

DAFTAR ISI

Surat Pernyataan Direktur

Laporan Audit **PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR**
Laporan Keuangan **KABUPATEN SUMENEP**

Laporan Positif Keuangan **LAPORAN KEUANGAN**
Laporan Laba **Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 DAN 2021**

untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 dan

Laporan Perubahan **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**
untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

Laporan Arus Kas
untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

Catatan Atas Laporan Keuangan

Lampiran I : Daftar Akun dan Asas Tetap dan Partisipasi Penyusutan

Lampiran II : Daftar Akun dan Asas Lata - Lata

Lampiran III : Rasio Keuangan

PERUMDA AIR MINUM SUMEKAR

DAFTAR ISI

	Halaman
Surat Pernyataan Direksi	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Keuangan	
Laporan Posisi Keuangan 31 Desember 2022 dan 2021	1 - 2
Laporan Laba Rugi untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	3
Laporan Perubahan Ekuitas untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	4
Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6
Lampiran I : Daftar Rincian Aset Tetap dan Perhitungan Penyusutan	
Lampiran II : Daftar Rincian Aset Lain – Lain	
Lampiran III : Rasio Keuangan	



PERUMDA AIR MINUM SUMEKAR

Jl. Dr. Cipto No. 1 Telp. (0328) 662148, Fax. 672413

SUMENEP

Kode Pos 69417

SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 PERUMDA AIR MINUM SUMEKAR KABUPATEN SUMENEP

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Febmi Noerdiansyah, S.AP
Alamat Kantor : Jl. Dr. Cipto No. 1 Kabupaten Sumenep
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan **Perumda Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep**;
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan **Perumda Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep** telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan **Perumda Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep** tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh **Perumda Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep** sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi **Perumda Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep**.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Sumenep, 28 Februari 2023


Febmi Noerdiansyah, S.AP
Direktur



Maroeto & Nur Shodiq

Registered Public Accountants

Business License No. 18/KM.1/2017

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00041/2.1099/AU.2/05/1263-3/II/2023

Dewan Pengawas dan Direksi

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR

Jl. Dr. Cipto No. 1 Gudang, Kolor, Sumenep

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022 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 UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR** tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP) di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit (SA) yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar diuraikan lebih lanjut dalam paragraph Tanggung Jawab Auditor Terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan sesuai dengan ketentuan etika yang relevan dengan audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya sesuai dengan 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 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.

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

Nomor : 00041/2.1099/AU.2/05/1263-3/1/II/2023

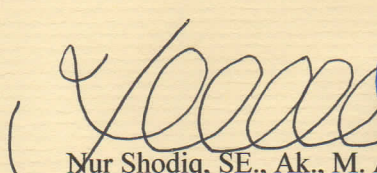
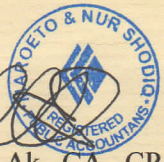
dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan 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.

Kantor Akuntan Publik
Maroeto & Nur Shodiq



Nur Shodiq, SE., Ak., M. Ak., CA., CPA
No. Ijin Akuntan Publik : AP.1263



00041

Scan Qr Code

18 Februari 2023

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
KABUPATEN SUMENEP
N E R A C A
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dalam Rupiah)**

-3-

ASET	Catatan	2022	2021
<u>ASET LANCAR</u>			
Kas dan Setara Kas	2b, 3	2.354.037.942,68	2.667.312.003,62
Piutang Usaha Bersih	2c, 4	2.628.079.557,00	2.673.476.557,00
Piutang Non Usaha	5.	768.673.096,88	537.198.664,88
Persediaan	2d, 6	1.001.461.139,85	923.602.100,25
Pembayaran Dimuka	2e, 7	850.261.650,00	600.228.315,00
Jumlah Aset Lancar		<u>7.602.513.386,41</u>	<u>7.401.817.640,75</u>
<u>ASET TIDAK LANCAR</u>			
Aset Tetap - (setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp25.217.234.965,07 pada 2022 dan Rp23.984.283.971,39 pada 2021)			
	2f, 8	8.397.866.969,93	8.076.234.202,06
Aset Lain-Lain	2g, 9	461.550.289,14	414.002.864,23
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>8.859.417.259,07</u>	<u>8.490.237.066,29</u>
JUMLAH ASET		<u>16.461.930.645,48</u>	<u>15.892.054.707,04</u>

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



Sumenep, 28 Februari 2023

Febmi Noerdiansyah, S.AP.

Direktur

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dalam Rupiah)

-2-

KEWAJIBAN & EKUITAS	Catatan	2022	2021
<u>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</u>			
Utang Usaha	11.	414.020.080,00	421.064.365,00
Utang Pajak	2j, 10	54.899.817,17	52.306.031,00
Beban Yang Masih Harus Dibayar	12.	289.170.631,00	292.871.869,00
Utang Lain-Lain	13.	3.457.873,00	387.143,00
Imbalan Kerja Jangka Pendek	2k, 14	439.320.084,00	409.561.536,00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		<u>1.200.868.485,17</u>	<u>1.176.190.944,00</u>
<u>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</u>			
Imbalan Pasca Jangka Panjang	2k, 15	1.082.887.500,00	1.329.650.590,00
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		<u>1.082.887.500,00</u>	<u>1.329.650.590,00</u>
Jumlah Kewajiban		<u>2.283.755.985,17</u>	<u>2.505.841.534,00</u>
<u>EKUITAS</u>			
Modal	16.		
Penyertaan Pemerintah Kabupaten		10.830.799.705,00	10.830.799.705,00
Penyertaan Pemerintah Pusat		4.766.878.978,00	4.766.878.978,00
Modal Hibah		185.118.200,00	185.118.200,00
Pengukuran Kembali Imbalan Pasca Kerja Jangka Panjang		(1.522.207.584,00)	(1.739.212.126,00)
Laba Ditahan			
Laba (Rugi) Tahun Lalu		(657.371.583,96)	(1.221.386.089,69)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		574.961.527,27	564.014.505,73
Jumlah Ekuitas		<u>14.178.179.242,31</u>	<u>13.386.213.173,04</u>
JUMLAH KEWAJIBAN & EKUITAS		<u>16.461.935.227,48</u>	<u>15.892.054.707,04</u>

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

Sumenep, 28 Februari 2023



Febmi Noerdiansyah, S.AP.
Direktur

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
KABUPATEN SUMENEP
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dalam Rupiah)**

-3-

	Catatan	2022	2021
PENDAPATAN USAHA	2i, 17		
Pendapatan Air		11.856.601.053,00	11.839.507.416,00
Pendapatan Non Air		1.003.816.424,00	919.484.020,00
Jumlah		12.860.417.477,00	12.758.991.436,00
BEBAN POKOK USAHA	2i, 18		
Beban Pokok Usaha		7.036.507.343,25	7.166.077.715,01
LABA (RUGI) KOTOR		5.823.910.133,75	5.592.913.720,99
BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	2i, 19		
Beban Umum Dan Administrasi		4.835.050.662,50	5.115.415.580,96
LABA (RUGI) USAHA		988.859.471,25	477.498.140,03
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN - LAIN	20.		
Pendapatan Lain - Lain		132.950.186,85	204.250.909,70
Beban Lain - Lain		(444.173.421,66)	(22.184.513,00)
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain - Lain		(311.223.234,82)	182.066.396,70
LABA SEBELUM PAJAK		677.636.236,44	659.564.536,73
Pajak Penghasilan	2j, 10	102.674.709,17	95.550.031,00
LABA SETELAH PAJAK		574.961.527,27	564.014.505,73

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

Sumenep, 28 Februari 2023



Febmi Noerdiansyah, S.AP.
Direktur

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM MINUM SUMEKAR KABUPATEN SUMENEP
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dalam Rupiah)

	Penyertaan Pemerintah Pusat	Penyertaan Pemerintah Kabupaten Sumenep	Modal Hibah	Pengukuran Kembali Kewajiban Imbalan Kerja	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
Saldo 31 Desember 2020	4.766.878.978,00	10.830.799.705,00	185.118.200,00	(2.061.245.093,00)	(1.221.386.090,00)	12.500.165.700,00
Penyesuaian Kembali Imbalan Kerja Laba Tahun Berjalan	-	-	-	322.032.967,31	-	322.032.967,31
Saldo 31 Desember 2021	4.766.878.978,00	10.830.799.705,00	185.118.200,00	(1.739.212.126,00)	564.014.505,73	564.014.505,73
Pengukuran Kembali Imbalan Kerja Laba Tahun Berjalan	-	-	-	217.004.542,00	-	217.004.542,00
Saldo 31 Desember 2022	4.766.878.978,00	10.830.799.705,00	185.118.200,00	(1.522.207.584,00)	574.961.527,27	574.961.527,27
					(82.410.057,00)	14.178.179.242,31

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
KABUPATEN SUMENEP
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dalam Rupiah)**

-5-

	2022	2021
<u>Arus Kas dari Aktivitas Operasi :</u>		
Laba bersih	574.961.527,27	564.014.505,73
Penyesuaian untuk merekonsiliasi Laba bersih menjadi arus kas dari aktivitas operasi :		
Penyusutan Aset Tetap	1.232.950.994,35	418.555.495,07
Penyisihan Piutang Usaha	402.751.628,00	333.340.859,00
Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	<u>2.210.664.149,62</u>	<u>1.315.910.859,80</u>
Penurunan (kenaikan) Piutang Usaha	(357.354.628,00)	(477.956.293,37)
Penurunan (kenaikan) Piutang Non Usaha	(231.474.432,00)	108.487.808,04
Penurunan (kenaikan) Persediaan	(77.859.039,60)	(46.099.526,00)
Penurunan (kenaikan) Pembayaran Dimuka	(250.033.335,00)	(346.057.500,35)
Kenaikan (penurunan) Hutang Usaha	(7.044.285,00)	330.410.365,04
Kenaikan (penurunan) Utang Pajak	2.593.786,17	(22.120.825,00)
Kenaikan (penurunan) Beban YMH Dibayar	(3.701.238,39)	20.681.263,00
Kenaikan (penurunan) Hutang Lain-Lain	3.070.730,00	(30.358.420,40)
Kenaikan (penurunan) Imbalan Paska Kerja - Jk Pendek	29.758.548,00	(60.409.176,00)
Kenaikan (penurunan) Imbalan Paska Kerja - Jk Panjang	(246.763.090,00)	(261.623.791,05)
Arus Kas Bersih dihasilkan / (digunakan) untuk :		
Aktivitas Operasi	<u>1.071.857.165,80</u>	<u>530.864.763,72</u>
<u>Arus Kas dari Aktivitas Inventasi :</u>		
Pembelian Aset Tetap	(1.604.110.507,33)	(1.877.485.119,00)
Pengurangan Aset Tetap	49.526.745,50	1.197.738.448,00
Aset Lain-Lain	(47.547.424,91)	(389.805.574,00)
Arus Kas Bersih dihasilkan / (digunakan) untuk Aktivitas Investasi	<u>(1.602.131.186,74)</u>	<u>(1.069.552.246,10)</u>
<u>Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan</u>		
Pengukuran Kembali Kewajiban Imbalan Kerja	217.004.542,00	322.032.967,00
Arus Kas Bersih dihasilkan / (digunakan) untuk Aktivitas Pendanaan	<u>217.004.542,00</u>	<u>322.032.967,00</u>
KENAIKAN/(PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	(313.269.478,95)	(216.654.515,38)
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	<u>2.667.312.003,62</u>	<u>2.883.966.519,00</u>
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	<u>2.354.042.524,68</u>	<u>2.667.312.003,62</u>

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

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL TERSEBUT**

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep adalah Badan Usaha Milik Pemerintah Daerah yang bergerak dalam pelayanan air minum. Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kabupaten Sumenep Nomor 21 Tahun 1974 tanggal 20 November 1974, dan telah disahkan oleh Gubernur Provinsi Jawa Timur sesuai dengan Surat Keputusan Gubernur nomor HK/120/76U/SK tanggal 6 Maret 1975. PDAM Kabupaten Sumenep berkedudukan di Jl. Dr. Cipto No.1 Kabupaten Sumenep. Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Kabupaten Sumenep berubah menjadi Perusahaan Umum Daerah Air Minum (PERUMDA) Sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Sumenep Nomor 13 Tahun 2020 tentang Perubahan Umum Daerah Air Minum Sumekar.

b. Maksud dan Tujuan

Sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Sumenep, maksud dan tujuan dari pendirian Perusahaan Umum Daerah Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep adalah bergerak dalam bidang pelayanan air bersih yang sehat dan memenuhi syarat-syarat bagi masyarakat Kabupaten Sumenep.

c. Susunan Direksi

Struktur organisasi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep terdiri dari 2 (dua) unsur manajemen yaitu : Dewan Pengawas dan Direksi.

Dewan Pengawas

Susunan dewan pengawas Perusahaan Umum Daerah Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep ditetapkan berdasarkan Keputusan Bupati Sumenep No. 188/333/KEP/435.013/2020 tanggal 22 Juni 2020 untuk masa jabatan tahun 2020-2024 adalah sebagai berikut :

- Dewan Pengawas : Drs. Mustangin, M. Si

Dewan Direksi

Direksi Perusahaan Umum Daerah Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep ditetapkan berdasarkan Surat Keputusan Bupati Sumenep No. 188/58/KEP/435.013/2021 tentang pengangkatan direktur Perusahaan Umum Daerah Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep Masa Jabatan 2021-2026 tanggal 9 Februari 2021 adalah berikut:

- Direktur : Febmi Noerdiansyah, S.AP

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dan disusun berdasarkan prinsip berkesinambungan (*going concern*) serta mengikuti konvensi harga historis (*historical cost*). Kebijakan akuntansi ini diterapkan secara konsisten kecuali apabila dinyatakan ada perubahan dalam kebijakan akuntansi yang dianut. Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Setara kas adalah investasi jangka pendek dan sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi lainnya. Investasi umumnya diklasifikasikan hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman, namun jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL TERSEBUT

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu - waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang. Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Aset yang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

c. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan piutang usaha dihitung berdasarkan prosentase rata-rata piutang tak tertagih dalam 3 (tiga) tahun terakhir.

Piutang usaha yang lebih dari 2 tahun tidak terbayar diklasifikasikan sebagai piutang ragu - ragu serta diajukan kepada badan pengawas untuk dihapuskan, dan dikeluarkan dari pembukuan tapi masih dicatat sebagai extra kompabel dan tetap diusahakan penagihannya.

d. Persediaan

Persediaan dikelompokkan ke dalam 2 (dua) jenis yaitu :

- Persediaan bahan instalasi meliputi perpipaan, meteran dan asesoris lainnya.
- Persediaan bahan operasional yang terdiri dari persediaan bahan kimia, bahan bakar/pelumas, dan bahan operasi lainnya.
- Persediaan bahan instalasi dan persediaan bahan kimia dicatat secara *Perpectual Inventory Method*, sedangkan persediaan bahan operasional lainnya dicatat dengan menggunakan *Physical Inventory Method* dengan menganut asas *First In First Out* (Masuk pertama keluar pertama/ FIFO).
- Barang/ bahan yang dibeli untuk keperluan investasi termasuk pemeliharaan instalasi, dan dicatat dalam perkiraan aset tidak lancar lainnya.

e. Beban Dibayar di Muka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

f. Aset Tetap

Aset tetap disusutkan dengan metode saldo menurun, kecuali golongan bangunan disusutkan menggunakan metode garis lurus.

Jenis Aset	Tarif
Penerapan metode <i>Declining Balance Method</i> (penyusutan dihitung dari nilai buku) yaitu untuk:	
Golongan I	
- Inventaris Kantor	10% - 25% x nilai buku
- Kendaraan dan Alat Pengangkutan	25% - 50% x nilai buku
Golongan II	
- Peralatan dan Perlengkapan	10% - 25% x nilai buku
Golongan III	
- Instalasi Pompa	5% - 25% x nilai buku
- Instalasi Transmisi dan Distribusi	10% - 25% x nilai buku
- Aset Tidak Difungsikan	5% x nilai buku
Penerapan metode <i>Straight Line Method</i> (penyusutan dihitung dari nilai perolehan) yaitu untuk :	
Golongan IV	
- Bangunan	5% x nilai perolehan

g. Aset Tidak Lancar Lainnya

Pos-pos yang tidak dapat secara layak digolongkan dalam aset tetap, dan juga tidak dapat digolongkan dalam aset lancar, investasi/ penyertaan maupun aset tidak berwujud, seperti aset yang tidak digunakan, piutang kepada pemegang saham, beban yang ditanggungkan dalam aset lancar lainnya disajikan dalam kelompok aset tidak lancar lainnya.

h. Aset Yang Digunakan

Aset yang tidak digunakan disajikan dengan nilai bukunya dan dikelompokkan dalam aset lain-lain.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL TERSEBUT

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

i. Pendapatan dan Beban

Pendapatan penjualan air diakui, dicatat dan dilaporkan berdasarkan rekening tagihan air yang diterbitkan pada bulan yang bersangkutan walaupun penerimaan uangnya baru kemudian.

Pendapatan dari sambungan baru dan pendapatan non air dibayar tunai diakui/ dicatat pada saat penerimaannya, sedangkan untuk pembayaran dilakukan dengan cara mengangsur, maka pendapatan dicatat dan diakui pada saat dokumen tagihan diterbitkan sesuai dengan jatuh tempo tiap-tiap cicilan.

Pendapatan denda atas keterlambatan pembayaran oleh pelanggan dicatat pada saat denda diterima.

Penerimaan dana meter dari pelanggan diakui sebagai kewajiban dalam perkiraan cadangan dana meter.

Biaya diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi. Pembebanan biaya yang bersifat periodik dikaitkan dengan periode dimana biaya tersebut menjadi beban, walaupun pembayarannya belum dilakukan.

j. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut. Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui pajak tangguhan. Apabila terdapat temuan dan kewajiban yang timbul di kemudian hari dari hasil pemeriksaan instansi berwenang yang berkenaan dengan perpajakan menjadi tanggung jawab perusahaan.

k. Imbalan Pasca Kerja

Perumda mengakui kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang - Undang Republik Indonesia No. 13 Tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Perumda diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti kerja dalam hal ini mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU RI No. 13 Tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan adalah program imbalan pasti.

3. KAS DAN SETARA KAS

	2022 Rp	2021 Rp
Kas		
Kas Kecil	1.500.000,00	1.500.000,00
Kas Besar	305.264.657,00	96.011.082,00
Sub Jumlah	306.764.657,00	97.511.082,00
Bank		
PT. Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur, Tbk	405.195.586,68	736.884.103,62
PT. BPRS Bhakti Sumekar	104.520.659,00	179.031.261,00
PT. Bank Negara Indonesia (Persero), Tbk	37.557.040,00	153.885.557,00
Sub Jumlah	547.273.285,68	1.069.800.921,62
Deposito		
PT. BPRS Bhakti Sumekar	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
PT. Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur, Tbk	500.000.000,00	500.000.000,00
Sub Jumlah	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00
Jumlah	2.354.037.942,68	2.667.312.003,62

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL TERSEBUT

4. PIUTANG USAHA

	2022 Rp	2021 Rp
Piutang Rekening Air	6.191.531.839,00	5.712.696.660,00
Piutang Rekening Air Dicicil	-	161.835.251,00
Piutang Rekening Non Air	177.902.966,00	137.548.266,00
Penyisihan Kerugian Piutang Air	(3.546.641.303,00)	(3.217.756.224,00)
Penyisihan Kerugian Piutang Non Air	(194.713.945,00)	(120.847.396,00)
Jumlah	<u>2.628.079.557,00</u>	<u>2.673.476.557,00</u>

Manajemen Perusahaan Umum Daerah Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep berpendapat bahwa penyisihan kerugian piutang yang dibentuk cukup untuk memenuhi resiko kerugian piutang.

5. PIUTANG NON USAHA

	2022 Rp	2021 Rp
Piutang Pegawai	651.829.765,88	461.362.225,00
Piutang Rekening Air Dicicil	116.843.331,00	-
Piutang Lain-Lain	-	75.836.439,88
Jumlah	<u>768.673.096,88</u>	<u>537.198.664,88</u>

6. PERSEDIAAN

	2022 Rp	2021 Rp
Persediaan Operasional		
Alat Tulis Kantor dan Barang Cetak	30.893.963,00	23.366.323,00
Pipa Persil dan Acc	19.525.966,90	20.032.110,90
Minyak Pelumas	4.400.000,00	3.865.120,00
Bahan Kimia	1.672.000,00	2.508.000,00
Stemplet	579.432,35	579.432,35
Sub Jumlah	<u>57.071.362,25</u>	<u>50.350.986,25</u>
Persediaan Bahan Instalasi		
Accessories	711.316.438,95	724.014.087,85
Pipa - Pipa	80.405.376,65	79.973.140,15
Meter Air	152.667.962,00	69.263.886,00
Sub Jumlah	<u>944.389.777,60</u>	<u>873.251.114,00</u>
Jumlah	<u>1.001.461.139,85</u>	<u>923.602.100,25</u>

Manajemen Perusahaan Umum Daerah Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep menyatakan bahwa tidak ada indikasi penurunan nilai persediaan sehingga tidak dibentuk cadangan penurunan nilai persediaan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL TERSEBUT

7. PEMBAYARAN DIMUKA

	2022 Rp	2021 Rp
Pendapatan Asli Daerah	825.000.000,00	525.000.000,00
Pengeluaran Sementara	-	74.000.000,00
Sewa	-	1.228.315,00
Lain - Lain	25.261.650,00	-
Jumlah	850.261.650,00	600.228.315,00

8. ASET TETAP

	31 Des 2021 (Rp)	Penambahan (Rp)	Reklasifikasi (Rp)	31 Des 2022 (Rp)
Harga Perolehan :				
Tanah dan Hak Atas Tanah	432.563.125,00	-	-	432.563.125,00
Bangunan	858.282.765,00	116.892.000,00	-	975.174.765,00
Instalasi Sumber	1.587.753.340,00	-	-	1.587.753.340,00
Instalasi Pengelolaan dan Pompa	6.869.940.266,00	435.473.297,77	49.526.745,50	7.255.886.818,27
Instalasi Transmisi dan Distribusi	19.259.908.617,17	1.024.395.209,64	-	20.284.303.826,81
Inventaris Kantor	2.205.182.090,00	21.000.000,00	-	2.226.182.090,00
Peralatan dan Perlengkapan	121.530.295,00	1.800.000,00	-	123.330.295,00
Kendaraan Bermotor	725.357.675,00	4.549.999,92	-	729.907.674,92
	32.060.518.173,17	1.604.110.507,33	49.526.745,50	33.615.101.935,00
Akumulasi Penyusutan :				
Bangunan	575.457.549,00	28.366.176,50	-	603.823.725,00
Instalasi Sumber	1.125.471.112,96	46.990.805,03	-	1.172.461.917,99
Instalasi Pengelolaan dan Pompa	4.667.969.852,17	251.310.098,90	13.417.165,61	4.905.862.785,46
Instalasi Transmisi dan Distribusi	14.804.320.047,13	860.035.992,57	-	15.664.356.039,70
Inventaris Kantor	2.024.322.308,34	50.464.921,08	-	2.074.787.229,42
Peralatan dan Perlengkapan	64.402.535,08	5.892.773,90	-	70.295.308,98
Kendaraan Bermotor	722.340.566,54	3.307.391,98	-	725.647.958,52
	23.984.283.970,72	1.246.368.159,96	13.417.165,61	25.217.234.965,07
Nilai Buku	8.076.234.202,45			8.397.866.969,93
	31 Des 2020 (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	31 Des 2021 (Rp)
Harga Perolehan :				
Tanah dan Hak Atas Tanah	262.563.125,00	170.000.000,00	-	432.563.125,00
Bangunan	830.310.765,00	27.972.000,00	-	858.282.765,00
Instalasi Sumber	1.307.922.025,00	279.831.315,00	-	1.587.753.340,00
Instalasi Pengelolaan dan Pompa	6.604.360.883,00	265.579.383,00	-	6.869.940.266,00
Instalasi Transmisi dan Distribusi	18.186.679.196,02	1.073.229.421,15	-	19.259.908.617,17
Inventaris Kantor	2.188.573.090,00	16.609.000,00	-	2.205.182.090,00
Peralatan dan Perlengkapan	77.266.295,00	44.264.000,00	-	121.530.295,00
Kendaraan Bermotor	725.357.675,00	-	-	725.357.675,00
Aset Tidak Difungsikan	1.197.738.446,25	-	1.197.738.446,25	-
	31.380.771.500,27	1.877.485.119,15	1.197.738.446,25	32.060.518.173,17

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL TERSEBUT

8. ASET TETAP (lanjutan)

	31 Des 2020 (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	31 Des 2021 (Rp)
Akumulasi Penyusutan :				
Bangunan	552.935.972,50	22.521.576,50	-	575.457.549,00
Instalasi Sumber	1.073.675.760,39	51.795.352,57	-	1.125.471.112,96
Instalasi Pengelolaan dan Pompa	4.425.172.308,45	242.797.544,01	-	4.667.969.852,46
Instalasi Transmisi dan Distribusi	13.969.919.965,75	834.400.081,38	-	14.804.320.047,13
Inventaris Kantor	1.964.035.747,20	60.286.561,15	-	2.024.322.308,34
Peralatan dan Perlengkap:	58.055.008,78	6.347.526,30	-	64.402.535,08
Kendaraan Bermotor	720.593.222,12	1.747.344,42	-	722.340.566,54
	22.764.387.985,19	1.219.895.986,32	-	23.984.283.971,11
Nilai Buku	8.616.383.515,08			8.076.234.202,06

Beban Penyusutan didistribusikan menjadi beban langsung dan beban administrasi dan umum dengan rincian sebagai berikut :

	2022 Rp	2021 Rp
Beban Langsung :		
- Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	860.035.993,00	834.400.081,37
- Beban Penyusutan Pengolahan Air	251.310.096,00	242.797.544,23
- Beban Penyusutan Sumber	46.990.805,00	51.795.352,55
Sub Jumlah	1.158.336.894,00	1.128.992.978,15
Beban Umum dan Administrasi:		
- Beban Penyusutan Umum dan Administrasi	88.031.263,50	90.903.008,34
Sub Jumlah	88.031.263,50	90.903.008,34
Jumlah	1.246.368.157,50	1.219.895.986,49

9. ASET LAIN-LAIN

	2022 Rp	2021 Rp
Sambungan Baru Dalam Penyelesaian Aset Tidak Difungsikan	15.625.588,00	17.604.909,00
Harga Perolehan	1.247.265.192,16	1.197.738.446,25
Akumulasi Penyusutan	(801.340.491,02)	(801.340.491,02)
Nilai Tercatat Bersih	445.924.701,14	396.397.955,23
Jumlah	461.550.289,14	414.002.864,23

10. PERPAJAKAN

	2022 Rp	2021 Rp
a. Utang Pajak		
Utang PPh Pasal 29		
- Tahun 2022	54.899.817,17	-
- Tahun 2021	-	52.306.031,00
Jumlah	54.899.817,17	52.306.031,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL TERSEBUT

10. PERPAJAKAN (lanjutan)

b. Perhitungan Pajak Penghasilan

Rekonsiliasi antara beban pajak penghasilan dengan hasil perhitungan laba menurut laporan keuangan sebelum pajak penghasilan dan tarif pajak yang berlaku adalah sebagai berikut:

	2022 Rp	2021 Rp
Laba (rugi) sebelum pajak :	677.636.236,44	659.564.536,73
Koreksi fiskal :		
Penyusutan Aset Tetap	(49.632.444,00)	(57.310.825,00)
Beban Pajak	-	-
Jasa Giro dan Bunga Deposito	(57.797.742,06)	(67.311.311,00)
Rupa - rupa	3.575.857,00	-
Laba kena pajak setelah koreksi fiskal	573.781.907,38	534.942.400,73
Pajak penghasilan terutang - dengan Fasilitas Pasal 31E	23.557.310,46	22.137.297,00
Pajak penghasilan terutang - Tanpa Fasilitas	79.117.398,71	73.412.733,00
Pajak penghasilan	102.674.709,17	95.550.030,00
Kredit pajak		
- Setoran masa PPh pasal 25	(47.774.892,00)	(43.244.000,00)
Utang PPh 29	<u>54.899.817,17</u>	<u>52.306.030,00</u>

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep pada tahun 2022 dan 2021 memanfaatkan tarif penurunan pajak penghasilan badan sebesar 22% yang berlaku tahun pajak 2020 dari pemerintah.

Berdasarkan *self-assessment system*, Perusahaan menghitung, membayar dan melaporkan sendiri kewajiban perpajakan. Kantor pajak berwenang untuk melakukan pemeriksaan atas kewajiban perpajakan tersebut dalam kurun waktu 5 tahun setelah tanggal laporan. Utang pajak atau kurang bayar dapat berbeda dengan Laporan Keuangan yang saat ini diselesaikan jika terdapat koreksi dari fiskus pajak.

11. UTANG USAHA

	2022 Rp	2021 Rp
CV Kurnia Cipta Karya Surabaya	93.214.440,00	203.943.365,00
CV Cendana Sidoarjo	140.183.640,00	122.721.000,00
CV Sinar Muda Sumenep	57.851.000,00	39.025.000,00
CV Anugrah Pompa Ngawi	-	36.000.000,00
UD Gunawan Sumenep	11.049.500,00	11.275.000,00
PT Yuantei Indo Mojokerto	108.391.500,00	6.460.000,00
PT Tiga Tiga Jaya Surabaya	3.330.000,00	1.640.000,00
Jumlah	<u>414.020.080,00</u>	<u>421.064.365,00</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL TERSEBUT

12. BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR

	2022 Rp	2021 Rp
Beban Rekening Listrik	284.255.485,00	287.963.129,00
Biaya Air Baku	4.199.080,00	4.199.080,00
Beban Rekening Telepon	716.066,00	709.660,00
Jumlah	289.170.631,00	292.871.869,00

13. UTANG LAIN-LAIN

	2022 Rp	2021 Rp
Titipan Uang Rekening Air Pelanggan	2.857.873,00	387.143,00
Lainnya	600.000,00	-
Jumlah	3.457.873,00	387.143,00

14. KEWAJIBAN IMBALAN PASCA KERJA JANGKA PENDEK

	2022 Rp	2021 Rp
Imbalan Pasca Kerja	439.320.084,00	409.561.536,00
Jumlah	439.320.084,00	409.561.536,00

15. KEWAJIBAN IMBALAN PASCA KERJA JANGKA PANJANG

	2022 Rp	2021 Rp
Imbalan Pasca Kerja	1.082.887.500,00	1.329.650.590,00
Jumlah	1.082.887.500,00	1.329.650.590,00

16. MODAL

	2022 Rp	2021 Rp
Penyertaan Pemerintah Kabupaten Sumenep		
Mesin Kantor	284.600,00	284.600,00
Mebel/Inventaris	120.500,00	120.500,00
Kendaraan	715.400,00	715.400,00
Tanah dan Bangunan	757.225,00	757.225,00
Bangunan/Gudang	37.150.580,00	37.150.580,00
Transmisi dan Distribusi	504.923.370,00	504.923.370,00
Gate Valve	179.250,00	179.250,00
Tanah di Kangean	1.500.000,00	1.500.000,00
Penyertaan Hibah dari Pemerintah Pusat Tahun 1997	1.199.986.780,00	1.199.986.780,00
Penyertaan Dana Pemda Sumenep Tahun 2000	100.000.000,00	100.000.000,00
Penyertaan Pemda Sumenep Tahun 2001	1.607.365.000,00	1.607.365.000,00
Penyertaan Pemda Sumenep Tahun 2003	1.146.387.000,00	1.146.387.000,00
Penyertaan Dana Pemda Sumenep Tahun 2004	902.000.000,00	902.000.000,00
Pemberian Subsidi BBM untuk Unit Kangean Tahun 2005	29.430.000,00	29.430.000,00
Penyertaan Dana Pemda Sumenep Tahun 2010	5.300.000.000,00	5.300.000.000,00
Jumlah	10.830.799.705,00	10.830.799.705,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL TERSEBUT

16. MODAL (lanjutan)

	2022 Rp	2021 Rp
Penyertaan Pemerintah Pusat		
Saldo Awal	4.766.878.978,00	4.766.878.978,00
Jumlah	4.766.878.978,00	4.766.878.978,00
	2022 Rp	2021 Rp
Modal Hibah		
Perumnas Cabang VI	78.623.700,00	78.623.700,00
PT. Puri Kencana Sakti	63.178.500,00	63.178.500,00
PT. Binatraya	43.316.000,00	43.316.000,00
Jumlah	185.118.200,00	185.118.200,00

17. PENDAPATAN USAHA

	2022 Rp	2021 Rp
Penjualan Air	11.856.601.053,00	11.839.507.416,00
Penjualan Non Air	1.003.816.424,00	919.484.020,00
Jumlah	12.860.417.477,00	12.758.991.436,00

Rincian atas Penjualan Air :

	2022 Rp	2021 Rp
Harga Air	9.986.311.053,00	9.946.289.416,00
Jasa Administrasi	1.145.991.000,00	1.134.707.000,00
Jasa Pemeliharaan	491.139.000,00	486.303.000,00
Penjualan Air Tangki	233.160.000,00	272.208.000,00
Jumlah	11.856.601.053,00	11.839.507.416,00

Rincian atas Penjualan Non Air :

	2022 Rp	2021 Rp
Pendapatan Sambungan Baru	376.316.854,00	395.667.500,00
Pendapatan Denda	211.374.000,00	208.345.000,00
Pendapatan Penyambungan Kembali	119.850.000,00	63.750.000,00
Pendapatan Pendaftaran	-	-
Pendapatan Non Air Lainnya	296.275.570,00	251.721.520,00
Jumlah	1.003.816.424,00	919.484.020,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL TERSEBUT

18. BEBAN POKOK USAHA

	2022 Rp	2021 Rp
Pengolahan Air	5.120.668.911,00	5.171.994.676,21
Penyusutan	1.158.336.894,00	1.128.992.978,15
Transmisi dan Distribusi	707.497.315,25	815.021.715,65
Sumber Air	50.004.223,00	50.068.345,00
Jumlah	<u>7.036.507.343,25</u>	<u>7.166.077.715,01</u>

19. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

	2022 Rp	2021 Rp
Pegawai	2.593.025.211,00	2.618.865.078,00
Kantor	418.507.974,00	458.796.615,00
Penyisihan	402.751.628,00	333.340.859,00
Pemeliharaan	179.948.917,00	169.827.451,62
Hubungan Pelanggan	129.926.225,00	140.862.531,00
Penyusutan Aset Tetap	88.031.263,50	90.903.008,34
Penelitian dan Pengembangan	8.342.800,00	24.429.155,00
Penyusutan Aset Tidak Difungsikan	-	-
Rupa-Rupa	1.014.516.644,00	1.278.390.883,00
Jumlah	<u>4.835.050.662,50</u>	<u>5.115.415.580,96</u>

20. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN - LAIN

	2022 Rp	2021 Rp
Pendapatan Lain - Lain :		
Pendapatan Bunga Deposito	54.113.733,69	62.289.487,12
Pendapatan Jasa Giro	2.803.605,65	3.867.736,48
Pendapatan Bunga Tabungan	880.402,72	1.154.086,91
Lain-Lain	75.152.444,79	136.939.599,19
Sub Jumlah	<u>132.950.186,85</u>	<u>204.250.909,70</u>
Beban Lain - Lain		
Kerugian Penurunan Nilai Persediaan	-	21.412.512,00
Administrasi Bank	912.000,00	772.001,00
Penghapusan Aset Tetap	3.615.081,71	-
LainLain	439.646.339,95	-
Sub Jumlah	<u>444.173.421,66</u>	<u>22.184.513,00</u>
Jumlah	<u>(311.223.234,82)</u>	<u>182.066.396,70</u>

21. SUMBER UTAMA KETIDAKPASTIAN ESTIMASI

Dalam menyusun laporan keuangan, Perusahaan menggunakan basis estimasian dan pertimbangan untuk menentukan saldo-saldo dalam laporan keuangan. Estimasi dan pertimbangan yang digunakan tersebut terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor lainnya, termasuk ekspektasi dari peristiwa masa depan yang diyakini wajar. Meskipun estimasi dan pertimbangan tersebut disusun berdasarkan pengetahuan terbaik Manajemen Perusahaan atas peristiwa dan kondisi pada saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula. Berikut ini penjelasan sifat beberapa akun yang menggunakan estimasi dan pertimbangan secara signifikan, sedangkan terkait dengan jumlah dan saldo dapat dilihat pada catatan yang relevan.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM SUMEKAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL - TANGGAL TERSEBUT

21. SUMBER UTAMA KETIDAKPASTIAN ESTIMASI (lanjutan)

Penyisihan Penurunan Nilai Piutang Usaha

Apabila terdapat bukti objektif bahwa rugi penurunan nilai telah terjadi atas piutang, Perusahaan mengestimasi penyisihan untuk kerugian penurunan nilai atas piutang yang secara khusus diidentifikasi sebagai piutang yang kemungkinan tidak dapat ditagih. Perusahaan telah melakukan peneleahan tingkat penyisihan dengan dasar faktor-faktor yang mempengaruhi tingkat tertagihnya piutang tersebut.

Perusahaan menggunakan pertimbangan berdasarkan fakta dan situasi yang tersedia, termasuk tetapi tidak terbatas pada, jangka waktu hubungan dengan pelanggan dan status piutang pelanggan berdasarkan kualitas pinjaman.

Lihat catatan 2c. (4) Piutang Usaha yang mengungkapkan beban dan saldo penyisihan penurunan piutang.

Penyusutan

Perusahaan mengakui beban penyusutan aset tetap berdasarkan estimasi umur manfaat berdasarkan suatu metode penyusutan sebagai mana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi signifikan yang diterapkan. Metode penyusutan ditetapkan berdasarkan ekpektasi pola pemanfaatan ekonomi aset pada masa mendatang. Pada setiap akhir tahun, Perusahaan mereviu umur manfaat, nilai sisa dan metode penyusutan untuk mendapatkan basis estimasi yang paling optimal.

Lihat catatan 2f. (8) harga perolehan aset tetap dan penyusutan aset tetap.

22. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Perusahaan Umum Daerah Air Minum Sumekar Kabupaten Sumenep bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 yang telah diselesaikan pada tanggal 28 Februari 2023.
