

LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

KOTA BALIKPAPAN

TAHUN BUKU YANG BERAKHIR

PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021



PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN

Balikpapan, 10 Februari 2023

Nomor : 070/1421002/5.a-K/ji/2023-A
Lampiran : 1 (satu) berkas
Perihal : **Laporan Keuangan (UnAudited)
Tahun 2022**

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

Balikpapan

1. Bersama ini kami sampaikan Laporan Keuangan (UnAudited) Tahun 2022 PERUMDA Tirta Manuntung Balikpapan.
2. Kesimpulan dari laporan ini adalah :

1.	Jumlah Aset	:	Rp.	555.576.346.394,43
2.	Jumlah Kas	:	Rp.	113.868.030.845,08
3.	Jumlah Laba Bersih	:	Rp.-	29.345.784.763,49

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

Pjs. Direktur Utama

AGUS RUDI PRASETYO

Graha Tirta Manuntung

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

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

E-mail : humas@pdamtirtamanggar.com - <http://www.pdamtirtamanggar.com>

DAFTAR ISI

	HALAMAN
LAPORAN KEUANGAN	1
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5
LAMPIRAN	

LAPORAN KEUANGAN

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
NERACA**

PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

Uraian	2022 (UnAudited) Rp	2021 (Audited) Rp
ASET		
Aset Lancar		
Kas dan Setara Kas	113.868.030.845,08	67.789.952.537,51
Deposito	66.500.000.000,00	51.500.000.000,00
Piutang Usaha	39.555.286.997,89	40.896.771.625,06
Piutang Lain-Lain	8.991.051.739,00	3.710.339.369,00
Persediaan	14.106.507.975,30	10.505.396.479,26
Uang Muka	7.073.438.652,00	7.157.442.240,00
	250.094.316.209,27	181.559.902.250,83
Aset tidak Lancar		
Nilai Buku Aset Tetap	265.408.970.075,79	291.925.316.794,11
Aset Dalam Penyelesaian	27.239.817.934,20	27.323.463.967,00
Aset Lainnya	12.833.242.175,17	12.777.256.275,17
	305.482.030.185,16	332.026.037.036,28
JUMLAH ASET	555.576.346.394,43	513.585.939.287,11
KEWAJIBAN		
Kewajiban Jangka Pendek		
Hutang Usaha & Non Usaha	2.162.083.487,00	4.447.913.980,00
Dana yang Masih Harus Dipertanggungjawabkan	9.982.640,00	9.744.619,00
Hutang Pajak	3.655.705.238,76	1.401.918.844,00
Hutang Retribusi	905.339.140,00	819.075.446,00
Rupa-Rupa Hutang Jk. Pendek	14.315.174.435,00	1.846.453.665,00
Hutang Jangka Pendek Lainnya	22.486.898,00	22.486.898,00
	21.070.771.838,76	8.547.593.452,00
Kewajiban Jangka Panjang		
Hutang Dana Imbalan Kerja Jk. Panjang	-	-
Kewajiban Lain-lain		
	55.118.705.592,84	52.302.799.257,37
Jumlah Kewajiban	76.189.477.431,60	60.850.392.709,37
EKUITAS		
Modal		
Penyertaan Pemda Belum Ditetapkan Statusnya	32.278.986.334,00	32.278.986.334,00
Penyertaan Pemda Tingkat II	345.209.868.354,60	338.459.868.354,60
Hibah	2.460.000.000,00	2.460.000.000,00
	379.948.854.688,60	373.198.854.688,60
Saldo Laba		
Saldo Laba Yang Belum Dibagikan	70.092.229.510,74	70.092.229.510,74
Laba Tahun Berjalan	29.345.784.763,49	9.444.462.378,39
	99.438.014.274,23	79.536.691.889,13
Jumlah Ekuitas	479.386.868.962,83	452.735.546.577,73
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	555.576.346.394,43	513.585.939.287,11

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
LAPORAN LABA RUGI
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

Uraian	2022 (UnAudited) Rp	2021 (Audited) Rp
PENDAPATAN		
Pendapatan Air	278.540.693.009,18	261.979.589.066,54
Pendapatan Non Air	14.350.357.194,00	14.880.952.882,00
Pendapatan Air Limbah	1.538.487.345,00	1.186.361.432,00
	294.429.537.548,18	278.046.903.380,54
BEBAN USAHA		
Beban Pegawai	82.082.362.823,00	84.591.539.554,05
Beban BBM	399.790.710,11	127.426.645,99
Beban Listrik	38.180.235.161,00	37.710.324.912,00
Beban Bahan Kimia	24.428.536.250,50	29.934.131.587,50
Beban Pemeliharaan	26.687.846.130,15	39.894.506.958,39
Beban Penyusutan/Amortisasi	42.581.354.302,31	38.357.913.419,88
Beban Operasi Lainnya	41.634.741.189,17	33.299.185.457,40
Jumlah Beban Usaha	255.994.866.566,24	263.915.028.535,21
Laba Usaha	38.434.670.981,94	14.131.874.845,33
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN		
Pendapatan Lain-Lain	3.237.828.259,34	2.575.160.786,62
Biaya Lain-Lain	388.669.426,79	257.324.124,56
Biaya Air Limbah	2.047.801.551,00	1.161.414.429,00
	801.357.281,55	1.156.422.233,06
Laba Sebelum Pajak	39.236.028.263,49	15.288.297.078,39
Pajak PPh Badan	9.890.243.500,00	5.843.834.700,00
LABA TAHUN BERJALAN	29.345.784.763,49	9.444.462.378,39

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
LAPORAN ARUS KAS
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 dan 2021

Uraian	2022 (UnAudited) (Rp)	2021 (Audited) (Rp)
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Sebelum Pajak dan Pos Luar Biasa	39.236.028.263,49	15.288.297.078,39
Pajak PPh 29	(9.890.243.500,00)	(5.843.834.700,00)
Beban Penyisihan Piutang	2.514.385.601,17	-
Beban Penyusutan Aktiva Tetap	42.639.852.349,81	37.830.610.106,01
Beban Bunga	-	-
Penurunan (Kenaikan) Deposito	(15.000.000.000,00)	10.000.000.000,00
Penurunan (Kenaikan) Piutang	3.939.227.742,83	4.251.641.563,39
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(3.601.111.496,04)	7.343.066.717,88
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	84.003.588,00	(4.384.802.800,00)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Usaha	(2.285.830.493,00)	62.124.679,00
Kenaikan (Penurunan) Hutang Dana YMH Dipertanggungjawabkan	238.021,00	9.744.619,00
Kenaikan (Penurunan) Hutang Pajak	2.253.786.394,76	(1.180.472.556,00)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Retribusi	86.263.694,00	38.266.522,00
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	12.468.720.770,00	1.255.354.005,00
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	72.445.320.936,02	64.669.995.234,67
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Penurunan (Kenaikan) Aktiva Tetap	(26.516.346.718,32)	(71.094.858.148,35)
Penurunan (Kenaikan) Aktiva Dalam Penyelesaian	83.646.032,80	(2.338.624.154,00)
Penurunan (Kenaikan) Aset Lainnya	(55.985.900,00)	(7.734.786.770,00)
Arus Kas Bersih yang Digunakan untuk Aktivitas Investasi	(26.488.686.585,52)	(81.168.269.072,35)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang	-	(662.829.512,95)
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	2.815.906.335,47	10.110.793.531,28
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemda Yg Belum Ditetapkan Statusnya	-	(17.512.757.000,00)
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemda Tingkat II	6.750.000.000,00	79.695.644.036,39
Kenaikan (Penurunan) Hibah	-	-
Koreksi Laba Tahun Lalu	(9.444.462.378,39)	(22.547.565.091,73)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	121.443.957,08	49.083.285.962,99
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	46.078.078.307,58	32.585.012.125,31
Kas dan Setara Kas Awal Periode	67.789.952.537,50	35.204.940.412,19
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	113.868.030.845,08	67.789.952.537,50

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
LAPORAN PERUBAHAN MODAL
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 dan 2021

Keterangan	2021 (Audited) (Rp)	Bertambah (Rp)	Berkurang (Rp)	2022 (UnAudited) (Rp)
Modal				
Penyertaan Pemda yang Belum Ditetapkan Statusnya	32.278.986.334,00	-	-	32.278.986.334,00
Penyertaan Pemda Tingkat II	338.459.868.354,60	6.750.000.000,00	-	345.209.868.354,60
Hibah	2.460.000.000,00	-	-	2.460.000.000,00
	373.198.854.688,60	6.750.000.000,00	-	379.948.854.688,60
Saldo Laba				
Saldo Laba Yang Belum Dibagikan	70.092.229.510,74	9.444.462.378,39	9.444.462.378,39	70.092.229.510,74
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	9.444.462.378,39	19.901.322.385,10	-	29.345.784.763,49
	79.536.691.889,13	29.345.784.763,49	9.444.462.378,39	99.438.014.274,23
Total Ekuitas	452.735.546.577,73	36.095.784.763,49	9.444.462.378,39	479.386.868.962,83

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

**CATATAN ATAS LAPORAN
KEUANGAN**

Catatan Atas Laporan Keuangan

1) Umum

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Balikpapan didirikan dengan Peraturan Daerah Kota Balikpapan Nomor 01 Tahun 1976 tanggal 04 Februari 1976 yang disahkan oleh Gubernur KDH Tingkat I Kalimantan Timur Nomor : 14/14/I-II/1976 tanggal 30 Maret 1976. Dan menurut Peraturan Daerah (Perda) Kota Balikpapan yang dikeluarkan Walikota Balikpapan Provinsi Kalimantan Timur Nomor 08 Tahun 2020 tertanggal 23 Desember 2020 terjadi perubahan nama dari Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kota Balikpapan menjadi Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan.

Perusahaan ini merupakan perangkat dari Pemerintah Kota Balikpapan, dalam pelaksanaan tugas sehari-harinya sekaligus dituntut agar dapat menghasilkan pendapatan bagi daerah untuk menunjang kelangsungan pembangunan dan perkembangan daerah dalam rangka pelaksanaan otonomi yang dinamis dan bertanggung jawab. Kegiatan / usaha pokok Perusahaan berupa mengolah air menjadi air bersih yang didistribusikan kepada masyarakat melalui jaringan pipa milik Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan.

Sumber air baku diambil dari Sumur Bor, Waduk Manggar dan Waduk Teritip kemudian dihisap melalui pipa intake dan dialirkan melalui pipa transmisi ke instalasi pengolahan air Kampung Damai dan KM. 8 Batu Ampar yang selanjutnya air bersih ditampung pada reservoir kemudian disalurkan melalui jaringan distribusi milik Perusahaan kepada masyarakat yang tercatat sebagai pelanggan air minum.

Struktur organisasi Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan. ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Direksi PDAM Nomor 19 Tahun 2019 tanggal 30 April 2019 tentang Struktur Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Daerah Air Minum Kota Balikpapan yang terdiri dari :

- Pjs. Direktur Utama : Agus Budi Prasetyo
- Direktur Umum : Nour Hidayah
- Plt. Direktur Teknik : M. Kohirudin
- Direktur Air Limbah : Anang Fadliansyah

Direksi dibantu oleh 11 (sebelas) Kepala Bagian yaitu : Kabag Hubungan Pelanggan, Kabag Umum, Kabag Keuangan, Kabag Sumber Daya Manusia, Kepala SPI, Kabag SIM, Kabag Distribusi, Kabag Litbang & Lingkungan, Kabag Produksi, Kabag Pengolahan Air Limbah dan Kabag Pelayanan Air Limbah.

Sedangkan Susunan Dewan Pengawas terdiri dari :

- Ketua : Agus Budi Prasetyo (Pejabat Pemerintah)
- Anggota : Suoriadi (Perorangan)
- Anggota : Rusdhie. A Ganie T. Sanua (Perorangan)

2) Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Yang Penting

Kebijakan akuntansi perusahaan didasarkan pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang mulai diterapkan untuk pertama kalinya pada penyusunan Laporan Keuangan Tahun Buku 2011 dimana Laporan Keuangan Tahun Buku 2010 disajikan kembali. Kecuali jika SAK ETAP tidak secara spesifik mengatur suatu transaksi, peristiwa atau kondisi lainnya yang terjadi pada perusahaan, maka manajemen menggunakan SAK Umum dalam pengakuan dan pengukuran aset, kewajiban, penghasilan, dan beban, termasuk mengacu pada Keputusan Menteri Otonomi Daerah Nomor 8 Tahun 2000 tentang Pedoman Akuntansi PDAM yang sampai saat ini belum dicabut.

3) Perlakuan Akuntansi (*Accounting Treatment*)

3.1) Pengakuan Pendapatan

- a. Pendapatan penjualan air diakui/dicatat dan dilaporkan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan.
- b. Pendapatan sambungan baru dan pendapatan penjualan non air diakui dan dicatat sebagai pendapatan tahun berjalan, sebagai berikut:
 - Jika menurut prosedur, pelanggan/calon pelanggan diharuskan membayar secara tunai, maka pendapatan diakui dan dicatat pada saat pembayaran.
 - Jika menurut prosedur, pelanggan/calon pelanggan diharuskan membayar secara angsuran, maka pendapatan diakui dan dicatat pada saat dokumen tagihan diterbitkan sesuai dengan jatuh temponya tiap-tiap cicilan atau saat kontrak sambungan baru ditandatangani.
 - Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda diterima.
 - Pendapatan yang berasal dari usaha kerja sama dengan pihak ketiga berupa royalty, revenue sharing, dan production sharing diakui atas dasar akrual. Sedang pendapatan berupa pembagian keuntungan dan dividen diakui pada saat hak untuk menerima pembayaran ditetapkan.
- c. Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda diterima.

3.2) Pengakuan Biaya

Biaya-biaya dibukukan atas dasar akrual. Pembebanan biaya yang bersifat periodik seperti gaji, listrik, sewa, asuransi harus dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan atau telah dibayar dimuka. Kecuali untuk listrik dan telepon dibukukan atas dasar tagihan.

3.3) Penilaian Piutang

- a. Semua piutang pada tanggal 31 Desember 2022 telah dicatat dan disajikan dalam laporan keuangan sebagaimana mestinya dan merupakan tagihan yang sah terhadap pelanggan yang bersangkutan yang belum diterima pembayarannya pada saat tanggal neraca.
- b. Piutang disajikan dengan nilai tunai yang dapat direalisasikan.
- c. Atas kemungkinan tidak tertagihnya piutang, dibentuk cadangan penyisihan piutang berdasarkan presentase rata-rata piutang yang tidak tertagih selama tiga tahun terakhir per kelompok pelanggan. Dimana untuk tahun buku 2022, presentase rata-rata piutang tidak tertagih adalah sebagai berikut:

No	Kelompok Pelanggan	% Rata-rata Piutang Tak tertagih selama 3 tahun terakhir
1	Pelanggan Kesepakatan	16,02%
2	Pelanggan Sosial Umum	28,36%
3	Pelanggan Sosial Khusus (1)	15,43%
4	Pelanggan Sosial Khusus (2)	43,04%
5	Pelanggan Rumah Tangga A	12,76%
6	Pelanggan Rumah Tangga B	33,08%
7	Pelanggan Rumah Tangga C	26,71%
8	Pelanggan Instansi Pemerintah	53,21%
9	Pelanggan Niaga Kecil	46,79%
10	Pelanggan Niaga Besar I	20,25%
11	Pelanggan Niaga Besar II	34,32%
12	Pelanggan Niaga Besar III	0,00%
13	Pelanggan Niaga Besar IV	0,00%
14	Pelanggan Industri Kecil	0,00%
15	Pelanggan Industri Besar	0,00%
16	Pelanggan Khusus/Pelabuhan	0,00%

- d. Khusus untuk Piutang Usaha dengan pelanggan yang berstatus "Putus", disisihkan sebesar 100%.
- e. Pembayaran atas piutang yang telah dihapuskan dibukukan sebagai pendapatan lain-lain tahun berjalan.

3.4) Penilaian Persediaan

- a. Penilaian persediaan dilakukan atas dasar biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah.
- b. Persediaan dikelompokkan ke dalam Persediaan Bahan Operasi (terdiri atas Persediaan Bahan Kimia dan Bahan Operasi Lainnya) dan Bahan Instalasi.
- c. Pencatatan persediaan dilakukan dengan *perpetual inventory method*.
- d. Pembebanan pemakaian bahan instalasi dan kimia dicatat berdasarkan metode FIFO/MPKP.
- e. Pada setiap tanggal pelaporan perusahaan menilai apakah terjadi penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Jika suatu jenis (atau kelompok jenis) dari persediaan menurun nilainya, maka persediaan harus diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "Kerugian Penurunan Nilai Persediaan" dengan perkiraan lawan (kredit) "Akumulasi Penurunan Nilai Persediaan".

3.5) Aktiva Tetap dan Penyusutan

- a. Aktiva tetap dicatat dengan harga perolehan.
- b. Aktiva tetap disusutkan berdasarkan persentase yang berlaku dalam UU Perpajakan, yakni UU Nomor 36 tahun 2008 dengan penggolongan penyusutan sebagai berikut:
 - Golongan 1 : 50% dari nilai buku (4 tahun)
 - Golongan 2 : 25% dari nilai buku (8 tahun)
 - Golongan 3 : 12,5% dari nilai buku (16 tahun)
 - Golongan 4 : 10% dari nilai buku (20 tahun)
 - Golongan Bangunan : 5% dari nilai perolehan (permanen)
 - Golongan Bangunan : 10% dari nilai perolehan (non permanen)

Perusahaan pada setiap tanggal pelaporan menilai apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok aset.

Jika indikasi tersebut ada, perusahaan mengestimasi nilai wajar aset dikurangi dengan biaya menjual. Kerugian penurunan nilai aset diakui jika nilai wajar dikurangi biaya menjual lebih rendah dibandingkan dengan nilai tercatat. Pemulihan kerugian penurunan nilai aset diakui dalam laporan laba rugi tidak boleh melebihi jumlah tercatat tanpa kerugian penurunan nilai.

3.6) Aset Dalam Penyelesaian dan Aset Lain-Lain

Dalam perkiraan “aset dalam penyelesaian” dibukukan semua biaya dalam rangka pembangunan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan. Pada saat pekerjaan fisik telah 100% dan aset telah dimanfaatkan jumlah yang terakumulasi dalam perkiraan ini dipindahkan ke aset tetapnya masing-masing.

Aset lain-lain terdiri dari semua aset tetap tidak lancar yang tidak dapat dikelompokkan ke dalam salah satu kelompok perkiraan yang telah disebutkan terlebih dahulu.

3.7) Aset Tak Berwujud

Aset tidak berwujud diamortisasikan sesuai dengan peraturan perpajakan sebesar 50 % dari nilai buku.

Kriteria pengakuan Aset Tidak Berwujud sebagai berikut:

- a. Kemungkinan Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan akan memperoleh manfaat ekonomis masa yang akan datang dari aset tersebut dengan mempertimbangkan bukti yang tersedia pada saat pengakuan awal aset dengan memberikan penekanan pada bukti eksternal.
- b. Biaya perolehan aset atau nilai aset tersebut dapat diukur dengan andal.

3.8) Hutang Pajak

Penyajian hutang pajak dalam neraca menggambarkan jumlah pajak yang terhutang berdasarkan ketentuan perpajakan.

3.9) Program Dana Pensiun dan Imbal Kerja

- a. Perusahaan menyelenggarakan program pensiun manfaat pasti untuk seluruh karyawan yang memenuhi syarat. Sumber pendanaan pensiun berasal dari karyawan yang dihitung sebesar 5% dari penghasilan dasar pensiun (PhDP) dan kekurangan dana (*unfunded*) ditanggung oleh perusahaan termasuk beban jasa masa lalu.
- b. Perusahaan membukukan program manfaat karyawan yang diatur dalam Undang-Undang Ketenagakerjaan No.13 tahun 2003. Kewajiban atas masa kerja lalu diestimasi dengan menggunakan metode *Projected Benefit Cost Method (Attained Age Normal)* berdasarkan asumsi aktuarial jangka panjang. Kewajiban transisi yang timbul diakui sesuai jatuh tempo pada periode berjalan.

3.10) Pengelolaan Aset Tetap

Dalam tahun 2022 Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan telah menyusun daftar aset tetap per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 818.987.061.642,89 dengan akumulasi penyusutan sebesar Rp. 553.578.091.567,10.

6 Penjelasan atas Pos Neraca dan Laporan Laba/Rugi

1) Kas dan Setara Kas

Saldo Kas dan Bank per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Kas	250.000.000,00	250.000.000,00
Bank	113.618.030.845,08	67.539.952.537,51
Jumlah	113.868.030.845,08	67.789.952.537,51

Saldo Kas per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 terdiri dari :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Bendahara Pembantu PDAM	250.000.000,00	250.000.000,00
Jumlah	250.000.000,00	250.000.000,00

Sedangkan saldo Bank per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 terdiri dari :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
R/K BPD1 Cabang Balikpapan	2.623.681.512,05	20.517.129.766,44
R/K BPD2 Cabang Balikpapan	32.294.395.000,00	0,00
R/K BNI 46 Cabang Balikpapan	9.947.621.850,62	1.290.048.393,00
R/K Bank Mandiri Cab. Balikpapan	3.667.909.141,92	2.199.118.484,61
R/K BTN Cabang Balikpapan	64.960.681.800,39	41.777.450.262,36
R/K BRI Cabang Balikpapan	122.751.540,10	1.756.205.631,10
R/K BJB Cabang Balikpapan	990.000,00	0,00
Jumlah	113.618.030.845,08	67.539.952.537,51

2) Deposito

Saldo Deposito per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 dengan rincian sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (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	31.500.000.000,00
BJB Cabang Balikpapan	15.000.000.000,00	0,00
Jumlah	66.500.000.000,00	51.500.000.000,00

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 2022 dan 31 Desember 2021 dengan rincian sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Piutang Usaha	48.703.859.735,00	42.986.503.761,00
Piutang Non Usaha	6.248.571.620,00	10.793.026.620,00
Piutang Lain-Lain	8.991.051.739,00	3.710.339.369,00
Penyisihan Piutang	(15.397.144.357,11)	(12.882.758.755,94)
Jumlah	39.555.286.997,89	44.607.110.994,06

Saldo Piutang Lain-Lain per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 dengan rincian sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
PPN Masukan	2.135.078.730,00	100.638.436,00
Piutang Pegawai	5.905.721,00	630.650,00
Rupa-Rupa Piutang Lainnya	6.850.067.288,00	3.609.070.283,00
Jumlah	8.991.051.739,00	3.710.339.369,00

Piutang Pegawai terdiri dari :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Samsul	5.905.721,00	630.650,00
Jumlah	5.905.721,00	630.650,00

Rupa-Rupa Piutang Lainnya terdiri dari :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Kopkar Tirta Damai Bpp	3.153.605.016,00	3.153.605.016,00
Operasional	11.748.000,00	11.748.000,00
Kabag Hublang	0,00	50.000.000,00
Jurnal Koreksi (0010.6.03.22)	3.647.850.472,00	0,00
Bank (Cek Beredar & Setoran)	36.863.800,00	393.717.267,00
Jumlah	6.850.067.288,00	3.609.070.283,00

4) Persediaan

Saldo Persediaan per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 dengan rincian sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Persediaan Bahan Operasi Kimia	1.848.491.214,00	368.829.422,50
Persediaan Pipa-pipa	7.459.907.516,30	5.467.208.681,65
Persediaan Bahan Bakar	975.432.645,00	1.195.384.575,11
Persediaan Meter Air	3.750.577.600,00	3.443.178.200,00
Persediaan Bahan Instalasi Lainnya	72.099.000,00	30.795.600,00
Jumlah	14.106.507.975,30	10.505.396.479,26

5) Pembayaran Dimuka

Saldo Pembayaran Dimuka per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 dengan rincian sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Sewa Dibayar di Muka	102.000.000,00	102.000.000,00
Uang Muka Kerja Operasi	53.000.000,00	20.000.000,00
Uang Muka Kerja Lainnya	2.159.980.412,00	2.276.984.000,00
Pembayaran Dimuka PPh Pasal 25	4.758.458.240,00	4.758.458.240,00
Jumlah	7.073.438.652,00	7.157.442.240,00

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 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Nilai Perolehan	820.689.643.474,37	804.624.635.890,38
Akumulasi Penyusutan	(555.280.673.398,58)	(512.699.319.096,27)
Nilai Buku	265.408.970.075,79	291.925.316.794,11

Nilai buku aset tetap per 31 Desember 2022 dengan rincian sebagai berikut :

Jenis Aset	Harga Perolehan per 31-12-2022	Akum. Penyusutan per 31-12-2022	Nilai Buku per 31-12-2022
1. Tanah	22.178.257.794,00	0,00	22.178.257.794,00
2. Instalasi Sumber Air	74.728.280.203,26	70.627.789.519,99	4.100.490.683,27
3. Instalasi Pompa	88.594.128.630,72	71.929.639.162,11	16.664.489.468,61
4. Instalasi Pengolahan Air	194.120.399.898,28	93.812.756.764,75	100.307.643.133,53
5. Instalasi Trans. & Dist.	354.018.921.284,28	257.207.052.901,68	96.811.868.382,60
6. Bangunan/Gedung	38.077.135.416,00	23.282.273.342,07	14.794.862.073,93
7. Peralatan & Perlengkapan	21.389.321.646,84	14.381.971.821,03	7.007.349.825,81
8. Kendaraan	1.662.949.820,00	1.702.581.831,48	39.632.011,48
9. Inventaris/Perabotan Kantor	25.920.248.781,00	22.336.608.055,47	3.583.640.725,53
Jumlah Aset Tetap	820.689.643.474,38	555.280.673.398,58	265.408.970.075,79

Penambahan dan pengurangan Aktiva Tetap :

Jenis Aset	Saldo per 31-12-2021	Mutasi 2022		Saldo per 31-12-2022
		Penambahan	Pengurangan	
1. Tanah	22.178.257.794,00	0,00	0,00	22.178.257.794,00
2. Instalasi Sumber Air	74.694.278.401,26	34.001.802,00	0,00	74.728.280.203,26
3. Instalasi Pompa	87.690.157.575,72	903.971.055,00	0,00	88.594.128.630,72
4. Instalasi Pengolahan Air	194.474.764.070,28	4.379.946.300,00	4.734.310.472,00	194.120.399.898,28
5. Instalasi Trans. & Dist.	342.158.431.532,28	11.860.489.752,00	0,00	354.018.921.284,28
6. Bangunan/Gedung	37.558.099.616,00	519.035.800,00	0,00	38.077.135.416,00
7. Peralatan & Perlengkapan	19.257.718.939,84	2.131.602.707,00	0,00	21.389.321.646,84
8. Kendaraan	1.662.949.820,00	0,00	0,00	1.662.949.820,00
9. Inventaris/Perabotan Kantor	24.949.978.141,00	970.270.640,00	0,00	25.920.248.781,00
Jumlah Aset Tetap	804.624.635.890,38	20.824.474.172,00	4.759.466.588,00	820.689.643.474,38

Penambahan dan pengurangan Akumulasi Penyusutan :

Jenis Aset	Saldo per 31-12-2021	Mutasi 2022		Saldo per 31-12-2022
		Penambahan	Pengurangan	
1. Tanah	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Instalasi Sumber Air	66.537.655.609,26	4.090.133.910,73	0,00	70.627.789.519,99
3. Instalasi Pompa	66.893.076.070,72	5.036.563.091,39	0,00	71.929.639.162,11
4. Instalasi Pengolahan Air	83.744.687.836,47	10.068.068.928,28	0,00	93.812.756.764,75
5. Instalasi Trans. & Dist.	240.695.763.401,38	16.511.289.500,30	0,00	257.207.052.901,68
6. Bangunan/Gedung	18.896.359.132,60	4.385.914.209,47	0,00	23.282.273.342,07
7. Peralatan & Perlengkapan	13.350.859.604,84	1.031.112.216,19	0,00	14.381.971.821,03
8. Kendaraan	1.661.952.471,00	40.629.360,48	0,00	1.702.581.831,48
9. Inventaris/Perabotan Kantor	20.918.964.970,00	1.417.643.085,47	0,00	22.336.608.055,47
Jumlah Aset Tetap	512.699.319.096,27	42.581.354.302,31	0,00	555.280.673.398,58

7) Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Saldo Aset Tetap Dalam Penyelesaian per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 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 :

	2022 (Rp)	2021 (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	7.064.210.035,00	6.667.742.933,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	16.792.552.244,20	17.127.584.979,00
Aktiva Lainnya Dalam Penyelesaian	140.259.600,00	285.340.000,00
Jumlah	27.239.817.934,20	27.323.463.967,00

8) Aset Lainnya

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 12.833.242.175,17 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp. 12.777.256.275,17. Saldo tersebut merupakan nilai aset tetap pada Instalasi Pengolahan Air Limbah (IPAL Margasari & IPLT) yang telah diserahkan oleh Pemkot Balikpapan kepada Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan dalam Tahun Anggaran 2005.

9) Hutang Usaha & Non Usaha

Saldo Hutang Usaha & Non Usaha per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021. Hutang Usaha & Non Usaha Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan yang merupakan kewajiban kepada rekanan yang masih harus dibayar dengan rincian sebagai berikut :

	2022(Rp)	2021 (Rp)
Hutang Usaha	451.726.666,00	1.776.656.227,00
Hutang Non Usaha	1.710.356.821,00	2.671.257.753,00
Jumlah	2.162.083.487,00	4.447.913.980,00

10) Dana Yang Harus Dipertanggungjawabkan

Saldo dana yang harus dipertanggungjawabkan per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 9.982.640,00, sedangkan saldo per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 9.744.619,00.

11) Hutang Pajak

Hutang Pajak per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 yang merupakan kewajiban PDAM Balikpapan atas pajak yang masih harus dibayar/disetor dengan rincian sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
PPh pasal 21	486.426.049,76	470.274.661,00
PPh pasal 22	9.172.317,00	9.172.317,00
PPh pasal 23	17.186.008,00	26.590.516,00
PPh pasal 25	486.986.225,00	763.644.288,00
PPh pasal 29	2.109.802.359,00	0,00
PPN Keluaran	490.208.388,00	89.004.797,00
Hutang PPh pasal 4 ayat 2	55.923.892,00	43.232.265,00
Jumlah	3.655.705.238,76	1.401.918.844,00

12) Hutang Retribusi

Saldo Hutang Retribusi per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 yang terdiri dari :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Retribusi Kebersihan	905.339.140,00	819.075.446,00
Jumlah	905.339.140,00	819.075.446,00

13) Kewajiban Jangka Pendek & Lainnya

Saldo Kewajiban Jangka Pendek lainnya per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 yang merupakan kewajiban Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan atas voucher/tagihan lain-lain yang masih harus dibayar, diantaranya :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Rupa-rupa Hutang Jk. Pendek	14.315.174.435,00	1.846.453.665,00
Rupa-rupa Hutang Jk. Pendek Lainnya	22.486.898,00	22.486.898,00
Jumlah	14.337.661.333,00	1.868.940.563,00

14) Kewajiban Jangka Panjang

Saldo Kewajiban Jangka Panjang per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 0,00 dan 31 Desember 2021 sebesar Rp. 0,00 yang merupakan dari Utang Dana Imbalan Kerja Jangka Panjang.

15) Kewajiban Lain - Lain

Saldo Kewajiban Lain - Lain per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 dengan rincian sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (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)	0,00	201.983.800,00
Cadangan Dana	48.780.519.573,84	45.762.629.438,37
Jumlah	55.118.705.592,84	52.302.799.257,37

Cadangan Dana per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 terdiri dari :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Cad. Dana Pensiun & Sokongan	106.222.887,00	108.923.454,00
Cad. Dana Asuransi	130.297.924,00	80.034.193,00
Cad. Dana Lainnya	20.309.127.412,67	20.309.127.412,67
Cad. Dana Sosial, Pendidikan Kesejahteraan	0,00	0,00
Pemenuhan Dana Cadangan	6.398.405.494,03	4.509.513.018,35
Dana Peningkatan K3	5.758.564.944,62	4.058.561.716,51
Dana Tantiem	0,00	901.902.503,67
Dana Penggunaan Laba Lainnya	16.077.900.911,52	15.794.567.040,17
Jumlah	48.780.519.573,84	45.762.629.438,37

16) Penyertaan Pemerintah Daerah yang Belum Ditetapkan Statusnya

Saldo Penyertaan Pemerintah Daerah yang Belum Ditetapkan Statusnya per 31 Desember 2022 dan per 31 Desember 2021 terdiri dari :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
a. Pengembangan Sistem Distribusi Air Minum (APBD I)	0,00	0,00
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
Jumlah	32.278.986.334,00	32.278.986.334,00

17) Penyertaan Pemda Tingkat II

Saldo Penyertaan Pemda Tingkat II per 31 Desember 2022 sebesar Rp. 345.209.868.354,60 dan per 31 Desember 2021 sebesar Rp. 338.459.868.354,60. Pada tahun 2022 Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan menerima tambahan Penyertaan Modal dari Pemerintah Daerah Kota Balikpapan sebesar Rp. 6.750.000.000.

18) Hibah

Saldo Hibah per 31 Desember 2022 dan per 31 Desember 2021 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 2022 dan 31 Desember 2021 yang merupakan Akumulasi Laba (Rugi) sampai dengan tahun 2022 dengan rincian sebagai berikut :

Keterangan	Nilai (Rp)
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 sebelumnya	(275.334.448,00)
Laba Tahun 2006	284.590.750,52
Koreksi atas laba sebelumnya	316.243.002,54
Laba Tahun 2007	399.452.011,19
Laba Tahun 2008	5.458.332.390,37
Koreksi atas laba sebelumnya	234.401.804,00
Rugi kumulatif s.d. 2008	(23.772.963.444,53)
Koreksi atas laba 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 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
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

Keterangan	Nilai (Rp)
Laba Tahun 2018	16.793.794.222,55
Koreksi Laba Tahun 2017	(12.516.969.959,83)
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	9.444.462.378,39
Koreksi Laba Tahun 2020	(22.547.565.091,73)
Laba Kumulatif s/d 2021	79.536.691.889,13
Laba Tahun 2022	29.345.784.763,49
Koreksi Laba Tahun 2021	(9.444.462.378,39)
Laba Kumulatif s/d 2022	99.438.014.274,23

20) Laba Tahun Berjalan

Saldo Laba Tahun Berjalan per 31 Desember 2022 dan per 31 Desember 2021 adalah keuntungan setelah pajak penghasilan PDAM Balikpapan dengan perhitungan sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Jumlah Pendapatan	297.667.365.807,52	279.203.325.613,60
Jumlah Beban	(258.431.337.544,03)	(263.915.028.535,21)
Taksiran PPh Badan	9.890.243.500,00	(5.843.834.700,00)
Jumlah	29.345.784.763,49	9.444.462.378,39

21) Pendapatan Usaha

Pendapatan Usaha per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 yang merupakan pendapatan yang diperoleh Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan yang berasal dari kegiatan pokoknya, terdiri dari :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pendapatan Air	278.540.693.009,18	261.979.589.066,54
Pendapatan Non Air	14.350.357.194,00	14.880.952.882,00
Pendapatan Air Limbah	1.538.487.345,00	1.186.361.432,00
Jumlah	294.429.537.548,18	278.046.903.380,54

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 :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pend. Sambungan Baru	5.040.365.254,00	4.879.486.000,00
Pend. Pemeriksaan Air Lab.	0,00	0,00
Pend. Penyambungan Kembali	1.092.167.259,00	1.099.254.000,00
Pend. Denda	5.005.816.077,00	4.758.369.189,00
Pend. Balik Nama	9.926.000,00	7.550.000,00
Pend. Penggantian Meter Rusak	34.344.000,00	33.867.000,00
Pend. Non Air Lainnya	3.167.738.604,00	4.102.426.693,00
Jumlah	14.350.357.194,00	14.880.952.882,00

Adapun rincian dari pendapatan air limbah adalah sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Pendapatan IPAL	362.216.781,00	325.002.932,00
Pendapatan IPLT	1.176.270.564,00	861.358.500,00
Jumlah	1.538.487.345,00	1.186.361.432,00

22) Beban Usaha

Beban Usaha per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 yang merupakan biaya operasional, pemeliharaan sumber air, proses pengolahan air sampai siap untuk didistribusikan, dengan rincian sebagai berikut :

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Beban Pegawai	82.082.362.823,00	84.591.539.554,05
Beban BBM	399.790.710,11	127.426.645,99
Beban Listrik	38.180.235.161,00	37.710.324.912,00
Beban Bahan Kimia	24.428.536.250,50	29.934.131.587,50
Beban Pemeliharaan	26.687.846.130,15	39.894.506.958,39
Beban Penyusutan	42.581.354.302,31	38.357.913.419,88
Beban Operasi Lainnya	41.634.741.189,17	33.299.185.457,40
Jumlah	255.994.866.566,24	263.915.028.535,21

Beban Pegawai

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Gaji dan Honor Pegawai	28.994.843.979,00	30.895.049.891,00
Tunjangan	29.308.927.186,00	29.588.725.871,00
Iuran Pensiun	7.328.946.570,00	9.245.578.140,05
Pesangon	4.213.332.546,00	3.102.729.951,00
Kesejahteraan Karyawan	8.538.082.932,00	8.774.812.945,00
Biaya Olahraga	210.000.000,00	173.800.000,00
Pakaian Dinas	881.112.826,00	1.198.398.200,00
Bantuan dan Sumbangan	194.324.342,00	99.740.604,00
Pendidikan dan Latihan	2.387.847.423,00	1.062.928.771,00
Rupa-Rupa Biaya Pegawai	24.945.019,00	449.775.181,00
Jumlah	82.082.362.823,00	84.591.539.554,05

Beban Bahan Bakar

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Beban Bahan Bakar Solar Sumber	206.832.362,55	126.601.287,45
Beban Bahan Bakar Pengolahan Air	192.958.347,56	825.358,54
Beban Bahan Bakar Trans & Dist Air	0,00	0,00
Jumlah	399.790.710,11	127.426.645,99

Beban Listrik

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Beban Listrik Sumber	19.436.759.417,00	19.523.075.374,00
Beban Listrik Pengolahan Air	15.859.046.067,00	15.375.348.483,00
Beban Listrik Trans/Distr Air	2.361.875.377,00	2.384.501.719,00
Beban Listrik Adm/Umum	522.554.300,00	427.399.336,00
Jumlah	38.180.235.161,00	37.710.324.912,00

Beban Bahan Kimia	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Beban Bahan Kimia Instalasi	24.428.536.250,50	29.934.131.587,50
Jumlah	24.428.536.250,50	29.934.131.587,50
Beban Pemeliharaan	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Beban Pemeliharaan Sumber	2.060.250.239,00	3.927.957.135,00
Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	5.191.496.539,00	7.261.831.083,00
Beban Pemeliharaan Trans/Distr Air	15.722.904.314,15	24.399.941.288,39
Beban Pemeliharaan Adm/Umum	3.713.195.038,00	4.304.777.452,00
Jumlah	26.687.846.130,15	39.894.506.958,39
Beban Penyusutan/Amortisasi	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Beban Peny. Sumber Air	9.126.697.002,01	8.221.463.575,78
Beban Peny. Pengolahan Air	10.068.068.928,30	9.069.465.322,90
Beban Peny. Trans/Distr Air	16.511.289.500,68	14.873.613.663,11
Beban Peny. Adm/Umum	6.875.298.871,32	6.193.370.858,09
Jumlah	42.581.354.302,31	38.357.913.419,88
Beban Operasi Lainnya	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Beban Operasi Lainnya Sumber Air	641.555.695,00	554.793.405,00
Beban Operasi Lainnya Pengolahan Air	1.297.333.086,00	746.336.926,00
Beban Operasi Lainnya Trans/Distr Air	1.320.845.260,00	1.381.996.235,00
Beban Operasi Lainnya Adm/Umum	38.375.007.147,17	30.616.058.891,40
Jumlah	41.634.741.189,17	33.299.185.457,40

23) Pendapatan Lain - Lain

Pendapatan Lain - Lain per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 yang merupakan pendapatan lain-lain diluar usaha, dengan rincian sebagai berikut:

	2022 (Rp)	2021 (Rp)
Bunga Deposito	1.000.552.304,36	1.639.236.668,84
Jasa Giro	1.118.886.893,57	675.156.152,92
Penjualan Barang Bekas	733.585.250,00	32.429.312,86
Rupa-Rupa Pendapatan Lain	384.803.811,41	228.338.652,00
Jumlah	3.237.828.259,34	2.575.160.786,62

24) Beban Lain - Lain

Beban Lain - Lain per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 yang merupakan biaya yang timbul diluar usaha pokok perusahaan, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2022 (Rp)</u>	<u>2021 (Rp)</u>
Biaya Lain - Lain	388.669.426,79	594.616.124,56
Biaya Air Limbah	2.047.801.551,00	824.122.429,00
Jumlah	<u>2.436.470.977,79</u>	<u>1.418.738.553,56</u>

25) Pajak PPh Badan

Pajak PPh Badan merupakan jumlah pajak penghasilan yang diperhitungkan tahun 2022 sebesar Rp. 9.890.243.500,00 dan tahun 2021 sebesar Rp. 5.843.834.700,00.

LAMPIRAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
PERKIRAAN KEWAJIBAN PPh BADAN TAHUN 2022

No.	URAIAN	JUMLAH (Rp)	
1.	Laba (Rugi) Perusahaan sebelum PPh Unaudit		39.236.028.263,49
2.	Koreksi Fiskal Positif		
	1) Beban Pegawai	-	
	2) Rupa-Rupa Biaya Umum	-	
	3) Beban Penyisihan Piutang	2.514.385.601,17	
	4) Beban Lain-Lain	-	
	Jumlah Koreksi Fiskal Positif		2.514.385.601,17
3.	Koreksi Fiskal Negatif		
	1) Pendapatan Bunga Deposito	1.000.552.304,36	
	2) Pendapatan Jasa Giro	1.188.886.893,57	
	Jumlah Koreksi Fiskal Negatif		2.189.439.197,93
	Saldo Laba (rugi) Kena PPh Badan per 31 Des 2022		39.560.974.666,73
5.	Taksiran Perhitungan PPh Badan (Pasal 25/29)		
	0,25 x 39.560.974.000,00		9.890.243.500,00
6.	PPh Pasal 25 yang telah dibayar tahun 2022		7.780.441.141,00
	Jumlah PPh pasal 29 yang harus dibayar Tahun 2022		2.109.802.359,00