

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Atas Laporan Keuangan

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA)
TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
Per 31 Desember 2024**

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Atas Laporan Keuangan

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA)
TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
Per 31 Desember 2024**

DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
I. DAFTAR ISI	i
II. SURAT PERNYATAAN DIREKSI	ii
III. LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	iii
IV. LAPORAN KEUANGAN	
- Laporan Neraca	1
- Laporan Laba Rugi	2
- Laporan Perubahan Ekuitas	3
- Laporan Arus Kas	4
V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5
VI. LAMPIRAN	

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG
TANGGUNGJAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024**
Nomor : 125/1421002/2a-K/IV/2025-A

Kami yang bertandatangan di bawah ini

1. Nama : **Dr. Saharuddin, M.M**
Alamat Kantor : Jl. Ruhui Rahayu I, No.1 Kel. Sepinggian Baru
Kota Balikpapan
Nomor Telepon : (0542) 7218831-7218832
Nomor Faks : (0542) 7218863
Jabatan : **Direktur Utama**
2. Nama : **Purnamawati, S.E**
Alamat Kantor : Jl. Ruhui Rahayu I, No.1 Kel. Sepinggian Baru
Kota Balikpapan
Nomor Telepon : (0542) 7218831-7218832
Nomor Faks : (0542) 7218863
Jabatan : **Direktur Umum**
3. Nama : **Nour Hidayah, S.E., M.M**
Alamat Kantor : Jl. Ruhui Rahayu I, No.1 Kel. Sepinggian Baru
Kota Balikpapan
Nomor Telepon : (0542) 7218831-7218832
Nomor Faks : (0542) 7218863
Jabatan : **Direktur Teknik**
4. Nama : **Ali Rachman, S.T., M.T**
Alamat Kantor : Jl. Ruhui Rahayu I, No.1 Kel. Sepinggian Baru
Kota Balikpapan
Nomor Telepon : (0542) 7218831-7218832
Nomor Faks : (0542) 7218863
Jabatan : **Direktur Operasional**

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024.

GRAHA TIRTA

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

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

E-mail : humas@tirtamanuntung.co.id - <http://www.tirtamanuntung.co.id>



PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN

2. Laporan Keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang berlaku umum di Indonesia.
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024.
 - a. Telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Tidak mengandung informasi dan fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi dan fakta material.
4. Patuh dan bertanggungjawab terhadap sistem pengendalian intern yang baik dan peraturan perundang-undangan yang berlaku, serta anggaran dasar.
5. Seluruh risalah rapat (*minutes of meetings*) dengan para Pemilik Modal PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN, telah diadministrasikan dengan baik dan disiapkan bilamana diperlukan, termasuk laporan manajemen lainnya.
6. Sampai saat ini, baik Perusahaan, Direksi, dan Dewan Pengawas PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN sebagai pribadi, tidak sedang menghadapi masalah tuntutan hukum dari pihak lain.
7. Tidak ada penunjukan auditor independen lain untuk melaksanakan audit atas laporan keuangan PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya dan dapat dipertanggungjawabkan secara hukum, serta dalam rangka memenuhi prinsip-prinsip *good corporate governance*.

Balikpapan, 21 April 2025

Direktur Utama,



Dr. Saharuddin, M.M

Direktur Umum,



Purnamawati, S.E

Direktur Teknik,



Nour Hidayah, S.E., M.M

Direktur Operasional,



Ali Rachman, S.T., M.T

GRAHA TIRTA

Jl. Ruhui Rahayu I Kelurahan Sepinggan, Kecamatan Balikpapan Selatan, Kalimantan Timur

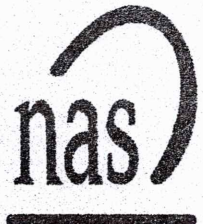
Telp. (0542) 7218831 - 7218832, Fax. (0542) 7218863

E-mail : humas@tirtamanuntung.co.id - <http://www.tirtamanuntung.co.id>

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
KHAIRUNNAS**

Jl. Sultan Salahuddin I No.4 Batu Dawa, Tanjung Karang Mataram – Nusa Tenggara Barat
Telp. 0370 - 626718, Hp. 081 353 400 175, email : kapkhairunnascpa@yahoo.co.id
Izin KAP : 1285/KM.1/2016



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00025/2.1084/AU.2/10/0799-1/1/IV/2025

Kepada Yth.

Dewan Pengawas dan Direksi

PERUMDA TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN

Opini

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **PERUMDA TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN** terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2024, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut Opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Basis Opini

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

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

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

KANTOR AKUNTAN PUBLIK KHAIRUNNAS

Jl. Sultan Salahuddin I No.4 Batu Dawa, Tanjung Karang Mataram – Nusa Tenggara Barat
Telp. 0370 - 626718, Hp. 081 353 400 175, email : kapkhairunnascpa@yahoo.co.id
Izin KAP : 1285/KM.1/2016



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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

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

KANTOR AKUNTAN PUBLIK KHAIRUNNAS

Jl. Sultan Salahuddin I No.4 Batu Dawa, Tanjung Karang Mataram – Nusa Tenggara Barat
Telp. 0370 - 626718, Hp. 081 353 400 175, email : kapkhairunnascpa@yahoo.co.id
Izin KAP : 1285/KM.1/2016



- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

Kantor Akuntan Publik
KHAIRUNNAS
Pimpinan



Drs. Khairunnas DS, Ak., CA., CPA., CFL., Asean CPA
Izin Akuntan Publik: 0799

Mataram, 21 April 2025

LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
NERACA

PER 31 DESEMBER 2024
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2023)
(Disajikan dalam rupiah)

Uraian		2024	2023
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	1	164.920.226.806,85	133.866.117.219,11
Deposito	2	83.500.000.000,00	76.500.000.000,00
Piutang Usaha	3	47.762.133.144,12	47.560.416.044,58
Piutang Lain-Lain	4	11.901.276.242,00	9.693.867.771,00
Persediaan	5	18.500.539.742,86	15.079.276.252,09
Uang Muka	6	7.985.914.127,00	6.864.120.377,00
		334.570.090.062,83	289.563.797.663,78
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap - Bersih	7	195.666.803.269,87	234.037.749.964,01
Aset Dalam Penyelesaian	8	22.504.764.354,00	18.398.935.392,00
Aset Tidak Lancar Lainnya	9	14.110.739.887,17	13.887.376.387,17
		232.282.307.511,04	266.324.061.743,18
JUMLAH ASET		566.852.397.573,87	555.887.859.406,96
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
Kewajiban Jangka Pendek			
Hutang Usaha & Non Usaha	10	5.960.971.725,00	8.235.472.876,42
Dana yang masih harus dipertanggungjawabkan	11	1.203.103.923,51	377.018.208,51
Hutang Pajak	12	6.533.206.866,96	6.042.038.556,29
Hutang Retribusi	13	920.809.858,00	933.138.541,00
Rupa-Rupa Hutang Jk. Pendek	14	11.060.493.132,17	8.073.929.453,29
Hutang Jangka Pendek Lainnya	15	22.486.898,00	22.486.898,00
		25.701.072.403,64	23.684.084.533,51
Kewajiban Jangka Panjang			
	16		
Kewajiban Lain-lain	17	79.591.990.355,92	67.376.073.025,87
JUMLAH KEWAJIBAN		105.293.062.759,56	91.060.157.559,38
EKUITAS			
Modal			
Penyertaan Pemda yang belum ditentukan status	18	32.278.986.334,00	32.278.986.334,00
Penyertaan Pemda Tingkat II	19	329.665.390.168,56	329.665.390.168,56
Hibah	20	2.460.000.000,00	2.460.000.000,00
		364.404.376.502,56	364.404.376.502,56
Saldo Laba			
Saldo Laba Yang Belum Dibagikan	21	70.092.229.510,75	70.092.229.510,75
Laba Tahun Berjalan	22	27.062.728.801,00	30.331.095.834,27
		97.154.958.311,75	100.423.325.345,02
Jumlah Ekuitas		461.559.334.814,31	464.827.701.847,58
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		566.852.397.573,87	555.887.859.406,96

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

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN**LAPORAN LABA RUGI****TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024****(Dengan Angka Pembanding Tahun 2023)****(Disajikan dalam rupiah)**

Uraian	2024	2023
PENDAPATAN		
Pendapatan Air	304.390.345.448,00	297.600.003.037,00
Pendapatan Non Air	10.171.265.560,00	10.716.623.108,00
Pendapatan Air Limbah	1.816.792.924,00	1.776.798.285,00
	316.378.403.932,00	310.093.424.430,00
BEBAN USAHA		
Beban Pegawai	85.989.462.522,56	81.125.291.833,86
Beban BBM	655.944.223,00	1.201.534.282,00
Beban Listrik	34.658.309.213,00	37.395.285.436,00
Beban Bahan Kimia	28.399.007.318,50	23.879.924.896,09
Beban Pemeliharaan	29.217.955.425,18	37.826.666.639,62
Beban Air Baku	1.091.669.310,00	477.176.646,00
Beban Penyusutan/Amortisasi	52.175.582.059,82	51.440.604.119,79
Beban Operasi Lainnya	46.670.867.404,26	37.843.666.212,37
Jumlah Beban Usaha	278.858.797.476,32	271.190.150.065,73
Laba Usaha	37.519.606.455,68	38.903.274.364,28
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN		
Pendapatan Lain-Lain	5.719.554.579,25	7.276.275.743,05
Biaya Lain-Lain	1.803.425.255,93	1.644.456.429,06
Biaya Air Limbah	2.557.778.058,00	2.507.375.544,00
	1.358.351.265,32	3.124.443.769,99
Laba Sebelum Pajak	38.877.957.721,00	42.027.718.134,27
Pajak PPh Badan	11.815.228.920,00	11.696.622.300,00
LABA TAHUN BERJALAN	27.062.728.801,00	30.331.095.834,27

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 2024 dan 2023
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2023)
(Disajikan dalam rupiah)

Keterangan	2024	Bertambah	Berkurang	2023
Modal				
Penyertaan Pemda yang Belum Ditetapkan Statusnya	32.278.986.334,00	-	-	32.278.986.334,00
Kekayaan Pemda yang Dipisahkan				
Penyertaan Pemda Tingkat II	329.665.390.168,56	-	-	329.665.390.168,56
Hibah	2.460.000.000,00	-	-	2.460.000.000,00
	364.404.376.502,56	-	-	364.404.376.502,56
Saldo Laba				
Saldo Laba Yang Belum Dibagikan	70.092.229.510,75	-	-	70.092.229.510,75
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	27.062.728.801,01	-	(3.268.367.033,27)	30.331.095.834,27
	97.154.958.311,76	-	(3.268.367.033,27)	100.423.325.345,02
Total Ekuitas	461.559.334.814,32	-	(3.268.367.033,27)	464.827.701.847,58

*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 2024
(Dengan Angka Pembanding Tahun 2023)
(Disajikan dalam rupiah)

Uraian	2024	2023
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Sebelum Pajak dan Pos Luar Biasa	38.877.957.721,00	42.027.718.134,27
Pajak PPh 29	(11.815.228.920,00)	(11.696.622.300,00)
Beban Penyusutan Aktiva Tetap	52.175.582.059,82	51.440.604.119,79
Beban Bunga		
Penurunan (Kenaikan) Deposito	(7.000.000.000,00)	(10.000.000.000,00)
Penurunan (Kenaikan) Piutang	(2.409.125.570,54)	(4.163.490.078,69)
Penurunan (Kenaikan) Persediaan	(3.421.263.490,78)	(972.768.276,79)
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	(1.121.793.750,00)	(1.109.587.725,00)
Kenaikan (Penurunan) Hutang Usaha	(2.274.501.151,42)	6.073.389.389,42
Kenaikan (Penurunan) Hutang Dana YMH Dipertanggungjawabkan	826.085.715,00	367.035.568,51
Kenaikan (Penurunan) Hutang Pajak	491.168.310,67	2.752.124.317,53
Kenaikan (Penurunan) Hutang Retribusi	(12.328.683,00)	27.799.401,00
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Pendek Lainnya	2.986.563.678,88	(6.241.244.981,71)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	67.303.115.919,64	68.504.957.568,33
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Penurunan (Kenaikan) Aktiva Tetap	(13.804.635.365,68)	(20.069.384.008,00)
Penurunan (Kenaikan) Aktiva Dalam Penyelesaian	(4.105.828.962,00)	8.840.882.542,20
Penurunan (Kenaikan) Aset Lainnya	(223.363.500,00)	(1.054.134.212,00)
Arus Kas Bersih yang Digunakan untuk Aktivitas Investasi	(18.133.827.827,68)	(12.282.635.677,80)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang		
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	12.215.917.330,05	12.257.367.433,03
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemda Yg Belum Ditetapkan Sta	-	-
Kenaikan (Penurunan) Penyertaan Pemda Tingkat II	-	(20.088.933.186,04)
Kenaikan (Penurunan) Hibah	-	-
Koreksi Laba Tahun Lalu	(30.331.095.834,27)	(28.392.669.763,49)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(18.115.178.504,22)	(36.224.235.516,50)
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	31.054.109.587,74	19.998.086.374,03
Kas dan Setara Kas Awal Periode	133.866.117.219,11	113.868.030.845,08
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	164.920.226.806,85	133.866.117.219,11

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

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 42 Tahun 2024 tanggal 2 April 2024 tentang Perubahan atas Peraturan Direksi Nomor 13 Tahun 2023 tentang Struktur Organisasi dan Tata Kerja Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan yang terdiri dari :

- Direktur Utama : Saharuddin
- Direktur Umum : Purnamawati
- Direktur Teknik : Nour Hidayah
- Direktur Operasional : Ali Rachman

Direksi dibantu oleh 1 (satu) Kepala dan 10 (sepuluh) Manajer yaitu : Kepala SPI, Manajer Layanan Pelanggan, Manajer Umum, Manajer Keuangan, Manajer Sumber Daya Manusia, Manajer SIM, Manajer Distribusi, Manajer Renlitbang, Manajer Produksi, Manajer Air Limbah, dan Manajer Sekretaris Perusahaan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

Sedangkan Susunan Dewan Pengawas terdiri dari :

- Ketua : Agus Budi Prasetyo (Pejabat Pemerintah)
- Anggota : Supriadi (Perorangan)
- Anggota : Rita (Pejabat Pemerintah)

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.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembandingan Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

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 2024 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 2023, presentase rata-rata piutang tidak tertagih adalah sebagai berikut:

No	Kelompok Pelanggan	% Rata-rata Piutang Tak tertagih selama 3 tahun terakhir
1	Pelanggan Kesepakatan	23,05%
2	Pelanggan Sosial Umum	26,75%
3	Pelanggan Sosial Khusus (1)	12,67%
4	Pelanggan Sosial Khusus (2)	44,81%
5	Pelanggan Rumah Tangga A	10,26%
6	Pelanggan Rumah Tangga B	34,82%
7	Pelanggan Rumah Tangga C	27,45%
8	Pelanggan Instansi Pemerintah	41,31%
9	Pelanggan Niaga Kecil	47,95%
10	Pelanggan Niaga Besar I	23,30%
11	Pelanggan Niaga Besar II	32,95%
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%

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

- 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.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

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 aktuaria jangka panjang. Kewajiban transisi yang timbul diakui sesuai jatuh tempo pada periode berjalan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

3.10) Pengelolaan Aset Tetap

Dalam tahun 2024 Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan telah menyusun daftar aset tetap per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 854.563.662.848,06 dengan akumulasi penyusutan sebesar Rp. 658.896.859.578,19

4) Penjelasan atas Pos Neraca dan Laporan Laba/Rugi

1) Kas dan Setara Kas

Saldo Kas dan Bank per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Bank	164.420.226.806,85	133.616.117.219,11
Kas Kecil	500.000.000,00	250.000.000,00
Jumlah	164.920.226.806,85	133.866.117.219,11

Saldo Kas per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 terdiri dari :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Bendahara Pembantu PTMB	500.000.000,00	250.000.000,00
Jumlah	500.000.000,00	250.000.000,00

Sedangkan saldo Bank per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 terdiri dari :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
R/K BPD1 Cabang Balikpapan	8.766.847.403,38	6.667.925.949,17
R/K BPD2 Cabang Balikpapan	5.315.372.981,75	5.284.514.159,28
R/K BNI 46 Cabang Balikpapan	4.968.655.974,00	9.498.344.431,00
R/K Bank Mandiri Cab. Balikpapan	16.311.455.809,67	14.792.104.856,12
R/K BTN Cabang Balikpapan	108.276.350.732,95	76.708.852.217,44
R/K BRI 1 Cabang Balikpapan	19.820.745.259,10	-
R/K BRI 2 Cabang Balikpapan	-	20.171.451.562,00
R/K BRI 3 Cabang Balikpapan	-	166.584.028,10
R/K BJB Cabang Balikpapan	960.798.646,00	326.340.016,00
Jumlah	164.420.226.806,85	133.616.117.219,11

2) Deposito

Saldo Deposito per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
BNI Cabang Balikpapan	-	28.000.000.000,00
Bank Mandiri Cab. Balikpapan	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00
BTN Cabang Balikpapan	61.500.000.000,00	31.500.000.000,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembandingan Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

BJB Cabang Balikpapan	15.000.000.000,00	15.000.000.000,00
BRI Cabang Balikpapan	5.000.000.000,00	-
Jumlah	83.500.000.000,00	76.500.000.000,00

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 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Piutang Usaha	54.875.058.752,00	53.576.749.433,00
Piutang Non Usaha	10.793.026.620,00	10.913.951.620,00
Piutang Lain-Lain	11.901.276.242,00	9.693.867.771,00
Penyisihan Piutang	(17.905.952.227,88)	(16.930.285.008,42)
Jumlah	59.663.409.386,12	57.254.283.815,58

Saldo Piutang Lain-Lain per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
PPN Masukan	3.248.261.833,00	2.870.288.039,00
Piutang Pegawai	14.158.193,00	10.376.244,00
Rupa-Rupa Piutang Lainnya	8.638.856.216,00	6.813.203.488,00
Jumlah	11.901.276.242,00	9.693.867.771,00

Piutang Pegawai terdiri dari :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Samsul	14.158.193,00	10.376.244,00
Jumlah	14.158.193,00	10.376.244,00

Rupa-Rupa Piutang Lainnya terdiri dari :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Kopkar Tirta Damai Bpp	3.153.605.016,00	3.153.605.016,00
Operasional	11.748.000,00	11.748.000,00
Jurnal Koreksi (0010.6.03.22)	3.647.850.472,00	3.647.850.472,00
Bank (Cek Beredar & Setoran)	179.817.983,00	-
Piutang BNI	1.645.834.745,00	-
Jumlah	8.638.856.216,00	6.813.203.488,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembandingan Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

4) Persediaan

Saldo Persediaan per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Persediaan Bahan Operasi Kimia	4.017.424.250,00	3.937.530.444,75
Persediaan Pipa-pipa	9.425.738.472,86	9.702.984.907,34
Persediaan Bahan Bakar	453.755.940	689.601.000,00
Persediaan Meter Air	4.457.449.280,00	577.162.300,00
Persediaan Bahan Instalasi Lainnya	146.171.800,00	171.997.600,00
Jumlah	18.500.539.742,86	15.079.276.252,09

5) Pembayaran Dimuka

Saldo Pembayaran Dimuka per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Sewa Dibayar di Muka	102.000.000,00	102.000.000,00
Uang Muka Kerja Operasi	53.000.000,00	53.000.000,00
Uang Muka Kerja Lainnya	654.224.212,00	232.344.912,00
Pembayaran Dimuka PPh Pasal 25	7.176.689.915,00	6.476.775.465,00
Jumlah	7.985.914.127,00	6.864.120.377,00

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 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Nilai Perolehan	854.563.662.848,06	840.759.027.482,38
Akumulasi Penyusutan	(658.896.859.578,19)	(606.721.277.518,37)
Nilai Buku	195.666.803.269,87	234.037.749.964,01

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

Nilai buku aset tetap per 31 Desember 2024 dengan rincian sebagai berikut :

Jenis Aset	Harga Perolehan per 31-12-2024	Akum. Penyusutan per 31-12-2024	Nilai Buku per 31-12-2024
1. Tanah	22.189.357.794,00	0,00	22.189.357.794,00
2. Instalasi Sumber Air	81.957.876.545,26	71.792.781.121,46	10.165.095.423,80
3. Instalasi Pompa	94.545.541.030,72	82.562.940.228,72	11.982.600.802,00
4. Instalasi Pengolahan Air	197.884.858.508,28	125.521.302.953,09	72.363.555.555,19
5. Instalasi Trans. & Dist.	365.443.395.991,96	302.456.516.640,28	62.986.879.351,68
6. Bangunan/Gedung	38.077.135.416,00	26.303.016.591,80	11.774.118.824,20
7. Peralatan & Perlengkapan	25.433.668.986,84	22.233.074.219,84	3.200.594.767,00
8. Kendaraan	1.662.949.820,00	1.662.949.784,00	36,00
9. Inventaris/Perabotan Kantor	27.368.878.755,00	26.364.653.039,00	1.004.225.716,00
Jumlah Aset Tetap	854.563.662.848,06	658.896.859.578,19	195.666.803.269,87

Penambahan dan pengurangan Aktiva Tetap :

Jenis Aset	Saldo per 31-12-2023	Mutasi 2024		Saldo per 31-12-2024
		Penambahan	Pengurangan	
1. Tanah	22.189.357.794,00	0,00	0,00	22.189.357.794,00
2. Instalasi Sumber Air	74.971.779.203,26	6.986.097.342,00	0,00	81.957.876.545,26
3. Instalasi Pompa	92.023.768.205,72	2.521.772.825,00	0,00	94.545.541.030,72
4. Instalasi Pengolahan Air	197.418.850.958,28	466.007.550,00	0,00	197.884.858.508,28
5. Instalasi Trans. & Dist.	363.225.689.537,28	2.217.706.454,68	0,00	365.443.395.991,96
6. Bangunan/Gedung	38.077.135.416,00	0,00	0,00	38.077.135.416,00
7. Peralatan & Perlengkapan	24.473.324.968,84	960.344.000,00	0,00	25.433.668.986,84
8. Kendaraan	1.662.949.820,00	0,00	0,00	1.662.949.820,00
9. Inventaris/Perabotan Kantor	26.716.171.561,00	652.707.194,00	0,00	27.368.878.755,00
Jumlah Aset Tetap	840.759.027.482,38	13.804.635.365,68	0,00	854.563.662.848,06

Penambahan dan pengurangan Akumulasi Penyusutan :

Jenis Aset	Saldo per 31-12-2023	Mutasi 2024		Saldo per 31-12-2024
		Penambahan	Pengurangan	
1. Tanah	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Instalasi Sumber Air	75.568.894.911,04	0,00	3.776.113.789,56	71.792.781.121,46
3. Instalasi Pompa	78.014.082.749,55	4.548.857.479,67	0,00	82.562.940.228,72
4. Instalasi Pengolahan Air	105.975.534.498,68	19.545.768.454,41	0,00	125.521.302.953,09
5. Instalasi Trans. & Dist.	277.153.593.367,79	25.302.923.272,49	0,00	302.456.516.640,28
6. Bangunan/Gedung	28.580.697.505,65	0,00	2.277.680.913,85	26.303.016.591,80
7. Peralatan & Perlengkapan	15.627.611.753,95	6.605.462.465,89	0,00	22.233.074.219,84
8. Kendaraan	1.751.664.220,37	0,00	88.714.436,37	1.662.949.784,00
9. Inventaris/Perabotan Kantor	24.049.198.511,86	2.315.454.527,14	0,00	26.364.653.039,00
Jumlah Aset Tetap	606.721.277.518,37	58.318.466.199,60	6.142.884.139,78	658.896.859.578,19

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembandingan Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

7) Aset Tetap Dalam Penyelesaian

Saldo Aset Tetap Dalam Penyelesaian per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 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 :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Penyempurnaan Tanah	664.987.840,00	664.987.840,00
Instalasi Sumber Air	3.046.263.600,00	3.046.263.600,00
Instalasi Pompa	24.804.615,00	24.804.615,00
Instalasi Pengolahan Air	7.064.210.035,00	7.064.210.035,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	11.564.238.664,00	7.458.409.702,00
Aktiva Lainnya Dalam Penyelesaian	140.259.600,00	140.259.600,00
Jumlah	22.504.764.354,00	18.398.935.392,00

8) Aset Lainnya

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 14.110.739.887,17 dan 31 Desember 2023 masing-masing sebesar Rp. 13.887.376.387,17. 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 2024 dan 31 Desember 2023. Hutang Usaha & Non Usaha Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan yang merupakan kewajiban kepada rekanan yang masih harus dibayar dengan rincian sebagai berikut :

	2024(Rp)	2023 (Rp)
Hutang Usaha	929.165.227,00	5.086.233.241,00
Hutang Non Usaha	5.031.806.498,00	3.149.239.635,42
Jumlah	5.960.971.725,00	8.235.472.876,42

10) Dana Yang Harus Dipertanggungjawabkan

Saldo dana yang harus dipertanggungjawabkan per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 1.203.103.923,51 sedangkan saldo per 31 Desember 2023 sebesar Rp.377.018.208,51.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

11) Hutang Pajak

Hutang Pajak per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang merupakan kewajiban PDAM Balikpapan atas pajak yang masih harus dibayar/disetor dengan rincian sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
PPh pasal 21	988.244.039,96	836.379.335,29
PPh pasal 22	9.172.317,00	9.172.317,00
PPh pasal 23	33.750.125,00	23.271.709,00
PPh pasal 25	2.160.164.600,00	1.185.446.075,00
PPh pasal 29	2.604.934.665,00	3.315.104.100,00
PPN Keluaran	679.667.988,00	643.705.788,00
Hutang PPh pasal 4 ayat 2	57.273.135,00	37.959.232,00
Jumlah	6.533.206.866,96	6.042.038.556,29

12) Hutang Retribusi

Saldo Hutang Retribusi per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang terdiri dari :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Hutang Retribusi	920.809.858,00	933.138.541,00
Jumlah	920.809.858,00	933.138.541,00

13) Kewajiban Jangka Pendek & Lainnya

Saldo Kewajiban Jangka Pendek lainnya per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang merupakan kewajiban Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan atas voucher/tagihan lain-lain yang masih harus dibayar, diantaranya :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Rupa-rupa Hutang Jk. Pendek	11.060.493.132,17	8.073.929.453,29
Rupa-rupa Hutang Jk. Pendek Lainnya	22.486.898,00	22.486.898,00
Jumlah	11.082.980.030,17	8.096.416.351,29

14) Kewajiban Jangka Panjang

Saldo Kewajiban Jangka Panjang per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 0,00 dan 31 Desember 2023 sebesar Rp. 0,00 yang merupakan dari Utang Dana Imbalan Kerja Jangka Panjang.

15) Kewajiban Lain - Lain

Saldo Kewajiban Lain - Lain per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut :

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembandingan Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Penundaan Pemby. Kontraktor	168.266.100,00	168.266.100,00
Uang Jaminan Langgan	6.169.919.919,00	6.169.919.919,00
Kewajiban Lainnya (Pipa Persil)	445.036.200,00	664.200.200,00
Cadangan Dana	72.808.768.136,92	60.373.686.806,87
Jumlah	79.591.990.355,92	67.376.073.025,87

Cadangan Dana per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 terdiri dari :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Cad. Dana Pensiun & Sokongan	54.926.635,00	55.594.597,00
Cad. Dana Asuransi	133.098.844,00	133.098.844,00
Cad. Dana Lainnya	20.309.127.412,67	20.309.127.412,67
Pemenuhan Dana Cadangan	18.143.158.613,58	12.076.939.446,73
Dana Peningkatan K3	16.328.842.752,22	10.869.245.502,05
Dana Tantiem	0,00	0,00
Dana Penggunaan Laba Lainnya	17.839.613.879,45	16.929.681.004,42
Jumlah	72.808.768.136,92	60.373.686.806,87

16) Penyertaan Pemerintah Daerah yang Belum Ditetapkan Statusnya

Saldo Penyertaan Pemerintah Daerah yang Belum Ditetapkan Statusnya per 31 Desember 2024 dan per 31 Desember 2023 terdiri dari :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
a. 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
b. Pipa steel 600 MM P=1.300 M. Di Lokasi Kota Balikpapan. (APBN)	3.554.684.000,00	3.554.684.000,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

c. Pipa Air Baku 700 MM P=2.700 M. Di Lokasi Kota Balikpapan. (APBN)	11.997.337.000,00	11.997.337.000,00
d. 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
e. Supervisi Kontruksi Bantuan Program Penyehatan PDAM. Di Lokasi Kota Balikpapan. (APBN)	69.593.334,00	69.593.334,00
f. 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
g. Review Desain Supervisi Mendukung Kawasan MBR. Di Lokasi Kel. Batu Ampar Kota Balikpapan. (APBN)	131.300.000,00	131.300.000,00
h. Supervisi Wilayah I. Lokasi di Kota Balikpapan. (APBN)	78.740.000,00	78.740.000,00
i. Pembangunan IPA Kp.Baru Kap 50 LPS (Paket 2). (APBD I)	7.560.240.000,00	7.560.240.000,00
j. 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 2024 sebesar Rp. 329.665.390.168,56 dan per 31 Desember 2023 sebesar Rp. 329.665.390.168,56

18) Hibah

Saldo Hibah per 31 Desember 2024 dan per 31 Desember 2023 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 2024 dan 31

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

Desember 2023 yang merupakan Akumulasi Laba (Rugi) sampai dengan tahun 2024 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

Keterangan	Nilai (Rp)
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)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembandingan Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

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	(12.516.969.959,83)
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	28.392.669.763,49
Koreksi Laba Tahun 2021	(9.444.462.378,39)
Laba Kumulatif s/d 2022	98.484.899.274,23

Keterangan	Nilai (Rp)
Laba Tahun 2023	30.331.095.834,27
Koreksi Laba Tahun 2022	(28.392.669.763,49)
Laba Kumulatif s/d 2023	100.423.325.345,01
Laba Tahun 2024	27.062.728.800,99
Koreksi Laba Ditahan Tahun 2023	(30.331.095.834,27)
Laba Kumulatif s/d 2024	97.154.958.311,75

20) Laba Tahun Berjalan

Saldo Laba Tahun Berjalan per 31 Desember 2024 dan per 31 Desember 2023 adalah keuntungan setelah pajak penghasilan PDAM Balikpapan dengan perhitungan sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Jumlah Pendapatan	322.097.958.511,25	317.369.700.173,05
Jumlah Beban	(283.200.000.790,25)	(275.341.982.038,79)
Taksiran PPh Badan	(11.815.228.920,00)	(11.696.622.300,00)
Jumlah	25.062.728.801,00	30.331.095.834,27

21) Pendapatan Usaha

Pendapatan Usaha per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang merupakan pendapatan yang diperoleh Perusahaan Umum Daerah Tirta Manuntung Balikpapan yang berasal dari kegiatan pokoknya, terdiri dari :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Pendapatan Air	304.390.345.448,00	297.600.003.037,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

Pendapatan Non Air	10.171.265.560,00	10.716.623.108,00
Pendapatan Air Limbah	1.816.792.924,00	1.776.798.285,00
Jumlah	316.378.403.932,00	310.093.424.430,00

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 :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Pend. Sambungan Baru	1.131.858.500,00	2.136.907.000,00
Pend. Penyambungan Kembali	831.794.000,00	772.329.000,00
Pend. Denda	5.889.187.628,00	5.318.514.142,00
Pend. Balik Nama	6.400.000,00	8.900.000,00
Pend. Penggantian Meter Rusak	41.499.000,00	41.821.000,00
Pend. Non Air Lainnya	2.270.526.432,00	2.438.151.966,00
Jumlah	10.171.265.560,00	10.716.623.108,00

Adapun rincian dari pendapatan air limbah adalah sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Pendapatan IPAL	369.760.924,00	408.059.285,00
Pendapatan IPLT	1.447.032.000,00	1.368.739.000,00
Jumlah	1.816.792.924,00	1.776.798.285,00

22) Beban Usaha

Beban Usaha per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang merupakan biaya operasional, pemeliharaan sumber air, proses pengolahan air sampai siap untuk didistribusikan, dengan rincian sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Beban Pegawai	85.989.462.522,56	81.125.291.833,86
Beban BBM	655.944.223,00	1.201.534.282,00
Beban Listrik	34.658.309.213,00	37.395.285.436,00
Beban Bahan Kimia	28.399.007.318,50	23.879.924.896,09
Beban Pemeliharaan	29.217.955.425,18	37.826.666.639,62
Beban Penyusutan	52.175.582.059,82	51.440.604.119,79
Beban Operasi Lainnya	47.762.536.714,26	38.320.842.858,37
Jumlah	278.858.797.476,32	271.190.150.065,73

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

Beban Pegawai

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Gaji dan Honor Pegawai	20.740.790.182,56	27.990.005.218,00
Tunjangan	46.785.278.697,00	32.963.998.254,00
Iuran Pensiun	8.302.856.901,00	5.874.906.038,00
Pesangon	4.948.811.589,00	3.550.534.852
Kesejahteraan Karyawan	1.173.857.200,00	4.844.499.426,00
Biaya Olahraga	203.730.000,00	239.450.000,00
Pakaian Dinas	665.652.720,00	207.075.500,00
Bantuan dan Sumbangan	327.395.544,00	194.741.890,00
Pendidikan dan Latihan	2.678.549.626,00	1.327.593.960,00
Rupa-Rupa Biaya Pegawai	162.439.073,00	3.932.486.695,86
Jumlah	85.989.462.522,56	81.125.291.833,86

Beban Bahan Bakar

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Beban Bahan Bakar Solar Sumber	0,00	666.785.650,00
Beban Bahan Bakar Pengolahan Air	655.944.223,00	534.748.632,00
Beban Bahan Bakar Trans & Dist Air	0,00	0,00
Jumlah	655.944.223,00	1.201.534.282,00

Beban Listrik

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Beban Listrik Sumber	16.953.350.218,00	18.742.816.835,00
Beban Listrik Pengolahan Air	14.853.145.332,00	15.689.236.250,00
Beban Listrik Trans/Distr Air	2.355.462.361,00	2.450.022.821,00
Beban Listrik Adm/Umum	496.351.302,00	513.209.530,00
Jumlah	34.658.309.213,00	37.395.285.436,00

Beban Bahan Kimia

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Beban Bahan Kimia Instalasi	28.399.007.318,50	23.879.924.896,09
Jumlah	28.399.007.318,50	23.879.924.896,09

Beban Pemeliharaan

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Beban Pemeliharaan Sumber	814.654.963,00	2.849.057.243,48
Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	4.301.781.661,14	5.735.788.120,60
Beban Pemeliharaan Trans/Distr Air	18.338.480.951,04	24.416.485.067,54

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

Beban Pemeliharaan Adm/Umum	5.763.037.850,00	4.825.336.208,00
Jumlah	29.217.955.425,18	37.826.666.639,62

Beban Penyusutan/Amortisasi

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Beban Peny. Sumber Air	772.368.689,93	11.025.548.977,79
Beban Peny. Pengolahan Air	19.545.768.454,41	12.162.777.733,96
Beban Peny. Trans/Distr Air	25.302.923.272,86	19.946.540.466,59
Beban Peny. Adm/Umum	6.554.146.642,62	8.305.736.941,45
Jumlah	52.175.582.059,82	51.440.604.119,79

Beban Operasi Lainnya

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Beban Operasi Lainnya Sumber Air	1.167.074.750,00	513.913.949,00
Beban Operasi Lainnya Pengolahan Air	1.443.681.756,00	1.198.411.950,00
Beban Operasi Lainnya Trans/Distr Air	1.181.960.000,00	796.951.302,00
Beban Operasi Lainnya Adm/Umum	43.969.820.208,26	35.811.565.657,37
Jumlah	47.762.536.714,26	38.320.842.858,37

23) Pendapatan Lain - Lain

Pendapatan Lain - Lain per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang merupakan pendapatan lain-lain diluar usaha, dengan rincian sebagai berikut:

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Bunga Deposito	3.291.140.146,44	1.915.689.476,89
Jasa Giro	2.079.271.451,79	1.854.508.942,16
Penjualan Barang Bekas	120.969.000,00	908.922.707
Rupa-Rupa Pendapatan Lain	228.173.981,02	2.597.154.617,00
Jumlah	5.719.554.579,25	7.276.275.743,05

24) Beban Lain - Lain

Beban Lain - Lain per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 yang merupakan biaya yang timbul diluar usaha pokok perusahaan, dengan rincian sebagai berikut :

	2024 (Rp)	2023 (Rp)
Biaya Lain – Lain	1.803.425.255,93	1.644.456.429,06
Biaya Air Limbah	2.557.778.058,00	2.507.375.544,00
Jumlah	4.361.203.313,93	4.151.831.973,06

PERUSAHAAN UMUM DAERAH TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024
Dengan Angka Pembanding Per 31 Desember 2023
(Disajikan Dalam Rupiah)

25) Pajak PPh Badan

Pajak PPh Badan merupakan jumlah pajak penghasilan yang diperhitungkan tahun 2024 sebesar Rp. 11.815.228.920,00 dan tahun 2023 sebesar Rp. 11.696.622.300,00

LAMPIRAN

RINCIAN DAFTAR ASET TETAP
PERUMDA TIRTA MANUNTING BALIKPAPAN
PER 31 DESEMBER TAHUN 2024 (s/d Bulan Desember 2024)

A. Rincian Aset									
Nama Rekening	Kode	Nilai Perolehan Tahun 2023	Mutasi Tahun 2024		Nilai Perolehan Per 31 Des 2024	Akum. Penyusutan Tahun 2023	Biaya Penyusutan Per 31 Des 2024	Akum. Penyusutan Per 31 Des 2024	Nilai Buku Per 31 Des 2024
			Debet	Kredit					
Tanah Dan Penyempurnaan Tanah	31.01.10	21.970.083.794,00			21.970.083.794,00	-	-	-	21.970.083.794,00
Tanah Dan Hak Atas Tanah	31.01.20	219.274.000,00			219.274.000,00	-	-	-	219.274.000,00
Penyempurnaan Tanah		22.189.357.794,00	-	-	22.189.357.794,00	-	-	-	22.189.357.794,00
Instalasi Sumber Air	31.02.10	3.581.401.332,00	-	-	3.581.401.332,00	2.739.897.555,34	(813.294.364,14)	1.926.603.191,20	1.654.798.140,80
Bangunan Dan Perbaikannya	31.02.20	8.564.566.186,63	-	-	8.564.566.186,63	8.505.562.805,16	(23.468.717,53)	8.482.094.087,63	82.472.099,00
Reservoir Penampungan Air	31.02.30	-	-	-	-	-	-	-	-
Danau, Sungai & Sumber Air Lainnya	31.02.40	-	-	-	-	-	-	-	-
Mata Air dan Terowongan	31.02.50	46.562.831.883,63	-	-	46.562.831.883,63	47.984.824.270,87	(2.597.176.937,24)	45.387.647.333,63	1.175.184.550,00
Sumur-Sumur	31.02.60	13.318.472.095,00	6.963.997.342,00	-	20.282.469.437,00	13.239.192.461,86	17.922.215,14	13.257.114.677,00	7.025.354.760,00
Pipa Supply Utama	31.02.90	2.944.507.706,00	22.100.000,00	-	2.966.607.706,00	3.089.417.817,79	(360.470.985,79)	2.738.946.832,00	227.660.874,00
Instalasi Sumber Lainnya		74.971.779.203,26	6.986.097.342,00	-	81.957.876.545,26	75.568.894.911,02	(3.776.488.789,56)	71.792.406.121,46	10.165.470.423,80
Instalasi Pompa	31.03.10	943.078.326,00	-	-	943.078.326,00	919.893.252,82	1.159.156,18	921.052.409,00	22.025.917,00
Bangunan Dan Perbaikannya	31.03.20	22.030.647.185,92	-	-	22.030.647.185,92	21.163.447.024,97	451.823.540,95	21.615.270.565,92	415.376.620,00
Pembangkit Tenaga Listrik	31.03.30	67.092.900.638,80	2.503.808.825,00	-	69.596.709.463,80	54.649.279.571,87	3.915.568.308,93	58.564.847.880,80	11.031.861.583,00
Peralatan Pompa	31.03.90	1.957.142.055,00	17.964.000,00	-	1.975.106.055,00	1.281.462.899,38	180.306.473,62	1.461.769.373,00	513.336.682,00
Instalasi Pompa Lainnya		92.023.768.205,72	2.521.772.825,00	-	94.545.541.030,72	78.014.082.749,05	4.548.857.479,67	82.562.940.228,72	11.982.600.802,00
Instalasi Pengolahan Air	31.04.10	121.703.602.519,50	257.018.000,00	-	121.960.620.519,50	51.551.884.247,93	9.908.701.323,38	61.460.585.571,31	60.500.034.948,19
Bangunan Dan Perbaikannya	31.04.20	71.913.502.554,84	189.215.550,00	-	72.102.718.104,84	50.959.691.435,03	9.454.069.154,81	60.413.760.589,84	11.688.957.515,00
Alat-Alat Pengolahan Air	31.04.30	2.271.777.161,25	-	-	2.271.777.161,25	2.271.777.147,25	-	2.271.777.147,25	14,00
Reservoir/Penampungan Air	31.04.90	1.529.968.722,69	19.774.000,00	-	1.549.742.722,69	1.192.181.668,47	182.997.976,22	1.375.179.644,69	174.563.078,00
Instalasi Pengolahan Air Lainnya		197.418.850.958,28	466.007.550,00	-	197.884.858.508,28	105.975.534.498,68	19.545.768.454,41	125.521.302.953,09	72.363.555.555,19
Instalasi Transmisi / Distribusi	31.05.10	15.937.607.869,74	231.660.207,00	-	16.169.268.076,74	7.314.709.676,33	1.485.913.086,21	8.800.622.762,54	7.336.324.029,20
Bangunan Dan Perbaikannya	31.05.20	6.664.548.122,89	-	-	6.664.548.122,89	5.934.891.094,67	510.759.896,22	6.445.650.990,89	218.897.132,00
Reservoir, Tandon & Menara Air	31.05.30	262.458.037.125,01	969.131.354,00	-	263.427.168.479,01	203.683.920.821,41	17.999.367.100,60	221.683.287.922,01	40.799.887.299,00
Pipa Transmisi Dan Distribusi	31.05.40	39.332.979.534,07	667.124.833,68	-	40.000.104.167,75	29.362.334.597,76	2.652.328.391,51	32.014.662.989,27	7.350.216.497,48
Pipa Dinas	31.05.50	20.778.550.759,00	83.852.260,00	-	20.862.403.019,00	16.359.489.283,91	1.460.114.769,09	17.819.604.053,00	4.139.622.546,00
Meter Air Yang Terpasang	31.05.60	1.407.727.769,65	-	-	1.407.727.769,65	1.407.727.713,65	-	1.407.727.713,65	56,00
Leding Umum	31.05.70	323.391.189,00	-	-	323.391.189,00	313.518.324,04	4.670.631,96	318.188.956,00	5.202.233,00
Saluran Air Pemadam Kebakaran	31.05.80	3.244.655.430,92	-	-	3.244.655.430,92	3.073.785.243,10	59.646.326,82	3.133.431.569,92	112.769.860,00
Jembatan Pipa	31.05.90	13.078.191.737,00	265.938.000,00	-	13.344.129.737,00	9.703.216.612,91	1.130.123.070,09	10.833.339.683,00	3.023.359.699,00
Instalasi Transmisi & Distribusi Lain		363.225.689.537,28	2.217.706.454,68	-	365.443.395.991,96	277.153.593.367,79	25.302.923.272,49	302.456.516.640,28	62.986.879.351,68
Bangunan / Gedung	31.06.10	32.515.346.094,00	-	-	32.515.346.094,00	24.913.503.811,03	(2.073.298.559,23)	22.840.205.251,80	9.675.140.842,20
Bangunan Kantor	31.06.20	838.721.800,00	-	-	838.721.800,00	291.954.514,05	27.440.218,95	319.394.733,00	519.327.067,00
Bangunan Laboratorium	31.06.30	4.651.232.072,00	-	-	4.651.232.072,00	3.303.403.736,57	(231.822.573,57)	3.071.581.163,00	1.579.650.909,00
Bangunan Gedung Peralatan	31.06.40	13.930.000,00	-	-	13.930.000,00	13.929.999,00	-	13.929.999,00	1,00
Bangunan Bengkel	31.06.90	57.905.450,00	-	-	57.905.450,00	57.905.445,00	-	57.905.445,00	5,00
Bangunan Rumah Dinas		38.077.135.416,00	-	-	38.077.135.416,00	28.580.697.505,65	(2.277.680.913,85)	26.303.016.591,80	11.774.118.824,20

RINCIAN DAFTAR ASET TETAP
PERUMDA TIRTA MANUNTUNG BALIKPAPAN
PER 31 DESEMBER TAHUN 2024 (s/d Bulan Desember 2024)

A. Rincian Aset

Nama Rekening	Kode	Nilai Perolehan Tahun 2023	Mutasi Tahun 2024		Nilai Perolehan Per 31 Des 2024	Akum. Penyusutan Tahun 2023	Biaya Penyusutan Per 31 Des 2024	Akum. Penyusutan Per 31 Des 2024	Nilai Buku Per 31 Des 2024
			Debet	Kredit					
Peralatan dan Perlengkapan					38.077.135.416,00	28.580.697.505,65	(2.277.680.913,85)	26.303.016.591,80	11.774.118.824,20
Alat-Alat Pergudangan	31.07.10	13.426.500,00	-	-	13.426.500,00	11.150.801,89	926.116,11	12.076.918,00	1.349.582,00
Alat-Alat Laboratorium	31.07.20	7.480.873.535,00	64.047.000,00	-	7.544.920.535,00	4.664.917.206,90	1.941.075.708,10	6.605.992.915,00	938.927.620,00
Alat-Alat Perhubungan/Telekomunikasi	31.07.30	951.143.650,00	-	-	951.143.650,00	708.533.909,21	191.264.085,79	899.797.995,00	51.345.655,00
Alat-Alat Berat	31.07.40	1.350.333.374,84	-	-	1.350.333.374,84	947.696.164,51	262.511.566,33	1.210.207.730,84	140.125.644,00
Alat-Alat Bengkel	31.07.50	193.636.800,00	-	-	193.636.800,00	193.636.791,00	-	193.636.791,00	9,00
Rupa-Rupa Alat Dan Perlengkapan Lain	31.07.90	14.483.911.127,00	896.297.000,00	-	15.380.208.127,00	9.101.676.880,44	4.209.684.989,56	13.311.361.870,00	2.068.846.257,00
		24.473.324.986,84	960.344.000,00	-	25.433.668.986,84	15.627.611.753,95	6.605.462.465,89	22.233.074.219,84	3.200.594.767,00
Kendaraan / Alat Pengangkutan					25.433.668.986,84	15.627.611.753,95	6.605.462.465,89	22.233.074.219,84	3.200.594.767,00
Kendaraan Roda Dua	31.08.20	98.300.000,00	-	-	(0,00)	-	-	-	-
Kendaraan Penumpang	31.08.30	400.137.000,00	-	-	98.300.000,00	187.014.426,37	(88.714.436,37)	98.299.990,00	10,00
Kendaraan Angkut Material	31.08.40	261.750.000,00	-	-	400.137.000,00	400.136.997,00	-	400.136.997,00	3,00
Kendaraan Tangki	31.08.50	902.762.820,00	-	-	261.750.000,00	261.749.997,00	-	261.749.997,00	3,00
		1.662.949.820,00	-	-	902.762.820,00	902.762.800,00	-	902.762.800,00	20,00
					1.662.949.820,00	1.751.664.220,37	(88.714.436,37)	1.662.949.784,00	36,00
Inventaris / Perabot Kantor					1.662.949.820,00	1.751.664.220,37	(88.714.436,37)	1.662.949.784,00	36,00
Meubelair Kantor	31.09.10	6.815.294.045,00	11.433.000,00	-	-	-	-	-	-
Mesin-Mesin Kantor	31.09.20	17.873.797.486,00	641.274.194,00	-	6.826.727.045,00	6.669.552.783,25	134.877.188,75	6.804.429.972,00	22.297.073,00
Rupa-Rupa Inventaris/Perabot Kantor Lain	31.09.90	2.027.080.030,00	-	-	18.515.071.680,00	15.352.565.807,61	2.180.577.338,39	17.533.143.146,00	981.928.534,00
		26.716.171.561,00	652.707.194,00	-	2.027.080.030,00	2.027.079.921,00	-	2.027.079.921,00	109,00
					27.368.878.755,00	24.049.198.511,86	2.315.454.527,14	26.364.653.039,00	1.004.225.716,00
					27.368.878.755,00	24.049.198.511,86	2.315.454.527,14	26.364.653.039,00	1.004.225.716,00
					(0,00)	-	-	-	-
TOTAL		840.759.027.482,38	13.804.635.365,68	-	854.563.662.848,06	606.721.277.518,37	52.175.582.059,82	658.896.859.578,19	195.666.803.269,87