760,000	46,760,000
	3.6	Koreksi Saldo Ekuitas - Utang Pajak	1,716,225,916	1,716,225,916
	3.7	Laba/ (Rugi) Tahun 2022	(3,233,236)	(3,233,236)
	3.8	Laba/ (Rugi) Tahun Berjalan	75,325	-
	Total Ekuitas		(1,409,712,605)	(1,409,787,930)
	TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		565,843,716	565,768,391

Sukabumi, 31 Desember 2023
Plt Direktur PD. Waluya
Kota Sukabumi

TITING YULIANI

LAPORAN LABA RUGI

2. LAPORAN LABA / (RUGI) TAHUN 2023 DAN 2022

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI

LABA RUGI

NO	URAIAN AKUN		UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TAHUN	
			2023	2022
			(Rp)	(Rp)
1	PENDAPATAN OPERASIONAL			
	1.1	Penjualan	524,035,200	666,990,200
	1.2	Harga Pokok Penjualan	(158,728,000)	(225,170,500)
	Total Penjualan Bersih		365,307,200	441,819,700
2	BIAYA OPERASIONAL			
	2.1	Biaya Penjualan	(150,000)	(21,755,000)
	2.2	Biaya Administrasi dan Umum	(375,449,624)	(438,694,806)
	Total Biaya Operasional		(375,599,624)	(460,449,806)
3	LABA / (RUGI) BERSIH OPERASI		(10,292,424)	(18,630,106)
4	PENDAPATAN DAN BIAYA NON OPERASIONAL			
	4.1	Pendapatan Lain-Lain	11,003,430	15,997,532
	4.2	Biaya Lain-Lain	(635,681)	(600,662)
	Total Pendapatan dan Biaya Non Operasional		10,367,749	15,396,870
5	PPH BADAN			
6	LABA / (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN		75,325	(3,233,236)

Sukabumi, 31 Desember 2023

Plt Direktur PD. Waluya

Kota Sukabumi

TITING YULIANI

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
 (dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

3. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

No.	Uraian	Penyertaan Pemerintah Kota Sukabumi	Saldo Laba/ (Rugi)	Jumlah
1	Saldo Per 31 Desember 2021	7,500,000,000	(8,906,554,694)	(1,406,554,694)
	Penambahan Modal Tahun 2022	-		-
	Laba Rugi Tahun Berjalan 2022	-	(3,233,236)	(3,233,236)
			-	-
2	Saldo Per 31 Desember 2022	7,500,000,000	(8,909,787,930)	(1,409,787,930)
	Penambahan Modal Tahun 2023	-		-
	Laba Rugi Tahun Berjalan 2023	-	75,325	75,325
3	Saldo Per 31 Desember 2023	7,500,000,000	(8,909,712,605)	(1,409,712,605)

Sukabumi, 31 Desember 2023
 Plt Direktur PD. Waluya
 Kota Sukabumi

TITING YULIANI

LAPORAN ARUS KAS

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2023
(dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

4 LAPORAN ARUS KAS TAHUN 2023

NO	URAIAN	BULAN												JUMLAH
		JANUARI	PEBRUARI	MARET	APRIL	MEI	JUNI	JULI	AGUSTUS	SEPTMBR	OKTOBER	NOPEMBE R	DESEMBER	
I	PENERIMAAN													
	1.1 Penerimaan Operasional	12,025,000	11,830,000	9,475,000	7,290,000	11,345,000	9,265,000	10,710,000	12,400,000	10,980,000	10,800,000	13,085,000	11,495,000	130,700,000
	1.2 Penerimaan Non Operasional	33,500,000	40,000,000	34,000,000	33,500,000	21,000,000	34,500,000	25,000,000	31,500,000	-	41,000,000	72,500,000	40,500,000	407,000,000
	JUMLAH PENERIMAAN	45,525,000	51,830,000	43,475,000	40,790,000	32,345,000	43,765,000	35,710,000	43,900,000	10,980,000	51,800,000	85,585,000	51,995,000	537,700,000
II	PENGELUARAN													
	2.1 Pengeluaran Operasional	45,011,927	51,604,430	44,048,282	38,658,688	33,020,023	44,035,003	34,858,775	42,246,971	11,255,000	49,858,346	85,870,580	51,522,099	531,990,124
	2.2 Pengeluaran Non Operasional	318,600	679,000	-	1,108,500	-	104,000	657,000	1,131,000	58,000	636,400	-	575,000	5,267,500
		-												
	JUMLAH PENGELUARAN	45,330,527	52,283,430	44,048,282	39,767,188	33,020,023	44,139,003	35,515,775	43,377,971	11,313,000	50,494,746	85,870,580	52,097,099	537,257,624
III	KENAIKAN/(PENURUNAN) KAS	194,473	(453,430)	(573,282)	1,022,812	(675,023)	(374,003)	194,225	522,029	(333,000)	1,305,254	(285,580)	(102,099)	442,376
IV	SALDO AWAL KAS	3,793,418	3,987,891	3,534,461	2,961,179	3,983,991	3,308,968	2,934,965	3,129,190	3,651,219	3,318,219	4,623,473	4,337,893	4,235,794
V	SALDO AKHIR KAS	3,987,891	3,534,461	2,961,179	3,983,991	3,308,968	2,934,965	3,129,190	3,651,219	3,318,219	4,623,473	4,337,893	4,235,794	4,235,794

Sukabumi, 31 Desember 2023

Plt Direktur PD. Waluya

Kota Sukabumi

TITING YULIANI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

- ↗ **Informasi Umum**
- ↗ **Kebijakan Akuntansi**
- ↗ **Penjelasan Pos – pos Neraca**
- ↗ **Penjelasan Pos – Laba rugi**

INFORMASIUMUM

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh,kecuali disajikan lain)

A. INFORMASI UMUM

1. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah (PD) Waluya adalah merupakan Badan Usaha Milik Daerah (BUMD) Kota Sukabumi yang berbentuk Perusahaan (korporasi). Perusahaan ini didirikan oleh Pemerintah Kota Sukabumi Berdasarkan Peraturan Daerah (PERDA) Nomor 23 Tahun 1996 pada tanggal 28 November 1996 dengan nama **Perusahaan Daerah Waluya Farma**. Pada tahun 2008 untuk mendukung pemerintah Kota Sukabumi dalam memberikan pelayanan masyarakat, mendorong pertumbuhan potensi ekonomi daerah dan terciptanya lapangan kerja, maka Perusahaan Daerah Waluya Farma sesuai dengan peraturan Daerah (PERDA) Nomor 14 Tahun 2008 pada tanggal 30 Desember 2008 yang di tuangkan dalam lembaran daerah Kota Sukabumi dengan menjadi **Perusahaan Daerah Waluya (PD WALUYA)**.

2. Jenis Usaha

Bergerak dalam bidang usaha

1. Pedagang Besar Farmasi (PBF) dan Pedagang Besar Alat Kesehatan (PBAK);
2. Bidang Kesehatan (Apotek);
3. Usaha Dagang dan Jasa lainnya yang sah sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan.

Sebagai Perusahaan yang didirikan sebagai BUMD, maka diharapkan dapat membantu pelayanan masyarakat dan mendukung Pemerintah Kota Sukabumi dalam Pembangunan.

3. Permodalan

Modal dasar Perusahaan berdasarkan Peraturan Daerah pemerintah Kota Sukabumi Nomor 15 Tahun 2008 pada tanggal 30 Desember 2008, ditetapkan sebesar Rp. 7.500.000.000,00 (Tujuh milyar lima ratus juta rupiah).

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Dari modal dasar tersebut telah di setor penuh oleh pemegang saham, yaitu :

NO	TAHUN	JUMLAH (Rp)
1	Tahun 1981	14.177.649,00
2	Tahun 1985	52.890.145,00
3	Tahun 1988	1.000.000,00
4	Tahun 1989	1.932.210,00
5	Tahun 1996	5.560.000,00
6	Tahun 1997	6.500.000,00
7	Tahun 1999	11.500.000,00
8	Tahun 2000	50.000.000,00
9	Tahun 2001	180.000.000,00
10	Tahun 2002	500.000.000,00
11	Tahun 2006	500.000.000,00
12	Tahun 2007	1.000.000.000,00
13	Tahun 2008	750.000.000,00
14	Tahun 2009	750.000.000,00
15	Tahun 2010	500.000.000,00
16	Tahun 2011	250.000.000,00
17	Tahun 2012	500.000.000,00
18	Tahun 2013	500.000.000,00
19	Tahun 2014	1.000.000.000,00
20	Tahun 2015	926.439.996,00
	Jumlah	7.500.000.000,00

KEBIJAKAN AKUNTANSI

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh,kecuali disajikan lain)

4. Susunan Pengurus dan personalia

Susunan pengurus (Badan Pengawas dan Direksi) PD. Waluya Kota Sukabumi adalah sebagai berikut:

a.Badan Pengawas :

- Ketua merangkap : Ir. H. F. Kusumajaya, MM
- Sekretaris merangkap : Rahmat Sukandar SSI,MT,Ssc
- Anggota : Dr. Bahrul Anwar MKM

Susunan Badan Pengawas tersebut sesuai dengan Keputusan Walikota Sukabumi Nomor 255 Tahun 2013 tanggal 20 Desember 2013, tentang Badan Pengawas Perusahaan Saerah Waluya Kota Sukabumi Periode 2013-2016.

b.Direksi

Direktur : Titing Yuliani

Berdasarkan Surat Perintah Walikota Nomor KP.06.01/1490/DP/2023, tanggal 31 Juli 2023, Untuk Melaksanakan tugas sebagai Pelaksana Tugas Direktur Perusahaan Daerah Waluya Kota Sukabumi.

Jumlah Karyawan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing masing 6 orang.

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan akuntansi yang berlaku pada PD. Waluya Kota Sukabumi berpedoman kepada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik yang di terbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI).

1. Dasar penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik yang diterbitkan oleh ikatan akuntan Indonesia (IAI).

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis akrual dengan menggunakan konsep beban historis (historical cost) dan berdasarkan prinsip kesinambungan (going concern).

Laporan arus kas dari aktivitas operasi disusun dengan menggunakan metode tidak langsung. Sedangkan laporan arus kas dari investasi dan aktivitas pendanaan disusun menggunakan metode langsung. Untuk tujuan laporan arus kas, mencakup kas, bank dan investasi jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu kurang dari tiga bulan dan tidak dijaminan, setelah dikurangi cerukan, bila ada.

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh,kecuali disajikan lain)

2. Transaksi dan penjabaran Aset dan Kewajiban Moneter dan Mata Uang Asing

Pembukuan Perusahaan diselenggarakan dalam mata uang rupiah. Transaksi- transaksi selama tahun berjalan dalam mata uang asing dicatat dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi. Pada tanggal neraca, aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dicatat kedalam mata uang rupiah dengan kurs tengah Bank Indonesia.

3. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas. Bank dan investasi jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu kurang dari tiga bulan dan tidak di jaminkan setelah dikurangi cerukan, bila ada. Investasi jangka pendek diklasifikasikan sebagai kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu kurang dari tiga bulan sejak tanggal penerbitan.

4. Piutang usaha

Piutang Usaha disajikan dalam laporan keuangan dengan nilai tunai yang dapat terealisasi. Pada setiap tanggal pelaporan dilakukan penyisihan kerugian piutang secara kolektif/kelompok maupun secara individual.

Penyisihan piutang dibentuk untuk menutup kemungkinan kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata- rata piutang tak tertagih dengan data historis dan tidak diperkenankan lagi menggunakan *aging schedule*.

5. Transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak- pihak lain yang mempunyai hubungan istimewa. Yang di maksud dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa sesuai pernyataan standar keuangan (PSAK) nomor 7, adalah sebagai berikut :

- a. Perusahaan yang melalui satu atau lebih perantara, mengendalikan atau dikendalikan oleh atau berada di bawah pengendalian bersama, dengan perusahaan pelapor (termasuk *holding companies, subsidiaries,dan fellow subsidiaries*);
- b. Perusahaan asosiasi (*assoiated companies*);
- c. Perorangan yang memiliki, baik secara langsung maupun tidak langsung, suatu kepentingan hak suara di perusahaan pelapor yang berpengaruh secara signifikan, dan anggota keluarga dekat dari perorangan tersebut;
- d. Karyawan kunci, yaitu orang- orang yang mempunyai wewenang dan tanggung jawab untuk merencanakan, memimpin dan mengendalikan kegiatan perusahaan pelapor yang meliputi anggota komisaris, direksi dan manager perusahaan;

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

- e. Perusahaan dimana suatu kepentingan substansial dalam hak suara memiliki baik secara langsung maupun tidak langsung, oleh setiap orang yang dilakukan dalam (iii) atau (v) atau setiap orang tersebut mempunyai pengaruh signifikan atas perusahaan tersebut.

Seluruh transaksi dengan pihak-pihak mempunyai hubungan istimewa, baik yang dilakukan dengan atau tidak dengan tingkat bunga atau harga, persyaratan dan kondisi normal sebagaimana dilakukan dengan pihak di luar yang mempunyai hubungan istimewa.

6. Persediaan

Persediaan dikelompokkan kedalam dua kategori yaitu persediaan bahan operasi dan persediaan bahan instansial. Persediaan diukur pada harga perolehan yang meliputi seluruh harga pembelian dan harga yang dapat dibebankan secara langsung serta beban lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.

Metode pencatatan terhadap persediaan bahan operasional menggunakan metode "*Physical Inventory method*".

Sedangkan persediaan bahan instalasi dan persediaan suku cadang menggunakan metode "*Perpetual method*". Beban persediaan bahan operasi (Kimia, bahan instalasi, bahan operasional lain maupun ATK) menggunakan rumus beban dengan masuk pertama keluar pertama *first in first out* (FIFO).

Alokasi persediaan ke asset tetap diakui sebagai beban selama umur manfaat asset tersebut dan menambah nilai asset hanya jika memnuhi kondisi sebagai berikut :

- a. Memperpanjang umur ekonomis
- b. Meningkatkan kapasitas, mutu, atau
- c. Meningkatkan standar kinerja

Pada setaip tanggal pelaporan, terhadap persediaan dilakukan penilaian kemungkinan terjadinya penurunan nilai persediaan misalnya karena rusak, usang. Persediaan yang menurunkan nilainya di ukur pada harga-harga jual dikurangi beban untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos " kerugian penurunan nilai persediaan ".

7. Asset tetap dan Penyusutan

Asset tetap diakui sebesar harga perolehan dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Asset tetap berasal dari kegiatan pengadaan barang dan peralatan, disajikan dengan nilai perolehan berdasarkan bukti- bukti pengeluaran yang dilakukan oleh kegiatan tersebut

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Sejak tahun buku 2000 penyusutan asset tetap dilaksanakan sesuai metode perhitungan penyusutan persentase tetap dari nilai buku kecuali golongan bangunan menggunakan metode garis lurus sebagai berikut :

No	Jenis Aset	Masa	Tarif	Metode Penyusutan
1	Asset tetap golongan I	8 Tahun	12,5%	Straight Line metode
2	Asset tetap golongan II	4 Tahun	25 %	Straight Line metode
3	Asset tetap golongan III	2 Tahun	50 %	Straight Line metode
4	Asset tetap golongan permanen	20 Tahun	5 %	Straight Line metode

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat asset atau yang memberikan manfaat ekonomis berupa peningkatan kapasitas atau mutu produksi, kapasitas dan disusutkan sebesar tarif penyusutan yang sesuai.

Asset tetap yang tidak digunakan lagi dan dijual yang tercatat dan akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari laporan keuangan dan keuntungan atau kerugian yang dihasilkan diakui dalam laporan laba rugi. Akuntansi biaya konstruksi bangunan, direklamasikan ke asset tetap pada saat proses konstruksi atau pemasangan selesai, sesuai berita acara penyerahan pekerjaan dari pelaksanaan proyek ke perusahaan. Penyusutan nya mulai dibebankan pada asset tersebut digunakan.

8. Pengakuan pendapatan

Seluruh pendapatan, baik pendapatan usaha maupun luar usaha diakui pada saat timbulnya transaksi atau pada saat prestasi di nikmati yaitu ;

- a) Pendapatan penjualan apotek dan optic dicatat dan dilaporkan tiap-tiap bulan berdasarkan rekening yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, walaupun penerimaan uangnya baru terjadi kemudian atau pada saat penerimaan uang untuk transaksi penjualan tunai.
- b) Pendapatan atas keterlambatan pembayaran oleh konsumen dicatat pada saat pembayaran tersebut diterima
- c) Pendapatan dari hasil usaha kerjasama dengan pihak ketiga dan pembagian pendapatan (*revenue sharing*) diakui atas dasar actual sesuai dengan substansi perjanjian yang relevan, sedangkan pendapatan berupa pembagian keuntungan dan *dividen* diakui pada saat hak untuk menerima pembayaran ditetapkan.

9. Pengakuan Beban

Pada dasarnya beban harus diakui dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi.

Pembebanan biaya- biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi dan sebagainya.

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan ataupun telah dibayar dimuka untuk keperluan pisah batas periode akuntansi, biaya-biaya yang telah terjadi sebelum tanggal neraca walaupun belum dapat diakui secara pasti jumlahnya, harus dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

10. Kewajiban manfaat karyawan pasca kerja

Perusahaan membukukan imbalan pasca kerja imbalan pasti untuk karyawan sesuai dengan PSAK Nomor 24 (revisi) tentang imbalan kerja berkaitan dengan penerapan undang-undang Nomor 13 tahun 2003 tentang ketenagakerjaan. Perhitungan imbalan pasca kerja menggunakan metode *projected unit credit*. Akumulasi keuntungan dan kerugian aktuarial bersih yang belum diakui yang melebihi 10% dari nilai kini imbalan pasti diakui dengan metode garis lurus selama rata-rata masa kerja yang diperkirakan dari para pekerja dalam program tersebut.

Biaya jasa lalu dibebankan langsung apabila imbalan tersebut menjadi hak atau vested dan sebaliknya akan diakui sebagai beban dengan menggunakan metode garis lurus selama periode rata-rata sampai imbalan tersebut menjadi vested. Jumlah yang diakui sebagai kewajiban imbalan pasti di neraca merupakan nilai kini kewajiban imbalan pasti disesuaikan dengan keuntungan dan kerugian aktuarial yang belum diakui dan biaya jasa lalu yang belum diakui.

11. Informas Segmental

Sesuai dengan PSAK No 5 tentang pelaporan segmen, segmen usaha menyajikan informasi produk atau jasa yang memiliki resiko dan imbalan yang berbeda dengan resiko dan imbalan segmen usaha lain.

12. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan manajemen membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aktiva dan kewajiban yang dilaporkan dan pengungkapan aktiva dan kewajiban kontijensi pada tanggal laporan keuangan serta jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan. Realisasi dapat berbeda dengan jumlah yang diestimasi.

PENJELASAN POS – POS NERACA

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

C. Penjelasan Pos Pos Neraca

URAIAN	31 Desember 2023 (Rp)	31 Desember 2022 (Rp)
1. KAS DAN SETARA KAS	5.723.902	4.608.577
Jumlah tersebut merupakan saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- Kas	4.235.794	3.793.418
- Bank	1.488.108	815.159
- Saldo Kas dan Setara Kas	5.723.902	4.608.577
2. PIUTANG USAHA	30.027.100	33.997.100
Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Usaha per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- Resep Kaca mata Bpjs	30.027.100	33.997.100
- Saldo Piutang Usaha	30.027.100	33.997.100
3. PERSEDIAAN	238.280.000	235.350.000
Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- Persediaan obat obatan		
- Persediaan lensa dan frame	238.280.000	235.350.000
- Saldo Persediaan	238.280.000	235.350.000
4. ASSET TETAP	245.052.714	245.052.714
Jumlah tersebut merupakan saldo nilai buku asset Tetap (nilai perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan) per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- Bangunan	1.031.992.522	1.031.992.522
- Inventaris/Perabotan Kantor	395.143.100	395.143.100
- Akumulasi Penyusutan	(1.182.082.908)	(1.182.082.908)
- Saldo Asset Tetap	245.052.714	245.052.714
5. ASSET LAIN LAIN		46.760.000
Jumlah tersebut merupakan nilai perolehan asset Tetap yang rusak, dengan rincian sebagai berikut:		
- Inventaris/Perabot Kantor	46.760.000	46.760.000
- Saldo Asset Lain lain	46.760.000	46.760.000
6. HUTANG USAHA	914.092.601	914.092.601
Jumlah tersebut merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2023 dan 2022		

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

7. HUTANG NON USAHA	1.061.463.720	1.061.463.720
Jumlah tersebut merupakan saldo hutang uang ke Bank Jabar per 31 Desember 2023 dan 2022		
8. PENYERTAAN PEMERINTAH KOTA SUKABUMI	<u>7.500.000.000</u>	<u>7.500.000.000</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo penyertaan modal Pemerintah Kota Sukabumi per 31 Desember 2023		
9. AKUMULASI SALDO LABA/(RUGI)	(8.909.712.605)	<u>(8.909.712.605)</u>
Jumlah tersebut merupakan Saldo Akumulasi Laba/(Rugi) per 31 Desember 2023, dengan rincian sebagai berikut :		
Akumulasi Saldo Laba /(Rugi) Saldo per 31 Desember 2022		(8.909.787.930)
Pembagian laba :		
- Akumulasi laba / (Rugi) Tahun Lalu		(8.909.787.930)
- Laba / (Rugi) Bersih Tahun Berjalan		75.325
- Saldo per 31 Desember 2023		(8.909.712.605)

PENJELASAN POS – POS LABA RUGI

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

B. Penjelasan Pos Laba- Rugi

Uraian	31 Desember 2023 (Rp)	31 Desember 2022 (Rp)
1. PENJUALAN	524.035.200	666.990.200
Jumlah tersebut merupakan penjualan selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- Penjualan Apotek	0	0
- Penjualan Optik	524.035.200	666.990.200
Jumlah Penjualan	524.035.200	666.990.200
2. HARGA POKOK PENJUALAN	158.728.000	225.170.500
Jumlah tersebut merupakan jumlah Harga Pokok Penjualan selama tahun 2023 dan 2022.		
3. BIAYA PENJUALAN	150.000	21.755.000
Jumlah tersebut merupakan biaya penjualan selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- Biaya Promosi	150.000	16.000.000
- Biaya Penjualan lainnya	-	5.755.000
Jumlah Biaya Penjualan	150.000	21.755.000
4. BIAYA UMUM DAN ADMINISTRASI	233.688.450	267.795.429
Jumlah tersebut merupakan Biaya Umum Dan Administrasi selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- Gaji Direktur dan Karyawan	182.115.800	216.387.640
- Tunjangan Kehadiran	0	0
- Lembur	4.500.000	20.000.000
- Pakaian Dinas	6.300.000	0
- Bantuan dan sumbangan	9.173.200	6.134.804
- Rupa- rupa biaya pegawai	31.599.450	25.272.985
Jumlah Biaya Umum Dan Administrasi	233.688.450	267.795.429
5. BIAYA KANTOR	30.611.933	24.118.652
Jumlah tersebut merupakan Biaya Kantor selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

- Biaya cetakan (alat Adm)	5.267.500	3.306.550
- Biaya Foto Copy	5.197.500	5.015.250
- Perlengkapan Kantor	8.763.695	5.461.348
- Biaya telephone	6.211.862	5.633.844
- Biaya Rapat dan Tamu	0	0
- Biaya Listrik	5.171.376	4.701.660
Jumlah Biaya Kantor	30.611.933	24.118.652

6. BIAYA PEMELIHRAAN **5.021.800** **11.119.326**

Jumlah tersebut merupakan Biaya Pemeliharaan selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

- Pemeliharaan inventaris kantor	2.885.000	3.400.000
- Pemeliharaan Kendaraan	1.140.300	512.000
- Pemeliharaan bangunan	996.500	7.207.326
Jumlah Biaya Pemeliharaan	5.021.800	11.119.326

7. RUPA-RUPA BIAYA UMUM **106.127.441** **135.661.399**

Jumlah tersebut merupakan Biaya Rupa-Rupa Biaya Umum selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

Penyusutan Aktiva Tetap	0	52.496.626
- Dana Taktis Direktur	48.000.000	48.000.000
- Biaya Perjalanan Dinas	3.000.000	
- Biaya Asuransi /Keamanan	22.374.140	22.792.426
- Biaya Jamuan tamu	7.366.801	1.873.507
- Biaya Transportasi	9.636.500	7.998.840
- Rupa-Rupa Biaya Umum Lainnya	15.750.000	2.500.000
Jumlah Rupa-Rupa Biaya Umum	106.127.441	135.661.399

8. PENDAPATAN LAIN **11.003.430** **15.997.532**

Jumlah tersebut merupakan Pendapatan Lian-Lain selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :

- Jasa Giro	3.430	3.332
- Utang Bunga Pinjaman Yg Di Hapuskan	0	0
- Penadatan sewa tempat	11.000.000	15.994.200

PERUSAHAAN DAERAH WALUYA KOTA SUKABUMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali disajikan lain)

Jumlah Pendapatan Lain-Lain	11.003.430	15 997.532
9. BIAYA DI LUAR USAHA	635.681	600.662
Jumlah tersebut merupakan Biaya Di Luar Usaha selama tahun 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut :		
- Biaya Bank	635.681	600.662
Jumlah Biaya Di Luar Usaha	635.681	600.662

10. KELANGSUNGAN USAHA

Perusahaan mempunyai akumulasi kerugian sampai dengan tanggal 31 Desember 2023 sebesar **Rp. (8.909.712.605)**. Namun dengan pertimbangan Perusahaan adalah BUMD yang guna mewujudkan kepedulian terhadap komitmen menyehatkan dan memberikan pelayanan pada masyarakat, maka untuk mempertahankan dan kelangsungan hidup perusahaan perlu adanya *goodwill* dari Pemerintah Kota Sukabumi yang berpihak pada perusahaan. Perusahaan memiliki rencana manajemen yang realistis dan dinilai efektif untuk secara bertahap mengurangi akumulasi kerugian tersebut.

11. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

Sampai dengan laporan keuangan ini diterbitkan, tidak terdapat peristiwa setelah tanggal neraca yang dapat mempengaruhi laporan keuangan secara signifikan.

12. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas pembuatan dan penyusunan laporan keuangan yang telah diselesaikan pada tanggal 31 Desember 2023.

Form 0100
Laporan Posisi Keuangan

Aplikasi Pelaporan Online OJK (APOLO)

Koreksi

Nama Lembaga Jasa Keuangan : Perumda BPR Kota Sukabumi

Posisi Laporan : Desember 2023

Sandi Kantor : 001-Kantor Pusat

Aset	Sandi	Jumlah
Kas dalam Rupiah	1101010000	526.708.000
Kas dalam Valuta Asing	1101020000	0
Surat Berharga	1102000000	0
Penempatan pada Bank Lain	1103010000	12.695.055.873
-/- Penyisihan Penghapusan Aset Produktif	1103020000	29.050.128
Kredit yang Diberikan (Baki Debet)	1104010100	31.744.224.400
-/- Provisi Belum Diamortisasi	1104010200	401.830.647
Biaya Transaksi Belum Diamortisasi	1104010300	0
-/- Pendapatan Bunga yang Ditangguhkan dalam rangka restrukturisasi	1104010400	65.816.020
-/- Cadangan Kerugian Restrukturisasi	1104010500	0
-/- Penyisihan Penghapusan Aset Produktif	1104020000	2.502.467.048
Agunan yang diambil alih	1201000000	0
Aset Tetap dan Inventaris	1202010000	4.475.127.470
-/- Akumulasi Penyusutan dan Penurunan Nilai	1202020000	2.853.715.347
Aset Tidak Berwujud	1203010000	248.944.600
-/- Akumulasi Amortisasi dan Penurunan Nilai	1203020000	163.054.478
Aset Antarkantor	1204000000	0
Aset Lainnya	1299000000	1.010.258.693
TOTAL ASET	1000000000	44.684.385.368

Liabilitas dan Ekuitas	Sandi	Jumlah
Liabilitas Segera	2101000000	169.503.875
Simpanan	2102010000	
a. Tabungan	2102010100	8.426.136.534
-/- Biaya Transaksi Belum Diamortisasi	2102010200	0
b. Deposito	2102020100	8.278.875.000
-/- Biaya Transaksi Belum Diamortisasi	2102020200	0
Simpanan dari Bank Lain	2103010000	6.500.000.000
-/- Biaya Transaksi Belum Diamortisasi	2103020000	0

Form 0100
Laporan Posisi Keuangan

Aplikasi Pelaporan Online OJK (APOLO)

Koreksi

Nama Lembaga Jasa Keuangan : Perumda BPR Kota Sukabumi

Posisi Laporan : Desember 2023

Sandi Kantor : 001-Kantor Pusat

Liabilitas dan Ekuitas	Sandi	Jumlah
Pinjaman yang Diterima	2201010000	0
-/- Biaya Transaksi Belum Diamortisasi	2201020000	0
-/- Diskonto Belum Diamortisasi	2201030000	0
Dana Setoran Modal-Kewajiban	2202000000	0
Liabilitas Antarkantor	2203000000	0
Liabilitas Lainnya	2299000000	1.084.978.711
TOTAL LIABILITAS	2000000000	24.459.494.120
Modal Disetor	3101000000	
a. Modal Dasar	3101010000	15.000.000.000
b. Modal yang Belum Disetor -/-	3101020000	2.000.000.000
Tambahan Modal Disetor	3102000000	
a. Agio	3102010000	0
b. Modal Sumbangan	3102020000	0
c. Dana Setoran Modal - Ekuitas	3102030000	1.000.000.000
d. Tambahan Modal Disetor Lainnya	3102990000	0
Ekuitas Lain	3103000000	
a. Keuntungan (Kerugian) dari Perubahan Nilai Aset Keuangan dalam Kelompok Tersedia untuk Dijual	3103010000	0
b. Keuntungan Revaluasi Aset Tetap	3103020000	0
c. Lainnya	3103990000	0
d. Pajak Penghasilan terkait dengan Ekuitas Lain	3103980000	0
Cadangan	3104000000	
a. Umum	3104010000	2.347.636.237
b. Tujuan	3104020000	2.013.704.397
Laba (Rugi)	3105000000	
a. Tahun-Tahun Lalu	3105010000	0
b. Tahun Berjalan	3105020000	1.863.550.614
TOTAL EKUITAS	3000000000	20.224.891.248
TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS		44.684.385.368

Form 0200
Laporan Laba Rugi

Aplikasi Pelaporan Online OJK (APOLO)

Koreksi

Nama Lembaga Jasa Keuangan : Perumda BPR Kota Sukabumi

Posisi Laporan : Desember 2023

Sandi Kantor : 001-Kantor Pusat

Nama Rekening	Sandi	Jumlah
Pendapatan Operasional	4100000000	8.307.449.303
1 Pendapatan Bunga	4101000000	
a Bunga Kontraktual	4101010000	
i. Surat Berharga	4101010100	0
ii. Penempatan pada Bank Lain	4101010200	
Giro	4101010201	60.099
Tabungan	4101010202	52.381.954
Deposito	4101010203	256.510.243
Sertifikat Deposito	4101010204	0
iii. Kredit yang Diberikan	4101010300	
Kepada Bank Lain	4101010301	0
Kepada Pihak Ketiga bukan Bank	4101010302	7.311.195.047
b Provisi Kredit	4101020000	
i. Kepada Bank Lain	4101020100	0
ii. Kepada Pihak Ketiga Bukan Bank	4101020200	251.844.411
c Biaya Transaksi -/-	4101030000	
i. Surat Berharga	4101030100	0
ii. Kredit yang Diberikan	4101030200	
Kepada Bank Lain	4101030201	0
Kepada Pihak Ketiga bukan Bank	4101030202	0
d. Koreksi Atas Pendapatan Bunga -/-	4101040000	0
2 Pendapatan Lainnya	4102000000	
a Pendapatan Jasa Transaksi	4102010000	0
b Keuntungan Penjualan Valuta Asing	4102020000	0
c Keuntungan Penjualan Surat Berharga	4102030000	0
d Penerimaan Aset Produktif yang Dihapusbuku	4102040000	8.086.770
e Pemulihan Penyisihan Penghapusan Aset Produktif	4102050000	69.903.383
f Lainnya	4102990000	357.467.396
Beban Operasional	5100000000	6.083.373.923
1 Beban Bunga	5101000000	
a Beban Bunga Kontraktual	5101010000	

Form 0200
Laporan Laba Rugi

Aplikasi Pelaporan Online OJK (APOLO)

Koreksi

Nama Lembaga Jasa Keuangan : Perumda BPR Kota Sukabumi

Posisi Laporan : Desember 2023

Sandi Kantor : 001-Kantor Pusat

Nama Rekening	Sandi	Jumlah
i. Tabungan	5101010100	265.319.774
ii. Deposito	5101010200	497.031.945
iii. Simpanan dari bank lain	5101010300	365.712.330
iv. Pinjaman yang diterima	5101010400	
1) Dari Bank Indonesia	5101010401	0
2) Dari Bank Lain	5101010402	0
3) Dari Pihak Ketiga Bukan Bank	5101010403	0
4) Berupa Pinjaman Subordinasi	5101010404	0
v. Lainnya	5101019900	43.807.500
b Biaya Transaksi	5101020000	
i. Kepada Bank Lain	5101020100	0
ii. Kepada Pihak Ketiga Bukan Bank	5101020200	0
2 Beban Kerugian Restrukturisasi Kredit	5102000000	0
3 Beban Penyisihan Penghapusan Aset Produktif	5103000000	
a. Surat Berharga	5103010000	0
b. Penempatan pada Bank Lain	5103020000	25.375.574
c. Kredit yang Diberikan	5103030000	
i. Kepada Bank Lain	5103030100	0
ii. Kepada Pihak Ketiga Bukan Bank	5103030200	817.326.162
4 Beban Pemasaran	5104000000	59.850.000
5 Beban Penelitian dan Pengembangan	5105000000	0
6 Beban Administrasi dan Umum	5106000000	
a Beban Tenaga Kerja	5106010000	
i. Gaji dan Upah	5106010100	1.696.150.250
ii. Honorarium	5106010200	214.723.200
iii. Lainnya	5106019900	667.130.200
b Beban Pendidikan dan Pelatihan	5106020000	79.576.676
c Beban Sewa	5106030000	
i. Gedung Kantor	5106030100	109.847.892
ii. Lainnya	5106039900	300.000
d Beban Penyusutan/Penghapusan atas Aset Tetap dan Inventaris	5106040000	278.213.779
e Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud	5106050000	21.302.860

Form 0200
Laporan Laba Rugi

Aplikasi Pelaporan Online OJK (APOLO)

Koreksi

Nama Lembaga Jasa Keuangan : Perumda BPR Kota Sukabumi

Posisi Laporan : Desember 2023

Sandi Kantor : 001-Kantor Pusat

Nama Rekening	Sandi	Jumlah
f Beban Premi Asuransi	5106060000	185.351.469
g Beban Pemeliharaan dan Perbaikan	5106070000	148.832.800
h Beban Barang dan Jasa	5106080000	343.631.654
i Pajak-pajak	5106090000	7.953.500
7 Beban Lainnya	5199000000	
a Kerugian Penjualan Valuta Asing	5199010000	0
b Kerugian Penjualan Surat Berharga	5199020000	0
c Lainnya	5199990000	255.936.358
Laba (Rugi) Operasional	3104040100	2.224.075.380
Pendapatan Non Operasional	4200000000	0
1 Keuntungan Penjualan	4201000000	
a Aset Tetap dan Inventaris	4201010000	0
b AYDA	4201020000	0
2 Pemulihan Penurunan Nilai	4202000000	
a Aset Tetap dan Inventaris	4202010000	0
b AYDA	4202020000	0
3 Pendapatan Ganti Rugi Asuransi	4203000000	0
4 Bunga Antar Kantor	4204000000	0
5 Selisih Kurs	4205000000	0
6 Lainnya	4299000000	0
Beban Non Operasional	5200000000	12.350.000
1 Kerugian Penjualan/Kehilangan	5201000000	
a Aset Tetap dan Inventaris	5201010000	0
b AYDA	5201020000	0
2 Kerugian Penurunan Nilai	5202000000	
a Aset Tetap dan Inventaris	5202010000	0
b AYDA	5202020000	0
3 Bunga Antar Kantor	5203000000	0
4 Selisih Kurs	5204000000	0
5 Lainnya	5299000000	12.350.000
Laba (Rugi) Non Operasional	3104040200	(12.350.000)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan Sebelum Pajak	3104040300	2.211.725.380

Form 0200
Laporan Laba Rugi

Aplikasi Pelaporan Online OJK (APOLO)

Koreksi

Nama Lembaga Jasa Keuangan : Perumda BPR Kota Sukabumi

Posisi Laporan : Desember 2023

Sandi Kantor : 001-Kantor Pusat

Nama Rekening	Sandi	Jumlah
Taksiran Pajak Penghasilan	5300000000	348.174.766
Pendapatan Pajak Tangguhan	4400000000	0
Beban Pajak Tangguhan	5400000000	0
Jumlah Laba (Rugi) Tahun Berjalan	3104040400	1.863.550.614
Penghasilan Komprehensif Lain	7100000000	
1. Tidak Akan Direklasifikasi ke Laba Rugi	7101000000	
a. Keuntungan Revaluasi Aset Tetap	7101010000	0
b. Lainnya	7101990000	0
c. Pajak Penghasilan terkait	7101980000	0
2. Akan Direklasifikasikan ke Laba Rugi	7102000000	
a. Keuntungan (Kerugian) dan Perubahan Nilai Aset Keuangan Dalam Kelompok Tersedia untuk Dijual	7102010000	0
b. Lainnya	7102990000	0
c. Pajak Penghasilan terkait	7102980000	0
Penghasilan Komprehensif Lain Setelah Pajak	3104040500	0
Total Laba (Rugi) Komprehensif Tahun Berjalan	3104040600	0