

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO  
KABUPATEN SIDRAP**

Laporan Keuangan  
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal  
31 Desember 2022

# PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO KABUPATEN SIDRAP

## DAFTAR ISI

---

	Halaman
Surat Pernyataan Direksi	
Laporan Keuangan :	
Neraca	1 - 2
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6 - 20
Laporan Auditor Independen	



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PERSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO KAB. SIDRAP  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL  
31 DESEMBER 2022**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

- |                            |                                |
|----------------------------|--------------------------------|
| 1. Nama                    | : ZULASQAR TAHIR,SE            |
| Alamat Kantor              | : Jl Ressang no 6-8 Pangkajene |
| Alamat Domisili Sesuai KTP | :                              |
| Nomor Telepon              | : (0421) 96014-9614            |
| Jabatan                    | : Direktur                     |

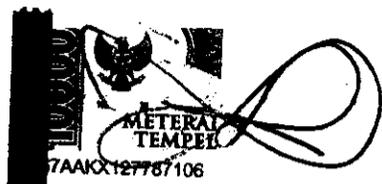
Menyatakan Bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum Tirta NeneMallomoKab. Sidrap untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022.
2. Laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Nene MallomoKab. Sidrap telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik ( SAK-ETAP ).
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum Tirta NeneMallomoKab. Sidrap untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022,
  - a. telah dimuat secara lengkap dan benar.
  - b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Patuh dan bertanggungjawab terhadap system pengendalian intern yang baik dan peraturan perundang-undangan yang berlaku, serta anggaran dasar.
5. Seluruh risalah rapat dengan para pemilik modal Perusahaan Daerah Air MinumTirta NeneMallomo Kab. Sidrap, telah di administrasikan dengan baik dan disiapkan bilamana diperlukan, termasuk laporan manajemen lainnya.
6. Sampai saat ini, baik perusahaan, Direksi, dan Dewan Pengawas Perusahaan Daerah Air Minum Tirta NeneMallomoKab. Sidrap, sebagai pribadi, tidak sedang menghadapi masalah tuntutan hukum dari pihak lain.
7. Tidak ada penunjukan auditor independen lain untuk melaksanakan audit atas laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Nene Mallomo Kab. Sidrap untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya, dan dapat dipertanggungjawabkan secara hukum, serta dalam rangka memenuhi prinsip-prinsip goodcorporategovernance.

Demikian pernyataan dibuat dengan sebenarnya.

Pangkajene, 28 Februari 2023



**ZULASOAR TAHIR,SE**  
Direktur

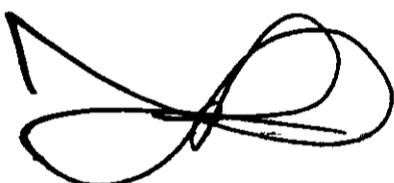
**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**NERACA**  
**31 Desember 2022**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah)*

	Catatan	2022	2021
<b>Aset</b>			
<b>Aset lancar</b>			
Kas dan setara kas	2b, 3	260.303.672	185.744.737
Piutang usaha	2c, 4	2.890.740.541	2.869.969.566
Pembiayaan piutang usaha	2c, 4	(907.648.910)	(872.185.371)
Piutang lain-lain	2k, 5	100.337.700	100.337.700
Persediaan	2d, 6	131.176.676	89.300.472
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>2.474.909.678</b>	<b>2.373.167.104</b>
<b>Aset tidak lancar</b>			
<b>Aset tetap</b>			
Sedang dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 26.102.768.860,- pada 31 Desember 2022 dan Rp 24.893.708.524,- pada 31 Desember 2021			
	2f, 7	10.074.123.224	10.759.046.523
<b>Aset lain-lain</b>	8	90.000.000	-
<b>Jumlah aset tidak lancar</b>		<b>10.164.123.224</b>	<b>10.759.046.523</b>
<b>Jumlah Aset</b>		<b>12.639.032.902</b>	<b>13.132.213.627</b>

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

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**NERACA**  
**31 Desember 2022**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah)*

	Catatan	2022	2021
<b>Jumlah dan Ekuitas</b>			
<b>Jumlah jangka pendek</b>			
Utang usaha	2h, 9	34.965.000	5.162.000
Utang yang masih harus dibayar	10	294.107.555	331.563.476
Utang pajak	2m, 12a	-	45.693.285
<b>Jumlah kewajiban jangka pendek</b>		<u>329.072.555</u>	<u>382.418.761</u>
<b>Jumlah kewajiban</b>		<u>329.072.555</u>	<u>382.418.761</u>
<b>Modal</b>			
Modal Pemerintah Kab. Sidenreng Rappang	11	6.390.175.769	6.390.175.769
Modal yang sudah ditentukan statusnya		24.627.609.377	24.627.609.377
Modal yang belum ditentukan statusnya		483.140.571	483.140.571
Modal Pemerintah Kab. Sidenreng Rappang (MBR)		4.336.000.000	4.336.000.000
Cadangan modal		(329.548.092)	(329.548.092)
Modal hibah (Pihak Ke III)		107.270.000	-
Saldo rugi		(23.304.687.279)	(22.757.582.759)
<b>Jumlah ekuitas</b>		<u>12.309.960.346</u>	<u>12.749.794.866</u>
<b>Jumlah Kewajiban dan Ekuitas</b>		<u><u>12.639.032.902</u></u>	<u><u>13.132.213.627</u></u>

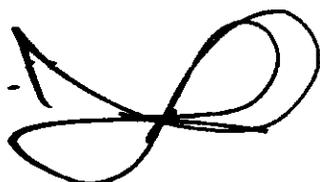


**Zulfatar Tahir, SE**  
 Direktur

... Modal terpisahkan dari laporan keuangan secara

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**LAPORAN LABA RUGI**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Pendapatan usaha</b>	2j, 13	6.217.008.600	5.387.482.275
<b>Beban pokok usaha</b>	2j, 14	<u>(2.825.349.275)</u>	<u>(2.825.307.098)</u>
<b>Labanya kotor</b>		<b>3.391.659.325</b>	<b>2.562.175.177</b>
<b>Beban usaha</b>			
<b>Beban Administrasi dan Umum</b>	2j, 15	<u>(4.185.845.770)</u>	<u>(4.216.359.512)</u>
<b>Labanya (Rugi) usaha</b>		<u><b>(794.186.445)</b></u>	<u><b>(1.654.184.335)</b></u>
<b>Pendapatan (Beban) lain -lain</b>			
<b>Pendapatan lain - Lain</b>	2j, 16	249.458.910	217.557.600
<b>Beban lain - lain</b>		<u>(3.367.331)</u>	<u>(10.740.656)</u>
<b>Jumlah Pendapatan (Beban lain-lain)</b>		<u>246.091.579</u>	<u>206.816.950</u>
<b>Labanya (Rugi) sebelum pajak</b>		<b>(548.094.866)</b>	<b>(1.447.367.385)</b>
<b>Taksiran pajak penghasilan</b>	2m, 12b	-	-
<b>Labanya (Rugi) bersih</b>		<u><b>(548.094.866)</b></u>	<u><b>(1.447.367.385)</b></u>



**Zuhrotul Tahir, SE**

**Direktur**

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

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**

(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Penyeritaan Modal Kab. Sidenreng Rappang	Penyeritaan Modal Pemerintah Kab. Sidenreng Rappang (MBR)	Penyeritaan Modal yang sudah ditentukan statusnya	Penyeritaan Modal yang belum ditentukan statusnya	Modal hibah (Pihak Ke III)	Modal Cadangan	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah
Saldo Per 31 Desember 2020	6.390.175.769	4.336.000.000	24.627.609.377	483.140.571	-	(329.548.092)	(21.310.215.374)	14.197
Laba (Rugi) Bersih	-	-	-	-	-	-	(1.447.367.385)	(1.447)
<b>Saldo Per 31 Desember 2021</b>	<b>6.390.175.769</b>	<b>4.336.000.000</b>	<b>24.627.609.377</b>	<b>483.140.571</b>	<b>-</b>	<b>(329.548.092)</b>	<b>(22.757.582.759)</b>	<b>12.749</b>
Modal Hibah Pihak Ke III	-	-	-	-	107.270.000	-	-	107
Koreksi Laba Ditahan ( piutang MBR )	-	-	-	-	-	-	990.347	
Laba (Rugi) Bersih	-	-	-	-	-	-	(548.094.866)	(548)
<b>Saldo Per 31 Desember 2022</b>	<b>6.390.175.769</b>	<b>4.336.000.000</b>	<b>24.627.609.377</b>	<b>483.140.571</b>	<b>107.270.000</b>	<b>(329.548.092)</b>	<b>(23.304.687.279)</b>	<b>12.301</b>

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

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO  
KABUPATEN SIDRAP  
LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	2022	2021
<b>PENDAPATAN DARI AKTIVITAS OPERASI :</b>		
Pendapatan (Piutang) bersih	(548.094.866)	(1.447.367.385)
Penjualan untuk :		
Pengadaan aset tetap	1.209.060.337	1.120.653.996
Saldo laba/rugi tahun lalu	990.347	-
Penghasilan piutang	35.463.540	156.097.281
<b>Hasil Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja</b>	<b>697.419.358</b>	<b>(170.616.109)</b>
Penjualan (penurunan)		
Penghasilan Usaha	(20.770.975)	17.827.775
Penghasilan Lain-lain	-	-
Penjualan	(41.876.204)	79.989.750
Penghasilan Usaha	29.803.000	(43.213.850)
Penghasilan Pajak	(45.693.285)	-
Penghasilan lain-lain	(90.000.000)	-
Penghasilan yang masih harus dibayar	(37.455.921)	(63.485.712)
<b>Hasil bersih dari (untuk) aktivitas operasi</b>	<b>491.425.973</b>	<b>(179.498.144)</b>
<b>PENDAPATAN DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		
Penggunaan (penambahan) aset tetap	(524.137.037)	(210.379.726)
<b>Hasil bersih dari (untuk) aktivitas investasi</b>	<b>(524.137.037)</b>	<b>(210.379.726)</b>
<b>PENDAPATAN DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>		
Perubahan Modal Hibah (Pihak Ke III)	107.270.000	-
<b>Hasil bersih dari (untuk) aktivitas pendanaan</b>	<b>107.270.000</b>	<b>-</b>
<b>Hasil bersih dan setara kas</b>	<b>74.558.935</b>	<b>(389.877.870)</b>
<b>Setara kas awal tahun</b>	<b>185.744.737</b>	<b>575.622.607</b>
<b>SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN</b>	<b>260.303.672</b>	<b>185.744.737</b>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
**(Dinyatakan dalam Rupiah)**

**Umum**

**a. Pendirian Perusahaan dan Informasi Umum**

PDAM kabupaten Sidenreng Rappang didirikan berdasarkan peraturan Daerah Kabupaten Sidenreng Rappang No. 11 tahun 1990 tanggal 31 Agustus 1990 yang disahkan oleh gubernur Sulawesi Selatan dengan surat keputusan no 1376/XII/1990. semula dilakukan oleh Badan pengelola air minum (BPAM). Dengan surat keputusan Menteri Pekerjaan Umum Nomor : 772/KPTS/1992 dan diteruskan kepada Bupati Sidenreng Rappang dengan Berita Acara Serah Terima Nomor: 690/6283/Ekon dan 690/752/Ekon tanggal 16 Desember 1992. selanjutnya dialih statuskan menjadi Perusahaan Daerah Air Minum sesuai surat Bupati Kabupaten Sidenreng Rappang Nomor: 93/III/1993 tanggal 18 Maret 1993 tanggal yang berlaku efektif tanggal pada tanggal 31 Maret 1993.

**b. Maksud dan Tujuan**

Maksud dan tujuan pendirian perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Sidenreng Rappang adalah untuk ikut serta dalam pembangunan kabupaten Sidenreng Rappang pada khususnya dan pembangunan ekonomi pada umumnya dalam rangka peningkatan kesejahteraan dan memenuhi kebutuhan rakyat serta ketenaga kerjaan dalam perusahaan menuju masyarakat adil dan makmur berdasarkan Pancasila.

Dalam melaksanakan kegiatan penyediaan air bersih kepada masyarakat, Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) kabupaten Sidenreng Rappang mempunyai tugas pokok sebagai berikut :

- a. Melaksanakan kegiatan-kegiatan dalam rangka pengelolaan sarana penyediaan air minum sesuai dengan prinsip perusahaan.
- b. memberikan pelayanan penyediaan air minum kepada masyarakat kabupaten Sidrap yang memenuhi syarat-syarat kesehatan
- c. Memupuk pendapatan untuk membiayai kelangsungan hidup perusahaan dan pengembangan daerah.

**c. Organisasi dan Personalia**

**Dewan pengawas**

Dewan Pengawas PDAM Kabupaten Sidenreng Rappang diangkat berdasarkan surat keputusan bupati Sidenreng Rappang Nomor : 357/XI/2021 tanggal 01 November 2021 adalah Sudirman Bungi, S.Ip., M.Si

Berdasarkan Keputusan Bupati Sidenreng Rappang Nomor 500/X/2022 Tanggal 07 Oktober 2022, telah diangkat Dewan Pengawas yaitu Drs. Nasruddin Waris, M.Si

**Susunan Pengurus perusahaan**

Berdasarkan SK Bupati No : 359/VII/2019 tanggal 10 Juli 2019 tentang pengangkatan Zulasqar Tahir, SE sebagai direktur PDAM Kabupaten Sidenreng Rappang. Dengan susunan pengurus sebagai berikut :

Direktur	Zulasqar Tahir, SE
Kepala Bagian Teknik	A. Anas.SP
Kepala Bagian ADM dan Keuangan	Nurmala, SE

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Umum (lanjutan)

**c. Organisasi dan Personalia (lanjutan)**

**Susunan Pengurus perusahaan (lanjutan)**

Jumlah pegawai PDAM Kab Sidenreng Rappang per 31 Desember 2021 sebanyak 60 orang yang terdiri dari 1 Direktur 54 pegawai tetap dan 5 Pegawai Tidak Tetap dengan rincian sebagai berikut :

NO	Divisi / Unit	Jumlah Pegawai (Orang)	
		Tetap	
1	Direktur	1	
2	Bagian Administrasi dan personalia	6	
3	Bagian Tehnik dan Operasi	42	2
4	Bidang Hubungan Langganan	4	
5	Bidang Keuangan dan akuntansi	5	
	<b>Jumlah</b>	<b>57</b>	<b>2</b>

**Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Yang Signifikan**

**a. Penyajian Laporan Keuangan**

Laporan keuangan disusun dengan menggunakan prinsip dan praktek akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

Kebijakan Akuntansi yang diterapkan dalam pembukuan dan penyusunan laporan keuangan oleh Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Sidrap berpedoman pada Keputusan Menteri Negara Otonomi Daerah Nomor 8 Tahun 2000 tanggal 10 Agustus 2000 tentang Pedoman Akuntansi Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM). Perusahaan telah menetapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada 1 Januari 2010, oleh karena itu laporan keuangan tahun 2020 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Setara kas adalah investasi jangka pendek dan sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas.

Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

**b. Kas dan Setara Kas**

Untuk tujuan penyajian arus kas, kas dan setara kas terdiri atas kas, bank, dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.

**c. Piutang Usaha**

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur dan agunan yang dikuasai. Piutang usaha disajikan menurut pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

**Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Yang Signifikan (lanjutan)**

**c. Piutang Usaha (lanjutan)**

Piutang adalah hak PDAM yang timbul dari transaksi penjualan air dan atau penjualan non air dan lainnya yang akan diterima

- Piutang usaha yaitu piutang yang timbul dari transaksi penjualan air dan non air.
- Piutang non usaha yaitu piutang yang timbul dari transaksi lainnya.

**Pengukuran Awal**

- Piutang usaha penjualan air dicatat sebesar tagihan pemakaian air kepada pelanggan yang tertera dalam DRD air. Piutang usaha penjualan non air dicatat sebesar tagihan air.
- Piutang non usaha dicatat sebesar nilai wajar yang dapat direalisasi.

**Penyisihan Piutang**

**- Piutang Usaha**

Pada setiap tanggal pelaporan, PDAM melakukan penyisihan kerugian piutang secara kolektif/kelompok, yang dibentuk untuk menutup kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang ditentukan berdasarkan rata-rata piutang tak tertagih untuk 3 (tiga) tahun terakhir pada masing-masing kelompok.

**- Piutang Non Usaha**

Pada setiap tanggal pelaporan, PDAM melakukan penyisihan kerugian piutang non usaha secara individual, yang dibentuk untuk menutup kerugian yang timbul. Besarnya penyisihan kerugian piutang non usaha ditentukan

**d. Persediaan**

Persediaan adalah aset dalam bentuk bahan atau perlengkapan untuk digunakan dalam proses produksi, yang meliputi :

- a. Persediaan bahan kimia
- b. Persediaan bahan operasi lainnya
- c. Persediaan bahan ATK
- d. Persediaan bahan instalasi (pipa-pipa, rupa-rupa suku cadang dan water meter)

**Pengakuan Awal**

- Persediaan diukur pada biaya perolehannya yang meliputi seluruh biaya pembelian dan biaya yang dapat dibebankan secara langsung serta biaya lainnya yang terjadi untuk membawa persediaan ke kondisi dan lokasi sekarang.
- Biaya pembelian persediaan meliputi harga beli, bea impor, pajak lainnya (kecuali kemudian dapat direstitusi kepada otoritas pajak), biaya pengangkutan, biaya penanganan. Diskon, potongan, dan lainnya yang serupa dikurangkan dalam menentukan biaya pembelian.

**Pengukuran Setelah Pengakuan Awal**

- Persediaan disajikan dengan nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual.
- Pembebanan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode First In First Out (FIFO). Pencatatan persediaan dilakukan dengan physical inventory method.

Atas persediaan yang telah rusak atau tidak digunakan lagi perusahaan menghitung penurunan nilai persediaan dengan metode market sales comparison approach. Namun sampai dengan tahun buku 2013 Perusahaan belum melaksanakan perhitungan tersebut.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

**Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Yang Signifikan (lanjutan)**

**e. Pengeluaran untuk Belanja Modal dan Beban**

Pengeluaran untuk belanja modal/aset tetap, ditetapkan berdasarkan pengeluaran yang memiliki masa manfaat lebih dari satu tahun dengan batasan nilai lebih dari Rp 1.000.000,-. Pengeluaran untuk pemeliharaan rutin dicatat sebagai beban. Pengeluaran untuk perbaikan/penggantian komponen yang dimaksudkan untuk memperpanjang umur ekonomis, meningkatkan kapasitas, mutu atau meningkatkan standar kinerja dan nilainya melebihi dicatat sebagai penambah nilai aset induknya dan disusutkan mengikuti umur induk asetnya.

**f. Aset Tetap**

No	Jenis Aset	Nilai Perbaikan
i	Tanah	5.000.000
ii	Instalasi sumber	5.000.000
iii	Instalasi Pengolahan Air	5.000.000
iv	Instalasi Transmisi dan Distribusi	5.000.000
v	Bangunan dan Gedung	5.000.000
vi	Peralatan dan Perlengkapan	5.000.000
vii	Kendaraan roda dua	2.000.000
viii	Kendaraan roda empat	5.000.000
ix	Inventaris/Alat Kantor	1.000.000

Aset tetap adalah aset berwujud yang :

- Dimiliki atau dikuasai yang digunakan dalam proses produksi dan distribusi air atau tujuan administratif
- Diharapkan akan digunakan lebih dari satu periode/tahun buku.

Tanah dan bangunan adalah aset yang dapat dipisahkan dan harus dicatat secara terpisah, meskipun tanah dan bangunan tersebut diperoleh secara bersamaan.

**Pengukuran Awal**

Aset tetap diukur berdasarkan biaya perolehan. Adapun unsur biaya perolehan adalah :

- Harga beli, termasuk biaya hukum dan broker, bea impor dan pajak pembelian yang tidak boleh dikreditkan, setelah dikurangi diskon dan potongan lainnya.
- Biaya-biaya yang dapat dibebankan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi siap digunakan sesuai dengan maksud manajemen. Biaya ini termasuk biaya penyiapan bahan (seperti untuk instalasi pengolahan air), biaya penanganan dan penyerahan awal, biaya instalasi dan perakitan dan biaya pengujian fungsionalitas.

**Pengukuran Biaya Perolehan**

Biaya perolehan aset tetap adalah setara harga tunai pada tanggal pengakuan. Jika pembayaran ditangguhkan lebih dari waktu kredit normal, maka biaya perolehan adalah nilai tunai semua pembayaran masa yang akan datang.

**Pengukuran Setelah Pengakuan Awal**

- PDAM harus mengukur seluruh aset tetap (termasuk aset yang tidak produktif) setelah pengakuan awal sebesar biaya perolehan dikurang akumulasi penyusutan dan akumulasi kerugian penurunan nilai.
- Aset tetap dalam penyelesaian harus dilaporkan terpisah dari aset tetap yang beroperasi dan belum dapat disusutkan sampai aset tetap tersebut dinyatakan beroperasi kembali.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

**Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Yang Signifikan (lanjutan)**

**f. Aset Tetap (lanjutan)**

**Penyusutan**

Penyusutan dimulai ketika aset telah digunakan dan berakhir ketika aset dihentikan pengakuannya. Penyusutan tidak dihentikan ketika aset tidak digunakan atau dihentikan penggunaan aktifnya (aset tidak produktif) dengan menggunakan metode saldo menurun, kecuali aset tersebut telah disusutkan secara penuh. Beban penyusutan harus diakui dalam laporan laba rugi.

Kelompok Aset	Tarif Penyusutan	Masa Manfaat
<b>Golongan Non Bangunan</b>		
Kelompok 1 Water meter, inventaris kantor	50%	4 tahun
Kelompok 2 Pompa air, Genset, Kendaraan	25%	8 tahun
Kelompok 3 Jaringan pipa transmisi dan distribusi	12.5%	16 tahun
Kelompok 4 Jembatan pipa	10%	20 tahun
<b>Golongan Bangunan</b>		
Permanen	5%	20 tahun
Tidak Permanen	10%	10 tahun

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

**g. Imbalan Pascakerja**

Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia No. 13 Tahun 2003 tentang ketenagakerjaan sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Dalam ketentuan tersebut Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU RI Tahun 2003 tentang ketenagakerjaan adalah program imbalan pasti. Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Nene Mallomo Kabupaten Sidrap masuk ke dalam Program DAPENMA PAMSI. Pada saat pensiun DAPENMA PAMSI (Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia) akan membayarkan langsung dana pensiun ke karyawan yang Pensiun.

**h. Pencatatan Utang/Kewajiban**

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

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

**Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Yang Signifikan (lanjutan)**

**i. Kewajiban Diestimasi dan Kontijensi**

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

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

- a. Kemungkinan (lebih mungkin dibandingkan tidak mungkin) terjadi bahwa perusahaan akan disyaratkan untuk mentransfer manfaat ekonomis pada saat penyelesaian.
- b. Jumlah kewajiban dapat diestimasi dengan handal.

**j. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

**a. Pendapatan Air**

Pendapatan Penjualan air terdiri atas harga air, biaya administrasi rekening air diakui, dicatat dan dilaporkan tiap - tiap bulan berdasarkan rekening air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan, sedangkan untuk transaksi penjualan air tunai, seperti melalui Mobil tangki diakui, dicatat dan dilaporkan pada saat penerimaan uang.

**b. Pendapatan Non Air**

Pendapatan Sambungan Baru dan Pendapatan Non Air lainnya diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan dengan ketentuan sebagai berikut :

- Sambungan baru yang dibayar tunai, pendapatannya diakui pada saat pembayaran.
- Sambungan Baru yang dibayar angsuran, pendapatannya diakui pada saat ditanda tangannya perjanjian Sambungan Baru. Jumlah nilai sambungan baru yang belum dibayar diakui sebagai piutang non air
- Penyambungan kembali dan Denda diakui pada saat dilakukan pembayaran oleh pelanggan

**c. Pendapatan Lain-lain**

Pendapatan lain-lain seperti bunga deposito, sewa, royalti, dan dividen.

**d.- Beban**

Beban diakui dan dicatat dalam periode terjadinya transaksi.

**k. Transaksi Yang Mempunyai Hubungan Istimewa**

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP Bab 28, "Pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa". Transaksi dan saldo Perusahaan terhadap pihak hubungan entitas diungkapkan yang meliputi jumlah-jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak hubungan istimewa. Hubungan entitas anak dan induk diungkapkan baik ada atau tidak terdapat transaksi antar pihak hubungan istimewa. Kompensasi personil manajemen kunci harus diungkapkan secara total.

Transaksi pihak yang mempunyai hubungan istimewa adalah pengalihan sumber daya, jasa atau kewajiban antar pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, terlepas dari harga yang dibebankan, seperti sebagai berikut :

- a. Transaksi antara entitas dengan pemilik utamanya
- b. Transaksi antara entitas dengan entitas lain dimana kedua entitas tersebut di bawah pengendalian bersama dari suatu entitas atau individu
- c. Transaksi dimana entitas atau individu yang mengendalikan entitas pelapor menimbulkan beban secara langsung yang bukan ditanggung oleh entitas pelapor.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

**Ringkasan Kebijakan Akuntansi Yang Signifikan (lanjutan)**

**l. Kapitalisasi Bunga Pinjaman Jangka Panjang**

Beban bunga atas pinjaman jangka panjang yang digunakan untuk membiayai pekerjaan konstruksi yang masih dalam penyelesaian dikapitalisasi ke dalam pos aset terkait, sedangkan bunga pinjaman untuk pekerjaan yang telah selesai dibukukan sebagai penambahan beban tahun berjalan dalam kelompok beban umum dan administrasi.

**m Pajak Penghasilan**

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui pajak

**Kas dan Setara Kas**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terdiri dari		
<b>Kas</b>		
Kas	10.000.000	10.000.000
<b>Bank</b>		
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero), Tbk	246.032.728	171.096.667
PT Bank Sulsel	4.270.944	4.648.070
<b>Jumlah</b>	<u>260.303.672</u>	<u>185.744.737</u>

**Piutang Usaha**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terdiri dari		
Piutang Usaha Penjualan Air	2.887.270.541	2.866.499.566
Piutang Usaha Penjualan Non Air	3.470.000	3.470.000
Sub jumlah	<u>2.890.740.541</u>	<u>2.869.969.566</u>
Dikurangi :		
Akumulasi Penyisihan Kerugian Piutang Usaha	(907.648.910)	(872.185.371)
<b>Jumlah</b>	<u>1.983.091.631</u>	<u>1.997.784.195</u>

**Piutang Penjualan Air**

Terdiri dari :		
Rumah Tangga 1 (Na1)	22.636.450	24.235.850
Rumah Tangga 2 (Na2)	1.738.470.100	1.763.113.700
Rumah Tangga 3 (Na3)	305.476.050	307.436.725
Rumah Tangga 4 (Na4)	425.544.516	406.527.666
Rumah Tangga 5 (Na5)	34.137.350	30.145.225
Niaga Kecil N.1	263.900.450	241.209.150
Niaga Kecil N.2	20.947.875	19.804.750
Industri Kecil N.1	17.565.200	16.382.550
Industri Besar N.2	5.569.750	3.696.350
Sosial Umum S.1	8.646.000	8.957.300
Sosial Umum S.2	14.154.800	14.768.300
Mobil Tangki	30.222.000	30.222.000
<b>Jumlah</b>	<u>2.887.270.541</u>	<u>2.866.499.566</u>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

**Piutang Usaha (lanjutan)**

	2022	2021
<b>Akumulasi Penyisihan Kerugian Piutang Usaha Tahun 2020 terdiri dari :</b>		
Saldo piutang air minum	2.887.270.541	2.866.499.566
Persentase rata-rata piutang 3 tahun terakhir	31	25
Penyisihan piutang air	907.648.910	872.185.371
Penyisihan piutang air audit sebelumnya	(872.185.371)	(716.088.090)
Beban (pendapatan) penyisihan piutang	35.463.540	156.097.281

**Piutang Lain-Lain**

	2022	2021
<b>Terdiri dari</b>		
KSU Tonra Lipu	40.905.900	40.905.900
Amanat S Roem, SE	25.539.500	25.539.500
DR. Haikal Ali, SE, MTP	15.792.000	15.792.000
Moch. Slamet	10.000.000	10.000.000
Sahabuddin	4.411.300	4.411.300
Ir. Mustari Datjing	2.170.000	2.170.000
Andi Anas, SP	769.000	769.000
A. Heru	300.000	300.000
Laturu	250.000	250.000
Husaini Mas	200.000	200.000
<b>Jumlah</b>	<b>100.337.700</b>	<b>100.337.700</b>

**Persediaan**

	2022	2021
<b>Terdiri dari :</b>		
Persediaan Bahan Operasi Lainnya	52.532.880	45.680.868
Persediaan Bahan Kimia	45.902.700	430.650
Persediaan Pipa	24.993.510	31.462.860
Persediaan Meter Air	5.950.844	9.325.844
Persediaan Alat tulis/Cetakan	1.796.743	2.400.250
<b>Jumlah</b>	<b>131.176.676</b>	<b>89.300.472</b>

**Aset Tetap**

	31 Desember 2022			Saldo Akhir 31-Des-22
	Saldo Awal 01-Jan-22	Penambahan	Pengurangan	
<b>Harga Perolehan</b>				
Tanah	41.186.000	-	-	41.186.000
Instalasi Sumber Air	8.450.142.522	-	-	8.450.142.522
Instalasi Pompa	2.128.274.292	134.913.037	-	2.263.187.329
Instalasi Pengolahan Air	4.240.730.082	-	-	4.240.730.082
Instalasi Transmisi Dan Distribusi	19.465.433.841	316.121.000	-	19.781.554.841
Kendaraan/Alat Angkut	885.814.900	1.360.000	-	887.174.900
Peralatan dan Perlengkapan	39.405.514	13.633.000	-	53.038.514
Inventaris Kantor	401.767.896	58.110.000	-	459.877.896
<b>Sub jumlah</b>	<b>35.652.755.047</b>	<b>524.137.037</b>	<b>-</b>	<b>36.176.892.084</b>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

**Aset Tetap (lanjutan)**

	31 Desember 2022			Saldo Akhir 31-Des-22
	Saldo Awal 01-Jan-22	Penambahan	Pengurangan	
<b>Akumulasi penyusutan</b>				
Instalasi Sumber Air	5.881.922.086	122.762.523	-	6.004.684.609
Instalasi Pompa	1.771.937.592	111.420.036	-	1.883.357.628
Instalasi Pengolahan Air	1.899.745.427	124.955.284	-	2.024.700.711
Instalasi Transmisi Dan Distribusi	14.130.537.577	777.125.597	-	14.907.663.175
Kendaraan/Alat Angkut	821.514.317	37.405.892	-	858.920.209
Peralatan dan Perlengkapan	34.499.975	4.776.859	-	39.276.834
Inventaris Kantor	353.551.549	30.614.146	-	384.165.695
<b>Jumlah</b>	<b>24.893.708.524</b>	<b>1.209.060.337</b>	<b>-</b>	<b>26.102.768.860</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>10.759.046.523</b>			<b>10.074.123.224</b>

	31 Desember 2021			Saldo Akhir 31-Des-21
	Saldo Awal 01-Jan-21	Penambahan	Pengurangan	
<b>Harga perolehan</b>				
Tanah	41.186.000	-	-	41.186.000
Instalasi Sumber Air	8.450.142.522	-	-	8.450.142.522
Instalasi Pompa	2.066.269.292	62.005.000	-	2.128.274.292
Instalasi Pengolahan Air	4.240.730.082	-	-	4.240.730.082
Instalasi Transmisi Dan Distribusi	19.348.499.615	116.934.228	-	19.465.433.841
Kendaraan/Alat Angkut	885.814.900	-	-	885.814.900
Peralatan dan Perlengkapan	33.943.014	5.462.500	-	39.405.514
Inventaris Kantor	375.789.896	25.978.000	-	401.767.896
<b>Sub jumlah</b>	<b>35.442.375.321</b>	<b>210.379.726</b>	<b>-</b>	<b>35.652.755.047</b>
<b>Akumulasi penyusutan</b>				
Instalasi Sumber Air	5.703.523.454	178.398.632	-	5.881.922.086
Instalasi Pompa	1.658.840.130	113.097.462	-	1.771.937.592
Instalasi Pengolahan Air	1.776.535.708	123.209.719	-	1.899.745.427
Instalasi Transmisi Dan Distribusi	13.507.793.600	622.743.977	-	14.130.537.577
Kendaraan/Alat Angkut	767.821.470	53.692.847	-	821.514.317
Peralatan dan Perlengkapan	32.864.795	1.635.180	-	34.499.975
Inventaris Kantor	325.675.370	27.876.179	-	353.551.549
<b>Jumlah</b>	<b>23.773.054.528</b>	<b>1.120.653.996</b>	<b>-</b>	<b>24.893.708.524</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>11.669.320.793</b>			<b>10.759.046.523</b>

**Aset Lain-Lain**

	2022	2021
Pembayaran dimuka ke Pemda Kab. Sidrap	90.000.000	-
<b>Jumlah</b>	<b>90.000.000</b>	<b>-</b>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

**Utang Usaha**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pembelian Bahan kimia PDAM Kab Sidrap	34.965.000	5.162.000
<b>Jumlah</b>	<b><u>34.965.000</u></b>	<b><u>5.162.000</u></b>

**Biaya Yang Masih Harus Dibayar**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terdiri dari :		
Beban Gaji/Tunjangan dan Honor anggota Sek Dewan Pengawas luran air bawah tanah	218.997.445	214.606.882
Beban Bahan Bakar Premium Direksi	71.558.110	71.558.110
Beban Direksi	2.552.000	-
Beban Insentif Pembaca Meter Bulan Juni s/d November 2020	1.000.000	-
Beban Honorarium Pendampingan Verifikasi (MBR)	-	39.398.484
	-	6.000.000
<b>Jumlah</b>	<b><u>294.107.555</u></b>	<b><u>331.563.476</u></b>

**Ekuitas**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terdiri dari :		
Modal Pemerintah Kabupaten Sidenreng Rappang	6.390.175.769	6.390.175.769
Modal Pemerintah Pusat yang sudah ditentukan statusnya		
Tahun anggaran 1999	31.240.000	31.240.000
Proyek PDP - SE tahun anggaran 2001	322.680.000	322.680.000
Proyek USAID-HGL II Tranche tahun anggaran 2001	498.066.136	498.066.136
Dana khusus perkotaan tahun anggaran 2000	61.048.500	61.048.500
Bantuan hibah JICA tahun 2003	8.707.449.940	8.707.449.940
Proyek PDP - SE tahun anggaran 2003	472.695.000	472.695.000
Hibah dari SKS SPAM dan PS Sulawesi Selatan tahun 2006	23.374.500	23.374.500
Bantuan dari Dinas Tata Ruang dan Pemukiman Sulsel	247.705.300	247.705.300
Bantuan dari Satker PKP Air Minum Propinsi Sul-Sel	14.263.350.001	14.263.350.001
<b>Jumlah</b>	<b><u>24.627.609.377</u></b>	<b><u>24.627.609.377</u></b>
Modal Pemerintah Pusat yang belum ditentukan statusnya		
Tahun anggaran 1995/1996	94.840.000	94.840.000
Tahun anggaran 1996/1997	99.072.250	99.072.250
Tahun anggaran 2000	289.228.321	289.228.321
<b>Jumlah</b>	<b><u>483.140.571</u></b>	<b><u>483.140.571</u></b>
Modal Pemerintah Kabupaten Sidenreng Rappang (Hibah MBR)	4.336.000.000	4.336.000.000
Cadangan Modal	(329.548.092)	(329.548.092)
Modal Hibah (Pihak Ke III)	107.270.000	-
Saldo Laba (Rugi)		
Akumulasi Laba (rugi) Tahun Lalu	(22.757.582.759)	(21.310.215.374)
Koreksi Laba Ditahan	990.347	-
Laba/Rugi tahun berjalan	(548.094.866)	(1.447.367.385)
<b>Jumlah</b>	<b><u>(23.304.687.279)</u></b>	<b><u>(22.757.582.759)</u></b>
<b>Jumlah Ekuitas</b>	<b><u>12.309.960.346</u></b>	<b><u>12.749.794.868</u></b>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

**Perpajakan**

**a. Utang pajak**

	2022	2021
Terdiri dari :		
PPH Pasal 25/29	-	-
PPN Keluaran	-	45.693.285
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>45.693.285</b>

**b. Pajak penghasilan**

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dengan taksiran laba fiskal yang dihitung oleh perusahaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Laba sebelum pajak	(548.094.866)	(1.447.367.385)
<b>Koreksi Positif</b>		
- Beban Sewa Kantor	1.800.000	5.800.000
- Beban Penyisihan Piutang	35.463.540	156.097.281
- Bantuan / sumbangan	21.040.000	18.700.000
- Biaya tamu	48.441.603	33.880.370
<b>Koreksi Negatif</b>		
- Pendapatan jasa giro	-	-
<b>Jumlah koreksi pajak</b>	<b>106.745.143</b>	<b>214.477.651</b>
Taksiran laba fiskal tahun berjalan	(441.349.723)	(1.232.889.734)
Taksiran pajak penghasilan badan :		
<b>Kredit pajak</b>		
- PPh pasal 23	-	-
- PPh pasal 25	-	-
Jumlah kredit pajak	-	-
Taksiran utang pajak penghasilan pasal 29	-	-

Perhitungan pajak penghasilan kini didasarkan pada estimasi penghasilan kena pajak. Jumlahnya dapat disesuaikan saat Surat Pemberitahuan Tahunan Badan (SPT Badan) diajukan ke kantor pelayanan pajak.

Sampai dengan penerbitan laporan keuangan ini, perusahaan belum menyampaikan Surat Pemberitahuan Tahunan Badan (SPT Badan) tahun 2022 ke Kantor Pelayanan Pajak.

**Administrasi**

Berdasarkan Undang-undang Perpajakan yang berlaku di Indonesia, perusahaan menghitung, menetapkan dan membayar sendiri besarnya jumlah pajak yang terutang. Direktur Jendral Pajak dapat menetapkan atau mengubah kewajiban pajak dalam batas waktu lima tahun sejak saat terutangnya pajak.

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

**Pendapatan Usaha**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terdiri dari:		
Pendapatan Air Minum	5.856.042.600	5.029.726.275
Pendapatan Non Air Minum	360.966.000	357.756.000
<b>Jumlah</b>	<b><u>6.217.008.600</u></b>	<b><u>5.387.482.275</u></b>

**Pendapatan Air terdiri dari :**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terdiri dari:		
Penjualan Air	4.387.163.800	3.527.096.275
Jasa Administrasi dan Pemeliharaan Jaringan	1.468.879.000	1.502.260.000
Pendapatan Penjualan Air Lainnya	-	370.000
<b>Jumlah</b>	<b><u>5.856.042.600</u></b>	<b><u>5.029.726.275</u></b>

**Pendapatan Non Air terdiri dari :**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terdiri dari:		
Pendapatan Sambungan Baru	269.751.000	200.951.000
Pendapatan Denda	72.315.000	125.195.000
Pendapatan Penyambungan Kembali	12.000.000	17.000.000
Pendapatan Balik Nama	1.900.000	-
Pendapatan non Air Lainnya	5.000.000	14.610.000
<b>Jumlah</b>	<b><u>360.966.000</u></b>	<b><u>357.756.000</u></b>

**Beban Pokok Usaha**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Beban Sumber air</b>		
Biaya Listrik PLN Sumber	706.686.615	685.354.731
Beban Penyusutan Sumber Air	234.182.559	291.496.093
Beban gaji /honor pegawai sumber	187.448.515	176.754.558
Pemeliharaan Alat Pempompaan Sumber air	19.667.734	205.909.100
Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	18.323.000	23.487.000
Pemeliharaan Instalasi Sumber air	18.141.000	16.421.200
Pemeriksaan Air Bakteri	14.684.000	1.680.000
Rupa-Rupa Beban Operasi Sumber Air	13.177.000	7.065.000
Pemeliharaan Pengumpulan dan Reservoir	2.300.000	-
Pemeliharaan Genset	345.000	510.000
Tunjangan Hari Raya	-	4.060.000
<b>Jumlah</b>	<b><u>1.214.955.423</u></b>	<b><u>1.412.737.682</u></b>

**Beban Pengolahan air**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Beban Bahan Kimia	330.170.200	280.689.750
Beban penyusutan Pengolahan Air	124.955.283	123.209.719
Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	1.810.000	404.500
Tunjangan Hari Raya	-	-
Beban Bahan Bakar Pengolahan	-	8.650.719
Beban Bahan Kimia	-	320.000
Pemeliharaan Pompa Pengolahan	-	600.000
	<b><u>456.935.483</u></b>	<b><u>413.874.688</u></b>

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah)*

<b>Beban Pokok Usaha (lanjutan)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Beban Transmisi dan Distribusi</b>		
Beban Penyusutan Transmisi /Distribusi	777.125.597	622.743.977
Beban Pegawai Transmisi/Distribusi	280.353.772	298.244.016
Beban Pemeliharaan Transmisi lainnya	62.763.288	39.044.723
Beban pemeliharaan pipa dinas	25.531.712	35.262.012
Beban Pemeliharaan Pompa Transmisi & Distribusi	7.309.000	-
Beban Pemeliharaan Water Meter	375.000	600.000
Beban Rupa-rupa by operasi	-	2.800.000
<b>Jumlah</b>	<b>1.153.458.369</b>	<b>998.694.728</b>
<b>Jumlah Beban Pokok Usaha</b>	<b>2.825.349.275</b>	<b>2.825.307.098</b>
<b>Beban Administrasi dan Umum</b>		
<b>Terdiri dari:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Beban Pegawai Adm dan Umum	2.545.451.577	2.270.111.699
Rupa-Rupa Beban Umum	599.836.944	819.652.772
Beban Hubungan Langganan	541.253.961	424.586.043
Beban Kantor	282.871.597	365.859.223
Beban Pemeliharaan Umum Dan Adm	108.195.255	87.404.614
Beban Penyusutan Adm & Umum	72.796.896	83.204.207
Beban Penyisihan Piutang	35.463.540	156.097.281
Beban Survey dan Penelitian	176.000	-
Beban Penagihan Rekening Air	-	9.443.673
<b>Jumlah</b>	<b>4.185.845.770</b>	<b>4.216.359.512</b>
<b>Beban Pegawai Adm dan Umum</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tunjangan Perusahaan	1.294.440.522	1.307.437.338
Gaji & Honor Pegawai Umum dan ADM	351.222.621	363.393.402
Rupa-rupa Biaya Pegawai	291.332.949	236.070.844
THR	215.897.143	-
Direksi	207.218.598	208.218.580
Iuran BPJS Kesehatan	113.036.976	86.539.981
Iuran Pensiun	57.825.768	60.226.054
Pendidikan dan latihan	7.500.000	2.250.000
Pembinaan Rohani	5.113.000	2.304.500
Bantuan dan Sumbangan	1.050.000	2.350.000
Lembur Hub Pelanggan	457.000	1.008.000
Lembur adm & Keu	357.000	313.000
Rekreasi/Famili Catering	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>2.545.451.577</b>	<b>2.270.111.699</b>
<b>Rupa-rupa beban umum</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Beban Perjalanan Dinas	184.828.250	103.906.000
Beban Sewa Bima Sakti	90.824.440	98.463.167
Beban Perijinan	66.750.000	-
Beban Retribusi air Permukaan	63.228.218	58.315.336
Beban Badan Pengawas	62.604.650	151.692.540

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

**5. Beban Administrasi dan Umum (lanjutan)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Rupa-rupa beban umum</b>		
Saldo pindahan	512.635.558	456.377.043
Rupa-rupa Beban Umum Lainnya	39.511.591	247.023.387
Beban Imbalan Pasca Kerja	23.908.924	96.623.048
Beban Pajak PPN	12.362.613	1.386.000
Insentive tim pembuat laporan	5.400.000	-
Beban Langganan Media Cetak	2.000.000	4.800.000
Beban Sewa Kantor	1.800.000	5.800.000
Beban Pajak Bumi Dan Bangunan	1.252.757	992.694
Beban Iuran Keanggotaan	965.500	1.650.600
Beban Jasa Manajemen	-	5.000.000
<b>Jumlah</b>	<b>599.836.944</b>	<b>819.652.772</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Beban Hubungan Langganan</b>		
Gaji & Honor Hubungan Langganan	240.484.992	240.052.651
Beban Premi tagih Rekening	204.321.865	95.389.548
Beban Perhitungan Rekening	61.488.604	74.383.517
Beban Pembacaan Meter	30.353.500	24.204.000
Beban Promosi	2.585.000	-
Beban Rupa-rupa Urusan Langganan	2.020.000	-
<b>Jumlah</b>	<b>541.253.961</b>	<b>434.029.716</b>
<b>Beban Kantor</b>		
Beban Rupa-rupa biaya Kantor	129.909.701	239.062.545
Beban rapat dan tamu	48.441.603	33.880.370
Beban Listrik /Penerangan Kantor	23.157.500	18.548.000
Beban Barang- Barang Cetak	21.266.846	24.449.250
Beban Bantuan dan Sumbangan	19.990.000	16.350.000
Beban Telepon, Telex dan telegram	16.954.906	17.022.684
Beban Alat Tulis Kantor dan Foto Copy	15.372.230	11.046.285
Beban Air Minum Kantor	7.178.811	5.140.089
Beban benda pos dan material	400.000	360.000
<b>Jumlah</b>	<b>282.671.597</b>	<b>365.859.223</b>
<b>Beban Pemeliharaan</b>		
Pemeliharaan Kendaraan	58.007.522	40.181.918
Beban Bakar Premium	36.680.513	27.533.476
Pemeliharaan inventaris kantor	5.282.000	1.655.000
Pemeliharaan Bangunan	4.475.720	7.581.000
Pemeliharaan Komputer	1.705.000	865.000
Bahan Bakar Solar	1.200.000	9.588.220
Pemeliharaan AC	844.500	-
<b>Jumlah</b>	<b>108.195.255</b>	<b>87.404.614</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Beban Penyusutan /Amortisasi</b>		
Beban Penyusutan Adm dan Umum	72.796.896	83.204.207

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO**  
**KABUPATEN SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**  
(Dinyatakan dalam Rupiah)

<b>5. Beban Administrasi dan Umum (lanjutan)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Beban Penyisihan Piutang</b>		
Beban Penyisihan Piutang	35.463.540	156.097.281
<b>Jumlah</b>	<b>35.463.540</b>	<b>156.097.281</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Beban Survey dan Penelitian</b>		
Beban Survey dan Penelitian	176.000	-
<b>Jumlah</b>	<b>176.000</b>	<b>-</b>
<b>Jumlah Beban Administrasi dan Umum</b>	<b>4.185.845.770</b>	<b>4.216.359.512</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>6. Pendapatan dan Beban Lain-Lain</b>		
Terdiri dari :		
<b>Pendapatan lain-lain</b>		
Pendapatan Jasa Giro	1.963.475	1.916.311
Lain-lain	247.495.435	215.641.295
Sub jumlah	<b>249.458.910</b>	<b>217.557.606</b>
<b>Beban lain-lain</b>		
Beban Administrasi Bank	(3.367.331)	(10.740.656)
Sub jumlah	<b>(3.367.331)</b>	<b>(10.740.656)</b>
<b>Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain</b>	<b>246.091.579</b>	<b>206.816.950</b>

**7. Pengungkapan Lainnya**

**a. Penyebaran Virus Covid - 19**

Operasi Perseroan telah dan mungkin terus dipengaruhi oleh penyebaran virus Covid-19 yang kemudian menyebar ke negara-negara lain termasuk Indonesia. Efek virus Covid-19 terhadap ekonomi global dan Indonesia termasuk efek terhadap pertumbuhan ekonomi, penurunan pasar modal, peningkatan risiko kredit, depresiasi nilai tukar mata uang asing dan gangguan operasi bisnis. Efek masa depan dari virus Covid-19 terhadap Indonesia dan Perseroan masih belum dapat ditentukan saat ini. Peningkatan jumlah infeksi Covid-19 yang signifikan atau penyebaran yang berkepanjangan dapat mempengaruhi Indonesia dan Perseroan.

**b. Penyelesaian Laporan Keuangan**

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan dan telah menyetujui untuk menerbitkan laporan keuangan Perusahaan untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022, yang diselesaikan dan telah diotorisasi pada tanggal 28 Februari 2023.



## **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

Laporan No. 00012/2.1403/AU.2/05/1438-3/1/II/2023.

Pemegang Saham, Pengawas, dan Direksi

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO KABUPATEN SIDRAP**

### **Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Nene Mallomo Kabupaten Sidrap** terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan pengungkapan lainnya.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

### **Basis Opini**

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung Jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dengan audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

### **Hal Audit Utama**

Hal audit utama adalah hal-hal yang, menurut pertimbangan profesional kami, merupakan hal yang paling signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan periode ini. Hal-hal tersebut disampaikan dalam konteks audit atas laporan keuangan yang secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini atas laporan keuangan terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama tersebut.



### **Penekanan Suatu Hal**

Kami menarik perhatian mengenai kerugian yang berkelanjutan yang dialami Perusahaan atas laporan keuangan terlampir. Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.

### **Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan**

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

### **Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan**

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.



Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasian pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketetapan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketetapan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.



## AGUS, INDRA, JERI & REKAN

License Kep. Menkeu No: 4/KM.1/2023

*Registered  
Public  
Accountants*

Head Office :  
Gedung Graha 415 Lt. Mezzanine  
Jl. Ciputat Raya No. 47 RT. 004 / RW. 008,  
Pondok Pinang, Kebayoran Lama - Jakarta Selatan  
T. +62 21 2765 4566 (Hunting)  
F. +62 21 2765 4566  
E. kap.ajjkt1@gmail.com / aij@kap-aij.com

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

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

**Kantor Akuntan Publik  
Agus, Indra, Jeri & Rekan**

**Rifki Ramdani, SE., CPA., CPI**  
Registrasi Akuntan Publik No. AP.1438

Jakarta, 28 Februari 2023



00012



# **LAPORAN KEUANGAN**

## **BULAN : DESEMBER - 2022**

**PEMERINTAH KABUPATEN  
SIDENRENG RAPPANG**  
**PERUSAHAAN DAERAH (PD) SIDRAP**



**PEMERINTAH KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG**  
**PERUSAHAAN DAERAH (PD) SIDRAP**  
Jln. Pendidikan No. 1 Pangkajene Sidrap – Email : perusda.sidrap@gmail.com

Pangkajene, 20 Januari 2023

Nomor : 002/PD-SIDRAP/I/2023  
Lampiran : 1 (satu) Berkas  
Perihal : **Laporan Bulan Desember 2022.**

Kepada Yth. :  
Ketua Dewan Pengawas  
Cq. Kabag. Perekonomian & SDA  
Di -

**BATULAPPA**

Kami sampaikan dengan hormat laporan bulan Desember 2022 dengan lampiran sebagai berikut

:

1. Surat Pengantar
2. Neraca
3. Laba Rugi
4. Laporan Perubahan Ekuitas
5. Laporan Arus Kas
6. Catatan atas Laporan
7. Lampiran

Demikian kami sampaikan untuk dipergunakan sebagaimana perlunya, atas perhatiannya kami ucapkan terima kasih.



**PERUSAHAAN DAERAH (PD)**  
**KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG**

**DR. ZULKARNAIN BASIR, SE, M.Si**

Direktur Utama

**PD SIDRAP**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Per 31 Desember 2022**

---

**01. UMUM**

**a. Pendirian Perusahaan**

PD Sidrap ("Perusahaan") didirikan dengan Akta Notaris No. 29 Tanggal 27 September 1985 dari Notaris Abu Yusuf, SH

**b. Maksud dan Tujuan**

Menurut akta No. 29 Tanggal 27 September 1985 dari Notaris Abu Yusuf, SH, maksud dan tujuan perusahaan adalah berusaha dalam bidang perindustrian, perdagangan, pengangkutan, kontraktor dan jasa, pertambangan, pertanian dan perkebunan, peternakan, perikanan, kehutanan dan lain-lain. Perusahaan saat ini aktif dalam perdagangan pakan ternak.

**c. Tempat dan Kedudukan**

PD Sidrap berkedudukan dan berkantor pusat di Jalan Pendidikan No. 1 Pangkajene, Kabupaten Sidenreng Rappang, Provinsi Sulawesi Selatan.

**d. Waktu**

Berdasarkan pasal 2 (Dua) No.29 tanggal 27 September 1985 dari Notaris Abu Yusuf, SH, perusahaan didirikan untuk jangka waktu yang tidak ditentukan lamanya.

**e. Susunan Pengurus**

Susunan Pengurus PD Sidrap untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Ketua Pengawas : --  
Sekretaris Dewan Pengawas : --  
Anggota Dewan Pengawas : Ahmad Djafar, S.IP, M.Si  
Direktur Utama : Dr. Zulkamain Basir, SE, M.Si  
Direktur Keuangan : Ilyas L, SE, M.Si  
Direktur Pemasaran : Chaerul, S,IP  
Jumlah karyawan 31 Desember 2022 sebanyak 8 orang

**02 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI**

Ikhtisar kebijakan akuntansi penting yang diterapkan secara konsisten oleh perusahaan dalam menyusun laporan keuangan ini adalah sebagai berikut :

• **Dasar Penyajian Laporan Keuangan**

Perusahaan menerapkan SAK ETAP untuk menyusun laporan keuangan. Oleh karena itu laporan keuangan tahun 2022 disajikan berdasarkan SAK ETAP. Manajemen perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan bulan Nopember dengan angka komparatif telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

Dasar akuntansi yang digunakan dalam perhitungan hasil usaha (laporan laba rugi) periodic dan penentuan posisi keuangan (Neraca) dilakukan dengan metode aktual dengan metode akrual diaertikan bahwa pembukuan tidak hanya sekedar pencetak transaksi penerimaan dan pengeluaran kas, akan tetapi pencatatan terhadap setiap perubahan asset dan kewajiban, demikian pula pendapatan dan biaya, pada saat terjadinya atau diakuinya perubahan dimaksud.

### 03 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

#### a. **Kas dan Setara Kas**

Kas dan Setara Kas mencakup kas, simpanan yang seaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Kas dan Deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

#### b. **Transaksi dengan Pihak Terkait**

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa, "pengungkapan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa". Semua transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa dengan persyaratan dan kondisi yang sama atau berbeda apabila dilakukan dengan pihak ketiga telah diungkapkan dalam laporan keuangan .

#### c. **Piutang Usaha**

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah Neto setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih berdasarkan review individual masing-masing saldo piutang pada akhir tahun.

#### d. **Investasi pada Anak Perusahaan dan Perusahaan Asosiasi**

Perusahaan mencatat investasi pada anak perusahaan asosiasi dicatat dengan metode biaya (cost method).

#### e. **Persediaan**

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar (MPKP). Penyisihan untuk persediaan usung dan lambat bergerak ditentukan berdasarkan estimasi penggunaan atau penjualan masing-masing jenis persediaan pada masa mendatang.

#### f. **Biaya Dibayar Dimuka**

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode.

#### g. **Aset Tetap**

Asset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Tarif penyusutan asset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis.

Lurus (straight line method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap dengan rincian sebagai berikut :

Kelompok Aset Tetap	Masa Manfaat (tahun)	Tarif Penyusutan
Invetaris Kantor	4	10,0%

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa-masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

**04 KAS DAN SETARA KAS**

Kas dan setara kas adalah kas yang siap untuk digunakan dalam operasional perusahaan per 31 Desember 2022 sebesar Rp. **68.331.116,-**  
Perusahaan tidak membatasi penggunaan masing-masing akun kas dan setara kas sehingga jumlah tersebut sewaktu-waktu bisa digunakan untuk operasional perusahaan.

**05 HUTANG USAHA**

Hutang tersebut adalah hutang atas perolehan barang dagang per 31 Desember 2017 sebesar Rp. 3.275.000,-

**06 BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR**

Biaya tersebut adalah hutang promosi dan pembinaan pelanggan per 31 Desember 2017 sebesar Rp. 13.615.200,-

**07 ASSET TETAP**

Uraian	Saldo 1-1-2022	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31-12-22
Inventaris Kantor	98.406.713,-	2.850.000,-	5.425.887,-	96.413.162,-
Asset Dalam Pembangunan	-	-	-	77.280.000,-

**08 MODAL DISETOR**

Modal perusahaan seluruhnya dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Sidenreng Rappang dengan jumlah per 30 September 2022 Rp. 7.000.000.000,- sejak tahun 2017 yang dikelola oleh Direksi lama.

Penyertaan modal untuk tahun 2020 dan per 31 Desember 2022 belum ada penambahan.

**09 TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN**

Penyajian atas laporan keuangan per 31 Desember 2022 diselesaikan pada tanggal 10 Januari 2023

**NERACA KOMPARATIF TAHUN 2022**

NO.REK	A K T I V A	REAL. S/D DESEMBER	NO.REK	P A S S I V A	REAL. S/D DESEMBER
	<b>AKTIVA LANCAR</b>			<b>HUTANG LANCAR</b>	
	Kas & Bank	68.331.116		Hutang Niaga	3.275.000
	Piutang Usaha	4.765.624.906		Biaya Masih Harus Dibayar	13.615.200
	Piutang Kerjasama	4.100.000		Hutang Premi Asuransi	0
	Piutang UUDP	0		Hutang Lain-Lain	0
	Piutang Pajak	0			
	Piutang Pinjaman	0			
	Piutang Lain-lain	115.300.000			
	Persediaan Bahan Pembantu	22.859.000		<i>Jumlah Hutang Lancar</i>	16.890.200
	Persediaan Hasil Produksi	126.604.692			
	Pendapatan YMH Diterima	0		<b>REKENING KORAN</b>	0
	Biaya Dibayar Dimuka	0		<b>PINJAMAN KEMITRAAN</b>	0
	<i>Jumlah Aktiva Lancar</i>	5.102.819.714		<b>M O D A L</b>	
				Modal Perusahaan	7.000.000.000
				Cadangan-Cadangan	
	<b>AKTIVA TETAP</b>				
	Tanah	0		<b>Laba (Rugi)</b>	
	Bangunan	0		Laba Rugi Tahun Lalu	-1.423.131.486
	Mesin-Mesin & Instalasi	32.417.000		Laba Rugi Tahun Berjalan	-2.317.490
	Alat Angkutan	0		<i>Jumlah Laba Rugi</i>	-1.425.448.976
	Alat Berat Pertanian	0			
	Inventaris	69.422.029		<i>Jumlah Modal</i>	5.591.441.224
	<i>Jumlah Aktiva Tetap</i>	101.839.029			
	Akumulasi Penyusutan	-5.425.867			
	Nilai Aktiva Tetap	96.413.162			
	Aktiva Dalam Pembangunan	77.280.000			
	<b>Jumlah Aktiva Tetap</b>	173.693.162			
	<b>AKTIVA LAIN-LAIN</b>				
	Asset Lain-Lain	314.928.348			
	Biaya Ditangguhkan				
	- Biaya Restruktisasi	0			
	<i>Jumlah Aktiva Lain-Lain</i>	314.928.348			
	<b>JUMLAH AKTIVA</b>	5.591.441.224		<b>JUMLAH PASSIVA</b>	5.591.441.224

NO. REK.	NAMA REKENING	KOMULATIF PROYEKSI KEGIATAN		ANGGARAN	Keterangan
		BULAN INI	S/D BULAN INI		
	<b>HASIL PENJUALAN</b>				
	Hasil Penjualan	0	23.149.250	10.178.500.000	
	Retur & Potongan	0	0		
	Hasil Penjualan Bersih	0	23.149.250	10.178.500.000	
	Harga Pokok Produksi	0	15.578.600	9.692.500.000	
	<i>LABA (RUGI) KOTOR</i>	0	7.570.650	486.000.000	
	<b>BIAYA USAHA</b>				
	Biaya Administrasi & Umum	205.526	8.531.367	396.000.000	
	Biaya Pemasaran	0	0	0	
	<i>Jumlahh Biaya Usaha</i>	205.526	8.531.367	396.000.000	
	<b>PENDAPATAN (BIAYA) LAIN-LAIN</b>				
	Pendapatan Lain-Lain	12.248	41.242	0	
	Biaya Lain-Lain	-300.402	-1.398.015	0	
	<i>Pendapatan Lain-lain</i>	-288.154	-1.356.773	0	
	Laba (Rugi) Sebelum Pajak	-288.154	-1.356.773	90.000.000	
	<b>SUBSIDI</b>				
	Laba (Rugi) Setelah Pajak	-493.680	-2.317.490	90.000.000	
	Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu				
	Keuntungan (Kerugian) Luar Biasa				
	Pajak Perseroan / PAD				
	<b>LABA (RUGI) BERSIH</b>	-493.680	-2.317.490	90.000.000	

PERUSAHAAN DAERAH KABUPATEN SIDRAP		PIUTANG USAHA			DESEMBER - 2022
NO.	NAMA MITRA / KEL. TANI	TONASE	SATUAN	NILAI (Rp.)	Real s/d bulan Yang sama - Tahun yg Lalu
1.	Kelompok Tani Penangkaran	410	10.000	4.100.000	
2.	Galery Kreatif	0	0	1.500.000	
3.	CV. Rahmad Jaya	0	0	113.800.000	
	JUMLAH	410	-	119.400.000	

BULAN PENGA- DAAN	NAMA KEGIATAN	NILAI (Rp.)	PENYUSUTAN			SISA SETELAH PENYUSUTAN	KETERANGAN
			BULAN LALU	BULAN INI	S/D BULAN INI		
	SISA NILAI ASSET PERIOD LALU	3.077.029	0	0	0	3.077.029	
09-2020	AIR COUNDITIONER 2 UNIT	8.000.000	450.009	16.667	466.676	7.533.324	
09-2020	MEJA KERJA DIREKSI 3 UNIT	6.000.000	337.500	12.500	350.000	5.650.000	
09-2020	MEJA KERJA 1/2 BIRO 5 UNIT	8.750.000	492.183	18.229	510.412	8.239.588	
09-2020	MEJA RAPAT 3 UNIT	4.500.000	253.125	9.375	262.500	4.237.500	
10-2020	PERSONAL COMPUTER 1 UNIT	8.360.000	446.888	17.188	464.076	7.895.924	
10-2020	MESIN CETAK (GALERY)	32.417.000	1.755.910	67.535	1.823.445	30.593.555	
11-2020	PERSONAL COMPUTER 1 UNIT	11.550.000	601.557	24.062	625.619	10.924.381	
11-2020	PROYEKTOR LCD	5.335.000	277.869	11.115	288.984	5.046.016	
11-2020	PRINTER EPSON 2 UNIT	3.740.000	194.784	7.791	202.575	3.537.425	
12-2020	AIR COUNDITIONER 1 UNIT	4.290.000	214.506	8.938	223.444	4.066.556	
12-2020	SPEAKER	2.970.000	148.506	6.188	154.694	2.815.306	
04-2022	MACHINE COFFE	2.850.000	47.504	5.938	53.442	2.796.558	
	JUMLAH	101.839.029	5.220.341	205.526	5.425.867	96.413.162	

PERUSAHAAN DAERAH  
KABUPATEN SIDRAP

## REKENING KORAN

DESEMBER 2022

NO.	NAMA KEGIATAN	NOMOR REKENING	SALDO AWAL TAHUN	SALDO BULAN LALU	SALDO AKHIR BULAN INI	KETERANGAN
1.	BANK RAKYAT INDONESIA	0221-01-00048330-7	4.209.280	12.599.162	12.601.233	
2.	BANK SULSELBAR	120-003-000012727-4	2.109.060	1.728.942	1.728.942	
3.	BANK NEGARA INDONESIA	0212778887	4.609.325	4.334.325	4.309.325	
	BANK NEGARA INDONESIA	0212557777	2.479.497	2.204.497	2.179.497	
	BANK NEGARA INDONESIA	0225777888	6.184.523	1.910.229	1.885.229	
JUMLAH			19.591.685	22.777.155	22.704.226	

CABANG : PARE-PARE  
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
PERIODE TGL : 01/10/2022  
S/D : 31/12/2022

HAL : 1

NO. REKENING : 0212557777  
NPWP : 14.121.438.8-020.001  
MATAUANG : IDR

KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP  
PERUSDA  
JL DR SAM RATULANGI NO 31

PANGKAJENE 91611  
MARITENGGAE

TGL TRANS	U R A I A N	DEBET	KREDIT	SALDO
	<b>SALDO AWAL</b>			
31 Oct	by System BY KEL REK	25.000,00-		2.254.497,00
30 Nov	by System BY KEL REK	25.000,00-		2.229.497,00
31 Dec	by System BY KEL REK	25.000,00-		2.204.497,00
				2.179.497,00

AKHIR DARI REKENING



CABANG : PARE-PARE  
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
PERIODE TGL : 01/10/2022  
S/D : 31/12/2022

HAL : 1

NO. REKENING : 0212778887  
NPWP : 14.121.438.8-020.001  
MATAUANG : IDR

KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP PERUSDA  
JL DR SAM RATULANGI NO 31

PANGKAJENE 91611  
MARITENGGAE

TGL TRANS	U R A I A N	DEBET	KREDIT	SALDO
	<b>SALDO AWAL</b>			4.384.325,00
31 Oct	by System BY KEL REK	25.000,00-		4.359.325,00
30 Nov	by System BY KEL REK	25.000,00-		4.334.325,00
31 Dec	by System BY KEL REK	25.000,00-		4.309.325,00

AKHIR DARI REKENING



CABANG : PARE-PARE  
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
PERIODE TGL : 01/10/2022  
S/D : 31/12/2022

HAL : 1

NO. REKENING : 0225777888  
NPWP : 14.121.438.8-020.001  
MATAUANG : IDR

KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP UNIT BERAS  
JL DR SAM RATULANGI NO 31

PANGKAJENE 91611  
MARITENGNGAE

TGL TRANS	U R A I A N	DEBET	KREDIT	SALDO
<b>SALDO AWAL</b>				1.960.229,00
31 Oct	by System BY KEL REK	25.000,00-		1.935.229,00
30 Nov	by System BY KEL REK	25.000,00-		1.910.229,00
31 Dec	by System BY KEL REK	25.000,00-		1.885.229,00

AKHIR DARI REKENING



# REKENING KORAN

HALAMAN : 1  
 TGL PROSES : 19-12-2022  
 JAM PROSES : 01:55:39 PM

CABANG SIDRAP

NO REKENING : 120-003-000012727-4  
 NAMA NASABAH : PERUSAHAAN DAERAH KAB SIDRAP

PERIODE : 01 Okt 2022 S/D 19 Des 2022  
 VALUTA : IDR

ALAMAT : JL PENDIDIKAN NO 1 - KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG - 91611

CONTACT PERSON: --

NO	TANGGAL	NO.DOK	KETERANGAN TRANSAKSI	DEBET	KREDIT	SALDO AKHIR
1	25-10-2022	ADMIN.	BIAYA ADMINISTRASI	36,500.00		1,761,861.00 K
2	31-10-2022	127274	JAGIR-03.127274		2,264.00	1,764,125.00 K
3	31-10-2022	127274	PAJAK ATAS BUNGA	413.00		1,763,712.00 K
4	25-11-2022	ADMIN.	BIAYA ADMINISTRASI	36,500.00		1,727,212.00 K
5	30-11-2022	127274	JAGIR-03.127274		2,153.00	1,729,365.00 K
6	30-11-2022	127274	PAJAK ATAS BUNGA	423.00		1,728,942.00 K

TOTAL MUTASI DEBET : 73,836.00  
 TOTAL MUTASI KREDIT : 4,417.00



**LAPORAN TRANSAKSI**

Kepada Yth.  
**PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP**

Tanggal Laporan : 05/01/23  
Periode Transaksi : 01/12/22 - 31/12/22

JALAN BAKTI NOMOR 1 KELURAHAN  
MAJELLING, PANGKAJENE, SIDENRENG RAPPANG  
MARITENGGAE SIDENRENG RAPPANG

No. Rekening : 022101000483307  
Nama Produk : Giro Umum-IDR  
Valuta : IDR

Unit Kerja : KC Sidrap  
Alamat Unit Kerja : Jl. Jend Sudirman No 188  
Sidrap

Tanggal Transaksi	Uraian Transaksi	Teller	Debet	Kredit	Saldo
25/12/22 23:59:59	Bunga Rekening		0.00	2,589.00	12,601,751.00
25/12/22 23:59:59	Pajak		518.00	0.00	12,601,233.00

SALDO AWAL	TOTAL MUTASI DEBET	TOTAL MUTASI KREDIT	SALDO AKHIR
12,599,162.00	518.00	2,589.00	12,601,233.00

Terbilang

DUA BELAS JUTA ENAM RATUS SATU RIBU DUA RATUS TIGA PULUH TIGA RUPIAH

Biaya materai telah dibayar Lunas

- Apabila terdapat perbedaan dengan catatan Saudara, harap menghubungi kami selambat-lambatnya 14 hari sejak diterimanya rekening koran ini.
- Salinan rekening koran ini merupakan hasil cetakan komputer, tidak diperlukan tanda tangan pejabat Bank
- Apabila ada perubahan alamat email mohon diinformasikan pada Unit Kerja BANK BRI

**LAPORAN TRANSAKSI**

Kepada Yth.  
**PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP**

Tanggal Laporan : 05/01/23  
Periode Transaksi : 01/11/22 - 30/11/22

JALAN BAKTI NOMOR 1 KELURAHAN  
MAJELLING, PANGKAJENE, SIDENRENG RAPPANG  
MARITENGGAE SIDENRENG RAPPANG

No. Rekening : 022101000483307  
Nama Produk : Giro Umum-IDR  
Valuta : IDR

Unit Kerja : KC Sidrap  
Alamat Unit Kerja : Jl. Jend Sudirman No 188  
Sidrap

Tanggal Transaksi	Uraian Transaksi	Teller	Debet	Kredit	Saldo
25/11/22 23:59:59	Bunga Rekening		0.00	2,675.00	12,599,697.00
25/11/22 23:59:59	Pajak		535.00	0.00	12,599,162.00

SALDO AWAL	TOTAL MUTASI DEBET	TOTAL MUTASI KREDIT	SALDO AKHIR
12,597,022.00	535.00	2,675.00	12,599,162.00

Terbilang

DUA BELAS JUTA LIMA RATUS SEMBILAN PULUH SEMBILAN RIBU SERATUS ENAM PULUH DUA RUPIAH

Biaya materai telah dibayar Lunas

- Apabila terdapat perbedaan dengan catatan Saudara, harap menghubungi kami selambat-lambatnya 14 hari sejak diterimanya rekening koran ini.
- Salinan rekening koran ini merupakan hasil cetakan komputer, tidak diperlukan tanda tangan pejabat Bank
- Apabila ada perubahan alamat email mohon diinformasikan pada Unit Kerja BANK BRI

**LAPORAN TRANSAKSI**

Kepada Yth.  
**PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP**

Tanggal Laporan : 05/01/23  
Periode Transaksi : 01/10/22 - 31/10/22

JALAN BAKTI NOMOR 1 KELURAHAN  
MAJELLING, PANGKAJENE, SIDENRENG RAPPANG  
MARITENGGAE SIDENRENG RAPPANG

No. Rekening : 022101000483307  
Nama Produk : Giro Umum-IDR  
Valuta : IDR

Unit Kerja : KC Sidrap  
Alamat Unit Kerja : Jl. Jend Sudirman No 188  
Sidrap

Tanggal Transaksi	Uraian Transaksi	Teller	Debet	Kredit	Saldo
02/10/22 09:45:25	WBNKSTOR022101038653502TO022101000483307 ESB:WBNK:0303A00F:501608789392	0888690	0.00	500,000.00	12,594,968.00
25/10/22 23:59:59	Bunga Rekening		0.00	2,567.00	12,597,535.00
25/10/22 23:59:59	Pajak		513.00	0.00	12,597,022.00

SALDO AWAL	TOTAL MUTASI DEBET	TOTAL MUTASI KREDIT	SALDO AKHIR
12,094,968.00	513.00	502,567.00	12,597,022.00

Terbilang

DUA BELAS JUTA LIMA RATUS SEMBILAN PULUH TUJUH RIBU DUA PULUH DUA RUPIAH

Biaya materai telah dibayar Lunas

- Apabila terdapat perbedaan dengan catatan Saudara, harap menghubungi kami selambat-lambatnya 14 hari sejak diterimanya rekening koran ini.
- Salinan rekening koran ini merupakan hasil cetakan komputer, tidak diperlukan tanda tangan pejabat Bank
- Apabila ada perubahan alamat email mohon diinformasikan pada Unit Kerja BANK BRI

**LAPORAN TRANSAKSI**

Kepada Yth.

**PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP**

JALAN BAKTI NOMOR 1 KELURAHAN  
MAJELLING, PANGKAJENE, SIDENRENG RAPPANG  
MARITENGGAE SIDENRENG RAPPANG

Tanggal Laporan : 07/10/22

Periode Transaksi : 01/09/22 - 30/09/22

No. Rekening : 022101000483307

Nama Produk : Giro Umum-IDR

Valuta : IDR

Unit Kerja : KC Sidrap

Alamat Unit Kerja : Jl. Jend Sudirman No 188

Sidrap

Tanggal Transaksi	Uraian Transaksi	Teller	Debet	Kredit	Saldo
25/09/22 23:59:59	Bunga Rekening		0.00	2,568.00	12,095,482.00
25/09/22 23:59:59	Pajak		514.00	0.00	12,094,968.00

SALDO AWAL

TOTAL MUTASI DEBET

TOTAL MUTASI KREDIT

SALDO AKHIR

12,092,914.00

514.00

2,568.00

12,094,968.00

Terbilang

DUA BELAS JUTA SEMBILAN PULUH EMPAT RIBU SEMBILAN RATUS ENAM PULUH DELAPAN RUPIAH

Biaya materai telah dibayar Lunas

- Apabila terdapat perbedaan dengan catatan Saudara, harap menghubungi kami selambat-lambatnya 14 hari sejak diterimanya rekening koran ini.
- Salinan rekening koran ini merupakan hasil cetakan komputer, tidak diperlukan tanda tangan pejabat Bank
- Apabila ada perubahan alamat email mohon diinformasikan pada Unit Kerja BANK BRI

**LAPORAN TRANSAKSI**

Kepada Yth.

**PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP**

JALAN BAKTI NOMOR 1 KELURAHAN  
MAJELLING, PANGKAJENE, SIDENRENG RAPPANG  
MARITENGGAE SIDENRENG RAPPANG

Tanggal Laporan : 07/10/22

Periode Transaksi : 01/08/22 - 31/08/22

No. Rekening : 022101000483307

Nama Produk : Giro Umum-IDR

Valuta : IDR

Unit Kerja : KC Sidrap

Alamat Unit Kerja : Jl. Jend Sudirman No 188

Sidrap

Tanggal Transaksi	Uraian Transaksi	Teller	Debet	Kredit	Saldo
25/08/22 23:59:59	Bunga Rekening		0.00	2,567.00	12,093,427.00
25/08/22 23:59:59	Pajak		513.00	0.00	12,092,914.00

SALDO AWAL	TOTAL MUTASI DEBET	TOTAL MUTASI KREDIT	SALDO AKHIR
12,090,860.00	513.00	2,567.00	12,092,914.00

Terbilang

DUA BELAS JUTA SEMBILAN PULUH DUA RIBU SEMBILAN RATUS EMPAT BELAS RUPIAH

Biaya materai telah dibayar Lunas

- Apabila terdapat perbedaan dengan catatan Saudara, harap menghubungi kami selambat-lambatnya 14 hari sejak diterimanya rekening koran ini.
- Salinan rekening koran ini merupakan hasil cetakan komputer, tidak diperlukan tanda tangan pejabat Bank
- Apabila ada perubahan alamat email mohon diinformasikan pada Unit Kerja BANK BRI

**LAPORAN TRANSAKSI**

Kepada Yth.

**PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP**

JALAN BAKTI NOMOR 1 KELURAHAN  
MAJELLING, PANGKAJENE, SIDENRENG RAPPANG  
MARITENGGAE SIDENRENG RAPPANG

Tanggal Laporan : 14/10/22

Periode Transaksi : 01/06/22 - 30/06/22

No. Rekening : 022101000483307

Unit Kerja : KC Sidrap

Nama Produk : Giro Umum-IDR

Alamat Unit Kerja : Jl. Jend Sudirman No 188

Valuta : IDR

Sidrap

Tanggal Transaksi	Uraian Transaksi	Teller	Debet	Kredit	Saldo
25/06/22 23:59:59	Bunga Rekening		0.00	2,567.00	12,089,386.00
25/06/22 23:59:59	Pajak		513.00	0.00	12,088,873.00

SALDO AWAL	TOTAL MUTASI DEBIT	TOTAL MUTASI KREDIT	SALDO AKHIR
12,086,819.00	513.00	2,567.00	12,088,873.00

Terbilang

DUA BELAS JUTA DELAPAN PULUH DELAPAN RIBU DELAPAN RATUS TUJUH PULUH TIGA RUPIAH

Biaya materai telah dibayar Lunas

- Apabila terdapat perbedaan dengan catatan Saudara, harap menghubungi kami selambat-lambatnya 14 hari sejak diterimanya rekening koran ini.
- Salinan rekening koran ini merupakan hasil cetakan komputer, tidak diperlukan tanda tangan pejabat Bank
- Apabila ada perubahan alamat email mohon diinformasikan pada Unit Kerja BANK BRI

**LAPORAN TRANSAKSI**

Kepada Yth.

**PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP**
**JALAN BAKTI NOMOR 1 KELURAHAN  
 MAJELLING, PANGKAJENE, SIDENRENG RAPPANG  
 MARITENGGAE SIDENRENG RAPPANG**

Tanggal Laporan : 08/06/22

Periode Transaksi : 01/02/22 - 28/02/22

Halaman : 1

No. Rekening : 022101000483307

Unit Kerja : KC Sidrap

Nama Produk : Giro Umum-IDR

Alamat Unit Kerja : Jl. Jend Sudirman No 188

Valuta : IDR

Sidrap

Tanggal Transaksi	Uraian Transaksi	Teller	Debet	Kredit	Saldo
25/02/22 23:59:59	Bunga Rekening		0.00	1,948.00	9,177,389.00
25/02/22 23:59:59	Biaya administrasi		35,000.00	0.00	9,142,389.00
25/02/22 23:59:59	Pajak		390.00	0.00	9,141,999.00

SALDO AWAL	TOTAL MUTASI DEBIT	TOTAL MUTASI KREDIT	SALDO AKHIR
9,175,441.00	35,390.00	1,948.00	9,141,999.00

Terbilang

**SEMBILAN JUTA SERATUS EMPAT PULUH SATU RIBU SEMBILAN RATUS SEMBILAN PULUH SEMBILAN RUPIAH**

Biaya materai telah dibayar Lunas

- Apabila terdapat perbedaan dengan catatan Saudara, harap menghubungi kami selambat-lambatnya 14 hari sejak diterimanya rekening koran ini.
- Salinan rekening koran ini merupakan hasil cetakan komputer, tidak diperlukan tanda tangan pejabat Bank
- Apabila ada perubahan alamat email mohon diinformasikan pada Unit Kerja BANK BRI

**LAPORAN TRANSAKSI**

Kepada Yth.

**PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP**
**JALAN BAKTI NOMOR 1 KELURAHAN  
MAJELLING, PANGKAJENE, SIDENRENG RAPPANG  
MARITENGGAE SIDENRENG RAPPANG**

Tanggal Laporan : 08/06/22

Periode Transaksi : 01/01/22 - 31/01/22

Halaman : 1

No. Rekening : 022101000483307

Nama Produk : Giro Umum-IDR

Valuta : IDR

Unit Kerja : KC Sidrap

 Alamat Unit Kerja : Jl. Jend Sudirman No 188  
Sidrap

Tanggal Transaksi	Uraian Transaksi	Teller	Debet	Kredit	Saldo
03/01/22 20:19:20	FROM215901001157532 TO022101000483307MP	9964092	0.00	5,000,000.00	9,209,280.00
25/01/22 23:59:59	Bunga Rekening		0.00	1,451.00	9,210,731.00
25/01/22 23:59:59	Biaya administrasi		35,000.00	0.00	9,175,731.00
25/01/22 23:59:59	Pajak		290.00	0.00	9,175,441.00

SALDO AWAL	TOTAL MUTASI DEBET	TOTAL MUTASI KREDIT	SALDO AKHIR
4,209,280.00	35,290.00	5,001,451.00	9,175,441.00

Terbilang

SEMBILAN JUTA SERATUS TUJUH PULUH LIMA RIBU EMPAT RATUS EMPAT PULUH SATU RUPIAH

Biaya materai telah dibayar Lunas

- Apabila terdapat perbedaan dengan catatan Saudara, harap menghubungi kami selambat-lambatnya 14 hari sejak diterimanya rekening koran ini.
- Salinan rekening koran ini merupakan hasil cetakan komputer, tidak diperlukan tanda tangan pejabat Bank
- Apabila ada perubahan alamat email mohon diinformasikan pada Unit Kerja BANK BRI

CABANG : PARE-PARE  
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
PERIODE TGL : 01/06/2022  
S/D : 30/06/2022

HAL : 1

NO. REKENING: 0212557777  
NPWP : 14.121.438.8-020.001  
MATAUANG : IDR

KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP  
JL DR SAM RATULANGI NO 31  
PERUSDA

PANGKAJENE 91611  
MARITENGGAE

TGL TRANS	U R A I A N	DEBET	KREDIT	SALDO
30 Jun	SALDO AWAL by System BY KEL REK	25.000,00-		2.354.497,00
			AKHIR DARI REKENING	2.329.497,00



CABANG : PARE-PARE  
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
PERIODE TGL : 01/08/2022  
S/D : 30/09/2022

HAL : 1

NO. REKENING: 0212557777      KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP      PERUSDA  
NPWP : 14.121.438.8-020.001      JL DR SAM RATULANGI NO 31  
MATAUANG : IDR

PANGKAJENE      91611  
MARIENGNGAE

TGL	URAIAN	DEBET	KREDIT	SALDO
	SALDO AWAL			2.304.497,00
31 Aug	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		2.279.497,00
30 Sep	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		2.254.497,00

AKHIR DARI REKENING



CABANG : PARE-PARE  
 REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
 PERIODE TGL : 01/01/2022  
 S/D : 31/03/2022

NO. REKENING: 0212557777      KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP      PERUSDA  
 NPWP : 14.121.438.8-020.001      JL DR SAM RATULANGI NO 31  
 MATAUANG : IDR

PANGKAJENE      91611  
 MARTENGNGAE

TGL TRANS	U R A I A N	DEBIT	KREDIT	SALDO
	SALDO AWAL			2.479.497,00
31 Jan	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		2.454.497,00
28 Feb	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		2.429.497,00
31 Mar	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		2.404.497,00

AKHIR DARI REKENING



CABANG : PARE-PARE  
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
PERIODE TGL : 01/08/2022  
S/D : 30/09/2022

HAL : 1

NO. REKENING : 0225777888  
NPWP : 14.121.438.8-020.001  
MATAUANG : IDR

KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP UNIT BERAS  
JL DR SAM RATULANGI NO 31

PANGKAJENE 91611  
MARTIENGGAE

TGL	U R A I A N	DEBET	KREDIT	SALDO
	SALDO AWAL			2.010.229,00
31 Aug	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		1.985.229,00
30 Sep	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		1.960.229,00
			AKHIR DARI REKENING	



CABANG : PARE-PARE  
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
PERIODE TGL : 01/06/2022  
S/D : 30/06/2022

HAL : 1

NO. REKENING : 0225777888  
NPWP : 14.121.438.8-020.001  
MATAUANG : IDR

KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP UNIT BERAS  
JL DR SAM RATULANGI NO 31

PANGKAJENE 91611  
MARITENGGAE

TGL TRANS	U R A I A N	DEBET	KREDIT	SALDO
30 Jun	SALDO AWAL by System BY KEL REK	25.000,00-		2.060.229,00
			AKHIR DARI REKENING	2.035.229,00



CABANG : PARE-PARE  
 REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
 PERIODE TGL : 01/01/2022  
 S/D : 31/03/2022

HAL : 1

NO. REKENING : 0225777888  
 NPWP : 14.121.438.8-020.001  
 MATAUANG : IDR

KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP UNIT BERAS  
 JL DR SAM RATULANGI NO 31

PANGKAJENE 91611  
 MARITENGGAE

TGL	URAIAN	DEBET	KREDIT	SALDO
	SALDO AWAL			6.184.523,00
31 Jan	by System JASA GIRO/BU		503,00	6.185.026,00
31 Jan	by System PPH	101,00-		6.184.925,00
31 Jan	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		6.159.925,00
25 Feb	C.ParePare TARIK CHQ CN313777	4.000.000,00-		2.159.925,00
25 Feb	HAEDAR/082333347315			
28 Feb	by System JASA GIRO/BU		381,00	2.160.306,00
20 Feb	by System PPH	77,00-		2.160.229,00
29 Feb	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		2.135.229,00
31 Mar	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		2.110.229,00

AKHIR DARI REKENING



CABANG : PARE-PARE  
 REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
 PERIODE TGL : 01/08/2022  
 S/D : 30/09/2022

NO. REKENING: 0212778887  
 NPWP : 14.121.438.8-020.001  
 MATAUANG : IDR

KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP PERUSDA  
 JL DR SAM RATULANGI NO 31

PANGKAJENE 91611  
 MARTIENGNGAE

TGL TRANS	U R A I A N	DEBET	KREDIT	SALDO
	SALDO AWAL			4.434.325,00
31 Aug	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		4.409.325,00
30 Sep	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		4.384.325,00
			AKHIR DARI REKENING	



CABANG : PARE-PARE  
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
PERIODE TGL : 01/06/2022  
S/D : 30/06/2022

HAL : 1

NO. REKENING : 0212778887  
NPWP : 14.121.438.8-020.001  
MATAUANG : IDR

KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP  
JL DR SAM RATULANGI NO 31  
PERUSDA

PANGKAJENE 91611  
MARITENGGAE

TGL TRANS	U R A I A N	DEBET	KREDIT	SALDO
	<b>SALDO AWAL</b>			4.484.325,00
30 Jun	by System BY KEL REK	25.000,00-		4.459.325,00
			AKHIR DARI REKENING	



CABANG : PARE-PARE  
 REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN  
 PERIODE TGL : 01/01/2022  
 S/D : 31/03/2022

HAL : 1

NO. REKENING: 0212778887  
 NPWP : 14.121.438.8-020.001  
 MATAUANG : IDR

KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP PERUSDA  
 JL DR SAM RATULANGI NO 31

PANGKAJENE 91611  
 MARTIENGNGAE

TGL	URAIAN	DEBET	KREDIT	SALDO
	SALDO AWAL.			4.609.325,00
31 Jan	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		4.584.325,00
28 Feb	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		4.559.325,00
31 Mar	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		4.534.325,00

AKHIR DARI REKENING



# REKENING KORAN

HALAMAN : 1  
 TGL PROSES : 31-05-2022  
 JAM PROSES : 09:58:03 AM

CABANG SIDRAP

NO REKENING : 120-003-000012727-4  
 NAMA NASABAH : PERUSAHAAN DAERAH KAB SIDRAP

PERIODE : 01 Jan 2022 S/D 31 Mar 2022  
 VALUTA : IDR

ALAMAT : JL PENDIDIKAN NO 1 - KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG - 91611

CONTACT PERSON: --

NO	TANGGAL	NO.DOK	KETERANGAN TRANSAKSI	DEBET	KREDIT	SALDO AKHIR
1	25-01-2022	ADMIN.	BIAYA ADMINISTRASI	36,500.00		2,072,560.00 R
2	31-01-2022	127274	JAGIR-03.127274		2,666.00	2,075,226.00 R
3	31-01-2022	127274	PAJAK ATAS BUNGA	496.00		2,074,730.00 R
4	25-02-2022	ADMIN.	BIAYA ADMINISTRASI	36,500.00		2,038,230.00 R
	25-02-2022	127274	JAGIR-03.127274		2,375.00	2,040,605.00 R
	25-02-2022	127274	PAJAK ATAS BUNGA	458.00		2,040,147.00 R
7	25-03-2022	ADMIN.	BIAYA ADMINISTRASI	36,500.00		2,003,647.00 R
8	31-03-2022	127274	JAGIR-03.127274		2,574.00	2,006,221.00 R
9	31-03-2022	127274	PAJAK ATAS BUNGA	504.00		2,005,717.00 R

TOTAL MUTASI DEBET : 110,958.00  
 TOTAL MUTASI KREDIT : 7,615.00



# REKENING KORAN

BANG SIDRAP

HALAMAN : 1  
 TGL PROSES : 07-10-2022  
 JAM PROSES : 10:31:45 AM

REKENING : 120-003-000012727-4  
 NAMA NASABAH : PERUSAHAAN DAERAH KAB SIDRAP

PERIODE : 01 Apr 2022 s/D 30 Sep 2022  
 VALUTA : IDR

ALAMAT : JL PENDIDIKAN NO 1 - KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG - 91611

CONTACT PERSON: --

TANGGAL	NO.DOK	KETERANGAN TRANSAKSI	DEBET	KREDIT	SALDO AKHIR
1	25-04-2022	ADMIN. BIAYA ADMINISTRASI			
2	28-04-2022	127274 JAGIR-03.127274	36,500.00		1,969,217.00 K
3	28-04-2022	127274 PAJAK ATAS BUNGA		2,454.00	1,971,671.00 K
4	25-05-2022	ADMIN. BIAYA ADMINISTRASI	484.00		1,971,187.00 K
5	31-05-2022	127274 JAGIR-03.127274	36,500.00		1,934,687.00 K
6	31-05-2022	127274 PAJAK ATAS BUNGA		2,498.00	1,937,185.00 K
7	24-06-2022	ADMIN. BIAYA ADMINISTRASI	364.00		1,936,821.00 K
8	30-06-2022	127274 JAGIR-03.127274	36,500.00		1,900,321.00 K
9	30-06-2022	127274 PAJAK ATAS BUNGA		2,366.00	1,902,687.00 K
10	25-07-2022	ADMIN. BIAYA ADMINISTRASI	442.00		1,902,245.00 K
11	29-07-2022	127274 JAGIR-03.127274	36,500.00		1,865,745.00 K
12	29-07-2022	127274 PAJAK ATAS BUNGA		2,406.00	1,868,151.00 K
13	25-08-2022	ADMIN. BIAYA ADMINISTRASI	470.00		1,867,681.00 K
14	31-08-2022	127274 JAGIR-03.127274	36,500.00		1,831,181.00 K
15	31-08-2022	127274 PAJAK ATAS BUNGA		2,356.00	1,833,537.00 K
16	23-09-2022	ADMIN. BIAYA ADMINISTRASI	468.00		1,833,069.00 K
17	30-09-2022	127274 JAGIR-03.127274	36,500.00		1,796,569.00 K
18	30-09-2022	127274 PAJAK ATAS BUNGA		2,236.00	1,798,805.00 K
			444.00		1,798,361.00 K

TOTAL MUTASI DEBET : 221,672.00  
 TOTAL MUTASI KREDIT : 14,316.00

