

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM  
TIRTA SIMBUNE KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022  
DAN  
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

## DAFTAR ISI

	HALAMAN
JUDUL .....	i
DAFTAR ISI .....	ii
SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB .....	iii
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN PERUMDA AIR MINUM TIRTA SIMBUNE .....	iv
I. NERACA PER 31 DESEMBER 2022 .....	1
II. LAPORAN LABA / RUGI) PERIODE 1 JANUARI S/D 31 DESEMBER 2022 .....	3
III. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS PER 31 DESEMBER 2022 .....	4
IV. LAPORAN ARUS KAS PER 31 DESEMBER 2022 .....	5
V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN .....	6
1). Umum.....	6
2). Kebijakan Akuntansi .....	7
3). Penjelasan Laporan Keuangan.....	11
3.a. Penjelasan Pos-Pos Neraca.....	11
3.b. Penjelasan Pos-Pos Laba /(Rugi).....	15

### DAFTAR LAMPIRAN :

- Lampiran 1 Daftar Rekapitulasi Piutang Air
- Lampiran 2 Daftar Persediaan
- Lampiran 3 Daftar Aset Tetap
- Lampiran 4 Daftar Penyertaan Pemerintah Daerah
- Lampiran 5 Daftar Penyertaan Aset yang belum ditetapkan statusnya
- Lampiran 6 Daftar Hibah Pemerintah Daerah Kolaka
- Lampiran 7 Daftar Hibah Pemerintah Daerah Kolaka Timur
- Lampiran 8 Daftar Hibah Pemerintah Pusat
- Lampiran 9 Daftar Rincian Beban Usaha
- Lampiran 10 Daftar Rincian Beban Administrasi

**SURAT PERNYATAAN  
TANGGUNGJAWAB**



**SURAT PERNYATAN DIREKSI TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
PER 31 DESEMBER 2022**

Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Surio, S.Sos  
Alamat Kantor : Jl. Makuasa, No.351, Kel. Tababu, Kec. Tirawuta, Kab. Kolaka Timur  
Jabatan : Direktur  
NPWP : 03.340.591.1-815.000

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Tirta Simbune Kab. Kolaka Timur untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022.
2. Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Tirta Simbune Kab. Kolaka Timur telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan - Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Tirta Simbune Kab. Kolaka Timur untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022:
  - a. Telah dimuat secara lengkap dan benar.
  - b. Tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Patuh dan bertanggung jawab terhadap Sistem Pengendalian Intern yang baik dan peraturan perundang-undangan yang berlaku.
5. Sampai saat ini, usaha Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Tirta Simbune Kab. Kolaka Timur tidak sedang menghadapi masalah tuntutan hukum dari pihak lain.
6. Tidak ada penunjukan auditor independen lain untuk melaksanakan audit atas laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Tirta Simbune Kab. Kolaka Timur untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tirawuta, 27 Februari 2023

**PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kab. Kolaka Timur**



LAPORAN  
AUDITOR INDEPENDEN



**KANTOR AKUNTAN PUBLIK**  
**" ISHAK AWALUDDIN, Ak.,CA.,CPA"**  
**Registered Public Accountant**

Jl. Jendral A.H Nasution, Andonohu, Kendari HP. 081341552424 Email :  
[kap.ishakawaluddin@gmail.com](mailto:kap.ishakawaluddin@gmail.com)

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**  
**00008/2.1359/AU.2/11/1762-2/1/II/2023**

**Kepada Yth**  
**Direktur dan Dewan Pengawas**  
**Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Tirta Simbune**

**Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Tirta Simbune**, yang terdiri dari laporan neraca tanggal 31 Desember 2022, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan-Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP).

**Basis Opini**

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

**Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola**

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

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

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

**Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan**

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



**KANTOR AKUNTAN PUBLIK**  
**" ISHAK AWALUDDIN, Ak.,CA.,CPA"**  
**Registered Public Accountant**

Jl. Jendral A.H Nasution, Andonohu, Kendari HP. 081341552424 Email :  
[kap.ishakawaluddin@gmail.com](mailto:kap.ishakawaluddin@gmail.com)

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

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

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

Hormat Kami,  
Kantor Akuntan Publik  
Ishak Awaluddin, Ak.CA.CPA

  
**KANTOR AKUNTAN PUBLIK**  
**ISHAK AWALUDDIN, AK., CA., CPA**

**Prof. Dr. H. Ishak Awaluddin, SE.,M.Si.,Ak.,CA.,CPA**  
**NRAP : AP.1762**



27 Februari 2023

LAPORAN  
KEUANGAN UTAMA



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR**

**I. NERACA**

**PER 31 DESEMBER 2022**

**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021**

**(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)**

**ASET**

NO.	URAIAN	CAT	31 DESEMBER 2022 (Audited) (Rp)	31 DESEMBER 2021 (Audited) (Rp)
<b>I. ASET LANCAR :</b>				
	Kas dan Setara Kas	3.a.1	25.403.437,00	36.702.280,00
	Piutang Usaha	4.b, 3.a.2	5.382.417.501,00	4.995.935.001,00
	Penyisihan Piutang	4.b, 3.a.3	(716.316.648,00)	(749.772.525,00)
	Piutang Pegawai	4.b, 3.a.4	-	-
	Persediaan Bahan Instalasi	4.d, 3.a.5	233.873.856,00	89.582.356,00
	Uang Muka	4.d, 3.a.6	-	-
	<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>		<b>4.925.378.146,00</b>	<b>4.372.447.112,00</b>
<b>II. ASET TETAP :</b>				
	Tanah	4.d, 3.a.7	72.000.000,00	72.000.000,00
	Instalasi Sumber Air		407.902.998,00	367.902.998,00
	Instalasi Perpompaan		19.914.002,00	19.914.002,00
	Instalasi Pengolahan Air		11.704.111.037,00	11.704.111.037,00
	Instalasi Transmisi/Distribusi		10.216.331.416,00	10.216.331.416,00
	Instalasi Umum - Kendaraan		312.286.000,00	312.286.000,00
	Instalasi Umum - Inventaris & Perabot Kantor		104.773.303,00	56.348.000,00
	<b>JUMLAH ASET TETAP</b>		<b>22.837.318.756,00</b>	<b>22.748.893.453,00</b>
	Akumulasi Penyusutan		(6.785.533.357,42)	(5.625.330.153,18)
	<b>JUMLAH NILAI BUKU</b>		<b>16.051.785.398,58</b>	<b>17.123.563.299,82</b>
<b>III. ASET LAIN-LAIN</b>				
	Aset lain-lain	3.a.8	-	-
	Amortisasi Aset Lain-lain		-	-
	<b>JUMLAH ASET LAIN-LAIN</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ASET</b>			<b>20.977.163.544,58</b>	<b>21.496.010.411,82</b>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR**

**I. NERACA**

**PER 31 DESEMBER 2022**

**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)**

<b>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>				
NO.	URAIAN	CAT	31 DESEMBER 2022 (Audited) (Rp)	31 DESEMBER 2021 (Audited) (Rp)
<b>IV. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK :</b>				
	Utang Usaha	3.a.9	-	-
	Utang Non Usaha	3.a.10	-	-
	Biaya Yang Masih Harus Dibayar	3.a.11	1.910.988.813,00	2.110.633.005,00
	Utang Air Permukaan	3.a.12	36.424.836,00	40.882.314,00
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>		<b>1.947.413.649,00</b>	<b>2.151.515.319,00</b>
<b>V. KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>				
	Pinjaman Dalam Negeri		-	-
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI. EKUITAS</b>				
	Penyertaan Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka Timur	3.a.13	1.500.000.000,00	1.000.000.000,00
	Penyertaan Asset Yang Belum Ditetapkan Statusnya	3.a.14	6.695.146.000,00	6.695.146.000,00
	Hibah Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka	3.a.15	4.189.825.699,00	4.189.825.699,00
	Hibah Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka Timur	3.a.16	1.900.000.000,00	1.900.000.000,00
	Hibah Pemerintah Pusat	3.a.17	10.614.692.000,00	10.614.692.000,00
	Laba/ (Rugi) Ditahan	3.a.18	(5.053.486.272,85)	(4.555.331.023,38)
	Laba/ (Rugi) Tahun Berjalan Sebelum Pajak	3.a.19	(816.427.530,57)	(499.837.582,80)
	<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<b>19.029.749.895,58</b>	<b>19.344.495.092,82</b>
<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>			<b>20.977.163.544,58</b>	<b>21.496.010.411,82</b>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*

PDAM KABUPATEN KOLAKA TIMUR



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR**

**II. LAPORAN LABA / (RUGI)**

**PERIODE 01 JANUARI S/D 31 DESEMBER 2022**

**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021**

**(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)**

NO.	URAIAN	CAT	TAHUN 2022 (Rp)	TAHUN 2021 (Rp)
<b>I.</b>	<b>PENDAPATAN USAHA</b>			
	- Pendapatan Usaha Air	4.f, 3.b.1	1.616.840.100,00	1.645.946.900,00
	- Pendapatan Usaha Non Air	4.f, 3.b.2	104.850.000,00	86.559.000,00
	<b>JUMLAH PENDAPATAN USAHA</b>		<b>1.721.690.100,00</b>	<b>1.732.505.900,00</b>
<b>II.</b>	<b>BEBAN USAHA</b>	4.f, 3.b.3		
	- Beban Sumber Air		201.053.658,90	61.755.749,90
	- Beban Pengolahan		632.173.689,85	598.358.551,85
	- Beban Transmisi/Distribusi		631.203.046,80	588.956.270,80
	<b>JUMLAH BEBAN USAHA</b>		<b>1.464.430.395,55</b>	<b>1.249.070.572,55</b>
<b>III.</b>	<b>LABA/ (RUGI) BRUTO USAHA</b>		<b>257.259.704,45</b>	<b>483.435.327,45</b>
<b>IV.</b>	<b>BEBAN ADMINISTRASI &amp; UMUM</b>	4.f, 3.b.4	<b>1.075.192.595,02</b>	<b>983.272.910,25</b>
<b>V.</b>	<b>LABA/ (RUGI) BERSIH</b>		<b>(817.932.890,57)</b>	<b>(499.837.582,80)</b>
<b>VI.</b>	<b>PENDAPATAN &amp; (BIAYA) LAIN-LAIN</b>	4.f, 3.b.5		
	- Pendapatan Lain-Lain		1.546.182,00	24.057,00
	- Biaya Lain-Lain		-	-
	- Beban Administrasi Bank		(40.822,00)	(24.057,00)
	- Rupa-rupa beban non Operasional		-	-
	<b>JUMLAH PENDAPATAN &amp; (BIAYA) LAIN-LAIN</b>		<b>1.505.360,00</b>	<b>-</b>
<b>VII.</b>	<b>LABA/ (RUGI) BERSIH TAHUN BERJALAN SEBELUM PAJAK</b>	3.b.6	<b>(816.427.530,57)</b>	<b>(499.837.582,80)</b>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*

PDAM KABUPATEN KOLAKA TIMUR

  
**Surio, S.Sos**  
 Direktur

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
III. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
PER 31 DESEMBER 2022**

**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)**

URAIAN	EKUITAS (Rp)	SALDO LABA/RUGI (Rp)	JUMLAH EKUITAS (Rp)
Saldo per 1 Desember 2021	24.399.663.699,00	(4.555.331.023,38)	19.844.332.675,62
Laba /(Rugi) Tahun Berjalan 2021	-	(499.837.582,80)	(499.837.582,80)
<b>Jumlah Ekuitas per 31 Desember 2021</b>	<b>24.399.663.699,00</b>	<b>(5.055.168.606,18)</b>	<b>19.344.495.092,82</b>
- Mutasi Tahun 2022			
- Koreksi Akumulasi Penyusutan		1.682.333,33	1.682.333,33
Penambahan Ekuitas Tahun 2022	500.000.000,00	-	500.000.000,00
Laba/ (Rugi) Tahun 2022	-	(816.427.530,57)	(816.427.530,57)
<b>Jumlah Ekuitas per 31 Desember 2022</b>	<b>24.899.663.699,00</b>	<b>(5.869.913.803,42)</b>	<b>19.029.749.895,58</b>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
IV. LAPORAN ARUS KAS  
PER 31 DESEMBER 2022**

**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)**

NO.	URAIAN	TAHUN 2022
I.	Laba /(Rugi) Sebelum Pajak	(816.427.530,57)
	<b>Penyesuaian :</b>	
	Beban Penyusutan	1.161.885.537,57
		<b>345.458.007,00</b>
II.	<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>	
	- (Kenaikan) / Penurunan Piutang Usaha air	(386.482.500,00)
	- (Kenaikan) / Penurunan Penyisihan Piutang Usaha air	(33.455.877,00)
	- (Kenaikan) / Penurunan Piutang Pegawai	-
	- (Kenaikan) / Penurunan Persediaan Bahan Instalasi	(144.291.500,00)
	- Kenaikan / (Penurunan) Uang Muka	-
	- Kenaikan / (Penurunan) Utang Usaha	-
	- Kenaikan / (Penurunan) Utang Non Usaha	-
	- Kenaikan / (Penurunan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	(199.644.192,00)
	- Kenaikan / (Penurunan) Utang Air Permukaan	(4.457.478,00)
	<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI</b>	<b>(768.331.547,00)</b>
III.	<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>	
	- (Kenaikan) / Penurunan Tanah dan Penyempurnaan Tanah	-
	- (Kenaikan) / Penurunan Instalasi Sumber Air	(40.000.000,00)
	- (Kenaikan) / Penurunan Instalasi Perpompaan	-
	- (Kenaikan) / Penurunan Instalasi Pengolahan Air	-
	- (Kenaikan) / Penurunan Instalasi Transmisi dan Distribusi	-
	- (Kenaikan) / Penurunan Instalasi Umum - Kendaraan	-
	- (Kenaikan) / Penurunan Instalasi Umum - Inventaris & Perabot Kantor	(48.425.303,00)
	- (Kenaikan) / Penurunan Aset Lain - Lain	-
	<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>	<b>(88.425.303,00)</b>
IV.	<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>	
	- Kenaikan / (Penurunan) Pinjaman Dalam Negeri	-
	- Kenaikan / (Penurunan) Penyertaan Pemda Kabupaten Kolaka Timur	500.000.000,00
	- Kenaikan / (Penurunan) Penyertaan Asset Yang Belum Ditetapkan Statusnya	-
	- Kenaikan / (Penurunan) Hibah Pemda Kabupaten Kolaka	-
	- Kenaikan / (Penurunan) Hibah Pemda Kabupaten Kolaka Timur	-
	- Kenaikan / (Penurunan) Hibah Pemerintah Pusat	-
	<b>ARUS KAS BERSIH DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>	<b>500.000.000,00</b>
	Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	(11.298.843,00)
	Saldo Kas dan Setara Kas Awal Periode	36.702.280,00
V.	<b>SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE</b>	<b>25.403.437,00</b>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*

CATATAN ATAS  
LAPORAN KEUANGAN

# PERUMDA AIR MINUM TIRTA SIMBUNE KABUPATEN KOLAKA TIMUR

## V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021

### 1. UMUM

#### Pendirian Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kabupaten Kolaka Timur

Dengan terbentuknya Kabupaten Kolaka Timur sebagai Daerah Otonomi Baru maka dibentuklah PDAM berdasarkan Peraturan Bupati Kabupaten Kolaka Timur Nomor 6 Tahun 2013, tanggal 4 September 2013. Setelah itu dikeluarkan Peraturan Daerah No. 08 Tahun 2018 Tentang Perusahaan Daerah Air Minum, yang selanjutnya diberi nama PDAM Tirta Simbune. Namun dengan adanya Peraturan Pemerintah No. 54 Tahun 2017 tentang BUMD yang mewajibkan Perubahan Status Hukum BUMD PDAM menjadi Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) sehingga pada tahun 2022 atas usulan dari Pihak PDAM dan atensi dari DPRD Kolaka Timur saat ini telah berubah menjadi PERUMDA AIR MINUM TIRTA SIMBUNE dan telah berusia 9 sembilan tahun per tanggal 31 Desember 2022.

#### VISI :

“Mewujudkan Menjadi Salah Satu Perusahaan Air Minum Terbaik”.

#### MISI :

1. Memberikan Pelayanan Air Minum Sesuai Standar Kesehatan Dengan Ketersediaan Air Baku Yang Optimal;
2. Memenuhi Cakupan Layanan Air Minum Yang Maksimal Pada Masyarakat;
3. Memenuhi Kinerja Keuangan Yang Mandiri dan Produktifitas.

PDAM Kabupaten Kolaka Timur mulai efektif beroperasi pada tanggal 1 Oktober 2013 dan telah memiliki Unit Kerja sebagai berikut:

Unit	Terdaftar	Aktif	Tidak Aktif
- Kantor Induk Di Tirawuta	1.803	1.145	658
- Unit IKK Mowewe	629	391	238
- Unit IKK Lambandia	253	145	108
- Unit IKK Loea	493	180	313
- Unit IKK Poli-polia	10	0	10
<b>Total</b>	<b>3.188</b>	<b>1.861</b>	<b>1.327</b>

Sampai dengan 31 Desember 2022, PDAM Kabupaten Kolaka Timur telah memiliki 5 Unit IKK dan jumlah pelanggan yang terdaftar sebanyak 3.188, sedangkan yang Aktif sebanyak 1.861 dan yang Tidak Aktif sebanyak 1.327 Pelanggan. Untuk Cabang IKK Poli-polia Tahun 2018, atas persetujuan Inspektorat Daerah Koltim, Pihak PERUMDA AM telah menutup pelayanan akibat pelanggan di wilayah tersebut tidak memenuhi kewajiban pembayaran Rekening Air setiap Bulannya kepada PERUMDA AM.

## **2. SCOPE PEMERIKSAAN**

Pemeriksaan bersifat umum (*General Audit*) atas Neraca dan Laporan Laba/ (Rugi) Usaha untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022. Pemeriksaan ini berdasarkan data yang tersedia dan diberikan kepada kami, yang dilakukan sesuai dengan Standar Profesional Akuntan Publik, yang meliputi pengujian terhadap catatan administrasinya, serta prosedur pemeriksaan lainnya yang kami pandang perlu sesuai dengan keadaan.



**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021**

---

**2. STRUKTUR ORGANISASI**

Susunan manajemen PERUMDA Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur adalah sebagai berikut :

**a. Badan Pengawas**

Susunan Dewan Pengawas, sesuai Keputusan Bupati Kolaka Timur Nomor 188.45/275/2022 Tahun 2020 Tanggal 27 Juni 2022 adalah sebagai berikut :

No.	Nama	Jabatan
1)	Hasbi Irianto, S. Sos	Ketua Merangkap Anggota

**b. Susunan Manajemen**

Pengangkatan Direktur Periode 2021-2026, sesuai Keputusan Bupati Kolaka Timur Nomor 188.45/273 Tahun 2021 Tanggal 13 September 2021 adalah sebagai berikut :

No.	Nama	Jabatan
1)	Surio, S.Sos	Direktur

Struktur Mutasi/Alih Tugas Pegawai PERUMDA Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur, sesuai SK Direktur Nomor 02/KPTS/PDAM/X/2022 Tanggal 1 Oktober 2022 adalah sebagai berikut :

No.	Nama	Jabatan
1)	Jatnur Tomo	Kabag. Umum
2)	Nasruddin, S.Sos	Kabag. Teknik
3)	-	Kasi. Produksi
4)	Milwan	Kasi. Distribusi & Kehilangan Air (DKA)
5)	-	Kasi. Rencana Teknik
6)	Rosmaidar	Kasi. Keuangan
7)	Linawati	Kasi. Personalia
8)	Hadi Adichiawan, ST	Kasi. Akuntansi & Verifikasi Data
9)	Iwan Rumono	Plt. Kasi. Hubungan Langgan
10)	-	Kasi. Perlengkapan
11)	Asriadi	K.A IKK Mowewe
12)	Iwan Rumono	KA. IKK Loea
13)	Benyamin	KA. IKK Lambandia
14)	-	KA. IKK Poli-Polia

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SIMBUNE**  
**KABUPATEN KOLAKA TIMUR**  
**V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2022 DAN 31 DESEMBER 2021**

---

**c. Pegawai**

Pegawai PDAM Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 berjumlah 21 orang dengan rincian sebagai berikut :

- Berdasarkan Status Kepegawaian

No.	Uraian	Jumlah	
1)	Pegawai Tetap	20	Pegawai
2)	Pegawai Tidak Tetap	0	Pegawai
3)	Pegawai Kontrak	1	Pegawai
<b>Jumlah</b>		<b>21</b>	<b>Pegawai</b>

- Berdasarkan Jenis Pendidikan

No.	Uraian	Jumlah	
1)	Sekolah Dasar / SD	0	Pegawai
2)	Sekolah Menengah Pertama / SMP	1	Pegawai
3)	Sekolah Menengah Atas / SMA	17	Pegawai
4)	Diploma	0	Pegawai
5)	Sarjana Strata - 1	3	Pegawai
<b>Jumlah</b>		<b>21</b>	<b>Pegawai</b>

**3. KEBIJAKAN AKUNTANSI**

**(1) Dasar Penyajian Laporan Keuangan**

Laporan Keuangan Perusahaan Air Minum Kabupaten Kolaka Timur disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP). Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan dan akrual, kecuali untuk investasi pada efek dinyatakan sebesar nilai wajar.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas operasi disajikan dengan metode tidak langsung. Untuk tujuan penyajian laporan arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas dan investasi jangka pendek sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya. Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah **Rupiah**.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2022**

---

**(2) Ikhtisar Kebijakan Akuntansi**

Kebijakan akuntansi penting diterapkan PDAM Kabupaten Kolaka Timur sesuai dengan standar tersebut diatas antara lain sebagai berikut :

**a. Perubahan Terhadap Kebijakan Akuntansi**

Sampai dengan 31 Desember 2010, kebijakan akuntansi yang diterapkan PDAM mengacu pada Keputusan Menteri Dalam Negeri dan Otonomi Daerah Nomor 8 Tahun 2000 tentang Pedoman Akuntansi PDAM. Namun dengan telah ditetapkannya Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan (DSAK) pada tanggal 17 Juli 2009, maka sejak 1 Januari 2011, PDAM menerapkan SAK ETAP dengan dasar pertimbangan:

- PDAM tidak memiliki akuntabilitas publik signifikan; dan
- Laporan Keuangan PDAM ditujukan untuk tujuan umum (*general purpose financial statement*).

Beberapa perubahan kebijakan akuntansi berdasarkan SAK ETAP adalah sebagai

- Uang Jaminan Langgan dan Cadangan Dana Meter yang semula disajikan sebagai kewajiban diakui sebagai Pendapatan Non Air ;
- Bahan Instalasi yang semula disajikan sebagai Aset Lain-Lain diakui sebagai Persediaan.
- Penurunan nilai Aset Tetap dan Persediaan diakui sebagai beban pada saat terjadinya dan setiap tanggal neraca dilakukan pengujian
- Tidak mengakui adanya Pos Luar Biasa.
- Aset Tidak Berwujud yang dihasilkan secara internal tidak diakui dan pengeluaran tersebut dicatat sebagai beban.
- Beban disajikan berdasarkan fungsi atau berdasarkan sifat beban.

**b. Piutang Usaha serta Penyisihannya**

Piutang usaha disajikan dalam laporan keuangan dengan nilai tagihan yang dapat direalisasikan. Piutang usaha yang mempunyai kemungkinan tidak tertagih dibuatkan penyisihan. Besarnya cadangan penyisihan piutang pada akhir tahun ditentukan berdasarkan presentase rata-rata piutang usaha tidak tertagih per kelompok pelanggan dari 3 (tiga) tahun sebelumnya.

**c. Persediaan**

Persediaan disajikan dengan nilai mana yang lebih rendah antara biaya perolehan dan harga jual dikurangi biaya untuk menjual. Pembebanan atas pemakaian persediaan dicatat dengan menggunakan metode First In First Out (FIFO). Pencatatan persediaan dilakukan dengan phsycal inventory method.

**d. Aset Tetap dan Penyusutan**

Aset tetap dicatat dengan harga perolehan, sedangkan penyusutannya dimulai ketika aset tetap telah digunakan dan berakhir ketika aset tetap dihentikan pengakuannya. Penyusutan tidak dihentikan ketika aset tetap tidak digunakan atau dihentikan penggunaan aktifnya (aset tidak produktif), kecuali aset tetap tersebut telah disusutkan secara penuh. Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan kerugian penurunan nilai.

Penyusutan dilakukan sesuai UU Perpajakan (UU Nomor 36 tahun 2008), sebagai berikut:

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE**  
**KABUPATEN KOLAKA TIMUR**  
**V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2022**

---

1) Bukan Bangunan

(1) Kelompok 1 dengan tarif penyusutan 50% dari Nilai Buku:

- Kendaraan Bermotor
- Inventaris Kantor yang mempunyai masa manfaat kurang dari 4 (empat) tahun

(2) Kelompok 2 dengan tarif penyusutan 25% dari Nilai Buku:

- Instalasi Tersier (Jaringan Pipa Ex Langgan);
- Inventaris Kantor yang mempunyai masa manfaat lebih dari 4 (empat) tahun dan tidak lebih dari 8 (delapan) tahun.

(3) Kelompok 3 dengan tarif penyusutan 12,5% dari Nilai Buku:

- Instalasi Pompa yang bukan Bangunan;
- Alat Pengolahan;
- Kran Umum, Jembatan Pipa, Saluran Pemadam Kebakaran;
- Meter Induk.

(4) Kelompok 4 dengan tarif penyusutan 10% dari Nilai Buku:

- Jaringan Pipa Transmisi dan Distribusi.

2) Bangunan

(1) Bangunan Permanen dengan tarif penyusutan 5% dari Nilai Perolehan :

- Bangunan Instalasi Sumber;
- Bangunan Instalasi Pompa;
- Bangunan Instalasi Pengolahan;
- Bangunan Reservoir dan Bak Pelepas Tekan;
- Bangunan Instalasi Umum.

(2) Bangunan Tidak Permanen dengan tarif penyusutan 10% dari Nilai Perolehan.

**e. Aset Tidak Berwujud**

Aset tidak berwujud yang muncul dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya, pada saat perolehan diukur sebesar biaya perolehannya. Aset tidak berwujud yang dihasilkan secara internal tidak dapat diakui dan pengeluaran tersebut dicatat sebagai beban.

**f. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun pendapatan non usaha diukur berdasarkan nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima. Nilai wajar tersebut tidak termasuk jumlah diskon penjualan dan potongan volume. Sedangkan Beban disajikan berdasarkan fungsi atau sifat beban.

**g. Pajak Penghasilan**

Berdasarkan SAK-ETAP Bab 24 yang mengatur tentang perlakuan akuntansi pajak penghasilan, perusahaan telah memperhitungkan atas pajak penghasilan tersebut. Namun kami tidak melakukan pemeriksaan atas pajak yang timbul terhadap transaksi yang terjadi.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR**  
**V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2022**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)**

**3.a. PENJELASAN POS - POS NERACA**

**PER 31 DES 2022                      PER 31 DES 2021**

**Rp    25.403.437,00    Rp    36.702.280,00**

**1. KAS DAN SETARA KAS**

Akun tersebut merupakan Saldo Kas dan Setara Kas PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari :

Uraian	31/12/2021	31/12/2020
- Kas	Rp            92.387,00	Rp                    -
- Giro Bank Sultra No. Rek : 1050200220	Rp    20.018.398,00	Rp    34.171.987,00
- Giro Bank Sultra No. Rek : 1050200274	Rp        5.292.652,00	Rp        2.530.293,00
<b>Jumlah Kas dan Setara Kas</b>	<b>Rp    25.403.437,00</b>	<b>Rp    36.702.280,00</b>

**2. PIUTANG USAHA**

**Rp    5.382.417.501,00    Rp    4.995.935.001,00**

Akun tersebut merupakan Saldo Piutang Usaha Air PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari :

Uraian	31/12/2021	31/12/2020
- Piutang Usaha Air	Rp    5.382.417.501,00	Rp    4.995.935.001,00
<b>Jumlah Piutang Usaha Air</b>	<b>Rp    5.382.417.501,00</b>	<b>Rp    4.995.935.001,00</b>

Perincian Piutang Usaha Air tersebut dapat dilihat pada lampiran 1

**3. PENYISIHAN PIUTANG**

**Rp    (716.316.648,00)    Rp    (749.772.525,00)**

Akun tersebut merupakan Saldo Penyisihan Piutang Usaha Air PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.

**4. PIUTANG PEGAWAI**

**Rp                                    -    Rp                                    -**

Akun tersebut merupakan Saldo Piutang Pegawai PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.

**5. PERSEDIAAN BAHAN INSTALASI**

**Rp    233.873.856,00    Rp    89.582.356,00**

Akun tersebut merupakan Saldo Persediaan Bahan Instalasi PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.

Perincian Persediaan Bahan Instalasi tersebut dapat dilihat pada lampiran 2

**6. UANG MUKA**

**Rp                                    -    Rp                                    -**

Akun tersebut merupakan Saldo Uang Muka PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR**

**V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2022**

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

**3.a. PENJELASAN POS - POS NERACA (LANJUTAN)**

**7. ASET TETAP**

**Rp 16.051.785.398,58    Rp 17.123.563.299,82**

Akun tersebut merupakan saldo Aset Tetap PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021 sebagai berikut :

**1) Harga Perolehan Aset Tetap**

Kelompok Aset Tetap	31/12/2021 Rp	Penambahan/ Pengurangan	31/12/2022 Rp
- Tanah	Rp 72.000.000,00	Rp -	Rp 72.000.000,00
- Instalasi Sumber Air	Rp 367.902.998,00	Rp -	Rp 367.902.998,00
- Instalasi Perpompaan	Rp 19.914.002,00	Rp -	Rp 19.914.002,00
- Instalasi Pengolahan Air	Rp 11.704.111.037,00	Rp -	Rp 11.704.111.037,00
- Instalasi Transmisi/Distribusi	Rp 10.216.331.416,00	Rp -	Rp 10.216.331.416,00
- Instalasi Umum - Kendaraan	Rp 312.286.000,00	Rp -	Rp 312.286.000,00
- Instalasi Umum - Inventaris & Perabot Kantor	Rp 56.348.000,00	Rp 48.425.303,00	Rp 104.773.303,00
<b>Jumlah Harga Perolehan Aset Tetap</b>	<b>Rp 22.748.893.453,00</b>	<b>Rp 48.425.303,00</b>	<b>Rp 22.797.318.756,00</b>

**2) Akumulasi Penyusutan Aset Tetap**

Kelompok Aset Tetap	31/12/2021 Rp	Beban Penyusutan	31/12/2022 Rp
- Tanah	Rp -	Rp -	Rp -
- Instalasi Sumber Air	Rp 121.992.764,10	Rp 18.895.149,90	Rp 140.887.914,00
- Instalasi Perpompaan	Rp 8.297.500,00	Rp 995.700,00	Rp 9.293.200,00
- Instalasi Pengolahan Air	Rp 3.352.361.857,09	Rp 585.205.551,85	Rp 3.937.567.408,94
- Instalasi Transmisi/Distribusi	Rp 1.822.278.886,17	Rp 510.816.570,80	Rp 2.333.095.456,97
- Instalasi Umum - Kendaraan	Rp 269.686.562,50	Rp 36.388.750,00	Rp 305.192.979,17
- Instalasi Umum - Inventaris & Perabot Kantor	Rp 50.712.583,33	Rp 9.583.815,02	Rp 59.496.398,35
<b>Jumlah Akum. Penyusutan Aset Tetap</b>	<b>Rp 5.625.330.153,18</b>	<b>Rp 1.161.885.537,57</b>	<b>Rp 6.785.533.357,42</b>

**3) Nilai Buku Aset Tetap**

Uraian Kelompok Aset Tetap	31/12/2021 Rp	31/12/2022 Rp
- Tanah	Rp 72.000.000,00	Rp 72.000.000,00
- Instalasi Sumber Air	Rp 245.910.233,91	Rp 227.015.084,01
- Instalasi Perpompaan	Rp 11.616.502,00	Rp 10.620.802,00
- Instalasi Pengolahan Air	Rp 8.351.749.179,91	Rp 7.766.543.628,06
- Instalasi Transmisi/Distribusi	Rp 8.394.052.529,84	Rp 7.883.235.959,04
- Instalasi Umum - Kendaraan	Rp 42.599.437,50	Rp 7.093.020,83
- Instalasi Umum - Inventaris & Perabot Kantor	Rp 5.635.416,67	Rp 45.276.904,65
<b>Jumlah Nilai Buku Aset Tetap</b>	<b>Rp 17.123.563.299,82</b>	<b>Rp 16.011.785.398,58</b>

Perincian Aset Tetap tersebut dapat dilihat pada lampiran 3

Catatan : Aset tanah PDAM senilai Rp. 72.000.000,00,- tidak mempunyai bukti ke pemilikan

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR**  
**V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2022**  
**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021**  
**(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)**

**3.a. PENJELASAN POS - POS NERACA (LANJUTAN)**

	PER 31 DES 2022	PER 31 DES 2021
<b>8. ASET LAIN-LAIN</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>
Akun tersebut merupakan saldo Aset Lain-lain PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.		
<b>9. UTANG USAHA</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>
Akun tersebut merupakan saldo utang usaha PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.		
<b>10. UTANG NON USAHA</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>
Akun tersebut merupakan saldo utang non usaha PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.		
<b>11. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR</b>	<b>Rp 1.910.988.813,00</b>	<b>Rp 2.110.633.005,00</b>

Akun tersebut merupakan saldo biaya yang masih harus dibayar PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022, dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	31/12/2021
- Utang gaji direksi dan karyawan tahun 2015	Rp 118.450.182,00
- Utang gaji direksi dan karyawan tahun 2016	Rp 365.524.713,00
- Utang gaji direksi dan karyawan tahun 2017	Rp 224.618.912,00
- Utang gaji direksi dan karyawan tahun 2018	Rp 239.936.788,00
- Utang gaji direksi, Dewas dan karyawan tahun 2019	Rp 303.879.768,00
- Utang gaji direksi dan karyawan tahun 2020	Rp 330.712.885,00
- Utang gaji Dewas tahun 2020	Rp 55.598.683,00
- Utang Gaji direksi dan Karyawan Tahun 2021	Rp 175.022.800,00
- Utang Gaji Direksi dan Karyawan Tahun 2022 (Per Jan 2022 s/d Nov 2022)	Rp 84.094.382,00
- Tunjangan Hari Raya 2022	Rp 13.149.700,00
<b>- Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar</b>	<b>Rp 1.910.988.813,00</b>

<b>12. UTANG AIR PERMUKAAN</b>	<b>Rp 36.424.836,00</b>	<b>Rp 40.882.314,00</b>
Akun tersebut merupakan saldo utang air permukaan PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.		
<b>13. PENYERTAAN PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN KOLAKA TIMUR</b>	<b>Rp 1.500.000.000,00</b>	<b>Rp 1.000.000.000,00</b>

Akun tersebut merupakan saldo Penyertaan Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka Timur ke PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.

Perincian Penyertaan Pemda Kab. Kolaka Timur tersebut dapat dilihat pada lampiran 4

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2022  
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)**

3.a. **PENJELASAN POS - POS NERACA (LANJUTAN)**

	<u>PER 31 DES 2022</u>	<u>PER 31 DES 2021</u>
<b>14. PENYERTAAN ASSET YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA (YBDS)</b>	<b>Rp 6.695.146.000,00</b>	<b>Rp 6.695.146.000,00</b>
<p>Akun tersebut merupakan saldo Penyertaan Asset Yang Belum Ditetapkan Statusnya dari Pemerintah Pusat pada PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.</p> <p>Perincian Penyertaan Asset YBDS tersebut dapat dilihat pada lampiran 5</p>		
<b>15. HIBAH PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN KOLAKA</b>	<b>Rp 4.189.825.699,00</b>	<b>Rp 4.189.825.699,00</b>
<p>Akun tersebut merupakan saldo Hibah Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka pada PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.</p> <p>Perincian Hibah Pemda Kab. Kolaka tersebut dapat dilihat pada lampiran 6</p>		
<b>16. HIBAH PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN KOLAKA TIMUR</b>	<b>Rp 1.900.000.000,00</b>	<b>Rp 1.900.000.000,00</b>
<p>Akun tersebut merupakan saldo Hibah Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka Timur pada PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.</p> <p>Perincian Hibah Pemda Kab. Kolaka Timur tersebut dapat dilihat pada lampiran 7</p>		
<b>17. HIBAH PEMERINTAH PUSAT</b>	<b>Rp 10.614.692.000,00</b>	<b>Rp 10.614.692.000,00</b>
<p>Akun tersebut merupakan saldo Hibah Pemerintah Pusat pada PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.</p> <p>Perincian Hibah Pemerintah Pusat tersebut dapat dilihat pada lampiran 8</p>		
<b>18. LABA / (RUGI) TAHUN LALU</b>	<b>Rp (5.053.486.272,85)</b>	<b>Rp (4.555.331.023,38)</b>
<p>Akun tersebut merupakan saldo laba /(rugi) tahun lalu PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.</p>		
<b>19. LABA / (RUGI) TAHUN BERJALAN</b>	<b>Rp (816.427.530,57)</b>	<b>Rp (499.837.582,80)</b>
<p>Akun tersebut merupakan saldo laba /(rugi) tahun berjalan PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur per 31 Desember 2022 dan 2021.</p>		



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR**

**V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PERIODE 01 JANUARI S/D 31 DESEMBER 2022  
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021  
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)**

**3.b. PENJELASAN POS - POS LABA /(RUGI)**

	TAHUN 2022	TAHUN 2021
<b>1. PENDAPATAN USAHA AIR</b>	<b>Rp 1.616.840.100,00</b>	<b>Rp 1.645.946.900,00</b>

Akun tersebut merupakan total pendapatan usaha air PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur selama periode 01 Januari s.d 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	1 Jan s/d 31 Des 2022	1 Jan s/d 31 Des 2021
Pendapatan Air :		
- Pendapatan Harga Air	Rp 1.354.880.100,00	Rp 1.381.214.900,00
- Pendapatan Administrasi Rekening	Rp 152.810.000,00	Rp 110.305.000,00
- Pendapatan Dana Meter	Rp 109.150.000,00	Rp 154.427.000,00
<b>Jumlah Pendapatan Usaha Air</b>	<b>Rp 1.616.840.100,00</b>	<b>Rp 1.645.946.900,00</b>

<b>2. PENDAPATAN USAHA NON AIR</b>	<b>Rp 104.850.000,00</b>	<b>Rp 86.559.000,00</b>
------------------------------------	--------------------------	-------------------------

Akun tersebut merupakan pendapatan usaha non air PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur periode 01 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	1 Jan s/d 31 Des 2022	1 Jan s/d 31 Des 2021
- Pendapatan Sambungan Baru	Rp 41.250.000,00	Rp 16.500.000,00
- Pendapatan Penyambungan Kembali	Rp 1.150.000,00	Rp 250.000,00
- Pendapatan Denda	Rp 62.250.000,00	Rp 69.409.000,00
- Pendapatan Non Air Lainnya	Rp 200.000,00	Rp 400.000,00
<b>Jumlah Pendapatan Usaha Non Air</b>	<b>Rp 104.850.000,00</b>	<b>Rp 86.559.000,00</b>

<b>3. BEBAN USAHA</b>	<b>Rp 1.464.430.395,55</b>	<b>Rp 1.249.070.572,55</b>
-----------------------	----------------------------	----------------------------

Akun tersebut merupakan beban usaha PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur periode 01 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dan 2021, dengan rincian sebagai berikut :

Uraian	1 Jan s/d 31 Des 2022	1 Jan s/d 31 Des 2021
- Beban Sumber Air	Rp 201.053.658,90	Rp 61.755.749,90
- Beban Pengolahan	Rp 632.173.689,85	Rp 598.358.551,85
- Beban Transmisi & Distribusi	Rp 631.203.046,80	Rp 588.956.270,80
<b>Jumlah Beban Usaha</b>	<b>Rp 1.464.430.395,55</b>	<b>Rp 1.249.070.572,55</b>

Perincian beban usaha tersebut dapat dilihat pada lampiran 9

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR**

**V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

**PERIODE 01 JANUARI S/D 31 DESEMBER 2022**

**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021**

(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

**3.b. PENJELASAN POS - POS LABA /(RUGI) LANJUTAN**

	TAHUN 2022	TAHUN 2021
<b>4. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM</b>	<b>Rp 1.075.192.595,02</b>	<b>Rp 983.272.910,25</b>
Akun tersebut merupakan beban administrasi dan umum PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur periode 01 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dan 2021. Perincian beban administrasi dan umum tersebut dapat dilihat pada lampiran 10		
<b>5. PENDAPATAN &amp; (BIAYA) LAIN-LAIN</b>	<b>Rp 1.505.360,00</b>	<b>Rp -</b>
Akun tersebut merupakan pendapatan & (biaya) Lain-lain PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur periode 01 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dan 2021, terdiri dari :		
- Pendapatan jasa giro	Rp 1.546.182,00	Rp 24.057,00
- Beban Bank	Rp (40.822,00)	Rp (24.057,00)
<b>Jumlah Pendapatan &amp; (Biaya) Lain-Lain</b>	<b>Rp 1.505.360,00</b>	<b>Rp -</b>
<b>6. LABA/ (RUGI) SEBELUM PAJAK</b>	<b>Rp (816.427.530,57)</b>	<b>Rp (499.837.582,80)</b>
Akun tersebut merupakan saldo laba/ (rugi) sebelum pajak PERUMDA Air Minum Tirta Simbune Kabupaten Kolaka Timur periode 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2022 dan 2021.		
<b>7. Tanggung Jawab Manajemen Dan Persetujuan Atas Laporan Keuangan</b>		
Penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan merupakan tanggung jawab manajemen dan telah disetujui oleh Direktur untuk diterbitkan pada tanggal 27 Februari 2023.		

**DAFTAR  
LAMPIRAN**

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR PIUTANG USAHA  
PER 31 DESEMBER 2022**

<b>NO.</b>	<b>DAFTAR PIUTANG</b>	<b>JUMLAH</b>
1	Piutang Usaha Air Tahun 2013	Rp 66.378.200,00
2	Piutang Usaha Air Tahun 2014	Rp 419.400.700,00
3	Piutang Usaha Air Tahun 2015	Rp 478.982.500,00
4	Piutang Usaha Air Tahun 2016	Rp 527.564.950,00
5	Piutang Usaha Air Tahun 2017	Rp 593.460.850,00
6	Piutang Usaha Air Tahun 2018	Rp 494.973.401,00
7	Piutang Usaha Air Tahun 2019	Rp 873.060.300,00
8	Piutang Usaha Air Tahun 2020	Rp 636.683.700,00
9	Piutang Usaha Air Tahun 2021	Rp 558.668.500,00
10	Piutang Usaha Air Tahun 2022	Rp 733.244.400,00
	<b>Total Piutang Usaha</b>	<b>Rp 5.382.417.501,00</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR PERSEDIAAN BAHAN INSTALASI  
PER 31 DESEMBER 2022**

NO	NAMA BARANG	PER 31 DESEMBER 2022		
		UNIT	HARGA SATUAN	JUMLAH
1	Gate Valve d=100	0	4.044.810	Rp -
2	Gate Valve d=75	0	3.466.980	Rp -
3	Gate Valve d=50	4	2.426.680	Rp 9.706.720,00
4	Fleng Socket d=100	6	241.806	Rp 1.450.836,00
5	Fleng Socket d=75	0	206.200	Rp -
6	Fleng Socket d=50	14	118.700	Rp 1.661.800,00
7	Gibol Join d=200	0	925.000	Rp -
8	Gibol Join d=150	0	-	Rp -
9	Gibol Join d=100	0	540.000	Rp -
10	Gibol Join d=75	0	450.000	Rp -
11	Pipa PVC d=8" RR x 6 m S12.5	7	1.400.000	Rp 9.800.000,00
12	Pipa PVC d=6" RR x 6 m S12.5	2	882.000	Rp 1.764.000,00
13	Pipa PVC d=4" RR x 6 m S12.5	0	400.000	Rp -
14	Pipa PVC d=3" RR x 6 m S12.5	0	276.000	Rp -
15	Pipa PVC d=2" RR x 6 m S12.5	0	120.000	Rp -
16	Sney Pipa d=1/2-2"	1	780.000	Rp 780.000,00
17	Valve Socket d=2	18	100.000	Rp 1.800.000,00
18	Baut 16 mm	0	10.000	Rp -
19	Baut 14 mm	0	8.000	Rp -
20	Karet Paking 3 mm	0	200.000	Rp -
21	Lem Pipa Kemasan Botol	0	180.000	Rp -
22	Dop GI 1/2	0	70.000	Rp -
23	GPS Garmin 6's	1	6.000.000	Rp 6.000.000,00
24	Water Meter	36	295.000	Rp 10.620.000,00
25	Pipa Galvanis (Med. A) 1/2"	327	105.000	Rp 34.335.000,00
26	Elbow GI 1/2"	117	6.000	Rp 702.000,00
27	Double Nepple 1/2"	90	7.000	Rp 630.000,00
28	Double Nepple 3/4"	260	7.000	Rp 1.820.000,00
29	Over Sock 1/2" x 3/4	275	7.000	Rp 1.925.000,00
30	Stop Kran GI 1/2"	80	40.000	Rp 3.200.000,00
31	Atap Kran 1/2"	0	13.872	Rp -
	<b>Sub Total .....</b>	<b>1238</b>		<b>Rp 86.195.356,00</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR PERSEDIAAN BAHAN INSTALASI  
PER 31 DESEMBER 2022**

NO	NAMA BARANG	PER 31 DESEMBER 2022		
		UNIT	HARGA SATUAN	JUMLAH
	Lanjutan .....	1238		Rp 86.195.356
33	Water Meter	297	120.000	Rp 35.640.000,00
34	Clamp Sedel 2" x 1/2 "	195	30.000	Rp 5.850.000,00
35	Clamp Sedel 3" x 1/2 "	91	47.500	Rp 4.322.500,00
36	Clamp Sedel 4" x 1/2 "	47	60.000	Rp 2.820.000,00
37	Stop Kran 1/2 "	302	50.000	Rp 15.100.000,00
38	Atap Kran 1/2 "	303	21.000	Rp 6.363.000,00
39	Double Neppel 1/2 "	310	8.700	Rp 2.697.000,00
40	Pipa PVC S12,5 Trillium MOF 2 x 6 m	98	175.000	Rp 17.150.000,00
41	Pipa PVC S12,5 Trillium MOF 3 x 6 m	22	365.000	Rp 8.030.000,00
42	Pipa PVC S12,5 Trillium MOF 6 x 6 m	9	1.155.000	Rp 10.395.000,00
43	Gate Valve 8 "	1	6.000.000	Rp 6.000.000,00
44	Gate Valve 6 "	2	3.700.000	Rp 7.400.000,00
45	Meteran Induk 12 "	0	20.000.000	Rp -
46	Stop Kran PVC 2 "	29	85.000	Rp 2.465.000,00
47	Stop Kran PVC 4 "	4	375.000	Rp 1.500.000,00
48	Tee PVC 8 " x 4 "	1	680.000	Rp 680.000,00
49	Tee PVC AW 8 " x 3 "	1	810.000	Rp 810.000,00
50	Tee PVC 6 " x 4 "	1	300.000	Rp 300.000,00
51	GI Boulnt Joint 8 "	3	827.000	Rp 2.481.000,00
52	GI Boulnt Joint 6 "	2	625.000	Rp 1.250.000,00
53	Tawas	525	4.500	Rp 2.362.500,00
54	Kaporit ( Aluminium Sulfate )	375	37.500	Rp 14.062.500,00
	<b>Total Persediaan Bahan Instalasi .....</b>	<b>3856</b>		<b>Rp 233.873.856,00</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN  
PER 31 DESEMBER 2022**

NO.	Jenis Aset	T.P.	volume/isi	Harga Perolehan Per 31 Des 2021	Penambahan/ Pengurangan	Harga Perolehan Per 31 Des 2022	Akm. Penyusutan Per 31 Des 2021	Nilai Buku Bersih Per 31 Des 2021	Tarif	By. Penyusutan Tahun 2022	Akm. Penyusutan Per 31 Des 2022	Nilai Buku Bersih Per 31 Des 2022
<b>I</b>	<b>TANAH</b>											
1	Tanah	2013	1.200 m2	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-	5.000.000,00		-	-	5.000.000,00
2	Tanah	2013	600 m2	15.000.000,00	-	15.000.000,00	-	15.000.000,00		-	-	15.000.000,00
3	Tanah	2013	1.000 m2	12.000.000,00	-	12.000.000,00	-	12.000.000,00		-	-	12.000.000,00
4	Tanah	2015	1.600 m2	40.000.000,00	-	40.000.000,00	-	40.000.000,00		-	-	40.000.000,00
	<b>Jumlah Tanah (I) .....</b>			<b>72.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>72.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>72.000.000,00</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72.000.000,00</b>
<b>II</b>	<b>INSTALASI SUMBER AIR</b>											
1	Gedung Kantor 1992	2013	1 unit	105.000.000,00	-	105.000.000,00	43.750.000,00	61.250.000,00	5%	5.250.000,00	49.000.000,00	56.000.000,00
2	Pembuatan Jalan Masuk	2013	158 m	6.293.000,00	-	6.293.000,00	2.622.083,33	3.670.916,67	5%	314.650,00	2.936.733,33	3.356.266,67
3	Pembuatan Pagar	2013	250 m	5.491.000,00	-	5.491.000,00	2.287.916,67	3.203.083,33	5%	274.550,00	2.562.466,67	2.928.533,33
4	Bangunan Intake & Perlengkapan	2013	1 unit	13.670.000,00	-	13.670.000,00	5.695.833,33	7.974.166,67	5%	683.500,00	6.379.333,33	7.290.666,67
5	Bangunan Intake & Perlengkapan	2013	1 unit	13.701.000,00	-	13.701.000,00	5.708.750,00	7.992.250,00	5%	685.050,00	6.393.800,00	7.307.200,00
6	Pipa Intake GI-150mm	2013	8 btg	1.440.000,00	-	1.440.000,00	600.000,00	840.000,00	5%	72.000,00	672.000,00	768.000,00
7	Pipa Intake DCL-300mm	2013	8 btg	395.000,00	-	395.000,00	164.583,33	230.416,67	5%	19.750,00	184.333,33	210.666,67
8	Bangunan Rumah Jaga	2013	1 unit	37.557.500,00	-	37.557.500,00	15.648.958,33	21.908.541,67	5%	1.877.875,00	17.526.833,33	20.030.666,67
9	Intake Simbune	2016	1 unit	83.050.000,00	-	83.050.000,00	21.454.583,33	61.595.416,67	5%	4.152.500,00	25.607.083,33	57.442.916,67
10	Intake Simbune	2017	1 unit	101.305.498,00	-	101.305.498,00	24.060.055,78	77.245.442,23	5%	5.065.274,90	29.125.330,68	72.180.167,33
11	Bangunan Gudang Persediaan	2022	1 unit	-	40.000.000,00	40.000.000,00	-	-	5%	500.000,00	500.000,00	39.500.000,00
	<b>Jumlah Instalasi Sumber Air (II).....</b>			<b>367.902.998,00</b>	<b>40.000.000,00</b>	<b>407.902.998,00</b>	<b>121.992.764,10</b>	<b>245.910.233,91</b>		<b>18.895.149,90</b>	<b>140.887.914,00</b>	<b>267.015.084,01</b>
<b>III</b>	<b>INSTALASI PERPOMPAAN</b>											
1	Genset 37 KVA	2013	2 unit	1,00	-	1,00	-	1,00	5%	-	-	1,00
2	Pompa Centrifugal 5 l/dt	2013	2 unit	1,00	-	1,00	-	1,00	5%	-	-	1,00
3	Ruang Operasi Gedung	2013	1 unit	19.914.000,00	-	19.914.000,00	8.297.500,00	11.616.500,00	5%	995.700,00	9.293.200,00	10.620.800,00
	<b>Jumlah Instalasi Perpompaan (III).....</b>			<b>19.914.002,00</b>	<b>-</b>	<b>19.914.002,00</b>	<b>8.297.500,00</b>	<b>11.616.502,00</b>		<b>995.700,00</b>	<b>9.293.200,00</b>	<b>10.620.802,00</b>
<b>IV</b>	<b>INSTALASI PENGOLAHAN AIR</b>											
1	Jembatan Pipa 200 m	2013	2 unit	24.838.000,00	-	24.838.000,00	10.349.166,67	14.488.833,33	5%	1.241.900,00	11.591.066,67	13.246.933,33
2	Reservoir 150 m3	2013	1 unit	2.251.916.037,00	-	2.251.916.037,00	938.298.348,75	1.313.617.688,25	5%	112.595.801,85	1.050.894.150,60	1.201.021.886,40
3	Reservoir 400 m3	2013	1 unit	46.735.000,00	-	46.735.000,00	19.472.916,67	27.262.083,33	5%	2.336.750,00	21.809.666,67	24.925.333,33
4	IPA kapasitas 10 l/detik	2016	1 unit	9.380.622.000,00	-	9.380.622.000,00	2.384.241.425,00	6.996.380.575,00	5%	469.031.100,00	2.853.272.525,00	6.527.349.475,00
	<b>Jumlah Instalasi Pengolahan Air (IV) .....</b>			<b>11.704.111.037,00</b>	<b>-</b>	<b>11.704.111.037,00</b>	<b>3.352.361.857,09</b>	<b>8.351.749.179,91</b>		<b>585.205.551,85</b>	<b>3.937.567.408,94</b>	<b>7.766.543.628,06</b>
<b>V</b>	<b>INSTALASI TRANSMISI DISTRIBUSI</b>											
1	Pipa dan Acc	2013	1 unit	424.921.000,00	-	424.921.000,00	177.050.416,67	247.870.583,33	5%	21.246.050,00	198.296.466,67	226.624.533,33
2	Pipa dan Acc 50, 75, 100, 150, 75, 100, 150 mm	2013	1 unit	920.822.100,00	-	920.822.100,00	383.675.875,00	537.146.225,00	5%	46.041.105,00	429.716.980,00	491.105.120,00
3	Pipa PVC dia 150 dan 300	2013	1 unit	6.384.400,00	-	6.384.400,00	2.660.166,67	3.724.233,33	5%	319.220,00	2.979.386,67	3.405.013,33
4	Sambungan Rumah	2013	1244 unit	203.657.368,00	-	203.657.368,00	84.857.236,67	118.800.131,33	5%	10.182.868,40	95.040.105,07	108.617.262,93
5	Sambungan Rumah	2013	258 unit	37.885.319,00	-	37.885.319,00	15.785.549,58	22.099.769,42	5%	1.894.265,95	17.679.815,53	20.205.503,47
6	Sambungan Rumah	2013	25 unit	5.275.975,00	-	5.275.975,00	2.198.322,92	3.077.652,08	5%	263.798,75	2.462.121,67	2.813.853,33
7	Turbidity Meter	2014	1 unit	22.125.000,00	-	22.125.000,00	8.850.000,00	13.275.000,00	5%	1.106.250,00	9.956.250,00	12.168.750,00
8	Genset Motoyama	2014	1 unit	5.200.000,00	-	5.200.000,00	2.080.000,00	3.120.000,00	5%	260.000,00	2.340.000,00	2.860.000,00
9	Jaringan Pipa Trandist, 75"	2016	1270 m	199.870.000,00	-	199.870.000,00	52.465.875,00	147.404.125,00	5%	9.993.500,00	62.459.375,00	137.410.625,00
10	Jaringan Pipa SPAM IKK Poli-polia	2016	1 unit	1.234.070.000,00	-	1.234.070.000,00	313.659.458,33	920.410.541,67	5%	61.703.500,00	375.362.958,33	858.707.041,67
	<b>Jumlah Transmisi &amp; Distribusi (V) .....</b>			<b>3.060.211.162,00</b>	<b>-</b>	<b>3.060.211.162,00</b>	<b>1.043.282.900,84</b>	<b>2.016.928.261,16</b>		<b>153.010.558,10</b>	<b>1.196.293.458,94</b>	<b>1.863.917.703,06</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR ASET TETAP DAN AKUMULASI PENYUSUTAN  
PER 31 DESEMBER 2022**

NO.	Jenis Aset	T.P.	volume/ISI	Harga Perolehan Per 31 Des 2021	Penambahan/ Pengurangan	Harga Perolehan Per 31 Des 2022	Akm. Penyusutan Per 31 Des 2021	Nilai Buku Bersih Per 31 Des 2021	Tarif	By. Penyusutan Tahun 2022	Akm. Penyusutan Per 31 Des 2022	Nilai Buku Bersih Per 31 Des 2022
<b>Lanjutan .....</b>				<b>3.060.211.162</b>	<b>-</b>	<b>3.060.211.162</b>	<b>1.043.282.901</b>	<b>2.016.928.261</b>		<b>153.010.558</b>	<b>1.196.293.459</b>	<b>1.863.917.703</b>
11	Jaringan Pipa Distribusi	2017	2758 m	227.175.921,00	-	227.175.921,00	53.954.281,24	173.221.639,76	5%	11.358.796,05	65.313.077,29	161.862.843,71
12	Jaringan Pipa Distribusi 2 inch di Komp. Perkantoran	2017	1276 m	114.211.665,00	-	114.211.665,00	27.125.270,44	87.086.394,56	5%	5.710.583,25	32.835.853,69	81.375.811,31
13	Jaringan Pipa Distribusi 2 inch di Kel. Rate-rate	2017	200 m	24.124.350,00	-	24.124.350,00	5.729.533,13	18.394.816,88	5%	1.206.217,50	6.935.750,63	17.188.599,38
14	Jaringan Pipa Distribusi 2 inch di Ds. Metabondu	2017	1150 m	95.462.318,00	-	95.462.318,00	22.672.300,53	72.790.017,48	5%	4.773.115,90	27.445.416,43	68.016.901,58
15	Jaringan Pipa SPAM IKK Lambandia	2020	1 Unit	3.309.466.000,00	-	3.309.466.000,00	330.946.600,00	2.978.519.400,00	5%	165.473.300,00	496.419.900,00	2.813.046.100,00
16	Jaringan Pipa SPAM IKK Lambandia	2020	1 Unit	1.960.000.000,00	-	1.960.000.000,00	196.000.000,00	1.764.000.000,00	5%	98.000.000,00	294.000.000,00	1.666.000.000,00
17	Jaringan Pipa SPAM IKK Lambandia	2020	1 Unit	1.425.680.000,00	-	1.425.680.000,00	142.568.000,00	1.283.112.000,00	5%	71.284.000,00	213.852.000,00	1.211.828.000,00
<b>Jumlah Transmisi &amp; Distribusi (V) .....</b>				<b>10.216.331.416,00</b>	<b>-</b>	<b>10.216.331.416,00</b>	<b>1.822.278.886,17</b>	<b>8.394.052.529,84</b>		<b>510.816.570,80</b>	<b>2.333.095.456,97</b>	<b>7.883.235.959,04</b>
<b>VI INSTALASI UMUM - KENDARAAN</b>												
1	Motor Honda Blade	2013	1 unit	21.176.000,00	-	21.176.000,00	22.058.333,33	(882.333,33)	12,5%	-	21.176.000,00	-
2	Mobil Toyota Hilux SC 4 x 2	2015	1 unit	192.400.000,00	-	192.400.000,00	164.341.666,67	28.058.333,33	12,5%	24.050.000,00	188.391.666,67	4.008.333,33
3	Motor Suzuki	2015	5 unit	78.200.000,00	-	78.200.000,00	65.981.250,00	12.218.750,00	12,5%	9.775.000,00	75.756.250,00	2.443.750,00
4	Motor Honda	2015	1 unit	20.510.000,00	-	20.510.000,00	17.305.312,50	3.204.687,50	12,5%	2.563.750,00	19.869.062,50	640.937,50
<b>Jumlah Instalasi Umum - Kendaraan (VI) .....</b>				<b>312.286.000,00</b>	<b>-</b>	<b>312.286.000,00</b>	<b>269.686.562,50</b>	<b>42.599.437,50</b>		<b>36.388.750,00</b>	<b>305.192.979,17</b>	<b>7.093.020,83</b>
<b>VII INSTALASI UMUM - INVENTARI &amp; PERABOT KANTOR</b>												
1	Kursi Plastik Napoly	2013	26 bh	1.287.000,00	-	1.287.000,00	1.287.000,00	-	25%	-	1.287.000,00	-
2	Kalkulator	2013	2 bh	270.000,00	-	270.000,00	270.000,00	-	25%	-	270.000,00	-
3	Kalkulator Kasio Type 185 dan 325	2013	2 bh	510.000,00	-	510.000,00	510.000,00	-	25%	-	510.000,00	-
4	TV LG 21 Inc	2013	1 bh	1.925.000,00	-	1.925.000,00	1.925.000,00	-	25%	-	1.925.000,00	-
5	TV LG 21 Inc	2013	1 bh	2.000.000,00	-	2.000.000,00	2.000.000,00	-	25%	-	2.000.000,00	-
6	Antena Parabola Digital	2013	1 bh	1.300.000,00	-	1.300.000,00	1.300.000,00	-	25%	-	1.300.000,00	-
7	PC Acer Aspire One	2015	1 unit	7.480.000,00	-	7.480.000,00	7.480.000,00	-	25%	-	7.480.000,00	-
8	Komputer Lenovo	2015	1 unit	22.275.000,00	-	22.275.000,00	22.275.000,00	-	25%	-	22.275.000,00	-
9	Printer Epson Type L385 Scan Copy	2017	1 unit	2.800.000,00	-	2.800.000,00	2.975.000,00	(175.000,00)	25%	-	2.800.000,00	-
10	Lemari Rak. Penjual Air	2017	1 unit	3.000.000,00	-	3.000.000,00	3.625.000,00	(625.000,00)	25%	-	3.000.000,00	-
11	Pompa & Accessories	2018	1 unit	711.000,00	-	711.000,00	711.000,00	-	25%	-	711.000,00	-
12	Tower Air	2018	1 unit	2.000.000,00	-	2.000.000,00	1.958.333,33	41.666,67	25%	41.666,67	2.000.000,00	-
13	Laptop	2019	1 unit	3.455.000,00	-	3.455.000,00	1.727.500,00	1.727.500,00	25%	863.750,00	2.591.250,00	863.750,00
14	Leman Filling Cabinet Frontline	2020	1 unit	2.500.000,00	-	2.500.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	25%	625.000,00	1.875.000,00	625.000,00
15	Printer Canon PIXMA IP 2770	2020	1 unit	730.000,00	-	730.000,00	365.000,00	365.000,00	25%	182.500,00	547.500,00	182.500,00
16	Kursi Plastik Napoly (Biru)	2020	6 Bh	510.000,00	-	510.000,00	255.000,00	255.000,00	25%	127.500,00	382.500,00	127.500,00
17	Printer Dot Matrix Epseon LX-310	Jan	1 unit	2.795.000,00	-	2.795.000,00	698.750,00	2.096.250,00	25%	698.750,00	1.397.500,00	1.397.500,00
18	SNEY Pipa "XP Tool"	Jun	1 unit	800.000,00	-	800.000,00	100.000,00	700.000,00	25%	200.000,00	300.000,00	500.000,00
19	Lemari Loker 15T	Jul 2022	1 Bh	-	5.217.000,00	5.217.000,00	-	-	25%	543.437,50	543.437,50	4.673.562,50
20	PC Descop Acer TC - 1650	Mei 2022	3 unit	-	26.392.719,00	26.392.719,00	-	-	25%	3.848.938,19	3.848.938,19	22.543.780,81
21	Proyektor Acer BS-120	Mei 2022	1 Bh	-	5.397.573,00	5.397.573,00	-	-	25%	787.146,06	787.146,06	4.610.426,94
22	Monitor SPC 10 Inch	Mei 2022	1 Bh	-	1.747.573,00	1.747.573,00	-	-	25%	254.854,40	254.854,40	1.492.718,60
23	Printer Canon PIXMA IP 2770	Mei 2022	3 Bh	-	3.952.719,00	3.952.719,00	-	-	25%	576.438,19	576.438,19	3.376.280,81
24	Printer Epson L3210	Mei 2022	1 Bh	-	3.347.573,00	3.347.573,00	-	-	25%	488.187,73	488.187,73	2.859.385,27
25	Scanner Epson V39	Mei 2022	1 Bh	-	1.497.573,00	1.497.573,00	-	-	25%	218.396,06	218.396,06	1.279.176,94
26	Speaker Simbada 835N	Mei 2022	1 Bh	-	872.573,00	872.573,00	-	-	25%	127.250,23	127.250,23	745.322,77
<b>Jumlah Instalasi Umum - Inventaris &amp; Perabot Kantor (VII) .....</b>				<b>56.348.000,00</b>	<b>48.425.303,00</b>	<b>104.773.303,00</b>	<b>50.712.583,33</b>	<b>-</b>		<b>9.583.815,02</b>	<b>59.496.398,35</b>	<b>45.276.904,65</b>
<b>TOTAL ASET TETAP .....</b>				<b>22.748.893.453,00</b>	<b>88.425.303,00</b>	<b>22.837.318.756,00</b>	<b>5.625.330.153,18</b>	<b>17.123.563.299,82</b>		<b>1.161.885.537,57</b>	<b>6.785.533.357,42</b>	<b>16.051.785.398,58</b>



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR RINCIAN PENYERTAAN PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
PER 31 DESEMBER 2022**

NO	TAHUN PEROLEHAN	URAIAN	JUMLAH
1	2015	Penyertaan Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka Timur Tahun Anggaran 2015 :	Rp 1.000.000.000,00
		1 Persediaan	
		- Jibol Ø 300 10 Buah Rp 13.500.000,00	
		- Clem sadle Ø 8x4 10 Buah Rp 9.000.000,00	
		- Clem sadle Ø 8x3 10 Buah Rp 8.000.000,00	
		2 Kendaraan roda 4 (HILUX 4X2) 1 Unit Rp 192.400.000,00	
		3 Operasional (Gaji karyawan & Direksi) Rp 521.364.249,00	
		4 Pembebasan lahan IPA Poli-polia (tanah) 40x40 m Rp 40.000.000,00	
		5 Pemeliharaan trandis & Perbaikan pipa trandis Rp 14.631.390,00	
		6 Pengadaan pipa dan acc untuk SR Baru Rp 3.520.000,00	
		7 Pembelian komputer Lenovo 3 Unit Rp 22.275.000,00	
		8 Pembayaran THR tahun 2014 Rp 72.213.361,00	
		9 Bahan SR Baru (Persediaan) Rp 4.386.000,00	
		10 Pengadaan kendaraan Roda Dua merk Suzuki 5 Unit Rp 78.200.000,00	
		11 Pengadaan kendaraan Roda Dua merk Honda 1 Unit Rp 20.510.000,00	
		<b>Jumlah</b> Rp 1.000.000.000,00	

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR RINCIAN PENYERTAAN PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
PER 31 DESEMBER 2022**

NO	TAHUN PEROLEHAN	URAIAN	JUMLAH
2	2022	Penyertaan Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka Timur Tahun Anggaran 2022 :	Rp 500.000.000,00
		1 Persediaan Sambungan Baru	
		- Water Meter 1/2 inch 350 Buah Rp 42.000.000,00	
		- Clamp Sedle Ø 2 x 1/2 200 Buah Rp 6.000.000,00	
		- Clamp Sedle Ø 3 x 1/2 100 Buah Rp 4.750.000,00	
		- Clamp Sedle Ø 4 x 1/2 50 Buah Rp 3.000.000,00	
		- Stop Kran Ø 1/2 350 Buah Rp 17.500.000,00	
		- Atap Kran Ø 1/2 350 Buah Rp 7.350.000,00	
		- Doble Nepple Ø 1/2 350 Buah Rp 3.045.000,00	
		2 Persediaan pipa Trandist Bag. Tehnik	
		- Pipa PVC Trilium MOF Ø 2 AW x 6 m 100 Batang Rp 17.500.000,00	
		- Pipa PVC Trilium MOF Ø 3 AW x 6 m 25 Batang Rp 9.125.000,00	
		- Pipa PVC Trilium MOF Ø 6 AW x 6 m 10 Batang Rp 11.550.000,00	
		- Gate Valve Ø 8 1 Pcs Rp 6.000.000,00	
		- Gate Valve Ø 6 2 Pcs Rp 7.400.000,00	
		- Water Meter Induk Ø 12 1 Pcs Rp 20.000.000,00	
		- Stop Kran PVC Ø 2 30 Buah Rp 2.550.000,00	
		- Stop Kran PVC Ø 4 5 Buah Rp 1.875.000,00	
		- Sambungan Tee Ø 8 x 4 1 Pcs Rp 680.000,00	
		- Sambungan Tee Ø 8 x 3 1 Pcs Rp 810.000,00	
		- Sambungan Tee Ø 6 x 4 1 Pcs Rp 300.000,00	
		- Giboult Joint Ø 8 1 Pcs Rp 2.481.000,00	
		- Giboult Joint Ø 6 1 Pcs Rp 1.875.000,00	
		3 Persediaan Bahan Kimia ( Tawas & Kaporit ) 1005 Rp 17.700.000,00	
		4 Rehab Intake Simbune - Brojong Rp 138.122.000,00	
		5 Pengadaan Inventaris Komputer & Lemari Kantor Rp 43.749.000,00	
		6 Pembangunan Gudang Persediaan Kantor Rp 40.000.000,00	
		7 Biaya Diklat SDM Pegawai Rp 50.048.000,00	
		8 Pajak PPN 11% Rp 44.590.000,00	
		<b>Jumlah</b> Rp <b>500.000.000,00</b>	
		<b>Total Penyertaan Pemerintah Daerah Kab. Kolaka Timur</b>	<b>Rp 1.500.000.000,00</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR RINCIAN PENYERTAAN ASSET YANG BELUM DITETAPKAN STATUSNYA  
PER 31 DESEMBER 2022**

NO	TAHUN PEROLEHAN	URAIAN	JUMLAH
1	2013	Penyertaan Asset Yang Belum Ditetapkan Statusnya - Pusat :	
		1. Jaringan Pipa SPAM IKK Lambandia (1 unit)	Rp 3.309.466.000,00
		2. Jaringan Pipa SPAM IKK Lambandia (1 unit)	Rp 1.960.000.000,00
		3. Jaringan Pipa SPAM IKK Lambandia (1 unit)	Rp 1.425.680.000,00
		<b>Total Penyertaan Asset Yang Belum Ditetapkan Statusnya</b>	<b>Rp 6.695.146.000,00</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR RINCIAN HIBAH PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN KOLAKA  
PER 31 DESEMBER 2022**

NO	TAHUN PEROLEHAN	URAIAN	JUMLAH
1	2013	Hibah Pemerintah Kolaka ke PDAM Kolaka Timur Pasca Pemisahan (Eks PDAM Kolaka) :	Rp 4.189.825.699,00
		<b>I TANAH</b>	
		1 Tanah Rp 5.000.000,00	
		2 Tanah Rp 15.000.000,00	
		3 Tanah Rp 12.000.000,00	
		<b>II BANGUNAN</b>	
		1 Gedung Kantor Rp 105.000.000,00	
		2 Pembuatan Jalan Masuk Rp 6.293.000,00	
		3 Pembuatan Pagar Rp 5.491.000,00	
		4 Bangunan Intake & Perlengkapan Rp 13.670.000,00	
		5 Bangunan Intake & Perlengkapan Rp 13.701.000,00	
		6 Ruang Operasi Gedung Rp 19.914.000,00	
		<b>III INVENTARIS/PERABOT KANTOR</b>	
		1 Kursi Plastik napoly Rp 1.287.000,00	
		2 kalkulator Rp 270.000,00	
		3 kalkulator Casio Type 185 dan 325 Rp 510.000,00	
		4 TV 21 Inc LG Rp 1.925.000,00	
		5 TV 21 Inc LG Rp 2.000.000,00	
		6 Antena Parabola Digital Rp 1.300.000,00	
		<b>IV KENDARAAN</b>	
		1 Motor Honda Blade Rp -	
		2 Motor Suzuki Thunder 125 CC Rp 16.530.000,00	
		<b>V INSTALASI SUMBER AIR</b>	
		1 Pipa Intake GI-150mm Rp 1.440.000,00	
		2 Pipa Intake DCL-300mm Rp 395.000,00	
		3 Bangunan Rumah Jaga Rp 37.557.500,00	
		<b>VI INSTALASI PERPOMPAAN</b>	
		1 Genset 37 KVA Rp -	
		2 Pompa Centrifugal 5 l/dt Rp -	
		<b>VII INSTALASI TRANSDIS</b>	
		1 Pipa dan Acc Rp 424.921.000,00	
		2 Pipa dan Acc: Rp 920.822.100,00	
		3 Pipa PVC dia 150 dan 300 Rp 6.384.400,00	
		4 Sambungan Rumah Rp 203.657.368,00	
		5 Sambungan Rumah Rp 37.885.319,00	
		6 Sambungan Rumah Rp 5.275.975,00	
		7 Jembatan Pipa 200 meter Rp 24.838.000,00	
		8 Pipa dia 85.12 dan Accesoris Rp 3.542.000,00	
		9 Pentil Udara dan Accesoris Pipa Rp 4.565.000,00	
		<b>VIII INSTALASI PENGOLAHAN AIR</b>	
		1 Reservoir 150 M3 Rp 2.251.916.037,00	
		2 Reservoir 400 M3 Rp 46.735.000,00	
		<b>Jumlah Rp 4.189.825.699,00</b>	
		<b>Total Hibah Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka</b>	<b>Rp 4.189.825.699,00</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR RINCIAN HIBAH PEMERINTAH DAERAH KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
PER 31 DESEMBER 2022**

NO	TAHUN PEROLEHAN	URAIAN	JUMLAH
1	2013	Hibah Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka Timur Tahun 2013	Rp 200.000.000,00
		1 ATK, Inventaris Kantor & Rehabilitasi Kantor Pusat PDAM Kabupaten Kolaka Timur	
2	2014	Hibah Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka Timur Tahun 2014	Rp 200.000.000,00
		1 Alumunium Sulfat 3.000 Kg Rp 14.595.000,00	
		2 Calsium Hypoclorit 200 Kg Rp 4.400.000,00	
		3 Water meter Ø ½ 300 Unit Rp 58.500.000,00	
		4 Pipa HDPE Ø ½ 500 m Rp 3.750.000,00	
		5 Straing couple HDPE Ø 4 x ½ 20 Buah Rp 980.000,00	
		6 Straing couple HDPE Ø 3 x ½ 15 Buah Rp 660.000,00	
		7 Straing couple HDPE Ø 2 x ½ 15 Buah Rp 585.000,00	
		8 Equal Elbow Ø ½ 350 Buah Rp 14.700.000,00	
		9 Equal Tee Ø ½ 50 Buah Rp 2.900.000,00	
		10 Persediaan Pipa dan acc untuk SR Baru Rp 41.690.000,00	
		11 Generator 2.500 watt 1 Unit Rp 5.200.000,00	
		12 PC Acer Aspire One 1 Unit Rp 7.480.000,00	
		13 Bahan instalasi gibol Ø 8 dan Ø 6 15 Unit Rp 15.500.000,00	
		14 Penggantian harga tanaman untuk intake simbune Rp 6.000.000,00	
		15 Selang benang Ø 1,5 20 m Rp 900.000,00	
		16 Operasional lain-lain Rp 22.160.000,00	
<b>Jumlah Hibah PEMDA Kab. Kolaka Timur Tahun 2014</b>		<b>Rp 200.000.000,00</b>	
3	2016	Hibah Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka Timur Tahun 2016	Rp 500.000.000,00
		1 Pekerjaan intake Simbune Rp 83.050.000,00	
		2 Jaringan Pipa Trandis Rp 199.870.000,00	
		3 Water meter dan acc SR Baru Rp 183.570.000,00	
		4 Pembayaran BPJS Rp 33.510.000,00	
<b>Jumlah Hibah PEMDA Kab. Kolaka Timur Tahun 2016</b>		<b>Rp 500.000.000,00</b>	
4	2017	Hibah Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka Timur Tahun 2017	Rp 1.000.000.000,00
		1 Jaringan Pipa Distribusi Desa Lalingato 2.758 m Rp 227.175.921,01	
		2 Jaringan pipa distribusi kompleks 1.276 m Rp 114.211.664,78	
		3 Jaringan pipa distribusi kel. Rate-rate 200 m Rp 24.124.350,45	
		4 Jaringan pipa distribusi Desa Matabondu 1.150 m Rp 95.462.318,12	
		5 Rehab IPA Simbune 5 Ltr/dtk Rp 101.305.498,24	
		6 Persediaan pipa dan acc Rp 209.075.993,82	
		7 Persediaan water meter dan acc untuk SR Rp 228.644.253,57	
<b>Jumlah Hibah PEMDA Kab. Kolaka Timur Tahun 2017</b>		<b>Rp 1.000.000.000,00</b>	
<b>Total Hibah Pemerintah Daerah Kabupaten Kolaka Timur</b>			<b>Rp 1.900.000.000,00</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR RINCIAN HIBAH PEMERINTAH PUSAT  
PER 31 DESEMBER 2022**

NO	TAHUN PEROLEHAN	URAIAN	JUMLAH
1	2016	Hibah Pemerintah Kab. Kolaka Timur ke PDAM Koltim Berita Acara No. 20/BA/STP/PSPAM/2016 Tgl. 21 November 2016 Antara PDAM Koltim dengan PSPAM Provinsi Sulawesi Tenggara Tentang Pengelolaan Sarana Penyediaan Air Minum Kab. Kolaka Timur	Rp 10.614.692.000,00
		1 Pekerjaan intake Simbune (IPA kapasitas 10 l/detik)	Rp 9.380.622.000,00
		2 Jaringan Pipa SPAM IKK Poli-polia	Rp 1.234.070.000,00
		<b>Jumlah</b>	<b>Rp 10.614.692.000,00</b>
		<b>Total Hibah Pemerintah Pusat</b>	<b>Rp 10.614.692.000,00</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE**  
**KABUPATEN KOLAKA TIMUR**  
**DAFTAR RINCIAN BEBAN USAHA**  
**PERIODE 01 JANUARI S.D 31 DESEMBER 2022**

NO	URAIAN	JUMLAH
<b>I.</b>	<b>SUMBER AIR</b>	
	<b>BEBAN OPERASIONAL SUMBER AIR</b>	
	- Beban Pegawai Sumber Air	Rp 52.041.276,00
	- Gaji dan Honor Sumber Air	Rp -
	- Tunjangan-Tunjangan Sumber Air	Rp -
	- Iuran Pensiun Sumber Air	Rp -
	- Lembur Sumber Air	Rp -
	- Insentif/Kesejahteraan Karyawan Sumber Air	Rp -
	- Pemakaian Bahan Bakar Sumber Air	Rp -
	- Beban Listrik PLN Sumber Air	Rp -
	- Pemakaian Bahan Pembantu Sumber Air	Rp -
	- Rupa – rupa Beban Operasi Sumber Air	Rp 150.000,00
	<b>BEBAN PEMELIHARAAN SUMBER AIR</b>	
	- Beban Pemeliharaan Sumber Air	Rp 125.527.233,00
	- Pemeliharaan Bangunan dan Penyempurnaan Tanah	Rp -
	- Pemeliharaan Pengumpulan dan Reservoir	Rp -
	- Pemeliharaan Danau, Sungai	Rp -
	- Pemeliharaan Mata Air dan Saluran	Rp -
	- Pemeliharaan Sumur – sumur	Rp -
	- Pemeliharaan Pipa Induk	Rp 3.950.000,00
	- Pemeliharaan Alat Pembangkit Tenaga	Rp -
	- Pemeliharaan Alat Perpompaan	Rp -
	- Pemeliharaan Instalasi Sumber Lainnya	Rp 490.000,00
	<b>BEBAN BAHAN BAKU</b>	
	- Beban Air Baku	Rp -
	- Retribusi air Bawah Tanah	Rp -
	<b>BEBAN PENYUSUTAN SUMBER AIR</b>	
	- Beban Penyusutan Sumber Air	Rp 18.895.149,90
	- Beban Penyusutan Bangunan dan Perbaikannya	Rp -
	- Beban Penyusutan Reservoir Penampungan Air	Rp -
	- Beban Penyusutan Danau, Sungai dan Sumber Air Lainnya	Rp -
	- Beban Penyusutan Mata Air dan Trowongan	Rp -
	- Beban Penyusutan Sumur-Sumur	Rp -
	- Beban Penyusutan Pipa Suply Utama	Rp -
	- Beban Penyusutan Instalasi Sumber Lainnya	Rp -
	<b>TOTAL BEBAN SUMBER AIR</b>	<b>Rp 201.053.658,90</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE**  
**KABUPATEN KOLAKA TIMUR**  
**DAFTAR RINCIAN BEBAN USAHA**  
**PERIODE 01 JANUARI S.D 31 DESEMBER 2022**

NO	URAIAN	JUMLAH
II.	<b>PENGOLAHAN AIR</b>	
	<b>BEBAN OPERASIONAL PENGOLAHAN AIR</b>	
	- Beban Pegawai Pengolahan Air	Rp 22.059.938,00
	- Gaji dan Honor Pengolahan Air	Rp -
	- Tunjangan-Tunjangan Pengolahan Air	Rp -
	- Iuran Pensiun Pengolahan Air	Rp -
	- Lembur Pengolahan Air	Rp -
	- Insentif/Kesejahteraan Karyawan Pengolahan Air	Rp -
	- Pemakaian Bahan kimia	Rp 1.462.500,00
	- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	Rp 20.000.000,00
	- Pemakaian Bahan Pembantu Pengolahan Air	Rp -
	- Beban Bahan Bakar Pengolahan Air	Rp -
	- Beban Listrik PLN Pengolahan Air	Rp -
	- Rupa – rupa Beban Pengolahan Air	Rp -
	<b>BEBAN PEMELIHARAAN PENGOLAHAN AIR</b>	
	- Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	Rp -
	- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Air	Rp 1.350.000,00
	- Pemeliharaan Instalasi Pompa	Rp -
	- Pemeliharaan Instalasi Pengolahan Lainnya	Rp 1.100.000,00
	<b>- BEBAN PENGADAAN AIR CURAH</b>	<b>Rp -</b>
	<b>BEBAN PENYUSUTAN PENGOLAHAN AIR</b>	
	- Beban Penyusutan Pengolahan Air	Rp 585.205.551,85
	- Beban Penyusutan Bangunan dan Perbaikannya	Rp -
	- Beban Penyusutan Pembangkit Tenaga Listrik	Rp -
	- Beban Penyusutan Peralatan Pompa	Rp 995.700,00
	- Beban Penyusutan Instalasi Pompa Lainnya	Rp -
	- Beban Penyusutan Alat – Alat Pengolahan Air	Rp -
	- Beban Penyusutan Reservoir / Penampungan Air	Rp -
	- Beban Penyusutan Instalasi Pengolahan Air Lainnya	Rp -
	<b>TOTAL BEBAN PENGOLAHAN AIR</b>	<b>Rp 632.173.689,85</b>



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE**  
**KABUPATEN KOLAKA TIMUR**  
**DAFTAR RINCIAN BEBAN USAHA**  
**PERIODE 01 JANUARI S.D 31 DESEMBER 2022**

NO	URAIAN	JUMLAH
III.	<b>TRANSMISI &amp; DISTRIBUSI</b>	
	<b>BEBAN OPERASIONAL TRANSMISI DAN DISTRIBUSI</b>	
	- Beban Pegawai Transmisi dan Distribusi	Rp 97.169.476,00
	- Gaji dan Honor Transmisi dan Distribusi	Rp -
	- Tunjangan-Tunjangan Transmisi dan Distribusi	Rp -
	- Iuran Pensiun Transmisi dan Distribusi	Rp -
	- Lembur Transmisi dan Distribusi	Rp -
	- Beban Pemakaian Bahan / Perlengkapan	Rp -
	- Beban Bahan Bakar Transmisi dan Distribusi	Rp -
	- Beban Listrik PLN Transmisi dan Distribusi	Rp -
	- Beban Pemakaian Pipa persil	Rp 9.642.000,00
	- Rupa – Rupa Beban Operasi Transmisi dan Distribusi	Rp 72.500,00
	<b>BEBAN PEMELIHARAAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI</b>	
	- Pemeliharaan Bangunan & Penyempurnaan Tanah	Rp -
	- Pemeliharaan Reservoir dan Tangki – Tangki	Rp -
	- Pemeliharaan Pipa Transmisi dan Distribusi	Rp 7.142.500,00
	- Pemeliharaan Pipa Dinas	Rp -
	- Pemeliharaan Instalasi Pompa	Rp -
	- Pemeliharaan Water Meter	Rp 6.360.000,00
	- Pemeliharaan Hydrant	Rp -
	- Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi Lainnya	Rp -
	<b>BEBAN PENYUSUTAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI</b>	
	- Beban Penyusutan Bangunan dan Perbaikannya	Rp -
	- Beban Penyusutan Reservoir, Tandon dan Menara Air	Rp -
	- Beban Penyusutan Pipa Transmisi dan Distribusi	Rp -
	- Beban Penyusutan Pipa Dinas	Rp -
	- Beban Penyusutan Meter Air Yang Terpasang	Rp -
	- Beban Penyusutan Leding Umum	Rp -
	- Beban Penyusutan Saluran Air Pemadam Kebakaran	Rp -
	- Beban Penyusutan Jembatan Pipa	Rp -
	- Beban Penyusutan Instalasi Transmisi & Distribusi Lainnya.	Rp 510.816.570,80
	<b>TOTAL BEBAN TRANSMISI DAN DISTRIBUSI</b>	<b>Rp 631.203.046,80</b>
	<b>TOTAL BEBAN USAHA</b>	<b>Rp 1.464.430.395,55</b>

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR RINCIAN BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM  
PERIODE 01 JANUARI S.D 31 DESEMBER 2022**

NO	URAIAN	JUMLAH
<b>1.</b>	<b>BEBAN PEGAWAI UMUM DAN ADMINISTRASI</b>	
	- Beban Pegawai Umum	Rp 428.657.628,00
	- Insentif Pegawai Umum dan Administrasi	Rp -
	- Biaya SPPD Pegawai	Rp -
	- Tunjangan Pegawai	Rp -
	- Pembinaan Karyawan	Rp -
	- Bantuan dan Sumbangan	Rp 3.000.000,00
	- Pendidikan dan Latihan	Rp 39.912.422,00
	- Rupa – Rupa Beban Pegawai	Rp -
	- Iuran BPJS Kesehatan	Rp -
	- Iuran BPJS Ketenagakerjaan	Rp -
	- Iuran Jamsostek Untuk Tabungan Hari Tua 1,5 %	Rp -
	- Premi Tagihan	Rp -
	- Pakaian Dinas Pegawai Umum Dan Administrasi	Rp 8.770.000,00
	- THR	Rp 56.344.300,00
<b>2.</b>	<b>BEBAN KANTOR</b>	
	- Beban Alat Tulis Kantor	Rp 5.725.300,00
	- Barang – Barang Cetak	Rp 2.880.000,00
	- Perlengkapan Komputer	Rp 550.000,00
	- Beban Telepon, Telex, Telegram	Rp -
	- Beban Rapat dan Tamu	Rp 1.110.000,00
	- Benda Pos dan Materai	Rp 420.000,00
	- Beban Listrik / Penerangan	Rp 659.654,00
	- Beban Cleaning Service	Rp -
	- Rupa – Rupa Beban Kantor	Rp 200.000,00
<b>3.</b>	<b>BEBAN HUBUNGAN LANGGANAN</b>	
	- Beban Pengawasan Meter	Rp -
	- Beban Pembacaan Meter	Rp -
	- Beban Penagihan Rekening Air	Rp 42.945.740,00
	- Beban Cetak pelanggan	Rp -
	- Beban Pencetakan Formulir Rekening	Rp -
	- Beban Pengolahan / Penerbitan Rekening	Rp -
	- Beban Promosi	Rp -
	- Beban Humas dan Pembinaan Masyarakat	Rp -
	- Beban Iklan	Rp -
	- Rupa – Rupa Beban Urusan Langganan	Rp 10.439.000,00
<b>4.</b>	<b>BEBAN PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN</b>	
	- Beban Survey dan Penelitian	Rp -
	- Beban Perencanaan Teknik	Rp -
	- Beban Perencanaan Komputerisasi	Rp -
<b>5.</b>	<b>BEBAN KEUANGAN</b>	
	- Bunga Pinjaman	Rp -
	- Beban Komitmen	Rp -
	- Denda Keterlambatan Pembayaran Angsuran Pokok & Bunga	Rp -
	- Rupa – Rupa Beban Keuangan Lainnya	Rp -

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA SIMBUNE  
KABUPATEN KOLAKA TIMUR  
DAFTAR RINCIAN BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM  
PERIODE 01 JANUARI S.D 31 DESEMBER 2022**

NO	URAIAN	JUMLAH
<b>6.</b>	<b>BEBAN PEMELIHARAAN</b>	
	- Pemeliharaan Inventaris Kantor	Rp -
	- Pemeliharaan Kendaraan	Rp 5.434.000,00
	- Pemeliharaan Bangunan	Rp 1.755.000,00
	- Pemeliharaan Instalasi	Rp -
	- Pemeliharaan Taman dan Lapangan	Rp -
<b>7.</b>	<b>RUPA – RUPA BEBAN UMUM</b>	
	- Beban Iuran / Berlangganan	Rp -
	- Beban Iuran Keanggotaan	Rp 2.011.475,00
	- Beban Langganan Media Cetak	Rp 2.500.000,00
	- Beban Langganan Media Elektronik	Rp -
	- Beban Dokumentasi	Rp -
	- Beban Buku	Rp 550.000,00
	- Beban Penghapusan Piutang	Rp -
	- Beban Badan Pengawas	Rp 6.696.016,00
	- Beban Perjalanan Dinas	Rp 74.904.794,00
	- Beban Jasa Profesional	Rp 2.000.000,00
	- Beban Jasa Manajemen	Rp -
	- Beban Asuransi BPJS Kesehatan	Rp 41.148.280,00
	- Beban Asuransi BPJS Ketenagakerjaan	Rp 90.455.025,00
	- Beban Keamanan	Rp -
	- Beban Audit	Rp 35.000.000,00
	- Beban Pajak Pemanfaatan Air Permukaan	Rp 36.748.738,00
	- Beban Pajak Bumi dan Bangunan	Rp -
	- Beban PPh 21	Rp 9.078.200,00
	- Beban PPh 25 Badan	Rp 2.008.001,00
	- Beban PPh 11%	Rp 32.561.980,00
	- Rupa – Rupa Beban Umum Lainnya	Rp 20.698.600,00
	- Beban Tera Meter Air	Rp -
	- Beban BBM Operasional Kendaraan	Rp 30.600.000,00
	- Beban Penyisihan Piutang	Rp 33.455.877,00
<b>8.</b>	<b>BEBAN PENYUSUTAN</b>	
	- Beban Penyusutan Inventaris	Rp 45.972.565,02
	<b>TOTAL BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM</b>	<b>Rp 1.075.192.595,02</b>