



PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
(PDAM)



FINANCE

2021

LAPORAN KEUANGAN

DAFTAR ISI

1, LAPORAN KEUANGAN POKOK

- a. Neraca
- b. Laporan Laba / (Rugi)
- c. Laporan Arus Kas
- d. Laporan Perubahan Ekuitas

2, INFORMASI YANG DIPERLUKAN SEBAGAI BAGIAN DARI LAPORAN KEUANGAN

- a. Uraian Ringkas Mengenai PDAM Kabupaten Sidenreng Rappang
- b. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting yang dianut oleh PDAM Kabupaten Sidenreng Rappang

3, PENJELASAN POS - POS LAPORAN KEUANGAN

4, PENJELASAN POS - POS LABA RUGI

- a. Pendapatan
- b. Biaya - Biaya

5, DATA PERPAJAKAN

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG
LAPORAN LABA (RUGI)
Per 31 DESEMBER 2021 - 31 DESEMBER 2020
(dalam rupiah)**

URAIAN	Catatan	DESEMBER 2021	DESEMBER 2020
PENDAPATAN USAHA	14		
Pendapatan Penjualan Air			
Harga Air		3.527.096.275	3.173.746.350
Pendapatan Jasa Administrasi		1.502.260.000	1.546.780.000
Pendapatan Penjualan Air Lainnya		370.000	2.020.000
SUB JUMLAH PENDAPATAN PENJUALAN AIR		5.029.726.275	4.722.546.350
Pendapatan Non Air			
Pendapatan Sambungan baru		200.951.000	92.716.000
Pendapatan Penyambungan Kembali		17.000.000	18.250.000
Pendapatan Denda Administrasi		125.195.000	138.935.000
Pendapatan Non Air Lain - lain		14.610.000	7.510.000
Pendapatan Non Air		357.756.000	257.411.000
Pendapatan Lain - lain			
Pendapatan Jasa Giro		1.916.311	3.145.891
Pendapatan Lainnya		215.641.295	290.770.265
Jumlah Pendapatan Lain - Lain		217.557.606	293.916.156
Jumlah Pendapatan Usaha		5.605.039.881	5.273.873.506
BEBAN USAHA	15		
Beban Pegawai		2.985.162.924	3.000.756.294
Beban Listrik		703.902.731	713.626.599
Beban BBM		49.832.415	56.463.704
Beban Pemakaian Bahan Kimia		280.689.750	226.338.750
Beban Pembelian Air Curah / Air Baku		58.315.336	50.690.040
Beban Pemeliharaan		384.386.453	176.380.470
Beban Kantor		347.311.223	404.417.661
Beban Keuangan		-	-
Beban Hubungan Langgan		292.440.232	278.710.993
Beban Bunga Pinjaman		-	-
Beban Penyusutan / Amortisasi		1.340.439.154	1.120.794.881
Beban Pengisihan Piutang		156.097.281	60.328.158
Beban Operasional Lainnya		662.874.269	701.774.947
Beban Non Operasional		10.740.655	3.767.162
Jumlah Beban Usaha		7.272.192.423,00	6.794.049.659
LABA (RUGI) OPERASI	16	(1.667.152.542)	(1.520.176.153)
BEBAN PAJAK PENGHASILAN (PPh Badan)		-	-
LABA (RUGI) BERSIH		(1.667.152.542)	(1.520.176.153)

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM
KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG
LAPORAN ARUS KAS
Per 31 DESEMBER 2021 - 31 DESEMBER 2020
(dalam rupiah)**

URAIAN	DESEMBER 2021	DESEMBER 2020
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(1.667.152.542)	(1.520.176.153)
Penyesuaian :		
Beban Penyusutan	1.340.439.154	1.120.794.881,00
Koreksi Akumulasi Penyusutan	-	-
Koreksi laba ditahan	-	(51.165.500)
Arus kas sebelum perubahan modal kerja	<u>(326.713.388)</u>	<u>(450.546.772)</u>
dengan penerimaan dari aktivitas operasi :		
(Kenaikan) Penurunan Piutang Usaha	173.925.056	(135.713.875)
(Kenaikan) Penurunan Penyisihan Piutang Usaha	-	60.328.158
(Kenaikan) Penurunan Piutang Non Usaha	-	-
(Kenaikan) Penurunan Persediaan	79.989.750	(56.912.868)
(Kenaikan) Penurunan Pembayaran dimuka	-	-
- Kenaikan (Penurunan) Hutang Usaha	(43.213.850)	(21.290.000)
- Kenaikan (Penurunan) Hutang Non Usaha	(63.485.712)	-
- Kenaikan (Penurunan) Hutang Pajak	-	-
- Kenaikan (Penurunan) Hutang Kredit Jangka Pendek	-	-
- Kenaikan (Penurunan) Hutang Jangka Pendek Lainnya	-	-
- Kenaikan (Penurunan) Hutang Kredit Jangka Panjang	-	-
- Kenaikan (Penurunan) Hutang Jaminan Pelanggan	-	-
- Kenaikan (Penurunan) Biaya yang Masih Harus Dibayar	-	284.390.077
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional	<u>(179.498.144)</u>	<u>(319.745.280)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
(Kenaikan) Penurunan Perolehan Aset Tetap	(210.379.726)	(943.449.081)
(Kenaikan) Penurunan Perolehan Aset Lainnya	-	-
Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Investasi	<u>(210.379.726)</u>	<u>(943.449.081)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
(Kenaikan) Penurunan Modal Hibah	-	1.800.000.000
(Kenaikan) Penurunan Laba Ditahan	-	-
Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Pendanaan	<u>-</u>	<u>1.800.000.000</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(389.877.870)	536.805.639
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	<u>575.622.607</u>	<u>38.816.968</u>
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	<u>185.744.737</u>	<u>575.622.607</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG
 LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Per 31 DESEMBER 2021 - 31 DESEMBER 2020
 (dalam rupiah)

No	Uraian	Modal Pemerintah Daerah (Rp)	Modal Pemerintah Pusat		Modal Hibah (Rp)	Cadangan (Rp)	Laba Ditahan (Rp)	Jumlah Ekuitas (Rp)
			Sudah Ditetapkan Statusnya (Rp)	Belum Ditetapkan Statusnya (Rp)				
1	Saldo per 31 Desember 2019	6.390.175.769	24.627.609.377	483.140.571	2.536.000.000	(329.548.092)	(19.738.873.722)	13.968.503.903
	Koreksi Modal Hibah MBR	-	1.800.000.000	-	-	-	-	1.800.000.000
	Koreksi Laba Ditahan	-	-	-	-	-	(51.165.500)	(51.165.500)
	Laba (Rugi) Tahun 2020	-	-	-	-	-	(1.520.176.153)	(1.520.176.153)
	Saldo per 31 Desember 2020	6.390.175.769	26.427.609.377	483.140.571	2.536.000.000	(329.548.092)	(21.310.215.375)	14.197.162.250
	Koreksi Modal Hibah MBR	-	-	-	-	-	-	-
	Koreksi Laba Ditahan 2021	-	-	-	-	-	-	-
	Laba (Rugi) Desember Tahun 2021	-	-	-	-	-	(1.667.152.542)	(1.667.152.542)
	Saldo 31 Desember 2021	6.390.175.769	26.427.609.377	483.140.571	2.536.000.000	(329.548.092)	(22.977.367.917)	12.530.009.708

DAFTAR PENYISIHAN PIUTANG TAHUN 2020 & TAHUN 2021 VERSI SAK-ETAP

NO	KELOMPOK	SALDO OPNAME 2020	SALDO OPNAME 2021	LPP TAHUN 2021	PIUTANG TAK TERTAGIH 2021	RATA - RATA % TAK TERTAGIH	RATA - RATA % TAK TERTAGIH	PENYISIHAN 2020	PENYISIHAN 2021
1	NA1	50,050,800	13,349,400	13,612,600	49,787,600	75.91	78.62	40,357,230	39,145,325
2	NA2	1,214,355,750	2,048,538,100	2,053,612,450	1,209,281,400	45.82	47.22	457,576,797	571,035,894
3	NA3	179,200,800	708,568,625	717,793,100	169,976,325	34.35	34.10	44,248,629	57,958,898
4	NA4	222,555,500	923,046,225	928,474,775	217,126,950	34.58	34.58	59,805,650	75,074,049
5	NA5	24,762,075	55,405,225	50,932,050	29,235,250	44.71	44.71	8,401,301	13,070,853
6	NI	169,970,475	385,648,550	384,001,800	171,617,225	45.75	45.75	73,513,208	78,522,001
7	N2	11,636,350	53,463,275	52,877,775	12,221,850	33.07	33.07	2,601,705	4,041,445
8	IN1	11,653,150	17,582,550	17,845,350	11,390,350	45.69	47.50	4,170,706	5,410,139
9	IN2	2,653,450	2,520,725	2,303,700	2,870,475	44.57	54.57	896,742	1,566,521
10	S1	9,758,600	7,793,300	7,854,500	9,697,400	50.33	50.33	2,718,169	4,880,384
11	S2	14,285,600	49,287,300	49,487,300	14,085,600	30.46	30.46	2,172,389	4,290,608
12	MOBIL TANGKI	30,222,000	12,430,000	12,430,000	30,222,000	66.12	56.41	19,516,852	17,048,197
13	SAMB RUMAH (SR)	3,470,000	198,801,000	198,801,000	3,470,000	4.33	4.07	108,713	141,056
		1,944,574,550	4,476,434,275	4,490,026,400	1,930,982,425			716,088,090	872,185,371

Biaya Penyisihan :

156,097,281

NO	KELOMPOK	% TAK TERTAGIH				RATA2 THN 2020	RATA2 THN 2021
		2018	2019	2020	2021		
1	NA1	71.96	69.97	85.80	80.10	75.91	78.62
2	NA2	32.87	35.78	68.82	37.06	45.82	47.22
3	NA3	19.89	19.85	63.30	19.15	34.35	34.10
4	NA4	20.22	21.85	62.93	18.95	35.00	34.58
5	NA5	29.85	29.53	68.13	36.47	42.50	44.71
6	NI	36.80	35.55	70.82	30.89	47.73	45.75
7	N2	13.96	17.92	62.51	18.77	31.46	33.07
8	IN1	33.53	37.99	65.54	38.96	45.69	47.50
9	IN2	25.47	42.45	65.79	55.48	44.57	54.57
10	S1	29.38	31.15	64.58	55.25	41.70	50.33
11	S2	16.25	16.36	52.87	22.16	28.49	30.46
12	MOBIL TANGKI	100.00	-	98.37	70.86	66.12	56.41
13	SAMB RUMAH (SR)	2.51	3.25	7.23	1.72	4.33	4.07

TAHUN 2020

NO	KELOMPOK	SALDO OPNAME 2019	LPP	PITANG TAK TERTAGIH	% TAK TERTAGIH
			TAHUN 2020		
1	NA1	74,537,000	10,581,400	63,955,600	85.80
2	NA2	3,187,752,400	993,868,000	2,193,884,400	68.82
3	NA3	735,482,050	269,944,350	465,537,700	63.30
4	NA4	951,411,750	352,713,850	598,697,900	62.93
5	NA5	73,764,400	23,507,075	50,257,325	68.13
6	NI	450,720,275	131,517,750	319,202,525	70.82
7	N2	55,352,950	20,751,300	34,601,650	62.51
8	IN1	28,242,950	9,732,500	18,510,450	65.54
9	IN2	4,913,050	1,680,525	3,232,525	65.79
10	S1	24,395,500	8,641,400	15,754,100	64.58
11	S2	62,427,900	29,422,200	33,005,700	52.87
12	MOBIL TANGKI	30,722,000	500,000	30,222,000	98.37
13	SAMB RUMAH (SR)	47,993,000	44,523,000	3,470,000	7.23
JUMLAH		5,727,715,225	1,897,383,350	3,830,331,875	

TAHUN 2021

NO	KELOMPOK	SALDO OPNAME 2020	LPP	PITANG TAK TERTAGIH	% TAK TERTAGIH
			TAHUN 2021		
1	NA1	68,400,200	13,612,600	54,787,600	80.10
2	NA2	3,262,893,850	2,053,612,450	1,209,281,400	37.06
3	NA3	887,769,425	717,793,100	169,976,325	19.15
4	NA4	1,145,601,725	928,474,775	217,126,950	18.95
5	NA5	80,167,300	50,932,050	29,235,250	36.47
6	NI	555,619,025	384,001,800	171,617,225	30.89
7	N2	65,099,625	52,877,775	12,221,850	18.77
8	IN1	29,235,700	17,845,350	11,390,350	38.96
9	IN2	5,174,175	2,303,700	2,870,475	55.48
10	S1	17,551,900	7,854,500	9,697,400	55.25
11	S2	63,572,900	49,487,300	14,085,600	22.16
12	MOBIL TANGKI	42,652,000	12,430,000	30,222,000	70.86
13	SAMB RUMAH (SR)	202,271,000	198,801,000	3,470,000	1.72
JUMLAH		6,426,008,825	4,490,026,400	1,935,982,425	

TAHUN 2018

NO	KELOMPOK	SALDO OPNAME 2017	LPP	PITANG TAK TERTAGIH	% TAK TERTAGIH
			TAHUN 2018		
1	NA1	75,159,000	21,076,600	54,082,400	71.96
2	NA2	2,824,292,700	1,895,948,550	928,344,150	32.87
3	NA3	707,664,500	566,904,400	140,760,100	19.89
4	NA4	912,278,950	727,831,400	184,447,550	20.22
5	NA5	65,846,650	46,193,600	19,653,050	29.85
6	NI	414,583,125	262,015,400	152,567,725	36.80
7	N2	47,814,200	41,140,400	6,673,800	13.96
8	IN1	29,553,050	19,644,900	9,908,150	33.53
9	IN2	6,963,450	5,189,600	1,773,850	25.47
10	S1	29,959,000	21,156,900	8,802,100	29.38
11	S2	76,429,600	64,008,500	12,421,100	16.25
12	MOBIL TANGKI	30,222,000	-	30,222,000	100.00
13	SAMB RUMAH (SR)	138,218,000	134,748,000	3,470,000	2.51
JUMLAH		5,358,984,225	3,805,858,250	1,553,125,975	

TAHUN 2019

NO	KELOMPOK	SALDO OPNAME 2018	LPP	PITANG TAK TERTAGIH	% TAK TERTAGIH
			TAHUN 2019		
1	NA1	75,557,600	22,688,800	52,868,800	69.97
2	NA2	2,973,799,400	1,909,793,000	1,064,006,400	35.78
3	NA3	699,484,500	560,628,050	138,856,450	19.85
4	NA4	876,506,550	685,008,150	191,498,400	21.85
5	NA5	73,015,300	51,455,600	21,559,700	29.53
6	NI	409,348,575	263,807,400	145,541,175	35.55
7	N2	48,271,200	39,622,400	8,648,800	17.92
8	IN1	28,441,750	17,636,100	10,805,650	37.99
9	IN2	4,847,450	2,789,750	2,057,700	42.45
10	S1	27,328,200	18,814,800	8,513,400	31.15
11	S2	78,679,900	65,810,900	12,869,000	16.36
12	MOBIL TANGKI	30,222,000	-	30,222,000	-
13	SAMB RUMAH (SR)	106,793,000	103,323,000	3,470,000	3.25
JUMLAH		5,432,295,425	3,741,377,950	1,690,917,475	

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KABUPATEN SIDENRENG RAPPANG
Catatan atas Laporan Keuangan
Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

Informasi yang diperlukan sebagai bagian dari Laporan Keuangan

A. Uraian Ringkas Mengenai PDAM Kabupaten Sidenreng Rappang

1 PENDIRIAN PERUSAHAAN

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Sidenreng Rappang didirikan berdasarkan Peraturan Daerah No. 11 tahun 1990 tanggal 31 Agustus 1990 yang di sahkan oleh Gubernur Provinsi Sulawesi Selatan dengan Surat Keputusan No. 1376/XII/1990 tanggal 11 Desember 1990 dan diundangkan dalam Lembaran Daerah Kabupaten Sidenreng Rappang No. 14 tahun 1990 seri D No. 6 tanggal 31 Desember 1990.

2 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 meningkatkan kesejahteraan dan memenuhi kebutuhan rakyat serta ketenagakerjaan 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/pengurusan sarana penyediaan air minum sesuai dengan prinsip-prinsip perusahaan.
- b. Memberikan pelayanan penyediaan air minum kepada masyarakat Kabupaten Sidenreng Rappang yang memenuhi syarat-syarat kesehatan.
- c. Memupuk Pendapatan untuk membiayai kelangsungan hidup Perusahaan dan Pengembangan Daerah

Susunan Direksi sebagai Berikut :

- | | |
|---|--------------------|
| - Direktur | ZULASQAR TAHIR, SE |
| - Kepala Bagian Teknik | A. ANAS, SP |
| - Kepala Bagian Administrasi dan Keuangan | NURMALA, SE |

Direktur diangkat dengan Keputusan Bupati Sidenreng Rappang Nomor : 359/VII/2019 tahun 2019 Tanggal 10 Juli 2019

Kepala Bagian Teknik diangkat dengan Keputusan Direksi Nomor : 037/PDAM-SR/VI/2017 Tanggal 02 Juni 2017

Kepala Bagian Administrasi dan Keuangan diangkat dengan Keputusan Direksi Nomor : KEP.51/PDAM-SR/VII/2021 Tanggal 06 Juli 2021

Badan Dewan ditetapkan dengan Surat Keputusan Bupati Sidenreng Rappang

- | | |
|------------------------|---------------------------|
| - Ketua Dewan Pengawas | SUDIRMAN BUNGI, S.IP.M.Si |
|------------------------|---------------------------|

- Ketua Dewan Pengawas diangkat dengan Keputusan Bupati Sidenreng Rappang Nomor 357/XI/2021 Tanggal 01 Nopember 2021

Jumlah personil PDAM Kabupaten Sidenreng Rappang per 31 Desember 2021 sebanyak 60 orang dengan status sebagai berikut :

- Direktur	1 orang	
- Bagian Administrasi dan Personalia	Pegawai Tetap	Pegawai Tidak Tetap
∞ Sub. Administrasi dan Umum	1 orang	
∞ Sub. Bagian Personalia	1 orang	
∞ Sub. Bagian Inkaso dan Administrasi	2 orang	
∞ Sub. Bagian Gudang	2 orang	
∞ Sub. Bagian Pembelian		
Jumlah Bagian Administrasi dan SDM	6 orang	
- Bagian Teknik dan Operasi	Pegawai Tetap	Pegawai Tidak Tetap
∞ Kabag. Teknik dan Operasi	1 orang	
∞ Sub. Bidang Produksi, Pengolahan, Intake dan WTP	12 orang	5 Orang
∞ Sub. Bidang Perencanaan Teknik	3 orang	
∞ Sub. Bidang Transmisi dan Distribusi	27 orang	
∞ Sub. Bidang Sarana dan Prasarana		
Jumlah Bagian Teknik dan Operasi	43 orang	
- Bidang Hubungan Langganan	Pegawai Tetap	Pegawai Tidak Tetap
∞ Sub. Hubungan Langganan	1 orang	
∞ Sub. Bidang Layanan dan Aduan	1 orang	
∞ Sub. Bidang Administrasi Langganan	1 orang	
∞ Sub. Bidang Rekening	1 orang	
Jumlah Bagian Hubungan Langganan	4 orang	
- Bidang Keuangan dan Akuntansi	Pegawai Tetap	Pegawai Tidak Tetap
∞ Kabid. Keuangan dan Akuntansi	1 orang	
∞ Sub. Bidang Pembukuan dan Akuntansi	3 orang	
∞ Sub. Bidang Kas dan Anggaran	1 orang	
∞ Sub. Bidang Penagihan	1 orang	
Jumlah Bagian Keuangan dan Akuntansi	6 orang	
- Bidang Fungsional	Pegawai Tetap	Pegawai Tidak Tetap
∞ Pengawasan		
∞ PDE, Evaluasi dan Pengembangan Usaha		
∞ Pemeliharaan Kendaraan dan Bangunan		
∞ Jasa Pelayanan Air Non Perpipaan		
Jumlah Fungsional		
Direktur	1 orang	
Jumlah Pegawai Tetap	54 orang	
Jumlah Pegawai Tidak Tetap	5 orang	
Jumlah Pegawai Tetap dan Tidak Tetap	60 orang	

KEBIJAKAN AKUNTANSI

1 Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun dengan menggunakan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia. Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik

Laporan keuangan Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Sidenreng Rappang disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI). Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan akrual.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

2 Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari saldo kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal penempatannya dan yang tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.

3 Piutang Usaha

Piutang Usaha yang disajikan dalam laporan keuangan adalah nilai wajar yang dapat direalisasikan. Estimasi kerugian piutang tak tertagih ditetapkan berdasarkan pengalaman dan data historis kolektibilitas piutang selama tiga tahun terakhir. Piutang air dikelompokkan sebagai berikut :

Kelompok I	Sosial Umum (S.1) Sosial Khusus (S.2)
Kelompok II	Rumah Tangga A (NA.1)
Kelompok III	Rumah Tangga B (NA.2) Rumah Tangga C (NA.3) Rumah Tangga D (NA.4) Instansi Pemerintah/TNI dan POLRI (NA.5) Niaga Kecil (N.1) Niaga Besar (N.2) Industri Kecil (IN.1) Industri Besar (IN.2) Kelompok Khusus

4 Persediaan

Persediaan dikelompokkan ke dalam 2 (dua) jenis, yaitu :

Barang Cetakan / ATK

Bahan Instalasi / Kimia

Persediaan dicatat berdasarkan harga perolehan dan dinilai dengan metode pertama masuk pertama keluar atau metode **FIFO (First In First Out)**.

Pada akhir tahun dilakukan opname fisik guna menetapkan saldo yang nyata dapat direalisasikan. Selanjutnya dilakukan koreksi kredit terhadap pos biaya yang sudah dibebankan sebelumnya dari pembelian / penerimaan barang pada awal tahun buku, nilai persediaan tersebut dibukukan kembali menjadi biaya.

Atas persediaan yang telah rusak atau tidak digunakan lagi perusahaan menghitung penurunan nilai persediaan dengan metode **market sales comparison approach**.

5 Aset Tetap

Aset tetap dinilai berdasarkan harga perolehan, yaitu harga beli dan biaya biaya yang dapat distribusikan sampai aset tersebut siap untuk digunakan sedangkan metode penyusutan aset tetap dan amortisasi yang digunakan adalah saldo menurun (**declining balance methode**) sesuai dengan UU No. 10 tahun 1994 dan telah diperbaharui sesuai dengan peraturan perpajakan yaitu UU Nomor 36 Tahun 2008 sebagai berikut :

Jenis Aset	Masa Manfaat	Tarif Penyusutan
Kelompok Harta Berwujud		
a. Bukan Bangunan		
Kelompok I	4 tahun	50.00 %
Kelompok II	8 tahun	25.00 %
Kelompok III	16 tahun	12.50 %
Kelompok IV	20 tahun	10.00 %
b. Bangunan		
Permanen	20 tahun	5.00 %
Tidak Permanen	10 tahun	10.00 %

6 Pengakuan Pendapatan dan Beban

Metode pencatatan atas pendapatan penjualan air terdiri dari, administrasi rekening dan beban tetap serta diakui, dicatat dan dilaporkan setiap 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.

Pengakuan pendapatan sambungan baru atau pendapatan non air lainnya, diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan dengan ketentuan :

- Sambungan baru yang dibayar tunai, pendapatannya diakui pada saat pembayaran.
- Sambungan baru yang dibayar secara angsuran, pendapatannya diakui pada saat terjadi transaksi atau ditandatanganinya perjanjian sambungan baru. Jumlah angsuran sambungan baru sebagai piutang non air.
- Pendapatan non air lainnya seperti balik nama, ganti meter, buka kembali, dan denda diakui pada saat terjadi pembayaran.

7 Kewajiban Diestimasi dan Kontinjensi

Kewajiban diestimasi diakui didalam neraca sebagai kewajiban dan sebagai beban di dalam laporan laba rugi, apabila kemungkinan terjadi perusahaan akan diisyaratkan 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 potensi 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 diisyaratkan untuk
- b. Jumlah kewajiban dapat diestimasi dengan handal

8 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.

C. PENJELASAN AKUN-AKUN LAPORAN KEUANGAN

	<u>DESEMBER 2021</u>	<u>DESEMBER 2020</u>
1 Kas dan Setara Kas	<u>185.744.737</u>	<u>575.622.607</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo Kas dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020, dengan rincian sebagai berikut:		
Kas :		
Kas Kecil	-	-
Kas Operasional	10.000.000	10.000.000
Jumlah Kas	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Bank :		
Bank BRI		
R/C 0021-01-000355-30-0	168.347.621	186.558.602
R/C 33-22-1341	-	-
Tabungan BRI Britama 0221-01-020-177-50-4	2.749.046	590.943
Bank Negara Indonesia 042-650-48-45	-	96.011
Bank Sulsel	4.648.070	378.377.051
Jumlah Bank	<u>175.744.737</u>	<u>565.622.607</u>
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>185.744.737</u>	<u>575.622.607</u>
2 Piutang Usaha	<u>1.997.784.195</u>	<u>2.171.709.251</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang Usaha per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020, dengan rincian sebagai berikut :		
Piutang Rekening Air	2.866.499.566	2.884.327.341
Piutang Rekening Non Air	3.470.000	3.470.000
	<u>2.869.969.566</u>	<u>2.887.797.341</u>
Penyisihan Piutang Usaha	(872.185.371)	(716.088.090)
Jumlah Piutang Usaha	<u>1.997.784.195</u>	<u>2.171.709.251</u>
3 Piutang non Usaha	<u>100.337.700</u>	<u>100.337.700</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo Piutang non Usaha per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020, dengan rincian sebagai berikut :		
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, SE	25.539.500	25.539.500
Sudirman Ali	-	-
Andi Anas, SP	769.000	769.000
Ir. Mustari Datjing	2.170.000	2.170.000
KSU Tonra Lipu	40.905.900	40.905.900
Jumlah Piutang non Usaha	<u>100.337.700</u>	<u>100.337.700</u>

	<u>DESEMBER 2021</u>	<u>DESEMBER 2020</u>
4 Persediaan	<u>89.300.472</u>	<u>169.290.222</u>

Jumlah tersebut merupakan saldo Persediaan per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 dengan rincian sebagai berikut :

Persediaan ATK / Cetakan	2.400.250	5.358.789
Bahan Instalasi / Kimia	86.900.222	163.931.433
Jumlah Persediaan	<u>89.300.472</u>	<u>169.290.222</u>

5 Pembayaran dimuka	<u>-</u>	<u>-</u>
---------------------	----------	----------

Jumlah tersebut merupakan saldo Pembayaran dimuka per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 dengan rincian sebagai berikut :

Piutang yang akan ditagihkan	-	-
Mutasi Kas Bank	-	-
Jumlah Pembayaran dimuka	<u>-</u>	<u>-</u>

6 Aset tetap	<u>11.660.056.246</u>	<u>11.669.320.795</u>
--------------	-----------------------	-----------------------

Jumlah tersebut merupakan saldo Aset Tetap per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020, dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Tahun 2021				
Harga Perolehan				
Tanah	41.186.000	-	-	41.186.000
Instalasi Sumber	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 Tranmisi dan Distribusi	19.348.499.615	116.934.226	-	19.465.433.841
Kendaraan	885.814.900	-	-	885.814.900
Peralatan & Perlengkapan	33.943.014	5.462.500	-	39.405.514
Inventaris Kantor	375.789.896	25.978.000	-	401.767.896
Total Harga Perolehan	35.442.375.321	210.379.726	-	35.652.755.047
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber	5.554.081.714	384.142.679	-	5.938.224.393
Instalasi Pompa	1.572.034.330	113.097.462	-	1.685.131.792
Instalasi Pengolahan Air	1.648.695.128	133.746.213	-	1.782.441.341
Instalasi Tranmisi dan Distribusi	12.826.106.268	622.743.977	-	13.448.850.245
Kendaraan	712.192.607	53.692.847	-	765.885.454
Peralatan & Perlengkapan	32.685.889	5.139.796	-	37.825.685
Inventaris Kantor	306.463.712	27.876.179	-	334.339.891
Total Akum. Penyusutan	22.652.259.648	1.340.439.153	-	23.992.698.801
Nilai Buku	12.790.115.673			11.660.056.246

Tahun 2020	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Harga Perolehan				
Tanah	41.186.000	-	-	41.186.000
Instalasi Sumber	8.450.142.522	-	-	8.450.142.522
Instalasi Pompa	1.839.581.539	226.687.753	-	2.066.269.292
Instalasi Pengolahan Air	4.193.765.582	46.964.500	-	4.240.730.082
Instalasi Tranmisi dan Distribusi	18.707.944.787	640.554.828	-	19.348.499.615
Kendaraan	885.814.900	-	-	885.814.900
Peralatan & Perlengkapan	33.221.014	722.000	-	33.943.014
Inventaris Kantor	347.269.896	28.520.000	-	375.789.896
Total Harga Perolehan	34.498.926.240	943.449.081	-	35.442.375.321

Uraian	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber	5.554.081.710	149.441.744	-	5.703.523.454
Instalasi Pompa	1.572.034.331	86.805.799	-	1.658.840.130
Instalasi Pengolahan Air	1.648.695.129	127.840.579	-	1.776.535.708
Instalasi Tranmisi dan Distribusi	12.826.106.268	681.687.332	-	13.507.793.600
Kendaraan	712.192.607	55.628.863	-	767.821.470
Peralatan & Perlengkapan	32.685.889	178.906	-	32.864.795
Inventaris Kantor	306.463.712	19.211.657	-	325.675.369
Total Akum. Penyusutan	22.652.259.646	1.120.794.880	-	23.773.054.526
Nilai Buku	11.846.666.594			11.669.320.795

	DESEMBER 2021	DESEMBER 2020
7 Hutang usaha	5.162.000	48.375.850

Jumlah tersebut merupakan saldo Hutang Usaha per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020, dengan rincian sebagai berikut:

Pembelian Bahan Kimia PDAM Kab. Sidrap	-	29.700.000
Pembelian Bahan Instalasi PDAM Kab. Sidrap	5.162.000	-
Hutang Pembelian Persediaan	-	-
Pembelian 2 unit Sepeda Motor Honda Vario 125	-	-
Pembayaran Hutang pada Inkop Pamsi	-	18.675.850

Jumlah Hutang Usaha **5.162.000** **48.375.850**

8 Hutang non usaha	331.563.476	395.049.188
--------------------	-------------	-------------

Jumlah tersebut merupakan saldo Hutang non Usaha Iuran Air Bawah Tanah per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

Iuran air bawah tanah	71.558.110	71.558.110
Utang Gaji Bulan Desember 2021	214.606.882	231.082.680
Utang Biaya Operasional PDAM Kab. Sidrap	39.398.484	13.381.500
Utang Sewa Belum dibayar (Bima Sakti - Program)	-	7.042.860
Utang Persentase Penagihan Bulan Juni s/d Nopember 2020	-	35.554.038
Utang Kas Kecil untuk bulan Juni s/d Desember 2020	-	8.850.000
Utang Pembilasan Bak bulan Mei s/d Desember 2020	-	11.200.000
Utang Audit	-	-
Utang Upah Kerja SR bulan April - Nopember 2020	-	8.680.000
Utang Honorarium Pengelasan Pipa Transmisi di IKK Panca Lautang	6.000.000	7.700.000
Utang Kekurangan Pemasangan Upah Galian Pipa	-	-

Jumlah Hutang Non Usaha **331.563.476** **395.049.188**

9 Hutang Pajak	45.693.285	45.693.285
PPh Pasal 21	-	-
PPN Keluaran	45.693.285	45.693.285
HUTANG PAJAK	-	-
	45.693.285	45.693.285

Saldo Hutang Pajak PPN Keluaran berdasarkan SKPKB No. 00010/207/07/802/11 tanggal 11 Maret 2011 per tanggal 31 Desember 2011 Masa Pajak Januari-Desember 2007 .

Jumlah tersebut merupakan saldo Hutang Pajak per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

10 Hutang Pokok Kredit Jatuh Tempo	-	-
Jumlah tersebut merupakan saldo Hutang Kredit Jatuh Tempo per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020, dengan rincian sebagai berikut:		
Hutang Pokok Kredit Jatuh Tempo	-	-
Hutang Bunga Kredit (dikapitalisir) Jatuh Tempo	-	-
Jumlah Hutang Kredit Jatuh Tempo	-	-

11 Hutang Bunga Kredit Jatuh Tempo	-	-
------------------------------------	---	---

Jumlah tersebut merupakan saldo Hutang Bunga Jatuh Tempo per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

	DESEMBER 2021	DESEMBER 2020
12 Hutang Pokok Kredit Belum Jatuh Tempo	-	-

Jumlah tersebut merupakan saldo Hutang Pokok Kredit Belum Jatuh Tempo per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

13 Ekuitas	12.530.009.709	14.197.162.250
------------	----------------	----------------

Jumlah tersebut merupakan Saldo Ekuitas per tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020, dengan rincian sebagai berikut :

Modal Pemerintah Kabupaten Sidenreng Rappang	6.390.175.769	6.390.175.769
Modal Pemerintah 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	498.066.137	498.066.137
Dana khusus Perkotaan tahun anggaran 2000	61.048.500	61.048.500
Bantuan hibah JICA taun 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 Permukiman Sulsel	247.705.300	247.705.300
Bantuan Dari Satker PKP Air Minum Propinsi Sul - Sel	14.263.350.000	14.263.350.000
Jumlah Modal Pemerintah yang belum ditentukan statusnya	24.627.609.377	24.627.609.377

Modal Pemerintah 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 1999	-	-
Tahun Anggaran 2000	289.228.321	289.228.321
Proyek PDP - SE tahun anggaran 2001	-	-
Proyek USAID-HGL II Tranche tahun anggaran 2001	-	-
Dana khusus Perkotaan tahun anggaran 2000	-	-
Bantuan hibah JICA taun 2003	-	-
Proyek PDP - SE tahun anggaran 2003	-	-
Hibah dari SKS SPAM dan PS Sulawesi Selatan tahun 2006	-	-
Bantuan dari Dinas Tata Ruang dan Permukiman Sulsel	-	-
Bantuan Dari Satker PKP Air Minum Propinsi Sul - Sel	-	-
Jumlah Modal Pemerintah yang belum ditentukan statusnya	483.140.571	483.140.571
	<u>DESEMBER 2021</u>	<u>DESEMBER 2020</u>
Hibah	4.336.000.000	4.336.000.000
Cadangan Modal	(329.548.092)	(329.548.092)
Laba Ditahan		
Laba (Rugi) Tahun Lalu	(21.310.215.374)	(19.790.039.222)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	(1.667.152.542)	(1.520.176.153)
Jumlah Laba Ditahan	<u>(22.977.367.916)</u>	<u>(21.310.215.375)</u>
Jumlah Ekuitas	<u>12.530.009.709</u>	<u>14.197.162.250</u>
14 Pendapatan Usaha	<u>5.605.039.881</u>	<u>5.273.873.506</u>
Jumlah tersebut merupakan saldo Pendapatan Usaha selama tahun berjalan, dengan rincian sebagai berikut :		
Penjualan Air		
Harga Air	3.527.096.275	3.173.746.350
Pendapatan Jasa Administrasi	1.502.260.000	1.546.780.000
Pendapatan Penjualan Air Lainnya	370.000	2.020.000
Jumlah Penjualan Air	5.029.726.275	4.722.546.350
Penjualan Non Air		
Pendapatan Sambungan Baru	200.951.000	92.716.000
Pendapatan Penyambungan Kembali	17.000.000	18.250.000
Pendapatan Denda Administrasi	125.195.000	138.935.000
Pendapatan Non Air Lain-lain	14.610.000	7.510.000
Jumlah Penjualan Non Air	357.756.000	257.411.000
Jumlah Penjualan Air dan Non Air	5.387.482.275	4.979.957.350
Pendapatan Lain-lain		
Pendapatan Jasa Giro	1.916.311	3.145.891
Pendapatan lainnya	215.641.295	290.770.265
Jumlah Pendapatan Lain-lain	<u>217.557.606</u>	<u>293.916.156</u>
Jumlah Pendapatan Usaha	<u>5.605.039.881</u>	<u>5.273.873.506</u>

15 Beban Usaha

7.272.192.4236.794.049.659

Jumlah tersebut merupakan saldo Beban Usaha selama tahun berjalan, dengan rincian sebagai berikut :

Beban Pegawai	2.985.162.924	3.000.756.294
Beban Listrik	703.902.731	713.626.599
Beban BBM	49.832.415	56.463.704
Beban Pemakaian Bahan Kimia	280.689.750	226.338.750
Beban Pembelian Air Curah / Air Baku	58.315.336	50.690.040
Beban Pemeliharaan	384.386.453	176.380.470
Beban Kantor	347.311.223	404.417.661
Beban Keuangan	-	-
Beban Hubungan Langganan	292.440.232	278.710.993
Beban Bunga Pinjaman	-	-
Beban Penyusutan / Amortisasi	1.340.439.154	1.120.794.881
Beban Penyisihan Piutang	156.097.281	60.328.158
Beban Operasional Lainnya	662.874.269	701.774.947
Beban non Operasional	10.740.655,00	3.767.162
Jumlah Beban Usaha	<u>7.272.192.423</u>	<u>6.794.049.659</u>
Beban Pokok Usaha		
Beban Sumber air		
Beban gaji / honor pegawai sumber	176.754.558	165.730.056
Tunjangan Hari Raya	4.060.000	186.214.540
Biaya Listrik PLN Sumber	685.354.731	694.446.599
Rupa - Rupa Beban Operasi Sumber Air	7.065.000	2.935.000
Pemeriksaan Air Bakteri	1.680.000	2.520.000
Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	23.487.000	18.235.400
Pemeliharaan Genset	510.000	-
Pemeliharaan Alat Perpompaaan Sumber Air	205.909.100	29.706.500
Pemeliharaan Instalasi Sumber Air	16.421.200	8.646.000
Beban Penyusutan Sumber Air	497.240.140	236.247.544
Sub Jumlah	1.618.481.729	1.344.681.639
Beban Pengolahan air		
Tunjangan Hari Raya	-	46.553.635
Beban Bahan Kimia	280.689.750	226.338.750
Pemakaian Bahan Pembantu Pengolahan	320.000	-
Beban Bahan Bakar Pengolahan	8.650.719	6.876.239
Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	404.500	60.000
Pemeliharaan Instalasi Pompa Pengolahan	600.000	-
Beban Penyusutan Pengolahan Air	133.746.213	127.840.579
Sub Jumlah	424.411.182	407.669.203
Beban Transmisi dan Distribusi		
Beban Pegawai Transmisi dan Distribusi	298.244.016	272.902.759
Beban Pemakaian Pipa Persil	-	-
Beban Rupa- Rupa Biaya Operasi	2.800.000	18.120.000
Beban Pemeliharaan pipa dinas	35.262.012	1.632.905
Beban Pemeliharaan water meter	600.000	1.006.000
Beban Pemeliharaan Transmisi lainnya	39.044.723	42.020.851
Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	622.743.977	681.687.332
Sub Jumlah	998.694.728	1.017.369.847
Beban Peagihan Rekening Air	9.443.673	-
Sub Jumlah	9.443.673	-
Jumlah	3.051.031.312	2.769.720.689

Beban Administrasi dan Umum

Beban Pegawai Adm dan Umum	2.270.111.699	2.337.912.000
Beban Rupa- Rupa Beban Umum	819.652.772	612.110.410
Beban Kantor	365.859.223	423.597.660
Beban Hubungan Langganan	424.586.043	410.508.870
Beban Pemeliharaan Umum dan Adm	87.404.614	101.085.270
Beban Penyusutan Adm dan Umum	86.708.823	75.019.420
Beban Penyisihan Piutang	156.097.281	60.328.150
Sub Jumlah	4.210.420.455	4.020.561.800

Rincian Beban Administrasi dan Umum

Beban Pegawai Adm dan Umum		
Tunjangan Perusahaan	1.307.437.338	1.337.812.930
Gaji dan Honor Pegawai Umum dan Adm	363.393.402	441.032.780
Direksi	208.218.580	200.346.140
Rupa - rupa biaya pegawai	236.070.844	189.107.980
Iuran BPJS Kesehatan	86.539.981	73.600.830
Iuran Pensiun	60.226.054	71.026.320
Bantuan dan Sumbangan	2.350.000	16.282.000
Rekreasi / Family Gatering	-	5.680.000
Pembinaan Rohani	2.304.500	2.713.000
Lembur Admin & Keu	313.000	
Lembur Hubungan Pelanggan	1.008.000	
Pendidikan dan Latihan	2.250.000	310.000
Sub Jumlah	2.270.111.699	2.337.912.000

Beban Kantor

Beban Rupa - rupa biaya kantor	239.062.545	308.147.860
Beban Rapat dan Tamu	33.880.370	43.513.440
Beban Listrik / Penerangan Kantor	18.548.000	19.180.000
Beban Telepon Telex dan Telegram	17.022.684	18.829.940
Beban barang - barang cetakan	24.449.250	13.955.500
Beban Alat Tulis Kantor dan Foto copy	5.140.089	12.503.910
Beban Air Minum Kantor	11.046.285	3.221.000
Beban bantuan dan sumbangan	16.350.000	3.000.000
Beban Catering Serrvice	-	1.000.000
Beban Benda Pos dan materai	360.000	246.000
Sub Jumlah	365.859.223	423.597.660

Beban Hubungan Langganan

Gaji / Honor Hubungan Langganan	240.052.651	224.211.470
Beban Rupa - rupa Urusan Langganan	528.000	
Beban Penagihan Rekening	64.411.844	99.173.190
Beban Premi tagih Rekening	95.389.548	46.213.700
Beban Pembacaan Meter	24.204.000	28.070.500
Beban Penyuluhan	-	10.250.000
Beban Pengolahan Penerbitan Rekening	-	2.590.000
Sub Jumlah	424.586.043	410.508.870

Beban Pemeliharaan Umum dan Adm

Pemeliharaan Kendaraan	31.509.220	45.184.810
Pemeliharaan Kendaraan	8.672.698	
Bahan Bakar Premium	27.533.476	30.476.990
Bahan Bakar Solar	9.588.220	19.110.470
Pemeliharaan Komputer	865.000	2.133.000
Pemeliharaan Inventaris Kantor	1.655.000	1.830.000
Pemeliharaan Taman dan Lapangan	-	1.365.000
Pemeliharaan AC	-	860.000
Pemeliharaan Bangunan	7.581.000	125.000
Sub Jumlah	87.404.614	101.085.270

Beban Penyusutan Aset dan Penyisihan Piutang		
Beban Penyusutan Adm dan Umum	86.708.823	75.019.426
Beban Penyisihan Piutang	156.097.281	60.328.158
Rupa - Rupa Beban Umum		
Beban Badan Pengawas	151.692.540	166.759.608
Beban Sewa Bima Sakti	98.463.167	92.413.598
Beban Perjalan Dinas	103.906.000	89.318.000
Beban Jasa Management	5.000.000	
Beban Pajak PPN	1.386.000	61.278.822
Beban Retribusi Air Permukaan	58.315.336	50.690.040
Rupa - rupa Beban Umum lainnya	247.023.387	48.705.700
Biaya Imbalan Pasca Kerja	96.623.048	
Beban Audit	44.000.000	41.250.000
Beban Pembuatan Businis Plan	-	40.000.000
Beban Sewa Kantor	5.800.000	12.800.000
Beban Langgaanan Media Cetak	4.800.000	2.680.000
Beban PPH Pasal 25 badan	-	2.300.000
Beban Iuran Keanggotaan	1.650.600	1.967.750
Beban Pajak Bumi dan Bangunan	992.694	1.946.892
Sub Jumlah	819.652.772	612.110.410
Jumlah	4.210.420.455	4.020.561.809
Beban Lain - Lain		
Beban Administrasi Bank	10.740.655	(3.767.162)
	<u>DESEMBER 2021</u>	<u>DESEMBER 2020</u>
16 Beban Pajak Penghasilan (PPH Badan)	-	-
Koreksi Fiskal		
Laba (Rugi) Komersial	(1.667.152.542)	(1.520.176.153)
Koreksi Fiskal Positif :		
Perbedaan temporer		
Beban penyisihan piutang	156.097.281	60.328.158
Perbedaan tetap		
Biaya rapat dan tamu	33.880.370	43.513.440
Biaya sewa kantor	5.800.000	12.800.000
Sumbangan dan bantuan	13.500.000	19.282.000
Biaya Pajak	-	-
	<u>209.277.651</u>	<u>135.923.598</u>
Koreksi Fiskal Negatif :		
Pendapatan Jasa Giro	1.916.311	(3.145.891)
Pendapatan Lain-lain	215.641.295	-
	<u>217.557.606</u>	<u>(3.145.891)</u>
Laba (Rugi) Menurut Fiskal	(1.675.432.497)	(1.387.398.446)
Beban Pajak Penghasilan (PPH Badan)	-	-
Kredit Pajak PPh Pasal 25	-	-
Hutang Pajak PPh Pasal 29	-	-



LAPORAN KEUANGAN

PERIODE DESEMBER

2021

**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, 25 Januari 2022

Nomor : 02/PD-SIDRAP/I/2022
Lampiran : 1 (satu) Berkas
Perihal : **Laporan Bulan Desember 2021.**

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

BATULAPPA

Kami sampaikan dengan hormat laporan bulan Januari 2021 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 2021

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 Januari 2021 adalah sebagai berikut :

Ketua Pengawas : Sudirman Bung, S,IP, M.Si
Sekretaris Dewan Pengawas : H.Sudarmin Sabbang, SE, M.Si
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 Januari 2021 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 2021 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
Inventaris 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 Januari 2021 sebesar Rp. 66.466.825,-.

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 1-1-2021	Penambahan	Pengurangan	Saldo 31-12-21
Inventaris Kantor	98.406.713,-	-	1.197.537,-	97.791.492,-
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 2021 Rp. 7.000.000.000,- sejak tahun 2017 yang dikelola oleh Direksi lama.

Penyertaan modal untuk tahun 2020 dan per 31 Desember 2021 belum ada penambahan.

09 **TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN**

Penyajian atas laporan keuangan per 31 Desember 2021 diselesaikan pada tanggal 25 Januari 2022

10 Penerimaan Hasil usaha Rp. 1.139.053.500,- yang merupakan hasil dari beberapa usaha yang terdiri dari :

- Penerimaan hasil penjualan Benih Rp. 41.430.500,-
- Penerimaan hasil Diversifikasi Beras Rp. 1.041.500.000,-

- Penerimaan hasil Galery Kreatif Rp. 24.622.500,-
- Penerimaan lainnya Rp. 31.500.000,-

Sedangkan biaya pokok usaha sebesar Rp. 1.394.917.600,- dan beban usaha & beban administrasi sebesar Rp. 274.720.560,-

Dapat dilihat bahwa biaya usaha lebih tinggi dibanding dengan hasil usaha sehingga pencapaian keuntungan yang diharapkan tidak dapat tercapai yang hanya mencapai Laba (Rugi) sebesar Rp. 531.600.639,-

Faktor penurunan keuntungan dapat dilihat dari :

- Penjualan benih padi yang tidak optimal dengan tidak tersalurkan secara keseluruhan hanya mencapai 4,18 %. Sehingga untuk menghindari kerugian yang lebih besar maka stock benih padi diolah menjadi beras dengan pertimbangan antara lain:
 - a. Menghindari penyimpanan agar tidak terserang hama dan mengurangi biaya pemeliharaan rutin berupa penyemprotan pestisida.
 - b. Waktu kadaluarsa yang relative singkat sehingga berpengaruh kepada daya tumbuh benih dilapangan apabila ditanam petani.
 Ketersediaan benih sebesar 110.000 Kg hanya tersalur sebanyak 4.603 Kg.
- Pengolahan benih padi menjadi beras adalah merupakan factor penurunan keuntungan yang signifikan sebesar 46,46 % dari total kerugian.
Adapun benih padi yang diolah menjadi beras sebanyak 89.945 Kg
- Beban usaha dan administrasi sebesar 51,68 %

Adapun factor lain dari penurunan keuntungan adalah program kemitraan benih padi . Hal ini sudah sejalan dengan Akta Pendirian dan Akta Perubahan dengan membolehkan penyertaan modal dari masyarakat sepanjang tidak melampaui penyertaan modal dari Pemerintah Daerah. Dimana Investor menanamkan modalnya sebesar Rp. 300.000.000,- dengan pembagian keuntungan sebesar 15 % per triwulan. Adapun program kemitraan benih ini dimulai dengan adanya kesulitan dana disaat puncak panen calon benih padi dimana saat itu bersamaan dengan penyaluran beras ke Gorontalo dilain pihak kebutuhan dana untuk pembayaran GKP calon benih padi oleh petani sangat mendesak. Program ini dilaksanakan atas perhitungan yang cukup hati-hati dengan dasar :

Pengadaan GKP Calon benih padi sebesar 136 Ton dan diolah menjadi benih sebesar 110. Ton sehingga 110 Ton apabila terjual X Rp. 9.000,- akan menghasilkan keuntungan sebesar Rp. 215 juta

PERUSAHAAN DAERAH (PD)
KABUPATEN SIDRAP

NERACA KOMPARATIF TAHUN 2021

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
	AKTIVA LANCAR			HUTANG LANCAR	
	Kas & Bank	66,466,825		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			
	Persediaan Hasil Produksi	131,187,975			
	Pendapatan YMH Diterima	0			
	Biaya Dibayar Dimuka	0			
				<i>Jumlah Hutang Lancar</i>	16,890,200
	<i>Jumlah Aktiva Lancar</i>	5,105,538,706			
				REKENING KORAN	0
				PINJAMAN KEMITRAAN	0
				M O D A L	
				• Modal Perusahaan	7,000,000,000
				Cadangan-Cadangan	
				Laba (Rugi)	
				Laba Rugi Tahun Lalu	(891,530,847)
				Laba Rugi Tahun Berjalan	(531,600,639)
				<i>Jumlah Laba Rugi</i>	(1,423,131,486)
				<i>Jumlah Modal</i>	5,593,758,714
	AKTIVA TETAP				
	Tanah	0			
	Bangunan	0			
	Mesin-Mesin & Instalasi	32,417,000			
	Alat Angkutan	0			
	Alat Berat Pertanian	0			
	Inventaris	66,572,029			
	<i>Jumlah Aktiva Tetap</i>	98,989,029			
	Akumulasi Penyusutan	(2,977,369)			
	Nilai Aktiva Tetap	96,011,660			
	Aktiva Dalam Pembangunan	77,280,000			
	Jumlah Aktiva Tetap	173,291,660			
	AKTIVA LAIN-LAIN				
	Asset Lain-Lain	314,928,348			
	Biaya Ditangguhkan				
	- Biaya Restruktisasi	0			
	<i>Jumlah Aktiva Lain-Lain</i>	314,928,348			
	JUMLAH AKTIVA	5,593,758,714		JUMLAH PASSIVA	5,593,758,714

PERUSAHAAN DAERAH (PD)
KABUPATEN SIDRAP

PERHITUNGAN LABA/RUGI

s/d Desember 2021

NO. REK.	NAMA REKENING	KOMULATIF PROYEKSI KEGIATAN		ANGGARAN	Real s/d bulan Yang sama - Tahun yg Lalu
		BULAN INI	S/D BULAN INI		
	HASIL PENJUALAN				
	Hasil Penjualan	13,976,500	1,139,053,500	7,027,205,000	403,667,700
	Retur & Potongan	0	0		0
	Hasil Penjualan Bersih	13,976,500	1,139,053,500	7,027,205,000	403,667,700
	Harga Pokok Produksi	0	1,394,917,600	6,738,532,000	354,800,000
	<i>LABA (RUGI) KOTOR</i>	13,976,500	(255,864,100)	288,673,000	0
	BIAYA USAHA				
	Biaya Administrasi & Umum	4,613,465	270,117,560	183,800,000	264,905,264
	Biaya Pemasaran	0	4,603,000	0	0
	<i>Jumlah Biaya Usaha</i>	4,613,465	274,720,560	183,800,000	264,905,264
	PENDAPATAN (BIAYA) LAIN-LAIN				
	Pendapatan Lain-Lain	3,256	456,480	1,500,000	19,191,878
	Biaya Lain-Lain	(142,638)	(1,472,459)	(500,000)	(1,383,328)
	<i>Pendapatan Lain-lain</i>	(139,382)	(1,015,979)	1,000,000	17,808,550
	Laba (Rugi) Sebelum Pajak	(139,382)	(1,015,979)	103,873,000	17,808,550
	SUBSIDI				
	Laba (Rugi) Setelah Pajak	9,223,653	(531,600,639)	103,873,000	(198,229,014)
	Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu				
	Keuntungan (Kerugian) Luar Biasa				
	Pajak Perseroan / PAD				
	LABA (RUGI) BERSIH	9,223,653	(531,600,639)	103,873,000	(198,229,014)

PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 PER 31 DESEMBER 2021

URAIAN	MODAL SAHAM	LABA (RUGI)	EKUITAS
SALDO 31 DESEMBER 2021	7,000,000,000	(891,530,847)	6,108,469,153
LABA RUGI 31 DESEMBER 2021	-	(531,600,639)	(531,600,639)
KOREKSI LABA (RUGI) DITAHAN	-	-	-
SALDO PER 31 DESEMBER 2021	7,000,000,000	(1,423,131,486)	5,576,868,514
LABA RUGI 31 DESEMBER 2021	-	-	-
KOREKSI LABA RUGI DITAHAN	-	-	-
SALDO PER 31 DESEMBER 2021	7,000,000,000	(1,423,131,486)	5,576,868,514

PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP
LAPORAN ARUS KAS
 PER 31 DESEMBER 2021

NO.	URAIAN	PER 31 DES - 2021	PER 31 DES - 2020
	ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
	Laba (Rugi) Bersih	(531,600,639)	(198,229,014)
	Penyesuaian Penyusutan Asset Tetap	287,460,341	210,180,341
	LABA RUGI SETELAH PENYESUAIAN	(244,140,298)	11,951,327
	Pengurangan (Penambahan) Piutang	119,400,000	251,205,000
	Pengurangan (Penambahan) Persediaan	154,047,974	9,959,000
	Pengurangan (Penambahan) Aset Lain-Lain	-	-
	Pengurangan (Penambahan) Hutang Usaha	-	-
	Pengurangan (Penambahan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	-
	Pengurangan (Penambahan) Hutang Lain-Lain	-	-
	ARUS KAS YANG BERASAL DARI AKTIVITAS OPERASI	29,307,676	273,115,327
	ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
	Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	-	111,773,627
	ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
	Koreksi Laba Ditahan	-	-
	KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	(544,768,561)	(613,222,699)
	KAS DAN SETARA KAS – AWAL	611,235,386	1,224,458,085
	KAS DAN SETARA KAS – AKHIR	66,466,825	611,235,386

PERUSAHAAN DAERAH
KABUPATEN SIDRAP

DAFTAR INVESTASI DAN PENYUSUTAN

DESEMBER - 2021

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	250,005	16,667	266,672	7,733,328	
09-2020	MEJA KERJA DIREKSI 3 UNIT	6,000,000	187,500	12,500	200,000	5,800,000	
09-2020	MEJA KERJA 1/2 BIRO 5 UNIT	8,750,000	273,435	18,229	291,664	8,458,336	
09-2020	MEJA RAPAT 3 UNIT	4,500,000	140,625	9,375	150,000	4,350,000	
10-2020	PERSONAL COMPUTER 1 UNIT	8,360,000	240,632	17,188	257,820	8,102,180	
10-2020	MESIN CETAK (GALERY)	32,417,000	945,490	67,535	1,013,025	31,403,975	
11-2020	PERSONAL COMPUTER 1 UNIT	11,550,000	312,813	24,063	336,875	11,213,125	
11-2020	PROYEKTOR LCD	5,335,000	144,489	11,115	155,604	5,179,396	
11-2020	PRINTER EPSON 2 UNIT	3,740,000	101,291	7,792	109,083	3,630,917	
12-2020	AIR COUNDITIONER 1 UNIT	4,290,000	107,251	8,938	116,188	4,173,812	
12-2020	SPEAKER	2,970,000	74,251	6,188	80,438	2,889,562	
	JUMLAH	98,989,029	2,777,781	199,588	2,977,369	96,011,660	

**PERUSAHAAN DAERAH
KABUPATEN SIDRAP**

DAFTAR PENDAPATAN

DESEMBER - 202

NO. REK.	JENIS KEGIATAN	KOMULATIF PROYEKSI KEGIATAN		ANGGARAN	Real s/d bulan Yang sama - Tahun yg Lalu
		BULAN INI	S/D BULAN INI		
	Penerimaan Hasil Benih	2,805,000	41,430,500	0	
	Penerimaan Hasil Diversifikasi	7,808,500	427,700,500	0	
	Penerimaan Hasil Beras	0	613,800,000	0	
	Penerimaan Hasil Galery Kreatif	3,363,000	24,622,500	0	
	Unit Lainnya	0	31,500,000	7,027,205,000	403,667,600
	JUMLAH PENDAPATAN	13,976,500	1,139,053,500	7,027,205,000	403,667,600

PERUSAHAAN DAERAH KABUPATEN SIDRAP		PIUTANG USAHA			DESEMBER - 2021
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	

PERUSAHAAN DAERAH (PD) KABUPATEN SIDRAP
 DAFTAR PIUTANG USAHA
 PER 31 DESEMBER 2021

NO	NAMA	SALDO	PEMBAYARAN	SISA PIUTANG
1	Iskandar Lasa - La Pathu	Rp 49,753,500	500,000	Rp 49,253,500
2	Hj. Darmawati - La Pathu	Rp 46,782,500	1,000,000	Rp 45,782,500
3	Nasir Bulo - La Pathu	Rp 211,366,500	-	Rp 211,366,500
4	Hasanuddin - La Pathu	Rp 25,000,000	500,000	Rp 24,500,000
5	H. Hamsir	Rp 425,000,000	4,500,000	Rp 420,500,000
6	Bacri Sultan	Rp 46,509,500	1,500,000	Rp 45,009,500
7	Sudarman	Rp 777,991,000	-	Rp 777,991,000
8	Darwis - Siporenu	Rp 287,872,000	-	Rp 287,872,000
9	Hj. Wati - Siporenu	Rp 203,805,500	1,500,000	Rp 202,305,500
10	H. P. Modding	Rp 164,965,500	-	Rp 164,965,500
11	Rusli Asta	Rp 99,896,000	-	Rp 99,896,000
12	Rasman	Rp 311,897,500	-	Rp 311,897,500
13	Abd. Malik - Kelompok Rasman	Rp 283,396,000	-	Rp 283,396,000
14	Hj. Muraida - Kelompok Bombang	Rp 51,962,500	-	Rp 51,962,500
15	Salwing - Perbatasan	Rp 17,470,500	-	Rp 17,470,500
16	Sahril - Kelompok Bombang	Rp 61,009,000	-	Rp 61,009,000
17	Janial - Kelompok Janial (Alitta)	Rp 118,376,500	-	Rp 118,376,500
18	H. Uci	Rp 67,500,000	1,000,000	Rp 66,500,000
19	H. Sultan	Rp 230,964,000	500,000	Rp 230,464,000
20	Abd. Rasid - Kelompok Janial (Alitta)	Rp 56,030,500	-	Rp 56,030,500
21	A. Awal - Kelompok Janial (Alitta)	Rp 141,861,500	-	Rp 141,861,500
22	Cut Mahdi	Rp 386,720,500	-	Rp 386,720,500
23	Hj. Gassaling - Kelompok Bombang	Rp 7,375,000	-	Rp 7,375,000
24	Soni	Rp 61,613,000	-	Rp 61,613,000
25	Muh. Pama	Rp 61,139,000	-	Rp 61,139,000
26	Sofyan Mansyur	Rp 170,295,000	-	Rp 170,295,000
27	Hj. Rahima - Siporenu	Rp 111,902,000	-	Rp 111,902,000
28	Abd. Azis - La Pathu	Rp 11,220,000	-	Rp 11,220,000
29	H. Abdullah Adam	Rp 510,412,000	-	Rp 510,412,000
30	Jamal - La Pathu	Rp 9,865,500	-	Rp 9,865,500
31	Udin - La Pathu	Rp 25,090,500	3,000,000	Rp 22,090,500
32	H. Ranreng - La Pathu	Rp 19,150,000	-	Rp 19,150,000
33	Tantong - La Pathu	Rp 42,886,000	-	Rp 42,886,000
34	A. Azhar - La Pathu	Rp 10,250,000	-	Rp 10,250,000
35	Suarno - La Pathu	Rp 29,600,000	-	Rp 29,600,000
36	H. Arifin - La Pathu	Rp 6,500,000	1,000,000	Rp 5,500,000
37	Ompo - Kelompok Rasman	Rp 5,518,500	-	Rp 5,518,500
38	Ullah - kelompok Janial (Alitta)	Rp 25,056,000	-	Rp 25,056,000
39	A. Umar - Kelompok Janial (Alitta)	Rp 121,290,000	-	Rp 121,290,000
40	Abd. Halik - Kelompok Janial (Alitta)	Rp 9,000,000	-	Rp 9,000,000
41	Muh Ali Ibrahim - Kelompok Janial (Alitta)	Rp 11,017,500	-	Rp 11,017,500
42	Ansar T. - Perbatasan	Rp 26,912,000	-	Rp 26,912,000
43	Kasman - Kelompok Ahmad	Rp 99,852,500	-	Rp 99,852,500
44	Habibi - La Pathu	Rp 5,925,000	-	Rp 5,925,000
45	Rauf Abdullah	Rp 194,512,000	-	Rp 194,512,000
46	Andi Sudirman	Rp 1,787,500	-	Rp 1,787,500
47	Aswadi	Rp 27,200,000	-	Rp 27,200,000
48	H. Abdullah Nonci	Rp 2,500,000	-	Rp 2,500,000
49	Mukhlis Syam	Rp 20,490,000	-	Rp 20,490,000
50	Ruslan	Rp 8,837,500	500,000	Rp 8,337,500
51	Kasman B	Rp 22,050,000	-	Rp 22,050,000
52	Supardi Mahmud	Rp 40,590,000	-	Rp 40,590,000
53	Lain-lain	Rp 1,500,000	-	Rp 1,500,000
	PENYISIHAN PIUTANG TAK TERTAGIH	-Rp 994,042,094		-Rp 994,042,094
	Jumlah	Rp 4,773,424,906	Rp 15,500,000	Rp 4,757,924,906

PERUSAHAAN DAERAH KABUPATEN SIDRAP		REKENING KORAN				DESEMBER - 202
NO.	NAMA KEGIATAN	NOMOR REKENING	SALDO AWAL TAHUN	SALDO BULAN LALU	SALDO AKHIR BULAN INI	KETERANGAN
1.	BANK RAKYAT INDONESIA	0221-01-00048330-7	34,787,586	8,239,885	4,209,280	
2.	BANK SULSELBAR	120-003-000012727-4	12,511,784	2,143,377	2,109,060	
3.	BANK NEGARA INDONESIA	0212778887	4,909,325	4,634,325	4,609,325	
	BANK NEGARA INDONESIA	0212557777	210,506,745	11,094,365	2,479,497	
	BANK NEGARA INDONESIA	0225777888	296,443,895	6,209,113	6,184,523	
JUMLAH			559,159,335	32,321,065	19,591,685	

CABANG : PARE-PARE
 REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN
 PERIODE TGL : 01/12/2021
 S/D : 31/12/2021

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
 MARTENGGAE

TGL TRANS	U R A I A N	DEBET	KREDIT	SALDO
	SALDO AWAL.			6.209.113,00
31 Dec	by System JASA GIRO/BU		513,00	6.209.626,00
31 Dec	by System PPH	103,00-		6.209.523,00
31 Dec	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		6.184.523,00
			AKHIR DARI REKENING	



CABANG : PARE-PARE
 REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN
 PERIODE TGL : 01/12/2021
 S/D : 31/12/2021

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
 MARI'ENGGAE

TGL TRANS	U R A I A N	DEBET	KREDIT	SALDO
	SAI.DO AWAI.			11.004.365,00
03 Dec	C.ParePare TARIK CHQ CN313823	8.500.000,00-		2.504.365,00
03 Dec	HAEDAR			
31 Dec	by System JASA GIRO/BU		165,00	2.504.530,00
31 Dec	by System PPH	33,00-		2.504.497,00
31 Dec	by System BIAYA ADM RE	25.000,00-		2.479.497,00

AKHIR DARI REKENING



CABANG : PARE-PARE
REKENING : GIRO HIT BUNGA BB PERUSAHAAN
PERIODE TGL : 01/12/2021
S/D : 31/12/2021

HAL : 1

NO. REKENING: 0212778887 KEPADA YTH : PERUSAHAAN DAERAH SIDRAP PERUSDA
NPWP : 14.121.438.8-020.001 JL DR SAM RATULANGI NO 31
MATAUANG : IDR

PANGKAJENE 91611
MARI'TENGGAE

TGL	URAIAN	DEBET	KREDIT	SALDO
	SALDO AWAL			4.634.325,00
31 Dec	by System BIAAYA ADM RE	25.000,00-		4.609.325,00
			AKHIR DARI REKENING	



REKENING KORAN

HALAMAN : 1
 TGL PROSES : 12-01-2022
 JAM PROSES : 12:46:01 PM

KAB. SIDRAP

EKENING : 120-003-000012727-4
 NASABAH : PERUSAHAAN DAERAH KAB SIDRAP

PERIODE : 01 Agt 2021 S/D 31 Des 2021
 VALUTA : IDR

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

FACT PERSON:

TANGGAL	NO. DOK	KETERANGAN TRANSAKSI	DEBIT	KREDIT	SALDO AKHIR
25-08-2021	ADMIN.	BIAYA ADMINISTRASI	36,500.00		2,242,309.00 K
31-08-2021	127274	JAGIR-03.127274			
24-09-2021	ADMIN.	BIAYA ADMINISTRASI	36,500.00	2,881.00	2,245,190.00 K
30-09-2021	127274	JAGIR-03.127274			
25-10-2021	ADMIN.	BIAYA ADMINISTRASI	36,500.00	2,740.00	2,211,438.00 K
29-10-2021	127274	JAGIR-03.127274			
5-11-2021	ADMIN.	BIAYA ADMINISTRASI	36,500.00	2,793.00	2,177,731.00 K
11-11-2021	127274	JAGIR-03.127274			
30-11-2021	127274	PAJAK ATAS BUNGA	517.00	2,663.00	2,143,894.00 K
24-12-2021	ADMIN.	BIAYA ADMINISTRASI	36,500.00		2,143,377.00 K
31-12-2021	127274	JAGIR-03.127274			
31-12-2021	127274	PAJAK ATAS BUNGA	530.00	2,713.00	2,109,590.00 K
					2,109,060.00 K

TOTAL MUTASI DEBIT : 183,547.00
 TOTAL MUTASI KREDIT : 13,798.00





Melayani Dengan Setulus Hati

LAPORAN TRANSAKSI FINANSIAL

1 dari 1

LAPORAN TRANSAKSI

Kepada Yth.
PERUSAHAAN DAERAH SI

Tanggal Laporan : 12/01/22
Periode Transaksi : 01/12/21 - 31/12/21

JALAN BAKTI NOMOR 1 KELURAHAN
MAJELI NG, PANGKAJENE, SI DENRENG RAPPANG
MARI TENGGAE SI DENRENG RAPPANG

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
03/12/21 13:09:15	ESB:INDS:0002A00W:48e10108801a	0221055	4,000,000.00	0.00	4,239,885.00
25/12/21 23:59:59	Bunga Rekening		0.00	395.00	4,240,280.00
25/12/21 23:59:59	Biaya administrasi		31,000.00	0.00	4,209,280.00

SALDO AWAL	TOTAL MUTASI DEBET	TOTAL MUTASI KREDIT	SALDO AKHIR
8,239,885.00	4,031,000.00	395.00	4,209,280.00

Terbilang

EMPAT JUTA DUA RATUS SEMBILAN RIBU DUA RATUS DELAPAN PULUH 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