

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

Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal
31 Desember 2023

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 - 19 |
| LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN | |



PEMERINTAH KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
"TIRTA NENE MALLOMO"

Jl. Ressang No. 6 - 8 telp. (0421) 96014 Fax. (0421) 9614
Pangkajene Sidenreng Rappang Kode Pos. 91611
Email : sidrappdam@gmail.com



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

PDAM TIRTA NENE MALLOMO

Nomor : 17/690/PDAM-SR/II/2024

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Zulasqar Tahir, SE
Alamat Kantor : Jln. Ressang No. 8 Pangkajene Kab. Sidrap
Telepon : 0421 - 96014
Jabatan : Direktur

Untuk dan atas nama PDAM TIRTA NENE MALLOMO menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PDAM TIRTA NENE MALLOMO;
2. Laporan keuangan PDAM TIRTA NENE MALLOMO tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PDAM TIRTA NENE MALLOMO telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PDAM TIRTA NENE MALLOMO tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
- c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PDAM TIRTA NENE MALLOMO sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PDAM TIRTA NENE MALLOMO

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Pangkajene, Februari 2024



Zulasqar Tahir, SE
Direktur

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
N E R A C A
31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

| | Catatan | 2023 | 2022 |
|--|---------|-----------------------|-----------------------|
| ASET | | | |
| ASET LANCAR | | | |
| Kas dan Setara Kas | 2d.3 | 397.590.446 | 260.303.672 |
| Piutang Usaha | 2c.4 | 2.944.833.441 | 2.890.740.541 |
| Penyisihan Piutang Usaha | 2c.4 | (913.178.144) | (907.648.910) |
| Piutang Lain - Lain | 2c.5 | 99.568.700 | 100.337.700 |
| Persediaan | 2d.6 | 145.462.701 | 131.176.676 |
| Jumlah Aset Lancar | | 2.674.277.144 | 2.474.909.678 |
| ASET TIDAK LANCAR | | | |
| Aset Tetap | | | |
| Aset Tetap-Setelah Dikurangi Akumulasi Penyusutan | | | |
| Sebesar Rp. 27.375.385.773,- pada 31 Desember 2023 | | | |
| dan Rp. 26.102.768.861,- pada 31 Desember 2022 | | | |
| | 2f.7 | 9.267.806.810 | 10.074.123.224 |
| Aset Lain-Lain | 8 | 210.000.000 | 90.000.000 |
| Jumlah Aset Tidak Lancar | | 9.477.806.810 | 10.164.123.224 |
| JUMLAH ASET | | 12.152.083.953 | 12.639.032.902 |

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
N E R A C A
31 DESEMBER 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

| | Catatan | 2023 | 2022 |
|--|---------|-----------------------|-----------------------|
| KEWAJIBAN DAN EKUITAS | | | |
| Kewajiban Jangka Pendek | | | |
| Utang Usaha | 2h.9 | - | 34,965,000 |
| Utang Biaya | 2j.10 | 277,758,301 | 294,107,555 |
| Utang Pajak | 2m.12 | 113,022,193 | - |
| Jumlah Kewajiban Jangka Pendek | | 390,780,494 | 329,072,555 |
| EKUITAS | | | |
| Modal Pemerintah Kabupaten Sidenreng Rappang | 11 | 6,390,175,769 | 6,390,175,769 |
| Modal Pemerintah Pusat yang sudah ditentukan statusnya | | 24,627,609,377 | 24,627,609,377 |
| Modal Pemerintah Pusat yang belum ditentukan statusnya | | 483,140,571 | 483,140,571 |
| 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 | 107,270,000 |
| Laba Ditahan / (Akumulasi Kerugian) | | (23,304,687,279) | (22,757,582,760) |
| Laba (Rugi) Tahun Berjalan | | (548,656,888) | (548,094,869) |
| Jumlah Ekuitas | | 11,761,303,458 | 12,309,960,346 |
| JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS | | 12,152,083,953 | 12,639,032,902 |



Zulaskar Tahir, SE
 Direktur

*Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan
 dari Laporan Keuangan secara keseluruhan*

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
LAPORAN PERHITUNGAN LABA-RUGI
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

| | Catatan | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| Pendapatan Usaha | 2j.13 | 6,372,344,250 | 6,217,008,600 |
| Beban Langsung Usaha | 2j.14 | (2,801,643,710) | (2,825,349,275) |
| Laba (Rugi) Kotor | | 3,570,700,540 | 3,391,659,325 |
| Beban Usaha | | | |
| Beban Administrasi dan Umum | 2j.15 | (4,355,750,875) | (4,185,845,770) |
| Jumlah Beban Operasi | | (4,355,750,875) | (4,185,845,770) |
| Laba (Rugi) Operasi | | (785,050,335) | (794,186,445) |
| Pendapatan (Beban) Lain -lain | | | |
| Pendapatan Lain - Lain | 2j.16 | 239,580,409 | 249,458,910 |
| Beban Lain - lain | | (3,186,962) | (3,367,331) |
| Jumlah Pendapatan (Beban Lain-lain) | | 236,393,447 | 246,091,579 |
| Laba (Rugi) Sebelum Pajak | | (548,656,888) | (548,094,866) |
| Taksiran Pajak Penghasilan | 12.b | - | - |
| Laba (Rugi) Bersih | | (548,656,888) | (548,094,866) |



Zulaskar Tahir, SE
Direktur

Lihat catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

| | <u>Catatan</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI : | | | |
| - Laba (Rugi) Tahun Berjalan | | (548.656.888) | (548.094.866) |
| - Penyusutan Aset Tetap | | 1.272.616.912 | 1.209.060.337 |
| - Koreksi laba/rugi tahun lalu | | - | 990.347 |
| - Penyisihan Piutang | | 5.529.235 | 35.463.540 |
| Arus Kas Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja | | 729.489.259 | 697.419.358 |
| Kenaikan dan Penurunan | | | |
| Piutang Usaha | | (54.092.900) | (20.770.975) |
| Piutang Lain-lain | | 769.000 | - |
| Persediaan | | (14.286.025) | (41.876.204) |
| Utang Usaha | | (34.965.000) | 29.803.000 |
| Utang Pajak | | 113.022.193 | (45.693.285) |
| Pembayaran dimuka | | (120.000.000) | (90.000.000) |
| Utang Beban | | (16.349.254) | (37.455.921) |
| Jumlah Penggunaan Dana Untuk Kegiatan Usaha | | (125.901.986) | (205.993.385) |
| Arus Kas Dari Aktivitas Operasi | | 603.587.273 | 491.425.973 |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI | | | |
| Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap | | (466.300.500) | (524.137.037) |
| Pengurangan (Penambahan) Aset Lain - lain | | - | - |
| Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi | | (466.300.500) | (524.137.037) |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN | | | |
| (Penurunan) Kenaikan Kewajiban Jangka Panjang lainnya | | - | - |
| Penambahan Modal Hibah (Pihak Ke III) | | - | 107.270.000 |
| Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan | | - | 107.270.000 |
| Kenaikan Dalam Saldo Kas Dan Setara Kas | | 137.286.773 | 74.558.935 |
| Kas dan Setara Kas Awal Periode | | 260.303.672 | 185.744.737 |
| Kas dan Setara Kas Akhir Periode | | 397.590.445 | 260.303.672 |

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

| | PENYERTAAN MODAL KAB. SIDRAP | PENYERTAAN MODAL KAB. SIDRAP(MBR) | BANTUAN PEMERINTAH PUSAT (YSDS) | BANTUAN PEMERINTAH PUSAT (YBDS) | MODAL HIBAH FIAK KE III | MODAL CADANGAN | SALDO LABA | JUMLAH EKUITAS |
|--------------------------------------|------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Saldo Per 31 Desember 2020 | <u>6.390.175.769</u> | <u>4.336.000.000</u> | <u>24.627.609.377</u> | <u>483.140.571</u> | - | <u>(329.548.092)</u> | <u>(21.310.215.374)</u> | <u>14.197.162.251</u> |
| Laba (Rugi) Tahun Berjalan | - | - | - | - | - | - | (1.447.367.385) | (1.447.367.385) |
| Saldo Per 31 Desember 2021 | <u>6.390.175.769</u> | <u>4.336.000.000</u> | <u>24.627.609.377</u> | <u>483.140.571</u> | - | <u>(329.548.092)</u> | <u>(22.757.582.760)</u> | <u>12.749.794.866</u> |
| Modal Hibah Pihak Ke III | - | - | - | - | 107.270.000 | - | - | 107.270.000 |
| Koreksi Laba Ditahan (piutang MBR) | - | - | - | - | - | - | 990.347 | 990.347 |
| Laba (Rugi) Tahun Berjalan | - | - | - | - | - | - | (548.094.866) | (548.094.866) |
| Saldo Per 31 Desember 2022 | <u>6.390.175.769</u> | <u>4.336.000.000</u> | <u>24.627.609.377</u> | <u>483.140.571</u> | <u>107.270.000</u> | <u>(329.548.092)</u> | <u>(23.304.687.279)</u> | <u>12.309.960.346</u> |
| Laba (Rugi) Tahun Berjalan | - | - | - | - | - | - | (548.656.888) | (548.656.888) |
| Saldo Per 31 Desember 2023 | <u>6.390.175.769</u> | <u>4.336.000.000</u> | <u>24.627.609.377</u> | <u>483.140.571</u> | <u>107.270.000</u> | <u>(329.548.092)</u> | <u>(23.853.344.167)</u> | <u>11.761.303.458</u> |

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

1. 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 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

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

a. 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 Bungti, 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

b. 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 |

Berdasarkan SK Bupati No : 449/VII/2023 tentang perpanjangan masa jabatan Zulasqar Tahir, SE sebagai direktur PDAM Kabupaten Sidenreng Rappang. Dengan susunan pengurus sebagai berikut :

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Direktur | Zulasqar Tahir, SE |
| Kepala Bagian Teknik | Mashuri |
| 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 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Jumlah pegawai PDAM Kab Sidenreng Rappang per 31 Desember 2023 sebanyak 55 orang yang terdiri dari 1 Direktur 53 pegawai tetap dan 1 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 | 39 | 1 |
| 4 | Bidang Hubungan Langganan | 4 | |
| 5 | Bidang Keuangan dan akuntansi | 5 | |
| | | | |
| | Jumlah | 54 | 1 |

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI 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 debitor 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 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

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

- 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 berdasarkan kemampuan membayar debitur.

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 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

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

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
- 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 dikurangi 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 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

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 |
|---|------------------|--------------|
| Golongan Non Bangunan | | |
| 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 Jembatan pipa | 12.5% | 16 tahun |
| Kelompok 4 | 10% | 20 tahun |
| Golongan Bangunan | | |
| 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

Perusahaan belum mengakui kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Republik Indonesia No. 13 Tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. 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. PDAM Tirta Nene Mallomo Kabupaten Sidrap masuk ke dalam program BPJS Ketenaga Kerjaan dan SIMPONI BNI untuk program Dana Pensiun sehingga karyawan yang memasuki masa pensiun akan mendapat mamfaat dana pensiun dari BPJS Ketenaga Keriaan dan Tabungan SIMPONI dari Bank BNI.

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

tahun mendatang dicatat dalam perkiraan "Kewajiban Bunga Masa Tenggang". Kewajiban jangka panjang dicatat sebesar kas atau setara kas yang diterima 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.

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
- 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 Sumbangan Baru dan Pendapatan Non Air lainnyadiakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan dengan ketentuan sebagai berikut :

- Sumbangan baru yang dibayar tunai, pendapatannya diakui pada saat pembayaran.
- Sumbangan Baru yang dibayar angsuran, pendapatannya diakui pada saat ditanda tangannya perjanjian Sumbangan Baru. Jumlah nilai sumbangan 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.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

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.

I. 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 tangguhan.

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| 3 Kas dan Setara Kas | | |
| - Kas | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Jumlah | 10.000.000 | 10.000.000 |
| - Bank BRI R/C 0021-01-000355-30-0 | 315.715.334 | 237.920.432 |
| - Bank BRI Britama R/C 0221-01-020-177-50-4 | 67.980.964 | 8.112.296 |
| - Bank Sulselbar R/C 1200030000130691 | 3.894.148 | 4.270.944 |
| Jumlah | 387.590.446 | 250.303.672 |
| Jumlah kas dan setara kas | 397.590.446 | 260.303.672 |
| 4. Piutang Usaha | | |
| - Piutang Penjualan Air | 2.941.363.441 | 2.887.270.541 |
| - Piutang Penjualan Non Air | 3.470.000 | 3.470.000 |
| - Akumulasi Penyisihan Kerugian Piutang Usaha | (913.178.144) | (907.648.910) |
| Jumlah | 2.031.655.297 | 1.983.091.631 |
| - Piutang Penjualan Air | | |
| - Rumah Tangga 1 (Na1) | 22.631.950 | 22.636.450 |
| - Rumah Tangga 2 (Na2) | 1.777.351.900 | 1.738.470.100 |
| - Rumah Tangga 3 (Na3) | 308.687.300 | 305.476.050 |
| - Rumah Tangga 4 (Na4) | 440.691.516 | 425.544.516 |

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

| | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| - Rumah Tangga 5 (Na5) | 29.580.900 | 34.137.350 |
| - Niaga Kecil N.1 | 266.377.700 | 263.900.450 |
| - Niaga Kecil N.2 | 20.702.425 | 20.947.875 |
| - Industri Kecil N,1 | 16.822.200 | 17.565.200 |
| - Industri Besar N.2 | 6.632.350 | 5.569.750 |
| - Sosial Umum S.1 | 8.472.000 | 8.646.000 |
| - Sosial Umum S.2 | 13.191.200 | 14.154.800 |
| - Mobil Tangki | 30.222.000 | 30.222.000 |
| Jumlah | 2.941.363.441 | 2.887.270.541 |

Akumulasi Penyisihan Kerugian Piutang Usaha Tahun 2023 terdiri dari :

| | | |
|---|---------------|---------------|
| - Saldo piutang air minum | 2.941.363.441 | 2.887.270.541 |
| - Persentase rata-rata piutang 3 tahun terakhir | 31 | 31 |
| Penyisihan piutang air | 913.178.144 | 907.648.910 |
| - Penyisihan piutang air audit sebelumnya | (907.648.910) | (872.185.371) |
| - Beban (pendapatan) penyisihan piutang | 5.529.235 | 35.463.539 |

5 Piutang Lain-Lain

| | | |
|---------------------------|-------------------|--------------------|
| - Husaini Mas | 200.000 | 200.000 |
| - Laturu | 250.000 | 250.000 |
| - Sahabuddin | 4.411.300 | 4.411.300 |
| - A. Heru | 300.000 | 300.000 |
| - Moch. Slamet | 10.000.000 | 10.000.000 |
| - DR. Haikal Ali, SE.,MTP | 15.792.000 | 15.792.000 |
| - Amanat S Roem | 25.539.500 | 25.539.500 |
| - Andi Anas, SP | - | 769.000 |
| - Ir. Mustari Datjing | 2.170.000 | 2.170.000 |
| - KSU Tonra Lipu | 40.905.900 | 40.905.900 |
| Jumlah | 99.568.700 | 100.337.700 |

6 Persediaan

| | | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Persediaan Bahan Operasi Lainnya | 72.084.083 | 45.902.700 |
| - Persediaan Bahan Kimia | 22.810.500 | 1.796.743 |
| - Persediaan Pipa | 33.093.447 | 52.532.880 |
| - Persediaan Meter Air | 10.200.844 | 24.993.510 |
| - Persediaan Alat Tulis/Cetakan | 7.273.827 | 5.950.844 |
| Jumlah | 145.462.701 | 131.176.676 |

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 8 Aset Lain-Lain | | |
| Pembayaran dimuka ke Pemda Kab. Sidrap | 210.000.000 | 90.000.000 |
| Jumlah | <u>210.000.000</u> | <u>90.000.000</u> |
| 9 Utang Usaha | | |
| - Pembelian Bahan kimia PDAM Kab Sidrap | - | 34.965.000 |
| Jumlah | <u>-</u> | <u>34.965.000</u> |
| 10 Beban Yang Masih Harus Dibayar | | |
| - Iuran Air Bawah Tanah | 71.558.110 | 71.558.110 |
| - Utang Gaji Bulan Desember 2023 | 203.254.591 | 219.997.445 |
| - Utang Biaya Direksi Direktur pDAM Sidrap | 1.000.000 | - |
| - Utang Biaya Bahan Bakar Premium Kendaraan Dinas | 1.945.600 | 2.552.000 |
| Jumlah | <u>277.758.301</u> | <u>294.107.555</u> |
| 11 Ekuitas | | |
| 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 |
| | <u>24.627.609.377</u> | <u>24.627.609.377</u> |
| 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 |
| | <u>483.140.571</u> | <u>483.140.571</u> |
| 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 | 107.270.000 |
| Saldo Laba (Rugi) | | |
| Akumulasi Laba (rugi) Tahun Lalu | (23.304.687.278) | (22.757.582.759) |
| Koreksi Laba Ditahan | - | 990.347 |
| Laba (Rugi) tahun berjalan | (548.656.888) | (548.094.866) |
| | <u>(23.853.344.166)</u> | <u>(23.304.687.279)</u> |
| Jumlah Ekuitas | <u>11.761.303.458</u> | <u>12.309.960.346</u> |

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

12 Perpajakan

a. Utang pajak

| | | |
|---------------------|-------------|---|
| Utang PPh ps1 25/29 | 113.022.193 | - |
| Jumlah utang pajak | 113.022.193 | - |

Utang Pajak PPh Ps1 25/29 , sesuai SKPKB (surat ketetapan pajak kurang bayar) Nomor : 00001/206/18/802/23,
Tanggal 17 Januari 2023

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 2023 dan 2022, adalah sebagai berikut :

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Laba sebelum pajak | (548.656.887) | (548.094.866) |
| Koreksi Positif | | |
| - Beban Sewa Kantor | - | 1.800.000 |
| - Beban Penyisihan Piutang | 5.529.234 | 35.463.540 |
| - Bantuan / sumbangan | 31.517.000 | 21.040.000 |
| - Biaya tamu | 32.473.100 | 48.441.603 |
| | - | - |
| Koreksi Negatif | | |
| - Pendapatan jasa giro | - | - |
| Jumlah koreksi pajak | 69.519.334 | 106.745.143 |
| | - | - |
| Taksiran laba fiskal tahun berjalan | (479.137.553) | (441.349.723) |
| Taksiran pajak penghasilan badan : | | |
| | - | - |
| Kredit pajak | | |
| 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 sudah menyampaikan Surat Pemberitahuan Tahunan Badan (SPT Badan) tahun 2023 ke Kantor Pelayanan Pajak, dengan Nomor Tanda Terima Elektronik : 6548106578241010850, tanggal 10 Januari 2024

C. 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 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

13 Pendapatan Usaha

| | | |
|---|---------------|---------------|
| - Pendapatan Air Minum | 5.959.945.250 | 5.856.042.600 |
| - Pendapatan Non Air Minum | 412.399.000 | 360.966.000 |
| Jumlah | 6.372.344.250 | 6.217.008.600 |
| Pendapatan Air terdiri dari : | | |
| - Penjualan Air | 4.499.205.250 | 4.387.163.600 |
| - Jasa Administrasi dan Pemeliharaan Jaringan | 1.460.740.000 | 1.468.879.000 |
| - Pendapatan Penjualan Air Lainnya | - | - |
| Jumlah | 5.959.945.250 | 5.856.042.600 |
| Pendapatan Non Air terdiri dari : | | |
| - Pendapatan Sambungan Baru | 319.374.000 | 269.751.000 |
| - Pendapatan Penyambungan Kembali | 31.500.000 | 12.000.000 |
| - Pendapatan Denda | 55.475.000 | 72.315.000 |
| - Pendapatan non Air Lainnya | 5.000.000 | 5.000.000 |
| - Pendapatan Balik Nama | 1.050.000 | 1.900.000 |
| Jumlah | 412.399.000 | 360.966.000 |

14 Beban Pokok Usaha (Beban Langsung Usaha)

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Beban Sumber air | | |
| - Beban gaji / honor pegawai sumber | 147.004.196 | 187.448.515 |
| - Biaya Listrik PLN Sumber | 735.661.879 | 706.686.615 |
| - Rupa-rupa beban operasi sumber air | 19.988.500 | 13.177.000 |
| - Pemeriksaan air bakteri | 8.067.000 | 14.684.000 |
| - Pemeliharaan bangunan & penyempurnaan tanah | 13.741.000 | 18.323.000 |
| - Pemeliharaan pengumpulan dan reservoir | - | 2.300.000 |
| - Pemeliharaan genset | - | 345.000 |
| - Pemeliharaan alat perpompaan sumber air | 5.613.000 | 19.667.734 |
| - Pemeliharaan instalasi sumber air | 5.110.000 | 18.141.000 |
| - Beban penyusutan sumber air | 239.675.945 | 234.182.559 |
| Jumlah | 1.174.861.520 | 1.214.955.423 |
| Beban Pengolahan air | | |
| - Beban Bahan Kimia | 255.526.200 | 330.170.200 |
| - Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah | 5.814.000 | 1.810.000 |
| - Rupa-rupa Biaya Pengolahan Air | 1.750.000 | - |
| - Beban Penyusutan Pengolahan Air | 119.172.597 | 124.955.284 |
| Jumlah | 382.262.797 | 456.935.484 |
| Beban Transmisi dan Distribusi | | |
| - Beban Pegawai Transmisi/Distribusi | 281.064.707 | 280.353.772 |
| - Beban Pemeliharaan Instalasi Pompa | 11.991.900 | 7.309.000 |
| - Beban Rupa-rupa Biaya Operasi | 18.758.000 | - |
| - Beban Pemeliharaan Pipa Dinas | 12.737.064 | 25.531.712 |
| - Beban Pemeliharaan Pipa Transmisi | 150.000 | - |
| - Beban Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah | 163.000 | 375.000 |
| - Beban Pemeliharaan Transmisi Lainnya | 48.597.797 | 62.763.288 |
| - Beban Penyusutan Transmisi/Distribusi | 871.056.925 | 777.125.597 |
| Jumlah | 1.244.519.393 | 1.153.458.369 |
| Jumlah Beban Langsung Usaha | 2.801.643.710 | 2.825.349.275 |

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

| | | | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|
| 15 | Beban Administrasi dan Umum | | |
| - | Beban Pegawai Adm dan Umum | 2.291.182.230 | 2.545.451.577 |
| - | Rupa - Rupa Beban Umum | 924.322.196 | 599.836.943 |
| - | Beban Kantor | 462.868.393 | 282.671.597 |
| - | Beban Hubungan Langganan | 540.161.022 | 541.253.961 |
| - | Beban Pemeliharaan Umum dan Adm | 88.813.355 | 108.195.255 |
| - | Beban Penyusutan Adm dan Umum | 42.711.444 | 72.796.898 |
| - | Biaya penelitian dan Pengembangan | 163.000 | 176.000 |
| - | Beban Penyisihan Piutang | 5.529.234 | 35.463.540 |
| | Jumlah Beban Adminstrasi dan Umum | 4.355.750.875 | 4.185.845.773 |
| | Jumlah Beban Langsung dan Adm dan Umum | 7.157.394.585 | 7.011.195.048 |
| - | Rincian Beban Administrasi dan Umum | | |
| - | Beban Pegawai | | |
| - | Tunjangan Perusahaan | 1.249.357.297 | 1.294.440.522 |
| - | Gaji dan Honor Pegawai Umum dan Adm | 344.695.185 | 351.222.621 |
| - | Direksi | 197.694.563 | 207.218.598 |
| - | Rupa-rupa Biaya Pegawai | 70.754.000 | 291.332.949 |
| - | Iuran BPJS Kesehatan | 111.728.513 | 113.036.976 |
| - | Iuran Pensiun | 54.719.880 | 57.825.768 |
| - | Bantuan dan Sumbangan | - | 1.050.000 |
| - | Pembinaan Rohani | 7.000.000 | 5.113.000 |
| - | Pakaian Dinas | 22.000.000 | 357.000 |
| - | Lembur Hub. Pelanggan | 528.000 | 457.000 |
| - | THR | 216.804.792 | 215.897.143 |
| - | Pendidikan dan Latihan | 15.900.000 | 7.500.000 |
| | Jumlah | 2.291.182.230 | 2.545.451.577 |
| | Rupa-rupa beban umum | | |
| - | Beban Badan Pengawas | 70.228.367 | 62.604.650 |
| - | Beban Sewa Bima Sakti | 88.498.080 | 90.824.440 |
| - | Beban Perjalanan Dinas | 103.775.650 | 184.828.250 |
| - | Beban Retribusi Air Permukaan | 69.422.918 | 63.228.218 |
| - | Rupa-rupa Beban Umum Lainnya | 233.902.722 | 39.511.591 |
| - | Beban Imbalan Pasca Kerja | 68.072.624 | 23.908.924 |
| - | Beban Insentif pembuat laporan | - | 5.400.000 |
| - | Beban Audit | 40.000.000 | 44.400.000 |
| - | Biaya Pengamanan Lingkungan | 3.000.000 | 66.750.000 |
| - | Beban Sewa Kantor | 13.800.000 | 1.800.000 |
| - | Beban Langganan Media Cetak | 2.750.000 | 2.000.000 |
| - | Beban Pajak PPN | 57.527.539 | 12.362.613 |
| - | Beban Pajak Pph Pasal 21 | 56.697.056 | - |
| - | Beban Pajak Pph Pasal 25 Badan | 114.022.193 | - |
| - | Beban Pajak Pph Pasal 23 | 550.000 | - |
| - | Beban Iuran Keanggotaan | - | 965.500 |
| - | Beban Pajak Bumi dan Bangunan | 2.075.047 | 1.252.757 |
| | Jumlah | 924.322.197 | 599.836.943 |

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

Beban Kantor

| | | |
|---|-------------|-------------|
| - Beban Rupa-rupa Biaya Kantor | 310.923.852 | 129.909.701 |
| - Beban Rapat dan Tamu | 32.473.100 | 48.441.603 |
| - Beban Listrik/Penerangan Kantor | 25.368.500 | 23.157.500 |
| - Beban Barang-barang Cetak | 21.113.086 | 21.266.846 |
| - Beban bantuan dan sumbangan | 31.517.000 | 19.990.000 |
| - Beban Telepon, Telex dan Telegram | 17.015.525 | 16.954.906 |
| - Beban Alat Tulis Kantor dan Foto copy | 8.615.530 | 7.178.811 |
| - Beban Air Minum Kantor | 15.341.800 | 15.372.230 |
| - Beban Benda Pos dan Materai | 500.000 | 400.000 |
| Jumlah | 462.868.393 | 282.671.597 |

Beban Hubungan Langganan

| | | |
|--|-------------|-------------|
| - Gaji & Honor Hubungan Langganan | 231.985.096 | 240.484.992 |
| - Beban Premi Tagih Rekening | 221.291.165 | 204.321.865 |
| - Beban Penagihan Rekening | 44.624.011 | 61.427.604 |
| - Beban Pembacaan Meter | 34.240.750 | 30.353.500 |
| - Beban Promosi | 4.995.000 | 2.585.000 |
| - Beban Iklan | 3.025.000 | 2.020.000 |
| - Beban Pengolahan Penerbitan Rekening | - | 61.000 |
| Jumlah | 540.161.022 | 541.253.961 |

Beban Pemeliharaan

| | | |
|----------------------------------|------------|-------------|
| - Pemeliharaan Kendaraan | 40.542.925 | 58.007.522 |
| - Beban Bahan Bakar Premium | 39.242.430 | 36.680.513 |
| - Pemeliharaan Inventaris Kantor | 816.000 | 5.282.000 |
| - Pemeliharaan Bangunan | 4.842.000 | 4.475.720 |
| - Pemeliharaan Komputer | 1.272.000 | 1.705.000 |
| - Bahan Bakar Solar | - | 1.200.000 |
| - Pemeliharaan AC | 1.480.000 | 844.500 |
| - Pemeliharaan Telepon | 618.000 | - |
| Jumlah | 88.813.355 | 108.195.255 |

Beban Penyusutan /Amortisasi

| | | |
|---------------------------------|------------|------------|
| - Beban Penyusutan Adm dan Umum | 42.711.444 | 72.796.896 |
| Jumlah | 42.711.444 | 72.796.896 |

Beban Penelitian dan Pengembangan

| | | |
|--|---------|---------|
| | 163.000 | 176.000 |
|--|---------|---------|

Beban Penyisihan Piutang

| | | |
|----------------------------|-----------|------------|
| - Beban Penyisihan Piutang | 5.529.234 | 35.463.540 |
| Jumlah | 5.529.234 | 35.463.540 |

Jumlah Beban Administrasi dan Umum

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | 4.355.750.875 | 4.185.845.769 |
|--|---------------|---------------|

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA NENE MALLOMO
KABUPATEN SIDRAP
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah)

16 Pendapatan dan Beban Lain-Lain

Pendapatan lain-lain terdiri dari :

| | | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| - Pendapatan Jasa Giro | 1.086.014 | 1.963.475 |
| - Lain-lain | 238.494.395 | 247.495.435 |
| Jumlah | <u>239.580.409</u> | <u>249.458.910</u> |
| - Beban lain-lain | | |
| - Beban Administrasi Bank | 3.186.962 | 3.367.331 |
| Jumlah | <u>3.186.962</u> | <u>3.367.331</u> |

17 Covid - 19

Sampai dengan tanggal penerbitan laporan keuangan, telah terjadi pandemik virus COVID-19 yang mengakibatkan menurunnya kegiatan Secara langsung dan tidak langsung, dampak ini tentunya juga akan mempengaruhi kegiatan operasional Perusahaan pada beberapa bulan mendatang. Sehingga beberapa pelanggan kemungkinan akan mengalami penundaan pembayaran piutang untuk sementara waktu Meskipun demikian, dampak pandemik virus COVID-19 dari awal tahun 2022 sampai dengan tanggal penerbitan laporan keuangan belum Dampak pandemik setelah tanggal penerbitan laporan keuangan belum dapat diestimasi saat ini.

18 Penyelesaian Laporan Keuangan

Direksi bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 7 Februari 2024



ADI DAN DEKI REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT

NIU KAP CABANG MAKASSAR : 505/KM.1/2023

Jln. Topaz Raya Ruko Zamrud Blok B No. 7, Kel. Masale,
Kec. Panakkukang Kota Makassar - Sulawesi Selatan 90231
Telp : 0811447985 - 085399338559, email : kap.adkmks@gmail.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
No. 00001/3.0483/AU.2/05/1860-1/1/II/2024

Dewan Pengawas dan Dewan Direksi,
Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Nene Mallomo
Kabupaten Sidrap.

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan PDAM Tirta Nene Mallomo, yang terdiri dari laporan Neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir **menyajikan secara wajar**, dalam semua hal yang material, Neraca Perusahaan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia (SAK – ETAP).

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

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 kami atas laporan keuangan secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal audit utama tersebut.

Konsep mengenai perhatian signifikan auditor mengakui bahwa audit adalah berbasis risiko dan fokus pada pengidentifikasian dan penilaian risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta pemerolehan bukti audit yang cukup dan tepat sebagai basis untuk memberikan opini auditor. Untuk saldo akun, golongan transaksi, atau pengungkapan tertentu, makin tinggi risiko kesalahan penyajian material yang dinilai pada tingkat asersi, makin banyak pertimbangan yang diperlukan dalam perencanaan dan pelaksanaan prosedur audit serta evaluasi hasilnya. Dalam mendesain prosedur audit lanjutan, makin tinggi penilaian risiko oleh auditor, auditor diharuskan untuk memperoleh bukti audit yang lebih persuasif. Ketika pemerolehan bukti audit yang lebih persuasif karena penilaian risiko yang lebih tinggi, auditor dapat meningkatkan kuantitas bukti audit, atau memperoleh bukti audit yang lebih relevan atau andal, sebagai contoh, dengan lebih menekankan pada pemerolehan bukti dari pihak ketiga atau dengan pemerolehan bukti koroboratif dari sejumlah sumber independen.



Penekanan Suatu Hal

PDAM Tirta Nene Mallomo mengalami kerugian akumulatif berkelanjutan dimasa lalu dari pengungkapan data keuangan masa lalu dan untuk hal tersebut kami tidak diharuskan untuk memodifikasi opini sebagai akibat dari hal tersebut.

Informasi Lain

Manajemen PDAM Tirta Nene Mallomo bertanggung jawab atas informasi lain. Informasi lain terdiri dari Laporan Tahunan untuk tahun 2023 yang telah disusun oleh Dewan Direksi dan Dewan Pengawas sebagai bentuk pertanggungjawaban kinerja atas informasi Capaian Indikator Kinerja Perusahaan, Laporan Kepada Pemangku Kepentingan, Tinjauan Pendukung Bisnis, Analisa Manajemen, dan Tanggung Jawab Sosial Perusahaan, informasi lain tersebut bukan menjadi informasi yang mencantumkan laporan keuangan dan laporan auditor kami.

Opini kami atas laporan keuangan tidak mencakup informasi lain, dan oleh karena itu, kami tidak menyatakan bentuk keyakinan apapun atas informasi lain tersebut.

Sehubungan dengan audit kami atas laporan keuangan, tanggung jawab kami adalah untuk membaca informasi lain dan, dalam melaksanakannya, mempertimbangkan apakah informasi lain mengandung ketidakkonsistensian material dengan laporan keuangan atau pemahaman yang kami peroleh selain audit, atau mengandung kesalahan penyajian material. Jika, berdasarkan pekerjaan yang telah kami laksanakan, kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu kesalahan penyajian material dalam informasi lain tersebut, kami di haruskan untuk melaporkan fakta tersebut. Kami tidak melaporkan apapun terkait 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 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 lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan 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.

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

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



ADI DAN DEKI REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT

NIU KAP CABANG MAKASSAR : 505/KM.1/2023

Jln. Topaz Raya Ruko Zamrud Blok B No. 7, Kel. Masale,
Kec. Panakkukang Kota Makassar - Sulawesi Selatan 90231

Telp : 0811447985 - 085399338559, email : kap.adkmks@gmail.com

Laporan atas Ketentuan Peraturan Perundang-Undangan Lain

PDAM Tirta Nene Mallomo dalam pelaksanaan operasionalnya menerapkan Undang-undang Nomor 17 Tahun 2019 tentang Sumber Daya Air, bahwa dalam menghadapi ketidakseimbangan antara ketersediaan air yang cenderung menurun dan kebutuhan air yang semakin meningkat, sumber daya air perlu dikelola dengan memperhatikan fungsi sosial, lingkungan hidup, dan ekonomi secara selaras untuk mewujudkan sinergi dan keterpaduan antarwilayah, antarsektor, dan antargenerasi guna memenuhi kebutuhan rakyat atas air.

Bahwa dengan adanya inflasi, perubahan derajat kontribusi penggunaan air permukaan dan perubahan kondisi daerah termasuk potensi penurunan pendapatan asli daerah dari pajak air permukaan, PDAM Tirta Nene Mallomo mengacu pada Keputusan Menteri Pekerjaan Umum Dan Perumahan Rakyat Nomor 12 / KPTS / M / 2019 tentang Penetapan Harga Dasar Air Permukaan, melakukan penilaian atau penetapan atas harga air minum sesuai kebijakan tersebut di Kabupaten Sidrap.

Pengembangan Prosedur Operasional Standar (POS) atas sistem penyediaan air minum yang di kembangkan oleh PDAM Tirta Nene Mallomo mengacu pada (1). POS pembangunan baru; (2). POS peningkatan kapasitas; dan/atau (3). POS perluasan, yang mengacu kepada Peraturan Menteri Pekerjaan Umum Dan Perumahan Rakyat Nomor 04 Tahun 2020 tentang Prosedur Operasional Standar Penyelenggaraan Sistem Penyediaan Air Minum.

**Kantor Akuntan Publik
Adi & Deki Cabang Makassar,**



**Edy Susanto, S.E., M.Ak., Ak., CA., CTA., CPA (Expert)., CSRS., CSRA., CSP., ASEAN CPA.,
CertDA.
(AP.1860)**

Makassar, 07 Februari 2024.



LAPORAN KEUANGAN

BULAN : DESEMBER 2023

PEMERINTAH KABUPATEN

SIDENRENG RAPPANG

PERUSAHAAN DAERAH (PD) SIDRAP



PEMERINTAH KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG

PERUSAHAAN DAERAH (PD) SIDRAP

Jln. Pendidikan No. 1 Pangkajene Sidrap - Email : perusidasidrap@gmail.com

Pangkajene, 18 Januari 2024

Nomor : 001/PD-SIDRAP/I/2024
Lampiran : 1 (satu) Berkas
Perihal : Laporan Bulan Desember 2023.

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

BATULAPPA

Kami sampaikan dengan hormat laporan bulan Desember 2023 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


DIR. ZULKARNAIN BASIR, SE, M.Si
Direktur Utama

| PERUSAHAAN DAERAH (PD) KABUPATEN SIDRAP | | PERHITUNGAN LABA/RUGI | | | s/d Desember-23 |
|--|---|--------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| NO. REK. | NAMA REKENING | KOMULATIF PROYEKSI KEGIATAN | | ANGGARAN | Keterangan |
| | | BULAN INI | S/D BULAN INI | | |
| | HASIL PENJUALAN | | | | |
| | Hasil Penjualan | 0 | 0 | 10.178.500.000 | |
| | Retur & Potongan | 0 | 0 | | |
| | Hasil Penjualan Bersih | 0 | 0 | 10.178.500.000 | |
| | Harga Pokok Produksi | 0 | 0 | 9.692.500.000 | |
| | <i>LABA (RUGI) KOTOR</i> | 0 | 0 | 486.000.000 | |
| | BIAYA USAHA | | | | |
| | Biaya Administrasi & Umum | 3.812.340 | 3.812.340 | 396.000.000 | |
| | Biaya Pemasaran | 0 | 0 | 0 | |
| | <i>Jumlahh Biaya Usaha</i> | 3.812.340 | 3.812.340 | 396.000.000 | |
| | PENDAPATAN (BIAYA) LAIN-LAIN | | | | |
| | Pendapatan Lain-Lain | 0 | 0 | 0 | |
| | Biaya Lain-Lain | (1.619.609) | (1.619.609) | 0 | |
| | <i>Pendapatan Lain-lain</i> | (1.619.609) | (1.619.609) | 0 | |
| | Laba (Rugi) Sebelum Pajak | (1.619.609) | (1.619.609) | 90.000.000 | |
| | SUBSIDI | | | | |
| | Laba (Rugi) Setelah Pajak | (5.431.949) | (5.431.949) | 90.000.000 | |
| | Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu | | | | |
| | Keuntungan (Kerugian) Luar Biasa Pajak Perseroan / PAD | | | | |
| | LABA (RUGI) BERSIH | (5.431.949) | (5.431.949) | 90.000.000 | |

NERACA KOMPARATIF TAHUN 2023

| 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 |
|---------------|--------------------------------|---------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|
| | <u>AKTIVA LANCAR</u> | | | <u>HUTANG LANCAR</u> | |
| | Kas & Bank | 66.095.853 | | 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 Pemban | 22.859.000 | | <i>Jumlah Hutang Lancar</i> | 16.890.200 |
| | Persediaan Hasil Produksi | 126.604.692 | | | |
| | Pendapatan YMH Diterima | 0 | | REKENING KORAN | 0 |
| | Biaya Dibayar Dimuka | 0 | | PINJAMAN KEMITRAAN | 0 |
| | | | | | |
| | <i>Jumlah Aktiva Lancar</i> | 5.100.584.451 | | M O D A L | |
| | | | | Modal Perusahaan | 7.000.000.000 |
| | | | | Cadangan-Cadangan | |
| | | | | | |
| | | | | Laba (Rugi) | |
| | | | | Laba Rugi Tahun Lalu | (1.425.448.976) |
| | | | | Laba Rugi Tahun Berjalan | (5.431.949) |
| | | | | <i>Jumlah Laba Rugi</i> | (1.430.880.925) |
| | | | | | |
| | | | | <i>Jumlah Modal</i> | 5.586.009.275 |
| | | | | | |
| | <u>AKTIVA TETAP</u> | | | | |
| | Tanah | 0 | | | |
| | Bangunan | 0 | | | |
| | Mesin-Mesin & Instalasi | 32.417.000 | | | |
| | Alat Angkutan | 0 | | | |
| | Alat Berat Pertanian | 0 | | | |
| | Inventaris | 69.422.029 | | | |
| | | | | | |
| | <i>Jumlah Aktiva Tetap</i> | 101.839.029 | | | |
| | Akumulasi Penyusutan | (8.622.553) | | | |
| | Nilai Aktiva Tetap | 93.216.476 | | | |
| | | | | | |
| | Aktiva Dalam Pembanguna | 77.280.000 | | | |
| | Jumlah Aktiva Tetap | 170.496.476 | | | |
| | | | | | |
| | <u>AKTIVA LAIN-LAIN</u> | | | | |
| | Asset Lain-Lain | 314.928.348 | | | |
| | Biaya Ditangguhkan | 0 | | | |
| | - Biaya Restruktisasi | 0 | | | |
| | | | | | |
| | <i>Jumlah Aktiva Lain-Lain</i> | 314.928.348 | | | |
| | | | | | |
| | JUMLAH AKTIVA | 5.586.009.275 | | JUMLAH PASSIVA | 5.586.009.275 |

| PERUSAHAAN DAERAH KABUPATEN SIDRAP | | DAFTAR INVESTASI DAN PENYUSUTAN | | | | | DESEMBER - 2023 |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|--------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| BULAN PENGA- DAAN | NAMA KEGIATAN | NILAI (Rp.) | PENYUSUTAN | | | SISA SETELAH PENYUSUTAN | KETERANGAN |
| | | | TAHUN LALU | TAHUN INI | S/D BULAN INI | | |
| | SISA NILAI ASSET PERIOD LALU | 3.077.029 | 0 | 0 | 0 | 3.077.029 | |
| 09-2020 | AIR COUNDIONER 2 UNIT | 8.000.000 | 466.676 | 200.004 | 666.680 | 7.333.320 | |
| 09-2020 | MEJA KERJA DIREKSI 3 UNIT | 6.000.000 | 350.000 | 150.000 | 500.000 | 5.500.000 | |
| 09-2020 | MEJA KERJA 1/2 BIRO 5 UNIT | 8.750.000 | 510.412 | 218.748 | 729.160 | 8.020.840 | |
| 09-2020 | MEJA RAPAT 3 UNIT | 4.500.000 | 262.500 | 112.500 | 375.000 | 4.125.000 | |
| 10-2020 | PERSONAL COMPUTER 1 UNIT | 8.360.000 | 464.076 | 206.256 | 670.332 | 7.689.668 | |
| 10-2020 | MESIN CETAK (GALERY) | 32.417.000 | 1.823.445 | 810.420 | 2.633.865 | 29.783.135 | |
| 11-2020 | PERSONAL COMPUTER 1 UNIT | 11.550.000 | 625.619 | 288.744 | 914.363 | 10.635.637 | |
| 11-2020 | PROYEKTOR LCD | 5.335.000 | 288.984 | 133.380 | 422.364 | 4.912.636 | |
| 11-2020 | PRINTER EPSON 2 UNIT | 3.740.000 | 202.575 | 93.492 | 296.067 | 3.443.933 | |
| 12-2020 | AIR COUNDIONER 1 UNIT | 4.290.000 | 223.444 | 107.256 | 330.700 | 3.959.300 | |
| 12-2020 | SPEAKER | 2.970.000 | 154.694 | 74.256 | 228.950 | 2.741.050 | |
| 04-2022 | MACHINE COFFE | 2.850.000 | 53.442 | 71.256 | 855.072 | 1.994.928 | |
| | JUMLAH | 101.839.029 | 5.425.867 | 2.466.312 | 8.622.553 | 93.216.476 | |

| PERUSAHAAN DAERAH KABUPATEN SIDRAP | | PIUTANG USAHA | | | DESEMBER - 2023 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------|--------|-------------|--|
| 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 | |

PD SIDRAP
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2023

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, poerikanan, kehutanan da 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 Maret 2022 adalah sebagai berikut :

Ketua Pengawas : --i

Sekretaris Dewan Pengawas : --

Anggota Dewan Pengawas : Ahmad Djafar, S.IP, M.Si

Direktur Utama : Dr. Zulkarnain Basir, SE, M.Si

Direktur Keuangan : Ilyas L, SE, M.Si

Direktur Pemasaran : Chaerul, S,IP

Jumlah karyawan 31 Maret 202 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 using 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 2023 sebesar Rp. 66.095.853,-.

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 1-1-2023 | Penambahan | Pengurangan | Saldo 31-12-23 |
|-------------------------|----------------|--------------|-------------|----------------|
| Inventaris Kantor | 96.413.162,- | - | 2.466.312,- | 93.216.476,- |
| Asset Dalam Pembangunan | - | 77.280.000,- | - | 77.280.000,- |

08 MODAL DISETOR

Modal perusahaan seluruhnya dimiliki oleh Pemerintah Kabupaten Sidenreng Rappang dengan jumlah per 31 Desember 2023 Rp. 7.000.000.000,- sejak tahun tahun 2017 yang dikelola oleh Direksi lama.

Penyertaan modal untuk tahun 2023 dan per 31 Desember 2023 belum ada penambahan.

09 TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN

Penyajian atas laporan keuangan per 31 Desember 2023 diselesaikan pada tanggal 18 Januari 2024

| PERUSAHAAN DAERAH KABUPATEN SIDRAP | | REKENING KORAN | | | | DESEMBER 2023 |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| NO. | NAMA KEGIATAN | NOMOR REKENING | SALDO AWAL TAHUN | SALDO BULAN LALU | SALDO AKHIR BULAN INI | KETERANGAN |
| 1. | BANK RAKYAT INDONESIA | 0221-01-00048330-7 | 12.601.233 | 13.124.776 | 13.126.933 | |
| 2. | BANK SULSELBAR | 120-003-000012727-4 | 1.728.942 | 1.259.243 | 1.214.007 | |
| 3. | BANK NEGARA INDONESIA | 0212778887 | 4.309.325 | 4.034.325 | 4.009.325 | |
| | BANK NEGARA INDONESIA | 0212557777 | 2.179.497 | 1.904.497 | 1.879.497 | |
| | BANK NEGARA INDONESIA | 0225777888 | 1.885.229 | 1.610.229 | 1.585.229 | |
| JUMLAH | | | 22.704.226 | 21.933.070 | 21.814.991 | |

REKENING KORAN

BANG SIDRAP

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

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

CONTACT PERSON: --

HALAMAN : 1
 TGL/JAM PROSES : 10-01-2024 / 12:45:37 PM
 PERIODE : 01 Apr 2023 S/D 31 Des 2023
 VALUTA : IDR
 USER CETAK : 99190226

| NO | TANGGAL | NO.DOK | KETERANGAN TRANSAKSI | DEBET | KREDIT | SALDO AKHIR |
|----|------------|--------|----------------------|-----------|----------|----------------|
| 1 | 18-04-2023 | ADMIN. | BIAYA ADMINISTRASI | 36,500.00 | | 1,553,104.00 K |
| 2 | 28-04-2023 | 127274 | JAGIR-03.127274 | | 1,933.00 | 1,555,037.00 K |
| 3 | 28-04-2023 | 127274 | PAJAK ATAS BUNGA | 359.00 | | 1,554,678.00 K |
| 4 | 25-05-2023 | ADMIN. | BIAYA ADMINISTRASI | 36,500.00 | | 1,518,178.00 K |
| 5 | 31-05-2023 | 127274 | JAGIR-03.127274 | | 1,954.00 | 1,520,132.00 K |
| 6 | 31-05-2023 | 127274 | PAJAK ATAS BUNGA | 368.00 | | 1,519,764.00 K |
| 7 | 23-06-2023 | ADMIN. | BIAYA ADMINISTRASI | 36,500.00 | | 1,483,264.00 K |
| 8 | 23-06-2023 | ADMIN | BIAYA SALDO MINIMUM | 10,000.00 | | 1,473,264.00 K |
| 9 | 27-06-2023 | 127274 | JAGIR-03.127274 | | 1,850.00 | 1,475,114.00 K |
| 10 | 27-06-2023 | 127274 | PAJAK ATAS BUNGA | 314.00 | | 1,474,800.00 K |
| 11 | 25-07-2023 | ADMIN. | BIAYA ADMINISTRASI | 36,500.00 | | 1,438,300.00 K |
| 12 | 25-07-2023 | ADMIN | BIAYA SALDO MINIMUM | 10,000.00 | | 1,428,300.00 K |
| 13 | 31-07-2023 | 127274 | JAGIR-03.127274 | | 1,853.00 | 1,430,153.00 K |
| 14 | 31-07-2023 | 127274 | PAJAK ATAS BUNGA | 343.00 | | 1,429,810.00 K |
| 15 | 25-08-2023 | ADMIN. | BIAYA ADMINISTRASI | 36,500.00 | | 1,393,310.00 K |
| 16 | 25-08-2023 | ADMIN | BIAYA SALDO MINIMUM | 10,000.00 | | 1,383,310.00 K |
| 17 | 31-08-2023 | 127274 | JAGIR-03.127274 | | 1,793.00 | 1,385,103.00 K |
| 18 | 31-08-2023 | 127274 | PAJAK ATAS BUNGA | 349.00 | | 1,384,754.00 K |
| 19 | 25-09-2023 | ADMIN. | BIAYA ADMINISTRASI | 36,500.00 | | 1,348,254.00 K |
| 20 | 25-09-2023 | ADMIN | BIAYA SALDO MINIMUM | 10,000.00 | | 1,338,254.00 K |
| 21 | 29-09-2023 | 127274 | JAGIR-03.127274 | | 1,678.00 | 1,339,932.00 K |
| 22 | 29-09-2023 | 127274 | PAJAK ATAS BUNGA | 330.00 | | 1,339,602.00 K |
| 23 | 25-10-2023 | ADMIN. | BIAYA ADMINISTRASI | 36,500.00 | | 1,303,102.00 K |
| 24 | 25-10-2023 | ADMIN | BIAYA SALDO MINIMUM | 10,000.00 | | 1,293,102.00 K |
| 25 | 31-10-2023 | 127274 | JAGIR-03.127274 | | 1,691.00 | 1,294,793.00 K |
| 26 | 31-10-2023 | 127274 | PAJAK ATAS BUNGA | 324.00 | | 1,294,469.00 K |
| 27 | 24-11-2023 | ADMIN. | BIAYA ADMINISTRASI | 36,500.00 | | 1,257,969.00 K |
| 28 | 30-11-2023 | 127274 | JAGIR-03.127274 | | 1,578.00 | 1,259,547.00 K |
| 29 | 30-11-2023 | 127274 | PAJAK ATAS BUNGA | 304.00 | | 1,259,243.00 K |
| 30 | 22-12-2023 | ADMIN. | BIAYA ADMINISTRASI | 36,500.00 | | 1,222,743.00 K |
| 31 | 22-12-2023 | ADMIN | BIAYA SALDO MINIMUM | 10,000.00 | | 1,212,743.00 K |
| 32 | 29-12-2023 | 127274 | JAGIR-03.127274 | | 1,573.00 | 1,214,316.00 K |
| 33 | 29-12-2023 | 127274 | PAJAK ATAS BUNGA | 309.00 | | 1,214,007.00 K |

TOTAL MUTASI DEBET : 391,500.00
 TOTAL MUTASI KREDIT : 15,903.00





Melayani Dengan Seulus Hati

LAPORAN TRANSAKSI FINANSIAL
STATEMENT OF FINANCIAL TRANSACTION

Halaman 1 dari 1
Page 1 of 1

Kepada Yth. / To :

PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP

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

Tanggal Laporan : 10/01/24
Statement Date

Periode Transaksi : 01/11/23 - 30/11/23
Transaction Periode

No. Rekening : 022101000483307
Account No

Unit Kerja : KC Sidrap
Business Unit

Nama Produk : Giro Umum-IDR
Product Name

Alamat Unit Kerja : Jl. Jend Sudirman No 188
Business Unit Address Sidrap

Valuta : IDR
Currency

| Tanggal Transaksi Transaction Date | Uraian Transaksi Transaction Description | Teller User ID | Debet Debit | Kredit Credit | Saldo Balance |
|---------------------------------------|--|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 25/11/23 23:59:59 | Interest on Account | | 0.00 | 2,787.00 | 13,125,333.00 |
| 25/11/23 23:59:59 | Tax | | 557.00 | 0.00 | 13,124,776.00 |
| | Saldo Awal Opening Balance | | | | 13,122,546.00 |
| | Total Transaksi Debet Total Debit Transaction | | 557.00 | | |
| | Total Transaksi Kredit Total Credit Transaction | | | 2,787.00 | |
| | Saldo Akhir Closing Balance | | | | 13,124,776.00 |

Terbilang / In Words

TIGA BELAS JUTA SERATUS DUA PULUH EMPAT RIBU TUJUH RATUS TUJUH PULUH ENAM RUPIAH
THIRTEEN MILLION ONE HUNDRED TWENTY FOUR THOUSAND SEVEN HUNDRED SEVENTY SIX RUPIAH

Biaya materai telah dibayar Lunas
Revenue Stamp Paid

- Apabila terdapat perbedaan dengan catatan Saudara, harap menghubungi kami selambat-lambatnya 14 hari sejak diterimanya rekening koran ini.
- In the case of any differences from your records, please contact us within not later than 14 days from the receipt of this Statement of Account
- Salinan rekening koran ini merupakan hasil cetakan komputer, tidak diperlukan tanda tangan pejabat Bank
- The copy of this Statement of Account is computer-generated, no official signature is required.
- Apabila ada perubahan alamat email mohon diinformasikan pada Unit Kerja BANK BRI
- Should there be any change of email address, please notify the relevant Bank BRI Business Unit

Created By BRISIM
01/10/2024 11:53:51 AM



Melayani Dengan Setulus Hati

LAPORAN TRANSAKSI FINANSIAL
STATEMENT OF FINANCIAL TRANSACTION

Halaman 1 dari 1
Page 1 of 1

Kepada Yth. / To :

PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP

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

Tanggal Laporan : 10/01/24
Statement Date

Periode Transaksi : 01/11/23 - 30/11/23
Transaction Periode

No. Rekening : 022101000483307
Account No

Unit Kerja : KC Sidrap
Business Unit

Nama Produk : Giro Umum-IDR
Product Name

Alamat Unit Kerja : Jl. Jend Sudirman No 188
Business Unit Address Sidrap

Valuta : IDR
Currency

| Tanggal Transaksi Transaction Date | Uraian Transaksi Transaction Description | Teller User ID | Debet Debit | Kredit Credit | Saldo Balance |
|--|---|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 25/11/23 23:59:59 | Interest on Account | | 0.00 | 2,787.00 | 13,125,333.00 |
| 25/11/23 23:59:59 | Tax | | 557.00 | 0.00 | 13,124,776.00 |
| Saldo Awal Opening Balance | | | | | |
| 13,122,546.00 | | | | | |
| Total Transaksi Debet Total Debit Transaction | | | 557.00 | | |
| | | | | 2,787.00 | |
| Total Transaksi Kredit Total Credit Transaction | | | | | |
| | | | | | 13,124,776.00 |
| Saldo Akhir Closing Balance | | | | | |
| | | | | | 13,124,776.00 |

Terbilang / In Words

TIGA BELAS JUTA SERATUS DUA PULUH EMPAT-RIBU TUJUH RATUS TUJUH PULUH ENAM RUPIAH
THIRTEEN MILLION ONE HUNDRED TWENTY FOUR THOUSAND SEVEN HUNDRED SEVENTY SIX RUPIAH

Biaya materai telah dibayar Lunas
Revenue Stamp Paid

- Apabila terdapat perbedaan dengan catatan Saudara, harap menghubungi kami selambat-lambatnya 14 hari sejak diterimanya rekening koran Inl.
- In the case of any differences from your records, please contact us within not later than 14 days from the receipt of this Statement of Account
- Salinan rekening koran ini merupakan hasil cetakan komputer, tidak diperlukan tanda tangan pejabat Bank
- The copy of this Statement of Account is computer-generated, no official signature is required.
- Apabila ada perubahan alamat email mohon diinformasikan pada Unit Kerja BANK BRI
- Should there be any change of email address, please notify the relevant Bank BRI Business Unit

Created By BRISIM
01/10/2024 11:53:51 AM

CABANG : PARE-PARE
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN
PERIODE TGL : 01/12/2023
S/D : 31/12/2023

HAL : 1

NO. REKENING: 0225777888 - KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP UNIT BERAS
NPWP : 14.121.438.8-020.001 JL DR SAM RATULANGI NO 31
MATAUANG : IDR

PANGKAJENE 91611
MARITENGGAE

| TGL | URAIAN | DEBIT | KREDIT | SALDO |
|--------|----------------------|------------|---------------------|--------------|
| | SALDO AWAL | | | 1.610.229,00 |
| 31 Dec | by System BY KEL REK | 25.000,00- | | 1.585.229,00 |
| | | | AKHIR DARI REKENING | |



CABANG : PARE-PARE
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN
PERIODE TGL : 01/12/2023
S/D : 31/12/2023

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 | U R A I A N | DEBIT | KREDIT | SALDO |
|--------|------------------------------------|------------|--------|--------------|
| 31 Dec | SALDO AWAL by System BY KEL REK | 25.000.00- | | 1.904.497,00 |
| | | | | 1.879.497,00 |

AKHIR DARI REKENING



CABANG : PARE-PARE
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN
PERIODE TGL : 01/12/2023
S/D : 31/12/2023

HAL : 1

NO. REKENING : 0212778887
NPWF : 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

DEBIT

KREDIT

SALDO

31 Dec by System BY KEL REK

SALDO AWAL

25.000,00-

4.034.325,00
4.009.325,00

AKHIR DARI REKENING

