

**PERUMDA AIR MINUM APA' MENING
(Dahulu PDAM APA' Mening Kabupaten Malinau)**

**LAPORAN KEUANGAN UN AUDIT
31 Desember 2022 dan 2021**

dan LAPORAN AUDITOR INTERNAL

**PERUMDA AIR MINUM APA' MENING
(Dahulu PDAM APA' Mening Kabupaten Malinau)**

DAFTAR ISI

	<u>halaman</u>
Laporan Auditor Independen	i-ii
Laporan Keuangan	
Neraca	1-2
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan atas Laporan Keuangan	6-22

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU
(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

N E R A C A

31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	Catatan	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3b, 4	11.929.959.009	11.628.069.653
Piutang Usaha	3c, 5		
Setelah dikurangi akumulasi penyisihan piutang sebesar Rp. 413.935.679,-		4.430.521.568	4.158.021.484
Biaya Dibayar Dimuka		17.811.700	17.811.700
Persediaan	3d, 6	3.581.542.357	2.961.725.668
Jumlah Aset Lancar		<u>19.959.834.634</u>	<u>18.765.628.505</u>
ASET TETAP			
Harga Perolehan	3e, 7	31.080.914.734	29.941.827.391
Akumulasi Penyusutan		(25.007.014.615)	(22.551.603.763)
Jumlah Aset Tetap - Bersih		<u>6.073.900.119</u>	<u>7.390.223.628</u>
JUMLAH ASET		<u>26.033.734.754</u>	<u>26.155.852.132</u>

*Lihat catatan atas laporan keuangan
yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan*

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU
(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)
N E R A C A (Lanjutan)
31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	Catatan	2022	2021
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Hutang Usaha	8	330.660.050	595.164.300
Hutang Kepada Karyawan	9	84.754.474	700.458.198
Hutang Pajak	3h, 10a	370.782.892	342.326.104
Biaya yang Masih Harus Dibayar	11	534.721.006	283.090.267
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		1.320.918.422	1.921.038.869
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Kewajiban Imbalan Paska Kerja Estimasi	3i, 12	2.832.028.287	2.832.028.287
JUMLAH KEWAJIBAN		4.152.946.709	4.753.067.156
EKUITAS			
Modal Penyertaan	13	31.153.285.149	31.153.285.149
Saldo Laba		(9.750.500.172)	(10.204.078.059)
Laba Tahun Berjalan		478.003.067	453.577.887
Jumlah Ekuitas		21.880.788.045	21.402.784.977
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		26.033.734.754	26.155.852.133

Mengetahui
Direktur


Saiful Bahri. SH. MM
163 107 001

*Lihat catatan atas laporan keuangan
yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan*

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU
(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)
LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

	<u>Catatan</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PENDAPATAN	3g, 14	23.473.129.264	23.266.781.657
BEBAN POKOK PENDAPATAN	3g, 15	10.665.675.708	9.589.017.447
LABA KOTOR		<u>12.807.453.556</u>	<u>13.677.764.210</u>
BEBAN USAHA			
Beban Hubungan Langanan	16	291.012.089	313.299.238
Beban Administrasi dan Umum	16	11.843.222.734	12.678.745.186
Jumlah Beban Usaha		<u>12.134.234.823</u>	<u>12.992.044.424</u>
LABA USAHA		<u>673.218.733</u>	<u>685.719.786</u>
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-lain		197.302.626	134.987.055
Beban Lain-lain		(19.749.542)	(15.851.654)
Jumlah Pendapatan Lain-lain - Bersih		<u>177.553.084</u>	<u>119.135.401</u>
LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		<u>850.771.817</u>	<u>804.855.187</u>
PAJAK PENGHASILAN			
Taksiran Pajak Penghasilan	3h, 10b	372.768.750	351.277.300
LABA BERSIH		<u>478.003.067</u>	<u>453.577.887</u>

*Lihat catatan atas laporan keuangan
yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan*

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU
(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

2022				
Catatan	Modal disetor	Tambahannya Modal Distor	Saldo Laba (Rugi/Defisit)	Jumlah Ekuitas
Saldo 1 Januari 2020	23.153.285.149	8.000.000.000	(9.750.500.170)	21.402.784.979
Laba bersih tahun berjalan	-	-	478.003.067	478.003.067
Saldo 31 Desember 2021	23.153.285.149	8.000.000.000	(9.272.497.103)	21.880.788.046
Tambahan Modal Disetor	-	-	-	-
Laba bersih tahun berjalan	-	-	-	-
Saldo 31 Desember 2022	23.153.285.149	8.000.000.000	(9.272.497.103)	21.880.788.046

2021				
Catatan	Modal disetor	Tambahannya Modal Distor	Saldo Laba (Rugi/Defisit)	Jumlah Ekuitas
Saldo 31 Desember 2019	23.153.285.149	2.000.000.000	(8.493.147.710)	16.660.137.439
Tambahan Modal Disetor	-	3.000.000.000	-	3.000.000.000
Laba bersih tahun berjalan	-	-	453.577.887	453.577.887
Saldo 31 Desember 2020	23.153.285.149	5.000.000.000	(8.039.569.823)	20.113.715.326
Koreksi Saldo Awal	-	-	(1.710.930.350)	(1.710.930.350)
Tambahan Modal Disetor	-	3.000.000.000	-	3.000.000.000
Laba bersih tahun berjalan	-	-	478.003.067	478.003.067
Saldo 31 Desember 2021	23.153.285.149	8.000.000.000	(9.272.497.106)	21.880.788.043

*Lihat catatan atas laporan keuangan
yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan*

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

	2022	2021
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Laba Sebelum Pajak dan Pos Luar Biasa	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	-	-
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Penurunan (Kenaikan) Aktiva tetap	(22.600.000)	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(22.600.000)	-
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan (Penggunaan) Kas dari Kegiatan Operasi - Penyusutan	2.455.410.847	2.328.679.115
Penerimaan (Penggunaan) Kas dDari Kegiatan Operasi - Penyisihan Piutang	-	90.502.450
- beban bunga	-	2.026.080.348
Penurunan (kenaikan) Aktiva Operasi - Piutang Usaha	(272.500.083)	(321.087.982)
Penurunan (kenaikan) Aktiva Operasi - Piutang Lain-lain	-	-
Penurunan (kenaikan) Aktiva Operasi - persediaan	(619.816.689)	(414.456.507)
Penurunan (kenaikan) Aktiva Operasi - Pembyaran Dimuka	-	-
Kenaikan (Penurunan) Hutang Operasional - Kewajiban Usaha	(880.207.974)	1.171.794.038
Kenaikan (Penurunan) Hutang Operasional - Kewajiban Non Usaha	-	-
Kenaikan (Penurunan) Hutang Operasional - Beban YMH Bayar	251.630.754	283.090.267
Kenaikan (Penurunan) Hutang Operasional - Pendapatan Diterima dimuka	-	-
Kenaikan (Penurunan) Hutang Operasional - kewajiban Pajak	28.456.773	322.326.104
Kenaikan (Penurunan) Hutang Operasional - Kewajiban Jangka Panjang	-	-
Kenaikan (Penurunan) Hutang Operasional - Kewajiban Jangka Panjang lainnya	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	962.973.628	5.486.927.833
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Penurunan (Kenaikan) Investasi jangka Panjang	-	-
Penurunan (Kenaikan) Aktiva Tetap	(1.116.487.339)	(164.627.220)
Penurunan (Kenaikan) Aktiva Tetap Dalam Penyelesaian	-	-
Penurunan (Kenaikan) Aktiva Lain-lai	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(1.116.487.339)	(164.627.220)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang	-	-
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Jangka Panjang Lainnya	-	-
Kenaikan (Penurunan) ekuitas	-	1.500.000.000
Kenaikan (Penurunan) Selisih Penilaian Kembali Aktiva Tetap	-	-
Kenaikan (Penurunan) Cadangan	-	-
Pembagian Laba / Penyesuaian Saldo Laba Tahun Lalu	453.577.886	(1.710.930.348)
Arus Kas bersih dari Aktivitas Pendanaan	453.577.886	(210.930.348)
Kenaikan (Penurunan) Bersih kas dan Setara Kas	301.889.356	1.510.724.279
Saldo Awak Kas dan Setara Kas	11.628.069.653	10.117.345.373
Saldo Akhir Kas dan Setara Kas	11.929.959.009	11.628.069.653

PERUMDA AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU
(Dahulu PDAM APA' Mening Kabupaten Malinau)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupia penuh)

1. GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN

Perumda Air Minum APA' Mening Kabupaten Malinau ("*Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) APA' Mening Kabupaten Malinau*") semula adalah salah satu unit instalasi PDAM Pemerintah Daerah Kabupaten Bulungan. Dengan terbentuknya Pemerintah Daerah Kabupaten Malinau, ditandatangani kesepakatan antara Pemerintah Daerah Kabupaten Bulungan dan Pemerintah Daerah Kabupaten Malinau mengenai penyerahan aset-aset tetap PDAM Pemerintah Daerah Kabupaten Bulungan ("PDAM Bulungan") yang berada di wilayah Pemerintah Daerah Kabupaten Malinau kepada Pemerintah Daerah Kabupaten Malinau berdasarkan Surat Kesepakatan Antara Pemerintah Kabupaten Bulungan Dengan Pemerintah Kabupaten Malinau Tentang Penyerahan Aset Dan Pengelolaan PDAM Unit IKK (Ibu Kota Kecamatan) Malinau Dari PDAM Kabupaten Bulungan tertanggal 23 Januari 2002, dan Berita Acara Serah Terima Asset Dan Pengelolaan PDAM Kabupaten Bulungan Yang Berada Di Wilayah Kabupaten Malinau (PDAM IKK Malinau) Dari Pemerintah Kabupaten Bulungan Kepada Pemerintah Kabupaten Malinau Nomor 028/018/UM- PLK/III/2002 dan Nomor 027/14/UM/I/2002 tertanggal 23 Januari 2002.

PDAM Pemerintah Daerah Kabupaten Malinau ("PDAM Malinau") didirikan berdasarkan Peraturan Daerah No. 11 Tahun 2002 tanggal 13 Februari 2003. Tujuan didirikan PDAM adalah untuk memenuhi hajat hidup masyarakat serta melaksanakan pembangunan daerah khususnya dan pembangunan ekonomi nasional umumnya dalam rangka meningkatkan kesejahteraan dan memenuhi kebutuhan rakyat melalui penyediaan air minum bersih yang memenuhi persyaratan kesehatan.

Sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No.7 Tahun 2019, PDAM APA' Mening berubah nama menjadi Perumda Air Minum APA' Mening.

Usaha utama Perumda Air Minum APA' Mening kabupaten Malinau adalah mengelola air baku yang bersumber dari sungai dan mata air menjadi air bersih yang kemudian dijual kepada pelanggan, baik melalui instalasi pipa ke pelanggan atau melalui mobil tangki untuk daerah-daerah yang belum terjangkau instalasi pipa penyaluran.

Saat ini, Perumda Air Minum APA' Mening kabupaten Malinau memiliki 5 (lima) Instalasi Pengolahan Air ("IPA") yaitu IPA Malinau Kota, IPA Kuala Lapang, IPA Mentarang, IPA Tanjung Lima dan IPA Loreh (Tanjung Nanga, Malinau Selatan).

Saat ini, Perumda Air Minum APA' Mening kabupaten Malinau berdomisili di Kabupaten Malinau, dan berkantor di Jl. Pelajar No. 1, Tanjung Blimbing, Kecamatan Malinau Kota, Kabupaten Malinau.

PERUMDA AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU
(Dahulu PDAM APA' Mening Kabupaten Malinau)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupia penuh)

2. DIREKSI, DEWAN PENGAWAS DAN KARYAWAN

Susunan Direksi dan Pengawas Perumda Air Minum kabupaten Malinau pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	2022	2021
Direksi		
Direktur	: Saiful Bahri, SH, MM	: Saiful Bahri, SH, MM
Badan Pengawas		
Ketua	: Dr. Ernes Silvanus, S.Pi, MM	: Dr. Ernes Silvanus, S.Pi, MM
Anggota	-	-
Sekretaris/Anggota	: Erly Sumiati, SE, M.Si.	: Erly Sumiati, SE, M.Si.

Jumlah karyawan Perumda Apa' Mening pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing adalah 59 orang dan 59 orang.

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Perumda Air Minum kabupaten Malinau disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik ("SAK ETAP"), yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI). Penerapan SAK ETAP dalam penyusunan laporan keuangan PDAM Malinau dimulai sejak tanggal 1 Januari 2011.

Laporan keuangan diukur berdasarkan konsep biaya historis (*historical cost*) dengan basis akrual, kecuali untuk laporan arus kas. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung (*indirect method*) dengan mengelompokkan arus kas ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah.

Kas dan Setara Kas

Kas terdiri dari saldo kas di tangan, saldo kas di bank. Setara kas adalah semua investasi likuid yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.

PERUMDA AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU
(Dahulu PDAM APA' Mening Kabupaten Malinau)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupia penuh)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur, dan agunan yang dikuasai.

Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai perolehan. Nilai perolehan meliputi harga beli barang dan biaya-biaya untuk mendapatkan barang tersebut.

Pembebanan pemakaian bahan persediaan ditentukan dengan menggunakan metode arus biaya Masuk Pertama Keluar Pertama (First-In First-Out / FIFO).

Aset Tetap

Aset tetap, dibukukan berdasarkan biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi rugi penurunan nilai, jika ada. Aset tetap tanah tidak disusutkan dan dinyatakan berdasarkan biaya perolehan dikurangi akumulasi rugi penurunan nilai, jika ada.

Biaya-biaya tertentu sehubungan dengan perolehan atau perpanjangan hak kepemilikan, ditangguhkan dan disajikan sebagai bagian dari akun "Beban Ditangguhkan" dalam neraca, serta diamortisasi sepanjang periode hak atas tanah.

Penyusutan dihitung berdasarkan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis masing-masing aset sebagai berikut :

Jenis Aset	Umur (Tahun)	Metode Penyusutan	Tarif
Instalasi Sumber Air	8	Garis lurus	12,5%
Instalasi Pompa	8	Garis lurus	12,5%
Instalasi Pengolahan Air	8	Garis lurus	12,5%
Instalasi Transmisi & Distribusi	8	Garis lurus	12,5%
Gedung/Bangunan	20	Garis lurus	5%
Peralatan dan Perlengkapan	4 – 8	Garis lurus	12,5% - 5
Kendaraan dan Alat Perlengkapan	4	Garis lurus	25%
Inventaris dan Perabotan Kantor	4	Garis lurus	25%

PERUMDA AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU
(Dahulu PDAM APA' Mening Kabupaten Malinau)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

Aset Tetap (Lanjutan)

Beban perbaikan dan pemeliharaan aset tetap dibebankan pada laporan laba-rugi pada saat terjadinya. Penambahan dan pemugaran dalam jumlah signifikan yang memperpanjang masa manfaat atau umur ekonomis aset tetap dikapitalisasi sebagai tambahan biaya perolehan aset tetap.

Nilai tercatat aset tetap ditelaah kembali dan dilakukan penurunan nilai apabila terdapat peristiwa atau perubahan kondisi tertentu yang mengindikasikan nilai tercatat tersebut tidak dapat dipulihkan sepenuhnya.

Nilai tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya (*derecognized*) pada saat dilepaskan atau tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Aset tetap yang dijual atau dilepaskan, dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutan dan akumulasi penurunan nilai yang terkait dengan aset tetap tersebut. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset tetap ditentukan sebesar perbedaan antara jumlah bersih hasil pelepasan, jika ada, dengan jumlah tercatat dari aset tetap tersebut, dan diakui dalam laporan laba rugi pada tahun terjadinya penghentian pengakuan.

Penurunan Nilai Aset

Manajemen menelaah ada atau tidaknya indikasi penurunan nilai aset pada tanggal neraca dan kemungkinan penyesuaian ke nilai yang dapat diperoleh kembali (*recoverable amount*) apabila terdapat keadaan yang mengindikasikan penurunan nilai aset tersebut. Kerugian penurunan nilai aset diakui apabila nilai tercatat aset melebihi nilai yang dapat diperoleh kembali.

Nilai aset yang dapat diperoleh kembali dihitung berdasarkan nilai pakai atau harga jual bersih, mana yang lebih tinggi. Dilain pihak, Pemulihan penurunan nilai diakui apabila terdapat indikasi bahwa penurunan nilai tersebut tidak lagi terjadi.

Penurunan (pemulihan) nilai aset diakui sebagai beban (pendapatan) pada laporan laba rugi tahun berjalan.

PERUMDA AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU
(Dahulu PDAM APA' Mening Kabupaten Malinau)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

Pendapatan dan Beban

Pendapatan penjualan air diakui berdasarkan rekening tagihan yang dibuat berdasarkan catatan pemakaian air oleh pelanggan. Pendapatan penjualan non air diakui pada saat penerimaan pembayaran atau dokumen tagihan dibuat atau kontrak sambungan baru ditandatangani.

Beban diakui pada saat terjadinya sesuai dengan masa manfaatnya dalam tahun yang bersangkutan.

Pajak Penghasilan

PDAM Malinau 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, PDAM Malinau mengakui kelebihan tersebut sebagai aset.

Sesuai dengan SAK ETAP, PDAM Malinau tidak mengakui pajak tangguhan.

Imbalan Kerja

Sesuai dengan Undang-undang Tenaga Kerja Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 "Ketenagakerjaan" tanggal 25 Maret 2003, PDAM berkewajiban memberikan kompensasi sehubungan dengan penyelesaian pemutusan hubungan kerja (PHK) berupa uang pesangon, uang penghargaan masa kerja, dan ganti kerugian kepada karyawan. PHK tersebut meliputi berhenti karena memasuki usia pensiun, meninggal dunia dan mengundurkan diri secara terhormat.

Besarnya kompensasi tersebut ditentukan oleh sebab terjadinya PHK, jumlah masa kerja, dan besarnya penghasilan tetap yang diterima karyawan pada bulan terakhir. Ketentuan ini berlaku efektif sejak Maret 2003.

Dewan Standar Akuntansi Keuangan menerbitkan SAK ETAP Bab 23 mengenai Imbalan Kerja yang menjelaskan petunjuk untuk berbagai macam manfaat karyawan diantaranya adalah: manfaat jangka pendek, manfaat jangka panjang lainnya dan penghentian manfaat. Standar ini mensyaratkan bahwa manfaat dihitung dengan menggunakan asumsi aktuarial tertentu dan *projected unit credit method*.

Mulai tanggal 1 Januari 2014, PDAM Malinau menerapkan SAK ETAP tersebut di atas untuk laporan keuangan tahun buku 2015 dan diterapkan secara prospektif.

PERUMDA AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU
(Dahulu PDAM APA' Mening Kabupaten Malinau)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia mengharuskan manajemen membuat estimasi yang andal dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan kewajiban yang dilaporkan pada tanggal laporan keuangan dan jumlah pendapatan dan beban yang dilaporkan selama periode pelaporan. Realisasi dapat berbeda dari jumlah yang diestimasi.

Kewajiban Kontijensi

Kewajiban kontijensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti, perusahaan tidak mengakui kewajiban kontijensi sebagai kewajiban. Kewajiban kontinjensi diungkapkan pada tanggal pelaporan, uraian dan sifat kewajiban kontijensi jika praktis dilakukan.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

4. KAS DAN SETARA KAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kas		
Kas kecil	110.193.789	44.755.582
Jumlah Kas	110.193.789	42.312.033
Bank		
PT Bank Mandiri, Pesero (Tbk).	702.300.306	577.251.808
PT Bank Pembangunan Daerah Kaltara	544.888.744	1.402.076.855
PT Bank Pembangunan Daerah - Mentarang	563.595.299	748.544.996
PT Bank Pembangunan Daerah - Loreh	598.500.286	331.596.237
PT Bank Pembangunan Daerah - Nawang	216.915.421	349.148.809
PT Bank Rakyat Indonesia, Pesero (Tbk).	1.177.343.518	1.565.431.288
PT Bank Nasional Indonesia, Pesero (Tbk).	1.416.221.646	2.011.707.627
Jumlah Kas di Bank	5.219.765.220	6.985.757.620
Deposito Berjangka		
PT Bank Pembangunan Daerah Kaltara	3.000.000.000	3.000.000.000
PT Bank Negara Indonesia, Tbk.	2.000.000.000	-
PT Bank Rakyat Indonesia (Pesero), Tbk.	1.600.000.000	1.600.000.000
	6.600.000.000	4.600.000.000
Jumlah Kas dan Setara Kas	11.929.959.009	11.628.069.653

Pada tahun 2021, Deposito pada Bank BPD Kaltimntara, terdiri dari 3 (tiga) sertifikat deposito dengan nomor AD29280 nominal Rp. 1.000.000.000 untuk jangka waktu 3 (tiga) bulan dengan tingkat bunga 6.25% per tahun, sertifikat deposito dengan nomor AD54551 nominal Rp. 1.000.000.000 untuk jangka waktu 3 (tiga) bulan dengan tingkat bunga 5.50% per tahun dan sertifikat deposito nomor AD76889 nominal Rp. 1.019.045.469 untuk jangka waktu 3 (tiga) bulan dengan tingkat bunga 3.50% per tahun dan pada tahun 2022 ada penambahan 2 (dua) Deposito dengan Nilai Deposito 2.000.000.000 .

Pada tahun 2021, Deposito pada PT. Bank Rakyat Indonesia, terdiri dari 2 (dua) sertifikat deposito dengan nomor 3615.01.000427.40.4 dengan nominal Rp. 800.000.000 untuk jangka waktu 3 (tiga) bulan dengan tingkat bunga 5.50% per tahun, sertifikat deposito dengan nomor 3615.01.000488.40.0 dengan nominal Rp. 800.000.000 untuk jangka waktu 3 (tiga bulan) dengan tingkat bunga 3.25% per tahun.

5. PIUTANG USAHA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Piutang Rekening Air	4.372.196.746	3.610.846.662
Piutang Non Air	472.260.501	961.110.501
Dikurangi: Cadangan kerugian penurunan nilai	(413.935.679)	(413.935.679)
Jumlah	4.430.521.568	4.158.021.484

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU
(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

6. PERSEDIAAN

	2022	2021
Persediaan Kaporit	74.692.039	44.336.034
Persediaan Polyaluminium Chloride (PAC)	186.834.675	293.817.500
Tawas	47.474.000	471.136.300
Persediaan Meter Air		1.197.890.899
Persediaan Barang Lainnya	3.272.541.643	954.544.935
Jumlah	3.581.542.357	2.961.725.668

Persediaan barang lainnya terdiri dari persediaan suku cadang pompa, pipa-pipa, aksesoris, bahan kimia lainnya dan bahan operasi lain.

7. ASET TETAP

	2022			Saldo akhir
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan				
Tanah	31.193.350			31.193.350
Instalasi Sumber Air	809.102.894			809.102.894
Instalasi Pompa Air	6.684.600.826			7.137.711.826
Instalasi Pengolahan Air	4.313.065.144	453.111.000		4.622.815.144
Instalasi Transmisi/Distribusi	13.717.624.996	309.750.000		14.058.151.335
Bangunan	1.014.694.396	340.526.339		1.014.694.396
Peralatan dan Perlengkapan	641.600.355		-	641.600.355
Kendaraan	1.179.244.500		-	1.201.844.500
Perlengkapan Kantor	1.550.700.930	22.600.000		1.563.800.930
Jumlah	29.941.827.391	1.139.087.339		31.080.914.730
Akumulasi Penyusutan		27.365.784		
Instalasi Sumber Air	690.298.663			717.664.447
Instalasi Pompa Air	4.293.565.043	626.425.274		4.919.990.317
Instalasi Pengolahan Air	4.043.298.134	254.372.008		4.297.670.142
Instalasi Transmisi/Distribusi	10.042.547.812	1.186.866.249		11.229.414.061
Bangunan	480.594.987	50.734.721		531.329.708
Peralatan dan Perlengkapan	511.680.899	66.044.601		577.725.500
Kendaraan	1.044.531.552	134.712.949		1.179.244.501
Perlengkapan Kantor	1.445.086.673	108.889.262		1.553.975.935
Jumlah	22.551.603.763	2.455.410.848		25.007.014.611
Nilai Buku	7.390.223.628			6.073.900.119

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU**(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

7. ASET TETAP (Lanjutan)

	2021			Saldo akhir
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	
Harga Perolehan			-	
Tanah	31.193.350			31.193.350
Instalasi Sumber Air	809.102.894		-	809.102.894
Instalasi Pompa Air	6.383.868.701	300.732.125		6.684.600.826
Instalasi Pengolahan Air	4.313.065.144		-	4.313.065.144
Instalasi Transmisi/Distribusi	13.194.686.831	522.938.165		13.717.624.996
Bangunan	1.014.694.396		-	1.014.694.396
Peralatan dan Perlengkapan	585.874.355	55.726.000		641.600.355
Kendaraan	1.179.244.500		-	1.179.244.500
Perlengkapan Kantor	1.550.700.930		-	1.550.700.930
Jumlah	29.062.431.101	879.396.290		29.941.827.391
Akumulasi Penyusutan				
Instalasi Sumber Air	640.392.628		49.906.037	690.298.665
Instalasi Pompa Air	3.728.689.381		564.880.967	4.293.570.348
Instalasi Pengolahan Air	3.816.709.001		226.589.132	4.043.298.134
Instalasi Transmisi/Distribusi	8.949.424.309		1.093.123.503	10.042.547.812
Bangunan	429.860.267		50.734.720	480.594.987
Peralatan dan Perlengkapan	445.555.812		66.125.087	511.680.899
Kendaraan	783.464.132		261.067.419	1.044.531.551
Perlengkapan Kantor	1.428.829.120		16.252.248	1.445.081.368
Jumlah	640.392.628		49.906.037	690.298.665
Nilai Buku	8.839.506.452			7.390.223.628

Aset tetap diakui bilamana telah memberikan manfaat ekonomi kepada perusahaan, hal ini sesuai dengan ketentuan SAK ETAP paragraph 2.12 (a) yang menyatakan Aset adalah sumber daya yang dikuasai entitas sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari mana manfaat ekonomi di masa depan diharapkan akan diperoleh entitas, serta paragraph 2.6 yang menyatakan Transaksi, peristiwa dan kondisi lain dicatat dan disajikan sesuai dengan substansi dan realitas ekonomi dan bukan hanya bentuk hukumnya. Hal ini untuk meningkatkan keandalan laporan keuangan, paragraph 2.16 menetapkan bahwa dalam menentukan eksistensi aset, hak milik tidak esensial. Misalnya, properti yang diperoleh melalui sewa adalah aset jika entitas mengendalikan manfaat yang diharapkan mengalir dari properti tersebut. Tidak ada penurunan nilai yang terjadi pada aset tetap untuk tahun 2020 dan 2019. Penilaian tersebut merupakan hasil evaluasi yang dilakukan berdasarkan informasi yang didapat Perumda Air Minum Apa' Mening pada akhir periode pelaporan.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

8. UTANG USAHA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PT Famili Kita	330.660.050	-
CV Sejahtera	-	499.964.300
CV Cahaya Citra Abadi	-	95.200.000
Jumlah	<u>-</u>	<u>595.164.300</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

9. UTANG KEPADA KARYAWAN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Utang kepada Karyawan	84.754.474	700.458.198
Jumlah	<u>84.754.474</u>	<u>700.458.198</u>

10. KEWAJIBAN IMBALANKERJA

Kewajiban imbalan pasca-kerja ditentukan berdasarkan ketentuan dalam Undang Undang No. 13 tahun 2003, tanggal 25 Maret 2003. Dan pendanaannya dikelola oleh Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia. Penilaian aktuarial terakhir atas imbalan pasti pasca-kerja dilakukan oleh Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia.

Mutasi imbalan kerja adalah sebagai berikut:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo awal	805.947.939	805.947.939
Beban tahun berjalan (Tahun 2020 & 2021: Estimasi)	2.026.080.348	2.026.080.348
Pembayaran imbalan kerja	-	-
Saldo Akhir	<u>2.832.028.287</u>	<u>2.832.028.287</u>

Asumsi aktuarial yang digunakan adalah sebagai berikut:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tingkat mortalitas	: Annuity 19 Modifikasi	
Tingkat bunga	: 8%	
Tingkat kenaikan penghasilan dasar pensiun/PhDP	: 4.5%	
Usia pensiun normal	: 56	
Maksimum manfaat pensiun peserta	: 80% x PhDP	
Maksimum manfaat pensiun direksi	: 75% x PhDP	

11. PERPAJAKAN**Pajak Dibayar Dimuka**

Pajak Penghasilan Pasal 25

20222021**Utang pajak**

Pajak Penghasilan Pasal 21

Pajak Penghasilan Pasal 23, Pasal 4(2)

Pajak Penghasilan Badan Pasal 25/29

Jumlah20222021

182.317.465

53.548.804

188.465.427

288.777.300

370.782.89253.548.804

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

11. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Beban Yang Masih Harus Dibayar	283.090.267	473.631.336
Jumlah	<u>283.090.267</u>	<u>473.631.336</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

12. MODAL PENYERTAAN

Pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 modal disetor ke Perumda Air Minum APA' Mening kabupaten Malinau adalah sebesar Rp. 31.153.285.149 dan Rp 28.153.285.149 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Modal APBN, APBD dan Lain-lain:		
- Pembelian Aset oleh PDAM Malinau dari tahun 1999 sampai dengan tahun 2007	612.412.328	612.412.328
- Aset dari Dana APBN dan DAK Kabupaten Malinau dari tahun 2000 sampai dengan tahun 2007	103.621.700	103.621.700
- Aset dari Dana APBD Provinsi Kalimantan Timur dari tahun 2000 sampai dengan 2007	857.199.264	857.199.264
- Penyertaan Modal dari Pemerintah Daerah Kabupaten Bulungan	1.559.398.343	1.559.398.343
Jumlah Modal APBN, APBD dan lain-lain	<u>3.132.631.635</u>	<u>3.132.631.635</u>
Penyertaan Modal Pemda:		
- Surat Keputusan Bupati Malinau No. 137 tahun 2005 dan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 3 Tahun 2009	328.456.829	328.456.829
- Surat Keputusan Bupati Malinau No. 368 tahun 2006 dan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 3 Tahun 2009	350.000.000	350.000.000
- Surat Keputusan Bupati Malinau No. 497 tahun 2007 dan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 3 Tahun 2009	985.660.000	985.660.000
- Surat Keputusan Bupati Malinau No. 539/570/K.198/2008 tahun 2008 dan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 3 Tahun 2009	813.000.000	813.000.000
Peraturan Daerah Kabupaten Malinau perubahan atas Perda No. 3 Tahun 2009	1.768.679.570	1.768.679.570
- Penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Malinau melalui Setoran Kas, sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 2 Tahun 2011.	1.603.954.000	1.603.954.000
- Penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Malinau melalui Setoran Kas, sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 12 Tahun 2013.	3.828.500.000	3.828.500.000
- Penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Malinau melalui Penyerahan Aset, sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 10 Tahun 2015.	10.342.403.115	10.342.403.115
- Penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Malinau melalui Setoran Kas, sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 1 Tahun 2018.	2.000.000.000	2.000.000.000
- Penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Malinau melalui Setoran Kas, sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 8 Tahun 2019.	3.000.000.000	3.000.000.000
- Penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Malinau melalui Setoran Kas, sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 8 Tahun 2019 - Tambahan 2021	3.000.000.000	3.000.000.000
Jumlah Penyertaan Modal Pemda	<u>28.020.653.514</u>	<u>28.020.653.514</u>
JUMLAH MODAL SAHAM	<u>31.153.285.149</u>	<u>31.153.285.149</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

13. MODAL PENYERTAAN (Lanjutan)

Berdasarkan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 10 tahun 2015 tentang penyertaan modal Pemerintah Kabupaten Malinau kepada Perusahaan Daerah Air Minum, Kabupaten Daerah Malinau dengan persetujuan bersama Dewan Perwakilan Rakyat Daerah Kabupaten Malinau, penyertaan modal barang oleh Pemerintah Daerah yang bersumber dari APBD tahun 2010 sampai dengan tahun 2019 adalah sebesar Rp. 22.020.653.514,- yang tercatat sebagai Penyertaan Pemerintah yang sudah ditetapkan statusnya menjadi penyertaan modal oleh Pemerintah Kabupaten Malinau. Sedangkan sisanya sebesar Rp 3.132.631.635,- adalah pembelian aset oleh PDAM, aset dari APBN dan DAK, aset dari APBD Provinsi Kalimantan Timur dan penyertaan Modal dari Kabupaten Bulungan.

14. PENDAPATAN

	<u>2021</u>	<u>2021</u>
Pendapatan Air:		
DRD (Pelanggan melalui instalasi pipa)	20.165.031.683	19.609.879.531
Pendapatan Dana Meter	813.650.000	763.565.000
Pendapatan Adm. Rekening	244.207.500	259.841.050
Sub Jumlah Pendapatan Air	<u>21.222.889.183</u>	<u>20.633.285.581</u>
Pendapatan Non-Air:		
Sumbangan baru	747.598.269	1.397.962.972
Pendapatan denda	1.081.690.000	1.034.430.000
Penyambungan kembali	90.157.860	73.794.850
Pendapatan pendaftaran	11.840.000	12.200.000
Penjualan melalui mobil tangki	113.204.027	-
Pendapatan bea balik nama	6.050.000	5.300.000
Lain-lain	199.699.925	109.808.254
Sub Jumlah Pendapatan Non-Air	<u>2.250.240.081</u>	<u>2.633.496.076</u>
Jumlah Pendapatan	<u>23.473.129.264</u>	<u>23.266.781.657</u>

15. BEBAN LANGSUNG

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Beban Pengolahan Air	7.530.670.552	6.395.908.600
Beban Trasmisi dan Distribusi	2.444.127.163	2.678.727.947
Beban Pemeliharaan Pengolahan	610.962.571	412.092.131
Beban Sumber Air	79.915.422	102.288.769
	<u>10.665.675.708</u>	<u>9.589.017.447</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

16. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Beban Hubungan Langganan :		
Sewa Program Pass MMR	239.299.830	224.764.470
Biaya Iklan Dan Doorprize	8.600.000	66.714.268
Biaya Pembacaan Meter	20.720.259	9.778.000
Biaya Pencetakan Formulir Rekening	9.140.000	-
Biaya Cetakan Pelanggan	-	7.500.000
Biaya Pengawasan Meter	-	-
Rupa-Rupa Biaya Langganan	13.252.000	4.542.500
Jumlah Beban Hubungan Langganan	<u>291.012.089</u>	<u>313.299.238</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Beban Administrasi dan Umum		
Gaji dan Honor Pegawai	1.730.180.132	1.169.486.336
Tunjangan	2.138.807.410	2.875.416.906
Lembur	3.994.688	11.805.830
Gaji ke 13	404.075.739	505.365.356
Tunjangan Kemahalan	774.420.000	720.722.000
Insentif Perayaan Keagamaan	396.455.266	501.504.897
Jasa Produksi/Kinerja	-	-
Tunjangan Cuti	347.462.422	466.235.594
PPH 21 Pegawai	415.398.218	201.292.844
Biaya Tenaga Outsourcing	486.191.073	940.594.059
Iuran DAPENMA PAMSI	514.380.341	648.698.546
Iuran BPJS Ketenagakerjaan	315.267.307	344.407.165
Iuran BPJS Kesehatan	121.928.912	-
Asuransi	262.881.600	245.857.800
Uang Makan	-	-
Tali Asih	-	123.523.510
Budaya Kerja	-	-
Pakaian Olah Raga Karyawan	-	-
Pembinaan Karyawan	-	-
Pendapatan Asli Daerah	158.752.260	117.509.588
Biaya Perlengkapan Olah Raga	-	-
Pakaian Dinas	1.701.000	55.448.625
Persiapan Hari Besar Lainnya	-	-
Sumbangan Untuk Karyawan	15.705.000	14.200.000
Sumbangan Untuk Umum	23.895.000	10.600.000
Bantuan HUT RI dan HUT Malinau	17.919.268	2.015.000
Bantuan HUT PDAM	178.199.239	93.460.105
Bantuan Persiapan Hari Besar Lainnya	76.524.000	35.000.000
Sub Jumlah	<u>8.384.138.875</u>	<u>9.083.144.161</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

16. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI (Lanjutan)

	2022	2021
Beban Administrasi dan Umum		
Sub Jumlah Sebelumnya	8.384.138.875	9.083.144.161
Pendidikan dan Latihan	367.353.359	54.745.783
Biaya Dewan Pengawas	101.866.000	131.917.503
Biaya Perjalanan Dinas	228.656.148	291.596.312
Sub Jumlah Sebelumnya	8.384.138.875	9.083.144.161
Beban ATK dan Foto Copy	37.952.250	37.080.650
Perlengkapan Komputer	51.214.500	45.380.400
Beban Telepon, Telex, Telegram	119.326.022	87.748.411
Beban Rapat	11.014.000	10.961.075
Beban Tamu Perusahaan	43.592.801	430.994.469
Beban Listrik Kantor	45.171.675	48.251.419
Beban Operasional Kendaraan Dinas	41.073.400	5.921.201
Beban BBM Kendaraan Dinas	200.167.200	170.299.900
Rupa-Rupa Beban Kantor	388.417.200	303.349.265
Beban Iuran Keanggotaan Perpamsi	8.978.150	2.455.350
Beban Langganan Media Cetak	9.000.000	300.000
Beban Jasa Profesional	263.656.148	84.992.751
Beban Audit	13.293.666	59.000.000
Beban Sewa Kendaraan Dinas	99.480.000	67.000.000
Beban Jasa Keamanan	85.500.000	87.500.000
Beban Pajak Bumi dan Bangunan	-	3.775.008
Beban PPHh Pasal 23	18.751.252	9.104.910
Beban Pajak PPN	463.083.632	324.172.172
Rupa-Rupa Beban Umum Lainnya	341.292.946	389.068.756
Beban Penyusunan Anggaran	92.288.977	466.235.594
Beban Penyisihan Piutang	-	90.502.450
Pemeliharaan Inventaris Kantor	15.225.000	10.620.000
Pemeliharaan Kendaraan	10.856.000	17.293.000
Pemeliharaan Bangunan	41.492.000	31.810.000
Beban Penyusutan Bangunan Gedung	50.734.721	50.734.719
Beban Penyusutan Peralatan Perlengkapan	66.044.601	66.125.087
Beban Penyusutan Kendaraan	134.712.949	261.067.419
Beban Penyusutan Inventaris Kantor	108.889.262	16.252.249
Jumlah Biaya Administrasi dan Umum	11.145.347.227	12.261.140.416
Jumlah Biaya Hubungan Langganan dan Biaya administrasi dan Umum	11.436.359.316	12.574.439.654

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

17. PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pendapatan Lain-lain:		
Pendapatan Bunga Deposito	90.830.716	87.630.321
Pendapatan Jasa Giro / Bunga Tabungan	66.997.731	47.356.732
Rupa-Rupa Pendapatan Lainnya	39.474.179	-
Jumlah Pendapatan Lain-lain	<u>197.302.626</u>	<u>134.987.053</u>
Beban Lain-lain:		
Biaya Pajak Rekening Giro	14.219.496	9.662.654
Biaya Buku Cek	-	60.000
Beban Kerugian Aktuarial Imbalan Dana Kerja	-	-
Biaya Adm Bank	2.070.046	2.093.000
Biaya Lain-lain	3.500.000	4.036.000
Jumlah Beban Lain-lain	<u>19.789.542</u>	<u>15.851.654</u>
Jumlah Pendapatan (Beban) Lain-lain - Bersih	<u>177.513.084</u>	<u>119.135.399</u>

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

18. KOMITMEN DAN KONTINJENSI

1. Aset Pinjaman

Sampai dengan tahun 2021, Pemerintah Daerah Kabupaten Malinau, telah meminjamkan asetnya dan telah digunakan dalam operasionalnya Perumda Air Minum APA' Mening. Aset tersebut adalah sebagai berikut:

	PAKET	LOKASI	TAHUN / VOLUME	NILAI (Rp)	SUMBER DANA
1	PENGADAAN PEMASANGAN WTP FIBER	IPA KUALA LAPANG, KEC. MALINAU BARAT	2008 / 40 L/DT	2.879.011.000	APBD
2	PENGADAAN PEMASANGAN WTP	IPA TANJUNG LIMA, KEC. MALINAU UTARA	2011 / 20 L/DT		APBN
3	PENGADAAN DAN PEMASANGAN WTP FIBER	IKK KUALA LAPANG, KEC. MALINAU BARAT	2011 / 40 L/DT		APBN
4	PENGADAAN DAN PEMASANGAN WTP FIBER	IKK MALINAU KOTA, KEC. MALINAU KOTA	2011 / 20 L/DT		APBN
5	PENGADAAN GENSET 150 KVA	IPA KUALA LAPANG, KEC. MALINAU BARAT	2014 / 1 UNIT		
6	PENGADAAN DAN PEMASANGAN WTP	IPA TANJUNG LIMA KEC. MALINAU UTARA KAB. MALINAU	2014 / 20 L/DT	1.895.000.000	APBN
7	PEMBANGUNAN RESERVOAR PAKET. PELAYANAN SEMPAYANG/SESUA	SEMPAYANG, KEC. MALINAU BARAT	28 MEI 2014 / 1 PAKET	11.370.724.000	APBD
8	PENGADAAN DAN PEMASANGAN WTP FIBER	TANJUNG NANGA, KEC. MALINAU SELATAN	2015 / 40 L/DT		APBN
9	PENGADAAN DAN PEMASANGAN WTP PAKET	DESA SINGAI TERANG, KEC. MENTARANG	2017 / 40 L/DT	114.470.724.000	APBN
10	PEMBANGUNAN PAKET (GENSET 250 KVA) INTAKE IPA TANJUNG LIMA	IKK TANJUNG LIMA KEC. MALINAU UTARA KAB. MALINAU	2017 / 1 PAKET		APBN
11	PENGADAAN DAN PEMASANGAN WTP	DESA LONG NAWANG, KEC. KAYAN HULU	2017 / 10 L/DT		APBN

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

18. KOMITMEN DAN KONTINJENSI (Lanjutan)

2. Tambahan Modal Disetor

Menurut Perda No. 8 Tahun 2019, Pemerintah Daerah Kabupaten Malinau akan meningkatkan modal disetor ke Perumda Air Minum APA' Mening, sehingga akan mencapai Rp 50.000.000.000.- pada tahun 2031. Jadwal tambahan modal disetor tersebut adalah sebagai berikut:

<u>Tahun</u>	<u>Nominal</u>
2020	3.000.000.000
2021	3.000.000.000
2022	3.000.000.000
2023	3.000.000.000
2024	2.000.000.000
2025	2.000.000.000
2026	2.000.000.000
2027	2.000.000.000
2028	2.000.000.000
2029	2.000.000.000
2030	2.000.000.000
2031	1.979.346.486
Jumlah	<u>27.979.346.486</u>

Selama tahun 2021, Pemerintah Daerah Kabupaten Malinau telah merealisasikan rencana ini dengan menysetor uang sejumlah Rp. 3.000.000.000,- kepada Perumda Air Minum Apa' Mening dan telah dicatat sebagai tambahan modal Pemerintah Daerah Kabupaten Malinau di tahun 2021 (lihat catatan 13).

3. Retribusi Pendapatan Asli Daerah

Sesuai dengan Peraturan Daerah Kabupaten Malinau No. 7 tanggal 25 Oktober 2019, tentang Perusahaan Daerah Air Minum Apa' Mening, laba Perusahaan Daerah Air Minum Apa' Mening digunakan untuk:

a. PAD	35%
b. Cadangan Umum	35%
c. Tantiem	5%
d. Jasa Produksi	15%
e. Dana Pensiun	5%
f. Dana Sosial	5%

Laba bersih Perumda Air Minum Apa' Mening yang menjadi hak Daerah merupakan penerimaan Daerah setelah disahkan oleh KPM.

Laba sebagaimana dimaksud diatas dapat ditahan atas persetujuan Bupati selaku KPM. Perumda Air Minum Apa' Mening Kabupaten Malinau belum menghitung Retribusi ini sampai dengan Laporan Keuangan diterbitkan.

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM APA' MENING KABUPATEN MALINAU

(Dahulu Perusahaan Daerah Air Minum Kabupaten Malinau)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

19. PENYESUAIAN SALDOAWAL TAHUN

Ditahun 2021, manajemen melakukan koreksi Debit pada akun Saldo Laba atas koreksi saldo awal Kewajiban Imbalan Paska Kerja, sebesar Rp. 2.026.080.348 serta koreksi Kredit pada akun Saldo Laba atas koreksi saldo awal Piutang SR/MBR, sebesar Rp. 315.150.000

20. PENYESUAIANAKUN

Beberapa akun dalam laporan keuangan 31 Desember 2021 telah disesuaikan kembali untuk penyajian laporan keuangan yang berakhir pada 31 Desember 2022.

21. PENYELESAIAN DAN PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang telah diselesaikan dan disetujui untuk diterbitkan pada tanggal 10 Januari 2022.

