



# PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN

Balikpapan, 23 Februari 2022

Nomor : 023/1421002/5.a-K/II/2022-A  
Lampiran : 1 (satu) berkas  
Perihal : **Laporan Keuangan (UnAudited)  
Tahun 2021**

Kepada Yth :  
Bapak Ketua Dewan Pengawas  
PERUMDA Tirta Manuntung  
Balikpapan  
Di –


**Balikpapan**

1. Bersama ini kami sampaikan Laporan Keuangan (UnAudited) Tahun 2021 PERUMDA Tirta Manuntung Balikpapan.

2. Kesimpulan dari laporan ini adalah :

1.	Jumlah Aset	:	Rp.	510.259.588.157,26
2.	Jumlah Kas	:	Rp.	67.789.952.537,51
3.	Jumlah Laba Bersih	:	Rp.	21.231.577.216,96

3. Demikian disampaikan untuk menjadi bahan periksa, atas perkenannya kami ucapkan terimakasih.

Pit. Direktur Utama  
  
Rachmad Julianto

Graha Tirta Manuntung

Jl. Ruhui Rahayu I, Kel. Sepinggian Baru, Kecamatan Balikpapan Selatan, Kalimantan Timur

Telp. (0542) 7218831 / 7218832, Fax. (0542) 7218863

E-mail : [humas@pdamtirtamanggar.com](mailto:humas@pdamtirtamanggar.com) - <http://www.pdamtirtamanggar.com>

**LAPORAN KEUANGAN**

**PERUMDA TIRTA MANUNTUNG**

**KOTA BALIKPAPAN**

**TAHUN BUKU YANG BERAKHIR**

**PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020**

## DAFTAR ISI

	HALAMAN
LAPORAN KEUANGAN UTAMA	1
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5
LAMPIRAN	

# LAPORAN KEUANGAN UTAMA



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KOTA BALIKPAPAN  
NERACA**

**PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020**

Uraian		2021 (UnAudited) Rp	2020 (Audited) Rp
<b>ASET</b>			
<b>Aset Lancar</b>			
Kas dan Setara Kas	1	67.789.952.537,51	35.204.940.412,19
Deposito	2	51.500.000.000,00	61.500.000.000,00
Piutang Usaha	3	40.896.771.625,06	41.898.582.716,52
Piutang Lain-Lain	3	3.710.339.369,00	6.960.169.840,93
Persediaan	4	10.498.942.150,41	17.848.463.197,14
Uang Muka	5	3.837.545.440,00	2.772.639.440,00
		<b>178.233.551.121,98</b>	<b>166.184.795.606,78</b>
<b>Aset tidak Lancar</b>			
Nilai Buku Aset Tetap	6	291.925.316.794,11	258.661.068.751,77
Aset Dalam Penyelesaian	7	27.323.463.967,00	24.984.839.813,00
Aset Lainnya	8	12.777.256.275,17	5.042.469.505,17
		<b>332.026.037.036,28</b>	<b>288.688.378.069,94</b>
		<b>510.259.588.158,26</b>	<b>454.873.173.676,72</b>
<b>JUMLAH ASET</b>			
<b>LIABILITAS</b>			
<b>Liabilitas Jangka Pendek</b>			
Hutang Usaha & Non Usaha	9	4.447.913.980,00	4.385.789.301,00
Dana yang Masih Harus Dipertanggungjawabkan	10	9.744.619,00	-
Hutang Pajak	11	1.406.592.964,00	2.582.391.400,00
Hutang Retribusi	12	819.075.446,00	780.808.924,00
Rupa-Rupa Hutang Jk. Pendek	13	1.846.453.665,00	591.099.660,00
Hutang Jangka Pendek Lainnya	13	22.486.898,00	22.486.898,00
		<b>8.552.267.572,00</b>	<b>8.362.576.183,00</b>
<b>Liabilitas Jangka Panjang</b>			
Hutang Dana Imbalan Kerja Jk. Panjang	14	-	<b>662.829.512,95</b>
<b>Hutang Lain-lain</b>	<b>15</b>	<b>37.184.659.169,95</b>	<b>42.192.005.726,09</b>
		<b>45.736.926.741,95</b>	<b>51.217.411.422,04</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS</b>			
<b>EKUITAS</b>			
<b>Modal</b>			
Penyertaan Pemda Belum Ditetapkan Statusnya	16	32.278.986.334,00	49.791.743.334,00
Penyertaan Pemda Tingkat II	17	338.459.868.354,60	258.764.224.318,21
Hibah	18	2.460.000.000,00	2.460.000.000,00
		<b>373.198.854.688,60</b>	<b>311.015.967.652,21</b>
<b>Saldo Laba</b>			
Saldo Laba Yang Belum Dibagikan	19	70.092.229.510,75	70.092.229.510,74
Laba Tahun Berjalan	20	21.231.577.216,96	22.547.565.091,73
		<b>91.323.806.727,71</b>	<b>92.639.794.602,47</b>
		<b>464.522.661.416,31</b>	<b>403.655.762.254,68</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>			
		<b>510.259.588.158,26</b>	<b>454.873.173.676,72</b>

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak dipisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KOTA BALIKPAPAN**  
**LAPORAN LABA RUGI**  
**TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020**

Uraian		2021 (UnAudited) Rp	2020 (Audited) Rp
<b>PENDAPATAN</b>	21		
Pendapatan Air		261.979.589.066,54	264.078.607.649,00
Pendapatan Non Air		14.880.952.882,00	14.212.454.508,00
Pendapatan Air Limbah		1.186.361.432,00	479.121.013,00
		<b>278.046.903.380,54</b>	<b>278.770.183.170,00</b>
<b>BEBAN USAHA</b>	22		
Beban Pegawai		69.473.399.466,63	82.196.444.127,00
Beban BBM		127.426.645,99	844.577.078,00
Beban Listrik		37.710.324.912,00	36.737.491.465,00
Beban Bahan Kimia		29.934.131.587,50	26.575.679.213,00
Beban Pemeliharaan		39.900.961.287,24	33.784.836.959,00
Beban Penyusutan/Amortisasi		38.357.913.419,88	34.562.911.759,58
Beban Operasi Lainnya		33.299.185.457,40	37.220.151.394,59
<b>Jumlah Beban Usaha</b>		<b>248.803.342.776,64</b>	<b>251.922.091.996,17</b>
<b>Laba Usaha</b>		<b>29.243.560.603,90</b>	<b>26.848.091.173,83</b>
<b>PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN</b>			
Pendapatan Lain-Lain	23	2.575.160.786,62	5.998.123.131,27
Biaya Lain-Lain	24	594.616.124,56	536.563.029,37
Biaya Air Limbah	24	824.122.429,00	598.354.684,00
		<b>1.156.422.233,06</b>	<b>4.863.205.417,90</b>
<b>Laba Sebelum Pajak</b>		<b>30.399.982.836,96</b>	<b>31.711.296.591,73</b>
Pajak PPh Badan	25	9.168.405.620,00	9.163.731.500,00
<b>LABA TAHUN BERJALAN</b>		<b>21.231.577.216,96</b>	<b>22.547.565.091,73</b>

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan*

**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KOTA BALIKPAPAN**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 dan 2020**

Uraian	2021 (UnAudited) (Rp)	2020 (Audited) (Rp)
<b>Arus Kas dari Aktivitas Operasi</b>		
Laba Sebelum Pajak dan Pos Luar Biasa	30.399.982.836,96	31.711.296.591,73
Pajak PPh 29	(9.168.405.620,00)	(9.163.731.500,00)
Beban Penyisihan Piutang	-	-
Beban Penyusutan Aktiva Tetap	38.357.913.419,88	34.562.911.759,58
Beban Bunga	-	-
Penurunan (Kenaikan) Deposito	10.000.000.000,00	(5.000.000.000,00)
Penurunan (Kenaikan) Piutang	4.251.641.563,39	(16.517.620.121,34)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	7.349.521.046,73	(8.355.574.530,00)
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	(1.064.906.000,00)	(461.736.581,00)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Usaha	62.124.679,00	(273.253.876,00)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Dana YMH Dipertanggungjawabkan	9.744.619,00	(325.973.322,00)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Pajak	(1.175.798.436,00)	(1.680.717.569,00)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Retribusi	38.266.522,00	25.836.816,00
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	1.255.354.005,00	25.688.700,00
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi</b>	<b>80.315.438.635,96</b>	<b>24.547.126.367,97</b>
<b>Arus Kas dari Aktivitas Investasi</b>		
Penurunan (Kenaikan) Aktiva Tetap	(71.622.161.462,21)	(53.454.632.519,25)
Penurunan (Kenaikan) Aktiva Dalam Penyelesaian	(2.338.624.154,00)	13.251.655.140,00
Penurunan (Kenaikan) Aset Lainnya	(7.734.786.770,00)	(20.075.000,00)
<b>Arus Kas Bersih yang Digunakan untuk Aktivitas Investasi</b>	<b>(81.695.572.386,21)</b>	<b>(40.223.052.379,25)</b>
<b>Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan</b>		
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	(5.670.176.069,09)	6.443.013.713,11
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemda Yg Belum Ditetapkan Status	(17.512.757.000,00)	-
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemda Tingkat II	79.695.644.036,39	10.000.000.000,00
Kenaikan (Penurunan) Hibah	-	-
Koreksi Laba Tahun Lalu	(22.547.565.091,73)	(20.790.495.244,70)
<b>Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan</b>	<b>33.965.145.875,57</b>	<b>(4.347.481.531,59)</b>
<b>Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas</b>	<b>32.585.012.125,32</b>	<b>(20.023.904.542,87)</b>
<b>Kas dan Setara Kas Awal Periode</b>	<b>35.204.940.412,19</b>	<b>55.228.844.955,06</b>
<b>Kas dan Setara Kas Akhir Periode</b>	<b>67.789.952.537,51</b>	<b>35.204.940.412,19</b>

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak dipisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*



**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM KOTA BALIKPAPAN**  
**LAPORAN PERUBAHAN MODAL**  
**TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 dan 2020**

Keterangan	2020 (Audited) (Rp)	Bertambah (Rp)	Berkurang (Rp)	2021 (UnAudited) (Rp)
<b>Modal</b>				
Penyertaan Pemda yang Belum Ditetapkan Statusnya	49.791.743.334,00	-	17.512.757.000,00	32.278.986.334,00
Penyertaan Pemda Tingkat II	258.764.224.318,21	79.695.644.036,39	-	338.459.868.354,60
Hibah	2.460.000.000,00	-	-	2.460.000.000,00
	<b>311.015.967.652,21</b>	<b>79.695.644.036,39</b>	<b>17.512.757.000,00</b>	<b>373.198.854.688,60</b>
<b>Saldo Laba</b>				
Saldo Laba Yang Belum Dibagikan	70.092.229.510,74	22.547.565.091,74	22.547.565.091,73	70.092.229.510,75
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	22.547.565.091,73	-	1.315.987.874,77	21.231.577.216,96
	<b>92.639.794.602,47</b>	<b>22.547.565.091,74</b>	<b>23.863.552.966,50</b>	<b>91.323.806.727,71</b>
<b>Total Ekuitas</b>	<b>403.655.762.254,68</b>	<b>102.243.209.128,13</b>	<b>41.376.309.966,50</b>	<b>464.522.661.416,31</b>

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak dipisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

**CATATAN ATAS LAPORAN  
KEUANGAN**

## 6 Penjelasan atas Pos Neraca dan Laporan Laba/Rugi

### 1) Kas dan Setara Kas

Saldo Kas dan Bank per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 adalah sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Kas	250.000.000,00	250.000.000,00
Bank	67.539.952.537,51	34.954.940.412,19
<b>Jumlah</b>	<b>67.789.952.537,51</b>	<b>35.204.940.412,19</b>

Saldo Kas per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 terdiri dari :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Bendahara Pembantu PDAM	250.000.000,00	250.000.000,00
<b>Jumlah</b>	<b>250.000.000,00</b>	<b>250.000.000,00</b>

Sedangkan saldo Bank per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 terdiri dari :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
R/K BPD Cabang Balikpapan	20.517.129.766,44	10.903.741.130,99
R/K BNI 46 Cabang Balikpapan	1.290.048.393,00	1.062.562.935,00
R/K Bank Mandiri Cab. Balikpapan	2.199.118.484,61	295.521.587,56
R/K BTN Cabang Balikpapan	41.777.450.262,36	21.287.308.674,14
R/K BRI Cabang Balikpapan	1.756.205.631,10	1.405.806.084,50
<b>Jumlah</b>	<b>67.789.952.537,51</b>	<b>34.954.940.412,19</b>

### 2) Deposito

Saldo Deposito per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 dengan rincian sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
BNI Cabang Balikpapan	18.000.000.000,00	18.000.000.000,00
Bank Mandiri Cab. Balikpapan	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00
BTN Cabang Balikpapan	31.500.000.000,00	41.500.000.000,00
<b>Jumlah</b>	<b>51.500.000.000,00</b>	<b>61.500.000.000,00</b>

Deposito berjangka di atas ditempatkan dalam mata uang rupiah untuk jangka waktu 1 bulan dengan kondisi diperpanjang secara otomatis.

### 3) Piutang Usaha & Piutang Lain-Lain

Saldo Piutang per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 dengan rincian sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Piutang Usaha	42.986.503.761,00	44.151.012.227,00
Piutang Non Usaha	10.793.026.620,00	10.793.026.620,00
Piutang Lain-Lain	3.710.339.369,00	6.960.169.840,93
Penyisihan Piutang	(12.882.758.755,94)	(13.045.456.130,48)
<b>Jumlah</b>	<b>44.607.110.994,06</b>	<b>48.858.752.557,45</b>

Saldo Piutang Lain-Lain per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 dengan rincian sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
PPN Masukan	100.638.436,00	339.864.093,00
Piutang Pegawai	630.650,00	262.689,00
Rupa-rupa Piutang Lainnya	3.609.070.283,00	6.620.043.058,93
<b>Jumlah</b>	<b>3.710.339.369,00</b>	<b>6.960.169.840,93</b>

Piutang Pegawai terdiri dari :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Samsul	630.650,00	262.689,00
<b>Jumlah</b>	<b>630.650,00</b>	<b>262.689,00</b>

Rupa-Rupa Piutang Lainnya terdiri dari :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Piutang Lainnya		3.169.860.860,93
Kopkar PDAM Bpp	3.153.605.016,00	3.153.605.016,00
Operasional	11.748.000,00	11.748.000,00
Kabag Keuangan	0,00	12.000.000,00
Iuran Pensiun		48.972.175,00
Kabag Hublang	50.000.000,00	50.000.000,00
Bank (Cek Beredar & Setoran)	393.717.267,00	173.857.007,00
<b>Jumlah</b>	<b>3.609.070.283,00</b>	<b>6.620.043.058,93</b>



**4) Persediaan**

Saldo Persediaan per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 dengan rincian sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Persediaan Bahan Operasi Kimia	368.829.422,50	3.607.315.470,00
Persediaan Pipa-pipa	5.473.404.352,80	7.776.159.135,04
Persediaan Bahan Bakar	1.195.384.575,11	541.013.722,10
Persediaan Meter Air	3.430.528.200,00	5.795.640.750,00
Persediaan Bahan Instalasi Lainnya	30.795.600,00	128.334.120,00
<b>Jumlah</b>	<b>10.498.942.150,41</b>	<b>17.848.463.197,14</b>

**5) Pembayaran Dimuka**

Saldo Pembayaran Dimuka per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 dengan rincian sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Sewa Dibayar di Muka	102.000.000,00	102.000.000,00
Uang Muka Kerja Operasi	20.000.000,00	20.000.000,00
Uang Muka Kerja Lainnya	2.276.984.000,00	1.212.078.000,00
Pembayaran Dimuka PPh Pasal 25	1.438.561.440,00	1.438.561.440,00
<b>Jumlah</b>	<b>3.837.545.440,00</b>	<b>2.772.639.440,00</b>

Saldo Sewa Dibayar di Muka merupakan sewa tanah untuk pengembangan Intake IPA Teritip (Voucher : 0292.1.06.14), saldo Uang Muka Kerja Operasi merupakan deposito/kerjasama perbaikan kendaraan dinas roda 2 (Voucher : 0170.1.04.12).

**6) Aset Tetap**

Saldo Aset Tetap per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 adalah sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Nilai Perolehan	804.624.635.890,38	733.529.777.742,03
Akumulasi Penyusutan	(512.699.319.096,27)	(474.868.708.990,26)
<b>Nilai Buku</b>	<b>291.925.316.794,11</b>	<b>258.661.068.751,77</b>



Nilai buku aset tetap per 31 Desember 2021 dengan rincian sebagai berikut :

Jenis Aset	Harga Perolehan per 31-12-2021	Akum. Penyusutan per 31-12-2021	Nilai Buku per 31-12-2021
1. Tanah	22.178.257.794,00	0,00	22.178.257.794,00
2. Instalasi Sumber Air	74.694.278.401,26	66.537.655.609,26	8.156.622.792,00
3. Instalasi Pompa	87.690.157.575,72	66.893.076.070,72	20.797.081.505,00
4. Instalasi Pengolahan Air	194.474.764.070,28	83.744.687.836,47	110.730.076.233,81
5. Instalasi Trans. & Dist.	342.158.431.532,28	240.695.763.401,38	101.462.668.130,90
6. Bangunan/Gedung	37.558.099.616,00	18.896.359.132,60	18.661.740.483,40
7. Peralatan & Perlengkapan	19.257.718.939,84	13.350.859.604,84	5.906.859.335,00
8. Kendaraan	1.662.949.820,00	1.661.952.471,00	997.349,00
9. Inventaris/Perabotan Kantor	24.949.978.141,00	20.918.964.970,00	4.031.013.171,00
<b>Jumlah Aset Tetap</b>	<b>804.624.635.890,38</b>	<b>512.699.319.096,27</b>	<b>291.925.316.794,11</b>

Penambahan dan pengurangan Aktiva Tetap :

Jenis Aset	Saldo per 31-12-2020	Mutasi 2021		Saldo per 31-12-2021
		Penambahan	Pengurangan	
1. Tanah	22.178.257.794,00	0,00	0,00	22.178.257.794,00
2. Instalasi Sumber Air	74.208.084.951,26	486.193.450,00	0,00	74.694.278.401,26
3. Instalasi Pompa	80.341.283.155,72	7.348.874.420,00	0,00	87.690.157.575,72
4. Instalasi Pengolahan Air	178.383.686.522,28	16.091.077.548,00	0,00	194.474.764.070,28
5. Instalasi Trans. & Dist.	299.368.329.961,93	42.790.101.570,35	0,00	342.158.431.532,28
6. Bangunan/Gedung	37.558.099.616,00	0,00	0,00	37.558.099.616,00
7. Peralatan & Perlengkapan	16.155.703.379,84	3.102.015.560,00	0,00	19.257.718.939,84
8. Kendaraan	2.190.949.820,00	0,00	528.000.000,00	1.662.949.820,00
9. Inventaris/Perabotan Kantor	23.145.382.541,00	1.804.595.600,00	0,00	24.949.978.141,00
<b>Jumlah Aset Tetap</b>	<b>733.529.777.742,03</b>	<b>71.622.858.148,35</b>	<b>528.000.000,00</b>	<b>804.624.635.890,38</b>

Penambahan dan pengurangan Akumulasi Penyusutan :

Jenis Aset	Saldo per 31-12-2020	Mutasi 2021		Saldo per 31-12-2021
		Penambahan	Pengurangan	
1. Tanah	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Instalasi Sumber Air	62.853.202.519,72	3.684.453.089,54	0,00	66.537.655.609,26
3. Instalasi Pompa	62.356.065.584,48	4.537.010.486,24	0,00	66.893.076.070,72
4. Instalasi Pengolahan Air	74.675.222.513,57	9.069.465.322,90	0,00	83.744.687.836,47
5. Instalasi Trans. & Dist.	225.822.149.739,27	14.873.613.662,10	0,00	240.695.763.401,38
6. Bangunan/Gedung	14.945.462.777,53	3.950.896.355,07	0,00	18.896.359.132,60
7. Peralatan & Perlengkapan	12.422.018.478,03	928.841.126,81	0,00	13.350.859.604,84
8. Kendaraan	2.152.656.255,45	36.599.528,45	527.303.312,86	1.661.952.471,00
9. Inventaris/Perabotan Kantor	19.641.931.122,20	1.277.033.847,80	0,00	20.918.964.970,00
<b>Jumlah Aset Tetap</b>	<b>474.868.708.990,25</b>	<b>38.357.913.418,88</b>	<b>527.303.312,86</b>	<b>512.699.319.096,27</b>

**7) Aset Tetap Dalam Penyelesaian**

Saldo Aset Tetap Dalam Penyelesaian per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang merupakan pembangunan atau perbaikan instalasi sumber air, pengolahan air, transmisi dan distribusi, bangunan dan penyambungan baru pada pelanggan yang sedang dalam tahap pekerjaan atau yang telah selesai pengerjaannya namun dokumen pendukungnya belum lengkap, terdiri dari :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Penyempurnaan Tanah	664.987.840,00	664.987.840,00
Instalasi Sumber Air	2.553.003.600,00	2.553.003.600,00
Instalasi Pompa	24.804.615,00	24.804.615,00
Instalasi Pengolahan Air	6.667.742.933,00	5.078.682.331,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	17.127.584.979,00	16.663.361.427,00
Aktiva Lainnya Dalam Penyelesaian	285.340.000,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>27.323.463.967,00</b>	<b>24.984.839.813,00</b>

**8) Aset Lainnya**

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 12.777.256.275,17 dan 31 Desember 2020 masing-masing sebesar Rp. 5.042.469.505,17. Saldo tersebut merupakan nilai aset tetap pada Instalasi Pengolahan Air Limbah (IPAL Margasari & IPLT) yang telah diserahkan/dikelola oleh Pemkot Balikpapan kepada PDAM Kota Balikpapan dalam Tahun Anggaran 2005.

**9) Hutang Usaha & Non Usaha**

Saldo Hutang Usaha per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020. Hutang Usaha PDAM Kota Balikpapan yang merupakan kewajiban kepada Rekanan dan kewajiban kepada rekanan yang masih harus dibayar dengan rincian sebagai berikut :

	2021(Rp)	2020 (Rp)
Hutang Usaha	1.776.656.227,00	775.001.907,00
Hutang Non Usaha	2.671.257.753,00	3.610.787.394,00
<b>Jumlah</b>	<b>4.447.913.980,00</b>	<b>4.385.789.301,00</b>

**10) Dana Yang Harus Dipertanggungjawabkan**

Saldo dana yang harus dipertanggungjawabkan per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 9.744.619,00, sedangkan saldo per 31 Desember 2020 sebesar Rp. 0,00.



**11) Hutang Pajak**

Hutang Pajak per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang merupakan kewajiban PDAM Balikpapan atas pajak yang masih harus dibayar/disetor dengan rincian sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
PPH pasal 21	470.274.661,00	784.661.662,00
PPH pasal 22	9.172.317,00	9.172.317,00
PPH pasal 23	26.590.516,00	39.759.263,00
PPH pasal 25	763.644.288,00	726.225.375,00
PPH pasal 29	4.674.120,00	449.027.000,00
PPN Keluaran	89.004.797,00	489.524.581,00
Hutang PPh pasal 4 ayat 2	43.232.265,00	84.021.202,00
<b>Jumlah</b>	<b>1.406.592.964,00</b>	<b>2.582.391.400,00</b>

**12) Hutang Retribusi**

Saldo Hutang Retribusi per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang terdiri dari :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Retribusi Kebersihan	819.075.446,00	780.808.924,00
<b>Jumlah</b>	<b>819.075.446,00</b>	<b>780.808.924,00</b>

**13) Kewajiban Jangka Pendek & Lainnya**

Saldo Kewajiban Jangka Pendek lainnya per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang merupakan kewajiban PDAM Balikpapan atas voucher/tagihan lain-lain yang masih harus dibayar, diantaranya :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Rupa-rupa Hutang Jk. Pendek	1.846.453.665,00	591.099.660,00
Rupa-rupa Hutang Jk. Pendek Lainnya	22.486.898,00	22.486.898,00
<b>Jumlah</b>	<b>1.868.940.563,00</b>	<b>613.586.558,00</b>

**14) Kewajiban Jangka Panjang**

Saldo Kewajiban Jangka Panjang per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 0,00 dan 31 Desember 2020 sebesar Rp. 662.829.512,95 yang merupakan dari Utang Dana Imbalan Kerja Jangka Panjang.

**15) Kewajiban Lain - Lain**

Saldo Kewajiban Lain - Lain per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 dengan rincian sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Penundaan Pemby. Kontraktor	168.266.100,00	168.266.100,00
Uang Jaminan Langganan	6.169.919.919,00	6.169.919.919,00
Kewajiban Lainnya (Pipa Persil)	201.983.800,00	234.324.000,00
Cadangan Dana	30.644.489.350,95	35.619.495.707,09
<b>Jumlah</b>	<b>37.184.659.169,95</b>	<b>42.192.005.726,09</b>

Cadangan Dana per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 terdiri dari :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Cad. Dana Pensiun dan Sokongan	108.923.454,00	8.191.037.326,29
Cad. Dana Asuransi	80.034.193,00	80.034.193,00
Cad. Dana Lainnya	30.455.531.703,95	20.309.127.412,67
Cad. Dana Sosial, Pendidikan Kesejahteraan	0,00	7.039.296.775,13
<b>Jumlah</b>	<b>30.644.489.350,95</b>	<b>35.619.495.707,09</b>

**16) Penyertaan Pemerintah Daerah yang Belum Ditetapkan Statusnya**

Saldo Penyertaan Pemerintah Daerah yang Belum Ditetapkan Statusnya per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 terdiri dari :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
a. Pengembangan Sistem Distribusi Air Minum (APBD I)	0,00	4.348.478.000,00
b. Pengadaan Pipa Distribusi HDPE 150 MM P=4.114 M dan ass. Di Lokasi Kel. Damai, Kel. Marga Sari, Kel. Batu Ampar Kota Balikpapan (APBN)	3.350.114.000,00	3.350.114.000,00
c. Pipa steel 600 MM P=1.300 M. Di Lokasi Kota Balikpapan. (APBN)	3.554.684.000,00	3.554.684.000,00
d. Pipa Air Baku 700 MM P=2.700 M. Di Lokasi Kota Balikpapan. (APBN)	11.997.337.000,00	11.997.337.000,00
e. Pipa Distribusi Induk HDPE 200 MM P=2.600 M. Di Lokasi Kota Balikpapan. (APBN)	1.149.821.000,00	1.149.821.000,00

f. Supervisi Kontruksi Bantuan Program Penyehatan PDAM. Di Lokasi Kota Balikpapan. (APBN)	69.593.334,00	69.593.334,00
g. Jaringan Pipa Distribusi HDPE 150-75 MM P=2.800 M. Di Lokasi Kel. Batu Ampar Kota Balikpapan (APBN)	687.157.000,00	687.157.000,00
h. Review Desain Supervisi Mendukung Kawasan MBR. Di Lokasi Kel. Batu Ampar Kota Balikpapan. (APBN)	131.300.000,00	131.300.000,00
i. Supervisi Wilayah I. Lokasi di Kota Balikpapan. (APBN)	78.740.000,00	78.740.000,00
j. Pembangunan IPA Kp.Baru Kap 50 LPS (Paket 2). (APBD I)	7.560.240.000,00	7.560.240.000,00
k. Penerimaan Hibah P/P Pipa HDPE Dia 200-100 mm Lokasi Kec. Karang Joang Balikpapan	3.700.000.000,00	3.700.000.000,00
l. Pengembangan Sistem Distribusi Air Minum dari Dina PU Kaltim	0,00	13.164.279.000,00
<b>Jumlah</b>	<b>32.278.986.334,00</b>	<b>49.791.743.334,00</b>

### 17) Penyertaan Pemda Tingkat II

Saldo Penyertaan Pemda Tingkat II per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 338.459.868.354,60 dan per 31 Desember 2020 sebesar Rp. 258.764.224.318,21. Pada tahun 2020 PDAM Kota Balikpapan menerima tambahan Penyertaan Modal dari Pemerintah Daerah Kota Balikpapan sebesar Rp. 62.276.069.036,39 dan Rp. 17.419.575.000 merupakan Penyertaan Yang Belum Ditetapkan Statusnya.

### 18) Hibah

Saldo Hibah per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 sebesar Rp. 2.460.000.000,00. Tidak ada penambahan hibah.



**19) Laba (Rugi) yang Belum Dibagikan**

Saldo Laba (Rugi) yang Belum Dibagikan per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang merupakan Akumulasi Laba (Rugi) sampai dengan tahun 2020 dengan rincian sebagai berikut :

<b>Keterangan</b>	<b>Nilai (Rp)</b>
Rugi s.d. tahun 1995	( 16.600.136.612,72 )
Laba Tahun 1996	278.539.774,00
Laba Tahun 1997	197.037.916,52
Rugi Tahun 1998	( 3.985.379.744,40 )
Rugi Tahun 1999	( 1.166.753.921,84 )
Rugi Tahun 2000	( 1.798.663.834,60 )
Rugi Tahun 2001	( 16.287.598.456,82 )
Rugi Tahun 2002	( 1.375.017.223,25 )
Laba Tahun 2003	608.950.579,59
Koreksi atas rugi sebelumnya	682.316.388,35
Laba Tahun 2004	6.217.647.189,43
Koreksi atas rugi sebelumnya	238.834.858,00
Laba Tahun 2005	3.268.377.740,59
Koreksi atas laba th. Sebelumnya	( 275.334.448,00 )
Laba Tahun 2006	284.590.750,52
Koreksi atas laba th. Sebelumnya	316.243.002,54
Laba Tahun 2007	399.452.011,19
Laba Tahun 2008	5.458.332.390,37
Koreksi atas laba th. Sebelumnya	234.401.804,00
Rugi kumulatif s.d. 2008	( 23.772.963.444,53 )
Koreksi atas laba th. Sebelumnya	( 969.931.472,06 )
Laba Tahun 2009	9.263.123.771,23
Rugi kumulatif s.d. 2009	( 15.479.771.145,36 )
Koreksi atas laba th. Sebelumnya	8.156.677.533,44
Rugi kumulatif s.d. 2010	( 7.323.093.611,92 )
Laba Tahun 2010	22.800.112.719,15
Koreksi SAK ETAP atas laba th 2010	( 979.211.969,01 )
Laba kumulatif s.d. 2010	14.497.807.138,22
Koreksi SAK ETAP atas laba th. Sebelumnya	( 1.313.492.035,86 )
Rugi kumulatif s.d. 2010	13.184.315.102,36
Laba Tahun 2011	28.817.006.976,06
Laba kumulatif s.d. 2011	42.001.322.078,42
Laba Tahun 2012	23.562.053.497,49

Keterangan	Nilai (Rp)
Koreksi Laba Tahun 2012	(471.146.065,00)
Laba Kumulatif s/d 2012	65.092.229.510,91
Laba Tahun 2013	35.770.525.466,07
Laba Kumulatif s/d 2013	100.862.754.976,98
Laba Tahun 2014	8.701.341.924,21
Laba Kumulatif s/d 2014	109.564.096.901,19
Laba Tahun 2015	1.855.718.519,45
Laba Kumulatif s/d 2015	111.419.815.420,64
Laba Tahun 2016	12.465.337.414,22
Koreksi Laba Tahun 2015	(41.327.585.909,72)
Laba Kumulatif s/d 2016	82.557.566.925,12
Laba Tahun 2017	12.516.969.959,83
Koreksi Laba Tahun 2016	(12.465.337.414,22)
Laba Kumulatif s/d 2017	82.609.199.470,73
Laba Tahun 2018	16.793.794.222,55
Koreksi Laba Tahun 2017	(12.516.969.960,00)
Laba Kumulatif s/d 2018	86.886.023.733,28
Laba Tahun 2019	20.790.495.244,70
Koreksi Laba Tahun 2018	(16.793.794.222,55)
Laba Kumulatif s/d 2019	90.882.724.755,44
Laba Tahun 2020	22.547.565.091,73
Koreksi Laba Tahun 2019	(20.790.495.244,70)
Laba Kumulatif s/d 2020	92.639.794.602,47
Laba Tahun 2021	21.231.577.216,96
Koreksi Laba Tahun 2020	(22.547.565.091,73)
Laba Kumulatif s/d 2021	91.323.806.727,71

## 20) Laba Tahun Berjalan

Saldo Laba Tahun Berjalan per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 adalah keuntungan setelah pajak penghasilan PDAM Balikpapan dengan perhitungan sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Jumlah Pendapatan	280.622.064.167,16	284.768.306.301,27
Jumlah Beban	(250.222.081.330,20)	(253.057.009.709,54)
Taksiran PPh Badan	(9.168.405.620,00)	(9.163.731.500,00)
<b>Jumlah</b>	<b>21.231.577.216,96</b>	<b>22.547.565.091,73</b>



## 21) Pendapatan Usaha

Pendapatan Usaha per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang merupakan pendapatan yang diperoleh PDAM Balikpapan yang berasal dari kegiatan pokoknya, terdiri dari :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Pendapatan Air	261.979.589.066,54	264.078.607.649,00
Pendapatan Non Air	14.880.952.882,00	14.212.454.508,00
Pendapatan Air Limbah	1.186.361.432,00	479.121.013,00
<b>Jumlah</b>	<b>278.046.903.380,54</b>	<b>278.770.183.170,00</b>

Jumlah pendapatan rekening air adalah pendapatan dari rekening pemakaian air, abodemen dan materai yang diperhitungkan ke dalam rekening air sesuai dengan tarif yang berlaku.

Pendapatan rekening non air adalah pendapatan yang diperoleh dari kegiatan operasional perusahaan yaitu pendapatan sambungan baru, pemeriksaan air laboratorium, penyambungan kembali, denda, balik nama, penggantian meter rusak, pendapatan non air lainnya dan pendapatan air limbah.

Adapun rincian dari pendapatan non air adalah sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Pend. Sambungan Baru	4.879.486.000,00	5.727.081.164,00
Pend. Pemeriksaan Air Lab.	0,00	-
Pend. Penyambungan Kembali	1.099.254.000,00	1.022.479.000,00
Pend. Denda	4.758.369.189,00	2.597.253.643,00
Pend. Balik Nama	7.550.000,00	7.670.000,00
Pend. Penggantian Meter Rusak	33.867.000,00	42.475.000,00
Pend. Non Air Lainnya	4.102.426.693,00	4.815.495.701,00
<b>Jumlah</b>	<b>14.880.952.882,00</b>	<b>14.212.454.508,00</b>

Adapun rincian dari pendapatan air limbah adalah sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Pendapatan IPAL	325.002.932,00	279.873.013,00
Pendapatan IPLT	861.358.500,00	199.248.000,00
<b>Jumlah</b>	<b>1.186.361.432,00</b>	<b>479.121.013,00</b>



**22) Beban Usaha**

Beban Usaha per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang merupakan biaya operasional, pemeliharaan sumber air, proses pengolahan air sampai siap untuk didistribusikan, dengan rincian sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Beban Pegawai	69.473.399.466,63	82.196.444.127,00
Beban BBM	127.426.645,99	844.577.078,00
Beban Listrik	37.710.324.912,00	36.737.491.465,00
Beban Bahan Kimia	29.934.131.587,50	26.575.679.213,00
Beban Pemeliharaan	39.900.961.287,24	33.784.836.959,00
Beban Penyusutan	38.357.913.419,88	34.562.911.759,58
Beban Operasi Lainnya	33.299.185.457,40	37.220.151.394,59
<b>Jumlah</b>	<b>248.803.342.776,64</b>	<b>251.922.091.996,17</b>

**Beban Pegawai**

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Gaji dan Honor Pegawai	29.772.418.538,00	29.952.599.037,00
Tunjangan	28.818.959.082,63	29.369.231.919,00
Iuran Pensiun	0,00	7.619.819.585,00
Pesangon	0,00	5.677.940.309,00
Kesejahteraan Karyawan	8.774.812.945,00	7.234.458.807,00
Biaya Olahraga	173.800.000,00	174.650.000,00
Pakaian Dinas	1.198.398.200,00	507.597.000,00
Bantuan dan Sumbangan	99.740.604,00	109.559.677,00
Pendidikan dan Latihan	185.494.916,00	1.235.394.400,00
Rupa-Rupa Biaya Pegawai	449.775.181,00	315.193.393,00
<b>Jumlah</b>	<b>69.473.399.466,63</b>	<b>82.196.444.127,00</b>

**Beban Bahan Bakar**

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Beban Bahan Bakar Solar Sumber	126.601.287,45	0,00
Beban Bahan Bakar Pengolahan Air	825.358,54	844.577.078,00
Beban Bahan Bakar Trans & Dist Air	0,00	0,00
<b>Jumlah</b>	<b>127.426.645,99</b>	<b>844.577.078,00</b>

**Beban Listrik**

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Beban Listrik Sumber	19.523.075.374,00	18.884.955.569,00
Beban Listrik Pengolahan Air	15.375.348.483,00	15.248.691.361,00
Beban Listrik Trans/Distr Air	2.384.501.719,00	2.178.308.502,00
Beban Listrik Adm/Umum	427.399.336,00	425.536.033,00
<b>Jumlah</b>	<b>37.710.324.912,00</b>	<b>36.737.491.465,00</b>

Beban Bahan Kimia	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Beban Bahan Kimia Instalasi	29.934.131.587,50	26.575.679.213,00
Jumlah	29.934.131.587,50	26.575.679.213,00
<b>Beban Pemeliharaan</b>	<b>2021 (Rp)</b>	<b>2020 (Rp)</b>
Beban Pemeliharaan Sumber	3.927.957.135,00	4.272.597.325,00
Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	7.261.831.083,00	5.470.901.318,00
Beban Pemeliharaan Trans/Distr Air	24.406.395.617,24	20.864.107.829,00
Beban Pemeliharaan Adm/Umum	4.304.777.452,00	3.177.230.487,00
Jumlah	39.900.961.287,24	33.784.836.959,00
<b>Beban Penyusutan/Amortisasi</b>	<b>2021 (Rp)</b>	<b>2020 (Rp)</b>
Beban Peny. Sumber Air	8.221.463.575,78	7.755.607.439,13
Beban Peny. Pengolahan Air	9.069.465.322,90	9.781.216.349,59
Beban Peny. Trans/Distr Air	14.873.613.663,11	13.208.275.396,00
Beban Peny. Adm/Umum	6.193.370.858,09	3.817.812.574,86
Jumlah	38.357.913.419,88	34.562.911.759,58
<b>Beban Operasi Lainnya</b>	<b>2021 (Rp)</b>	<b>2020 (Rp)</b>
Beban Operasi Lainnya Sumber Air	554.793.405,00	568.489.405,00
Beban Operasi Lainnya Pengolahan Air	746.336.926,00	953.013.810,00
Beban Operasi Lainnya Trans/Distr Air	1.381.996.235,00	864.123.556,00
Beban Operasi Lainnya Adm/Umum	30.616.058.891,40	34.834.524.613,59
Jumlah	33.299.185.457,40	37.220.151.394,59

### 23) Pendapatan Lain - Lain

Pendapatan Lain - Lain per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang merupakan pendapatan lain-lain diluar usaha, dengan rincian sebagai berikut:

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Bunga Deposito	1.639.236.668,84	2.775.771.221,04
Jasa Giro	675.156.152,92	816.918.622,05
Keuntungan Penjualan Aktiva Tetap	32.429.312,86	0,00
Rupa-Rupa Pendapatan Lain	228.338.652,00	2.405.433.288,18
<b>Jumlah</b>	<b>2.575.160.786,62</b>	<b>5.998.123.331,27</b>

**24) Beban Lain - Lain**

Beban Lain - Lain per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 yang merupakan biaya yang timbul diluar usaha pokok perusahaan, dengan rincian sebagai berikut :

	2021 (Rp)	2020 (Rp)
Biaya Lain - Lain	594.616.124,56	536.563.029,37
Biaya Air Limbah	824.122.429,00	598.354.684,00
<b>Jumlah</b>	<b>1.418.738.553,56</b>	<b>1.134.917.713,37</b>

**25) Pajak PPh Badan**

Pajak PPh Badan merupakan jumlah pajak penghasilan yang diperhitungkan tahun 2021 sebesar Rp. 9.168.405.620,00 dan tahun 2020 sebesar Rp. 9.163.731.500,00.