



**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KOTA MAGELANG**

**LAPORAN KEUANGAN
TAHUN 2022**

**BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



Alamat Kantor :
Jl. Veteran No. 8 Kota Magelang

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM
KOTA MAGELANG**

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2022
SERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

NOMOR : 00044/2.1065/AU.2/05/0438-1/1/II/2023
TANGGAL : 17 Februari 2023

PERUMDA AIR MINUM KOTA MAGELANG

Daftar Isi

	Halaman
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
LAPORAN KEUANGAN - Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2022 dan 2021	
Neraca	1/1-1/2
Laporan Laba Rugi	2-1
Laporan Perubahan Ekuitas	3/1
Laporan Arus Kas	4/1
Catatan Atas Laporan Keuangan	
Gambaran Umum	5/1
Kebijakan Akuntansi	5/3
Penjelasan Pos-Pos Laporan Keuangan	5/12

SURAT PERNYATAAN



PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG

Jl. Veteran No.8 Tlp. (0293) 362838 – 363511 Fax. (0293) 363511

SURAT PERNYATAAN

TENTANG

PERTANGGUNGJAWABAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PER 31 DESEMBER 2022

PERUMDA AIR MINUM KOTA MAGELANG

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : M. Haryo Nugroho, SE., MT.
Jabatan : Direktur Utama
Alamat kantor : Jl. Veteran No. 8 Magelang

2. Nama : Bambang Pulunggono, S.H., SpN.
Jabatan : Direktur
Alamat kantor : Jl. Veteran No. 8 Magelang

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan;
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik;
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Perumda Air Minum Kota Magelang telah dimuat secara lengkap dan benar. Laporan keuangan tersebut tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Magelang, 17 Februari 2023

M. Haryo Nugroho, SE., MT.
Direktur Utama

Bambang Pulunggono, S.H., SpN
Direktur



Kantor Akuntan Publik

RUCHENDI, MARDJITO, RUSHADI & REKAN

Registered Public Accountants NIKAP : 307/KM.1/2016 Tgl 29 April 2016

Nomor : 00044/2.1065/AU.2/05/0438-1/1/II/2023

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth.

Dewan Pengawas dan Direksi

Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Kota Magelang

Jl. Veteran No. 8

Kota Magelang

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Kota Magelang, yang terdiri dari neraca 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 tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

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.

Hal Lain

Laporan keuangan Perusahaan Umum Daerah (PERUMDA) Air Minum Kota Magelang untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 telah diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini wajar atas laporan keuangan tersebut.

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, 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.

Jl. Beruang Raya No. 48 Semarang
Email : kaprmm@yahoo.co.id

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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- a. 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.
- b. 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.
- c. Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- d. 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.

- e. 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.

KAP Ruchendi Mardjito Rushadi dan Rekan



Drs. Rushadi, Ak., CPA.

NRAP. 0438

NIKAP : 307/KM.1/2016 Tgl 29 April 2016

Semarang, 17 Februari 2023



VERITAS
IUSTITIA
PROBITAS
2023

LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG
NERACA

31 Desember 2022

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali disebutkan lain)

Ref. SAK	Catatan	2022	2021
ASET			
4.6	Aset Lancar		
4.2a	Kas dan Setara Kas	3 1.341.554.935,72	1.222.648.978,15
4.2b	Plutang Usaha setelah dikurangi penyisihan plutang sebesar Rp 300,017,505,10,- (2022) dan 864.463.576,10,- (2021)	4 6.375.501.941,78	5.833.585.832,78
4.2b	Plutang Lainnya	5 125.713.476,75	-
4.2c	Persediaan Pembayaran Dimuka Pajak	6 131.800.307,39 7 337.683,00	109.783.986,56 -
	Jumlah Aset Lancar	7.977.908.344,64	7.166.018.797,49
Aset Tidak Lancar			
4.2 e	Aset Tetap dan Inventaris setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 52.017.246.267,11,- (2022) dan Rp 47.247.859.298,44,- (2021)	8 35.370.699.797,09	30.171.343.928,13
4.2f	Aset Tak Berwujud (setelah dikurangi akumulasi amortisasi sebesar Rp 227.362.362,71,- (2022) dan Rp 195.316.483,43,- (2021)	9 261.137.637,29	95.183.516,57
4.10	Persediaan Bahan Instalasi	10 4.193.274.768,09	4.057.157.807,26
4.10	Aset Lainnya	11 3.089.427.847,20	1.824.160.042,00
	Jumlah Aset Tidak Lancar	42.914.540.049,67	36.147.845.293,96
	JUMLAH ASET	50.892.448.394,31	43.313.864.091,45



Magelang, 17 Februari 2023

M. Harvo Nugroho, SE., MT
 Direktur Utama

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG
NERACA

31 Desember 2022

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali disebutkan lain)

Ref. SAK		Catatan	2022	2021
	KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
	Kewajiban Jangka Pendek			
4.2g	Hutang Usaha	12	4.192.640.396,00	2.532.590.216,00
4.2h	Hutang Pajak	13	96.013.421,00	168.221.877,59
4.2g	Hutang Jk Panjang Jatuh Tempo	14	103.335.645,30	172.294.865,30
4.2g	Biaya Yang Masih Harus Dibayar	15	193.494.733,00	408.657.731,00
	Hutang lainnya	16	190.828.314,00	99.769.884,00
	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		4.776.312.509,30	3.381.534.573,89
	Kewajiban Jangka Panjang			
	Hutang Bank	16	1.316.350.408,00	626.265.202,00
4.10	Kewajiban Imbalan Kerja	17	-	-
4.10	Cadangan Dana	18	9.806.132,79	52.746.987,16
	Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		1.326.156.540,79	679.012.189,16
	JUMLAH KEWAJIBAN		6.102.469.050,09	4.060.546.763,05
	Ekuitas			
4.2j	Ekuitas Pemerintah Pusat	19	6.189.405.640,00	6.189.405.640,00
4.2j	Ekuitas Pemerintah Daerah	20	25.375.703.508,52	20.875.703.508,52
4.2j	Ekuitas Hibah	21	502.698.874,00	502.698.874,00
4.2j	Revaluasi aset	22	1.391.840.795,76	1.391.840.795,76
4.2j	Cadangan Umum	23	7.437.247.940,96	6.934.219.467,09
4.2j	Cadangan Tujuan	24	992.460.319,45	992.460.319,45
	Laba/(Rugi) Tahun Lalu		-	(156.245.470,87)
	Laba/(Rugi) Tahun Berjalan		2.900.622.265,53	2.523.234.194,45
	JUMLAH EKUITAS		44.789.979.344,22	39.253.317.328,40
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		50.892.448.394,31	43.313.864.091,45

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG
LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali disebutkan lain)

Ref SAK	Catatan	2022	2021
Pendapatan Usaha			
5.3a	Pendapatan Penjualan Air	40.259.611.950,00	40.596.623.650,00
5.3a	Pendapatan Penjualan Non Air	1.854.408.662,00	958.866.760,00
	Jumlah Pendapatan Usaha	42.114.020.612,00	41.555.490.410,00
Beban Langsung Usaha			
5.3b	Beban Sumber Air	12.682.708.127,13	13.436.334.982,78
5.3b	Beban Transmisi dan Distribusi	4.010.402.726,09	3.485.025.560,24
	Jumlah Beban Langsung Usaha	16.693.110.853,22	16.921.360.543,02
	Laba Kotor	25.420.909.758,78	24.634.129.866,98
Beban Tidak Langsung Usaha			
5.3b	Beban Umum dan Administrasi	21.892.977.506,17	21.697.206.095,83
	Jumlah Beban Operasional	21.892.977.506,17	21.697.206.095,83
	Laba (Rugi) Usaha	3.527.932.252,61	2.936.923.771,15
Pendapatan (Beban) Lain-lain			
5.3a	Pendapatan bunga deposito	11.338.715,57	16.409.847,33
5.3a	Pendapatan bunga giro dan tabungan	19.630.131,00	11.458.893,00
5.3a	Pendapatan dari Penjualan Aset Tetap	176.598.325,00	252.303.200,00
5.3a	Pendapatan lain-lainnya	213.723.709,49	256.900.775,34
	Beban Lainnya	(7.570.791,14)	(2.085.000,00)
	Jumlah Pendapatan/(Beban) Lain-lain	413.720.089,92	534.987.715,67
	Laba Bersih Sebelum Pajak	3.941.652.342,53	3.471.911.486,82
5.3d	Beban Pajak Penghasilan	1.041.030.077,00	948.677.292,37
	Laba Bersih Setelah Pajak	2.900.622.265,53	2.523.234.194,45



Magelang 17 Februari 2023

M. Haryo Nugroho, SE., MT
 Direktur Utama

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali disebutkan lain)

URAIAN	Perubahan Pemerintah Daerah	Perubahan Pemerintah Pusat	Cadangan Umum	Cadangan Tujuan	Modal Hibah	Selisih Revaluasi Aset	Saldo Laba (Rugi) Tahun Yang Lalu	Labas (Rugi) Tahun Berjalan	Jumlah Ekuitas
Saldo Per 1 Januari 2021	18.375.703.508,52	6.189.405.640,00	6.297.605.137,44	992.460.319,45	502.698.874,00	1.391.840.795,76	-	3.183.071.648,25	36.932.785.923,42
Penambahan dan (Pengurangan)									
1) Modal Pemerintah Daerah	2.500.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	2.500.000.000,00
2) Modal Pemerintah Pusat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Hibah	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Cadangan Umum	-	-	636.614.329,65	-	-	-	-	-	636.614.329,65
5) Cadangan Tujuan	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Devidei	-	-	-	-	-	-	-	(3.183.071.648,25)	(3.183.071.648,25)
7) Selisih Revaluasi aset	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8) Saldo Laba (Rugi) Tahun Yang Lalu	-	-	-	-	-	-	(156.245.470,87)	-	(156.245.470,87)
9) Laba Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	-	2.523.234.194,45	2.523.234.194,45
Saldo Per 31 Desember 2021	20.875.703.508,52	6.189.405.640,00	6.934.219.467,09	992.460.319,45	502.698.874,00	1.391.840.795,76	(156.245.470,87)	2.523.234.194,45	39.253.317.328,40
Saldo Per 1 Januari 2022	20.875.703.508,52	6.189.405.640,00	6.934.219.467,09	992.460.319,45	502.698.874,00	1.391.840.795,76	(156.245.470,87)	2.523.234.194,45	39.253.317.328,40
Penambahan dan (Pengurangan)									
1) Modal Pemerintah Daerah	4.500.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	4.500.000.000,00
2) Modal Pemerintah Pusat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Hibah	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Cadangan Umum	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Cadangan Tujuan	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Devidei	-	-	503.028.473,87	-	-	-	-	(2.523.234.194,45)	(1.863.960.249,71)
7) Selisih Revaluasi aset	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8) Saldo Laba (Rugi) Tahun Yang Lalu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9) Laba Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	-	2.900.622.265,53	2.900.622.265,53
Saldo Per 31 Desember 2022	25.375.703.508,52	6.189.405.640,00	7.437.247.940,96	992.460.319,45	502.698.874,00	1.391.840.795,76	-	2.900.622.265,53	44.789.979.344,22

Uraian Detail atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG**LAPORAN PERUBAHAN ARUS KAS**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali disebutkan lain)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi		
Laba (Rugi) bersih	2.900.622.265,53	2.523.234.194,45
Penyesuaian Untuk :		
Kerugian Penghapusan Aset		
Beban Penyusutan Aset Tetap	4.769.386.968,68	3.415.138.911,64
Biaya Amortisasi Aset Tak Berwujud	32.045.879,28	31.727.838,96
Biaya Penyisihan dan Penghapusan Piutang	-	-
Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	<u>7.702.055.113,49</u>	<u>5.970.100.945,05</u>
Perubahan - Perubahan dalam aktiva dan kewajiban Operasi		
Piutang Usaha	(541.916.109,00)	1.084.288.365,62
Piutang Lainnya	(125.713.476,75)	1.507.679,88
Persediaan Bahan Operasi	(22.016.320,83)	14.635.477,53
Persediaan Bahan Instalasi	(136.116.960,83)	343.629.690,67
Pembayaran Dimuka Pajak	(337.683,00)	-
Aset Lainnya	(1.265.267.805,20)	(1.157.156.944,00)
Hutang Usaha	1.660.050.180,00	1.569.344.941,00
Hutang pajak	(72.208.456,59)	36.305.588,38
Hutang Jangka Panjang Yang Jatuh Tempo	(68.959.220,00)	112.590.337,00
Biaya yang masih harus dibayar	(215.162.998,00)	(258.299.465,00)
Hutang lainnya	91.058.430,00	34.751.834,00
Kewajiban Imbalan Kerja	-	-
Cadangan Dana	(42.940.854,37)	(478.792.357,40)
Adje-Pembulatan	-	-
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	<u>6.962.523.838,91</u>	<u>7.272.906.092,76</u>
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi		
Perolehan Aset Tetap dan Inventaris	(9.968.742.837,64)	(7.608.550.193,91)
Perolehan Aset Tidak Berwujud	(198.000.000,00)	-
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	<u>(10.166.742.837,64)</u>	<u>(7.608.550.193,91)</u>
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan		
Hutang Bank	690.085.206,00	626.265.202,00
Pembayaran Pinjaman Pemerintah Pusat	-	-
- Ekuitas Pemerintah Pusat	-	-
- Ekuitas Pemerintah Daerah	4.500.000.000,00	2.500.000.000,00
- Cadangan Umum	-	636.614.329,65
- Ekuitas Hibah	-	-
- Laba (Rugi) Tahun Yang Lalu	-	(156.245.470,87)
- Pembagian Dividen	(1.863.960.249,71)	(3.183.071.648,25)
Arus Kas Aktivitas Dari Aktivitas Pendanaan	<u>3.326.124.956,29</u>	<u>423.562.412,47</u>
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas Dan Setara Kas	121.905.957,57	87.918.311,32
Saldo Kas Dan Setara Kas Awal Tahun	1.222.648.978,15	1.134.730.666,82
Saldo Kas Dan Setara Kas Akhir Tahun	<u>1.344.554.935,72</u>	<u>1.222.648.978,15</u>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3.1. Gambaran Umum

Perusahaan Daerah Air Minum Kota Magelang, selanjutnya disebut Perusahaan, didirikan berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kotamadya Daerah Tingkat II Magelang Nomor 270 tahun 1978 tanggal 9 November 1978 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Kota Magelang, yang terakhir diubah dengan Peraturan Daerah Kota Magelang Nomor 10 tahun 2009 tanggal 11 Agustus 2009 tentang Perubahan Kedua atas Peraturan Daerah Kotamadya Daerah Tingkat II Megelang Nomor 270 Tahun 1978 tentang Pendirian Perusahaan Air Minum Kotamadya Daerah Tingkat II Magelang. Pada tanggal 16 September 2019, melalui Perda No. 4 tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Magelang mencabut Perda No. 6 Tahun 2016.

Tujuan PDAM Kota Magelang adalah:

1. Menyelenggarakan usaha pengelolaan dan pelayanan air minum kepada masyarakat yang memenuhi syarat kesehatan bagi seluruh masyarakat secara adil, merata, dan terus menerus;
2. Mewujudkan pengelolaan dan pelayanan air minum yang berkualitas dengan harga terjangkau;
3. Turut serta melaksanakan pembangunan daerah dan peningkatan perekonomian daerah;
4. Sebagai salah satu sumber Pendapatan Asli Daerah (PAD) dari pembagian laba Perumda Air Minum.

Kegiatan usaha Perusahaan adalah

1. Kegiatan usaha Perumda Air Minum adalah melaksanakan kewenangan Pemerintah Daerah dalam menyelenggarakan Perumda Air Minum untuk memenuhi kebutuhan masyarakat dan usaha lainnya dalam bidang penyediaan air minum;
2. SPAM dilakukan melalui sistem jaringan perpipaan dan / atau bukan melalui jaringan perpipaan. SPAM dengan sistem perpipaan yaitu;

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA MAGELANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022
Dengan angka perbandingan Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- a. Unit air baku;
- b. Unit produksi
- c. Unit distribusi;
- d. Unit pelayanan.

SPAM bukan meliputi jaringan perpipaan yaitu

- a. Terminal air;
- b. Mobil tangki, dan / atau
- c. Bentuk lainnya yang memungkinkan

Permodalan

Modal dasar Perusahaan ditetapkan sebesar Rp 500.000.000.000,00 (lima ratus milyar Rupiah). Modal Perusahaan terdiri atas seluruh kekayaan Perumda Air Minum yang merupakan kekayaan daerah yang. Modal Awal Perusahaan terdiri atas semua kekayaan Perumda Air Minum yang merupakan kekayaan daerah yang dipisahkan. Modal Awal Perusahaan terdiri atas semua aktiva dan pasifa ex Dinas Air Minum Kotamadya Daerah Tingkat II Magelang yang dialihkan bentuknya menjadi Perumda Air Minum. Penambahan modal untuk pengembangan Perusahaan dapat dilakukan melalui;

- a. Penyertaan modal daerah;
- b. Pinjaman;
- c. Hibah; dan
- d. Sumber modal lainnya.

Susunan Organisasi

Susunan organisasi Perusahaan adalah sebagai berikut;

Susunan	Tahun 2022	Tahun 2021
Dewan		
Pengawas		
Ketua	Taufik Nurbakin, S.Pd., M.Pd	Taufik Nurbakin, S.Pd., M.Pd

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Sekretaris

Anggota	Joko Prasetyo, S.Sos., M.M	Joko Prasetyo, S.Sos., M.M
Direktur Utama	M. Haryo Nugroho, SE., MT	M. Haryo Nugroho, SE., MT
Direktur	Bambang Pulunggono, S.H., SpN	Bambang Pulunggono, S.H., SpN

Direksi dibantu oleh Satuan Pengawas Internal, Manajer Teknik, Manajer Hubungan Langgan dan Manajer Umum dan Keuangan.

Kantor Perusahaan berkedudukan di Jalan Veteran No. 8 Kota Magelang.

Jumlah karyawan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah 207 dan 215.

KEBIJAKAN AKUNTANSI.

a. Penerapan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik

Berdasarkan persyaratan dan kriteria dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP). Perusahaan memenuhi kriteria sebagai entitas tanpa akuntabilitas publik. Oleh karena itu manajemen Perusahaan memutuskan untuk menerapkan SAK ETAP sebagai dasar dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan efektif tahun buku 1 Januari 2010.

Apabila dibandingkan dengan persyaratan dalam Standar Akuntansi Keuangan (SAK) yang berlaku dan diterapkan oleh Perusahaan untuk tahun-tahun buku sebelumnya maka persyaratan dalam SAK ETAP lebih sederhana. Demikian juga apabila dibandingkan dengan perkembangan terkini SAK yang saat ini sedang dalam proses konvergensi dengan International Financial Reporting Standard (IFRS), maka persyaratan dalam SAK ETAP juga lebih sederhana.

Perusahaan memilih untuk menerapkan SAK ETAP, dengan pertimbangan bahwa Informasi yang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP masih mampu mencerminkan substansi ekonomi dari kegiatan

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

operasi dan bisnis Perusahaan, Pertimbangan lainnya adalah biaya dan manfaat dalam penyusunan laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP lebih efisien bagi Perusahaan.

Meskipun persyaratan dalam SAK ETAP lebih sederhana dibandingkan dengan diterapkan sebelumnya maupun perkembangan terkini SAK tersebut, namun Perusahaan tetap mengedepankan penyajian wajar dan pengungkapan secara penuh atas informasi keuangan yang relevan dan andal bagi pemakai yang disyaratkan oleh standar tersebut. Oleh karena itu tujuan penyajian laporan keuangan bagi sebagian besar pemakai tetap terpenuhi.

Sehubungan dengan penerapan SAK ETAP tersebut mengubah kebijakan akuntansinya secara prospektif.

Pernyataan Kepatuhan Terhadap SAK ETAP

Manajemen Perusahaan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2022 dengan angka komparatif tahun 2021 telah disajikan dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

b. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan terdiri atas neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas dan catatan atas laporan keuangan. Laporan disusun berdasarkan dasar kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan perubahan yang terpisah selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan arus. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Cerukan bank pada anak-anak yang termasuk dalam aktivitas pengangkutan dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA MAGELANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022
Dengan angka perbandingan Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas.

Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan metode tidak langsung.

c. Mata Uang pelaporan, transaksi dan saldo dalam mata uang asing

Mata Uang pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah. Mata uang Rupiah digunakan karena memenuhi indikator sebagai mata uang fungsional, yaitu indikator arus kas, indikator harga jual dan indikator biaya, serta peraturan yang dalam penyajian.

Pembukuan mengikat perusahaan yang diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang yang dilaporkan ke dalam Rupiah dengan kurs tunal (spot ratio) pada saat pelaksanaan transaksi. Tanggal transaksi adalah tanggal dimana transaksi pertama kali memenuhi syarat pengakuan sesuai dengan SAK ETAP.

Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara dengan kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang dan tidak dijamin.

e. Penyisihan Piutang Ragu-ragu

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Perusahaan membentuk penyisihan piutang ragu-ragu terhadap penelaahan keraguan kemungkinan tertagihnya piutang tersebut pada akhir tahun yang bersangkutan. Penyisihan yang dibentuk berdasarkan kelompok dan tarif sebagai berikut:

Umur	Tarif
Kurang dari 3 bulan	0%
3 sampai dengan 6 bulan	30%
6 sampai dengan 12 bulan	50%
12 bulan sampai dengan 24 bulan	75%
Diatas 24 bulan	100%
Instansi Pemerintah	Tidak dibentuk penyisihan

f. Transaksi-transaksi Dengan Pihak-pihak Yang memiliki Hubungan Istimewa

Perusahaan yang mempunyai transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa diatur SAK ETAP Bab. 28 "Pengungkapan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa", yang dimaksud dengan hubungan istimewa adalah:

1. Perusahaan yang melalui satu atau lebih perantara (intermedieris), mengendalikan atau dikendalikan oleh atau berada di bawah pengendali bersama dengan perusahaan pelapor (termasuk holding companies, subsidiaries dan fellow subsidiaries).
2. Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
3. Pihak tersebut adalah perusahaan patungan dimana entitas tersebut merupakan ventura;
4. Pihak tersebut adalah personel manajemen entitas atau entitas Induknya;
5. Pihak tersebut adalah keluarga yang dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (g.1) atau (g.4)

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau secara signifikan, oleh, atau memiliki suara secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (f.4) atau (f.5); atau
7. Pihak tersebut adalah ketidakseimbangan program yang tidak mengatasi ketidaksesuaian pekerja / pekerja untuk ketidakseimbangan entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

Perusahaan menetapkan bahwa manajemen personel termasuk Direksi, dan Dewan Komisaris, serta pemegang saham, sedangkan anggota keluarga dekat termasuk suami atau isteri, anak atau tanggungannya.

g. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan. Biaya perolehan ditentukan berdasarkan metode :Masuk Pertama, Keluar Pertama (First In First Out-FIFO).

h. Biaya dibayar dimuka

Biaya dimuka dibebankan selama masa manfaatnya dengan metode garis lurus.

i. Aset Tetap

Aset Tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan termasuk meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya-biaya yang dapat didistribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak-pajak yang dapat dikreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak berlaku, kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan dimulai

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti jika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berlaku jika aset tidak digunakan lagi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai biaya perolehan berdasarkan SAK ETAP. Sebelum penerapan SAK ETAP, Perusahaan pada tahun-tahun sebelumnya menggunakan SAK dan telah melakukan revaluasi aset.

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus untuk bangunan dan saldo menurun untuk non bangunan berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut;

	Tarif Penyusutan (%)	Masa Manfaat (tahun)
Bangunan	5,00%	20
Kendaraan Gol I	50,00%	4
Kendaraan Gol II	25,00%	8
Inventaris I	50,00%	4
Inventaris II	25,00%	8
Inventaris III	12,50%	16

Untuk keperluan perpajakan, rekonsiliasi fiskal pada beban penyusutan dasar penyusunan dasar penggolongan aset tetap dan inventaris yang mengikuti peraturan perpajakan tentang tarif penyusutan dan penggolongan aset sesuai dengan UU No.36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan dan Peraturan Menteri Keuangan PMK. No.96 / PMK.03 / 2009 tentang Jenis-jenis Harta Yang Termasuk Dalam Kelompok Harta Berwujud untuk Keperluan Penyusutan.

Jumlah yang tidak diterima tetap pengakuannya pada saat tidak dapat dilepaskan atau tidak ada manfaat masa depan ekonomis yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasnya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan (dihitung sebagai perbedaan antara jumlah neto hasil pelepasan dan jumlah tercatat dari aset) dimasukkan dalam laporan laba rugi pada tahun aset tersebut warna pengakuan pengakuannya.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Biaya Pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat pelaksanaan. Aset tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi atau yang dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan sebesar nilai bukunya dan laba atau rugi yang dilaporkan dalam Pendapatan (beban) lain-lain pada periode yang bersangkutan. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi

Aset tetap yang tidak digunakan dinyatakan sebesar jumlah terendah antara nilai tercatat atau nilai wajar setelah biaya penjualan aset tersebut dan disajikan pada aset lain-lain dalam neraca, kecuali untuk aset yang diharapkan akan dijual dalam masa satu tahun disajikan sebagai aset lancar lainnya. Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebagai biaya perolehan dan bagian dari aset tetap. Akumulasi biaya perolehan akan dipindahkan ke akun aset tetap yang pada saat aset telah selesai dan siap digunakan.

j. Aset Tidak Berwujud

Aset Tidak Berwujud adalah aset non-moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik.

Suatu aset dapat diidentifikasi apabila:

- a. Dapat dipisahkan, yaitu kemampuannya untuk menjadi terpisah atau terbagi dari Perusahaan dan dijual, dialihkan, dilisensikan, disewakan atau ditukarkan melalui suatu kontrak terkait aset atau kewajiban secara Individu atau secara bersama; atau
- b. Muncul dari hak kontraktual atau hak hukumnya, terlepas dari apakah hak tersebut dapat dialihkan atau dapat diambil dari Perusahaan atau dari hak dan kewajiban lainnya.

Aset Tidak Berwujud hanya dapat diakui persetujuan berasal dari eksternal. Sedangkan biaya penelitian dan pengembangan yang terkait

dengan upaya menghasilkan aset berwujud secara internal tidak dapat mengakui sebagai Aset Tidak Berwujud, kecuali bagian dari perolehan aset lain menjadi terpisah atau terbagi dari Perusahaan.

k. Kewajiban diestimasi

Kewajiban diestimasi harus diakui sebagai kewajiban hukum atau konstruktif sebagai akibat peristiwa masa lalu, dan kemungkinan besar penyelesaian kewajiban tersebut mengakibatkan keluarnya sumber daya dan dapat diestimasi secara andal, Kewajiban diestimasi tidak boleh mengakui kerugian atas tindakan yang datang.

l. Imbalan kerja

Imbalan kerja jangka pendek

Imbalan jangka pendek laporan pada saat terhutang karyawan.

Imbalan pascakerja

Perusahaan melayani kewajiban ketidakseimbangan pascakerja diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. Dalam ketentuan tersebut, Perusahaan diwajibkan untuk membayarkan ketidakseimbangan kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia, dan cacat tetap. Besarnya ketidakseimbangan pascakerja tersebut berdasarkan masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya ketidakseimbangan kerja berdasarkan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah program keseimbangan pasti.

Perusahaan telah membentuk cadangan pensiun dan mengikutsertakan seluruh karyawan pada Program Dana Pensiun Dapenma dengan bentuk luran pasti.

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

m. Sewa

Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan resiko kepemilikan aset. Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa operasi jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan resiko kepemilikan aset. Pembayaran sewa operasi diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

n. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan yang diperoleh dari jasa dan pendapatan lain-lain diakui pada saat jasa diberikan dan tagihan diserahkan; sedangkan beban diakui sesuai dengan masa manfaatnya dan pada saat terjadinya (accrual basis).

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022
 Dengan angka perbandingan Tahun 2021
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref SAK	Catatan	2022	2021
4.2a	3. Kas dan Setara Kas		
	Kas Tunai	7.500.000,00	7.500.000,00
	Setara kas		
	PT. Bank Pembangunan Daerah Jawa Tengah	865.241.706,00	5.431.685,00
	PD. BPR Bank Magelang (Tabungan Jaminan)	275.000.000,00	
	PT. Bank Mandiri (Persero) Tbk	52.381.743,65	7.350.055,56
	PD. BPR Bank Magelang	41.733.116,00	37.646.340,00
	PT. Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	35.641.121,93	201.231.332,93
	PT. Bank Bukopin Tbk	26.938.943,14	12.443.936,66
	PT. Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	26.406.837,00	936.794.160,00
	PT. Bank Tabungan Pensiunan Nasional Tbk	13.711.468,00	14.251.468,00
	Jumlah	1.344.554.935,72	1.222.648.978,15
4.2b	4. PIUTANG USAHA		
	Piutang Air	5.789.790.147,88	5.804.305.250,88
	Piutang Non Air	94.268.949,00	102.283.808,00
	Piutang Ragu-ragu	82.173.600,00	82.173.600,00
	Piutang tak tertagih	709.286.750,00	709.286.750,00
	Penyisihan Piutang	(300.017.505,10)	(864.463.576,10)
	Jumlah	6.375.501.941,78	5.833.585.832,78
	Saldo Awal	864.463.575,10	864.463.575,00
	Pembentukan/pembalikan penyisihan	(564.446.071,00)	-
	Penghapusan	-	-
	Saldo Akhir	300.017.504,10	864.463.575,10
	Manajemen berpendapat bahwa penyisihan piutang adalah cukup untuk menutup kemungkinan tidak tertagihnya piutang dikemudian hari.		
4.2b	5. Piutang Lainnya		
	Piutang Jangka Pendek Lainnya	125.713.476,75	-
4.2c	6. Persediaan Bahan Operasi		
	Bahan Kimia	22.529.924,00	11.588.499,00
	Bahan Bangunan	33.300.159,91	-
	Bahan bakar minyak	11.961.548,50	-
	Suku Cadang	8.266.500,00	-
	Bahan - bahan alat bengkel	4.265.000,00	-
	Alat-alat kantor	35.975.734,98	-
	Persediaan Lain-lain bahan pembantu	15.501.440,00	98.195.487,56
	Lainnya	-	-
	Jumlah	131.800.307,39	109.783.986,56
	Persediaan tidak diasuransikan terhadap setiap resiko yang mungkin timbul dan tidak melakukan penyisihan persediaan usang atau rusak, karena manajemen berpendapat bahwa untuk mutasi persediaan tersebut lancar.		
	7 Pembayaran dimuka Pajak		
	Uang muka pajak PPh 21	337.683,00	-

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref SAK	Catatan	2022	2021
15.6	8 Aset Tetap dan Inventaris		
15.7			
	Harga Perolehan		
	Tanah dan Hak Atas Tanah	562.759.302,95	562.759.302,95
	Instalasi Sumber Air/Intake	8.509.731.283,83	8.134.181.913,83
	Instalasi Perpompaaan	15.235.058.898,50	13.596.858.074,50
	Instalasi Transmisi dan Distribusi	55.085.853.992,03	47.968.556.701,39
	Bangunan	1.275.612.571,89	994.066.571,89
	Peralatan dan Perlengkapan	666.068.507,00	594.880.137,00
	Kendaraan	2.593.322.750,00	2.162.279.900,00
	Inventaris kantor	3.459.538.758,00	3.405.620.625,00
	Jumlah	87.387.946.064,20	77.419.203.226,56
	Akumulasi Penyusutan		
	Instalasi Sumber Air/Intake	4.103.598.030,96	3.773.952.385,48
	Instalasi Perpompaaan	8.173.659.867,12	7.073.103.811,89
	Instalasi Transmisi dan Distribusi	34.323.402.820,41	31.136.037.272,12
	Bangunan	291.212.751,24	245.057.740,43
	Peralatan dan Perlengkapan	540.337.351,31	474.869.341,72
	Kendaraan	1.808.815.570,78	1.829.799.278,69
	Inventaris kantor	2.776.219.875,29	2.715.039.468,10
	Jumlah	52.017.246.267,11	47.247.859.298,43
	Nilai buku	35.370.699.797,09	30.171.343.928,13

15.31

Nilai Perolehan	Saldo Awal 1 Januari 2022	Penambahan 2022	Pengurangan 2022	Saldo Akhir 31 Desember 2022
Tanah dan Hak Atas	562.759.302,95	-	-	562.759.302,95
Instalasi Sumber	8.134.181.913,83	375.549.370,00	-	8.509.731.283,83
Instalasi Perpompaaan	13.596.858.074,50	1.638.200.824,00	-	15.235.058.898,50
Instalasi Transmisi dan	47.968.556.701,39	7.117.297.290,64	-	55.085.853.992,03
Bangunan	994.066.571,89	281.546.000,00	-	1.275.612.571,89
Peralatan dan	594.880.137,00	71.188.370,00	-	666.068.507,00
Kendaraan	2.162.279.900,00	431.042.850,00	-	2.593.322.750,00
Inventaris kantor	3.405.620.625,00	53.918.133,00	-	3.459.538.758,00
Jumlah	77.419.203.226,56	9.968.742.837,64	-	87.387.946.064,20
Akumulasi Penyusutan	Saldo Awal 1 Januari 2022	Penambahan 2022	Pengurangan 2022	Saldo Akhir 31 Desember 2022
Instalasi Sumber	3.773.952.385,48	329.645.645,48	-	4.103.598.030,96
Instalasi Perpompaaan	7.073.103.811,89	1.100.556.055,23	-	8.173.659.867,12
Instalasi Transmisi dan	31.136.037.272,12	3.187.365.548,29	-	34.323.402.820,41
Bangunan	245.057.740,43	46.155.010,81	-	291.212.751,24
Peralatan dan	474.869.341,72	65.468.009,59	-	540.337.351,31
Kendaraan	1.829.799.278,69	(20.983.707,91)	-	1.808.815.570,78
Inventaris kantor	2.715.039.468,10	61.180.407,19	-	2.776.219.875,29
Jumlah	47.247.859.298,43	4.769.386.968,68	-	52.017.246.267,11
Nilai Buku	30.171.343.928,13			35.370.699.797,09

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022
 Dengan angka perbandingan Tahun 2021
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref
 SAK Catatan

8 Aset Tetap dan Inventaris (Lanjutan)

Nilai Perolehan	Saldo Awal 1 Januari 2021	Penambahan 2021	Pengurangan 2021	Saldo Akhir 31 Desember 2021
Tanah dan Hak Atas	562.759.302,95	-	-	562.759.302,95
Instalasi Sumber	7.987.389.913,83	146.792.000,00	-	8.134.181.913,83
Instalasi	12.124.350.134,50	2.056.765.940,00	584.258.000,00	13.596.858.074,50
Instalasi Transmisi	42.186.007.206,48	5.782.549.494,91	-	47.968.556.701,39
Bangunan	783.649.921,89	210.416.650,00	-	994.066.571,89
Peralatan dan	542.959.012,00	60.664.625,00	8.743.500,00	594.880.137,00
Kendaraan	2.534.579.900,00	-	372.300.000,00	2.162.279.900,00
Inventaris kantor	3.088.957.641,00	351.921.240,00	35.258.256,00	3.405.620.625,00
Jumlah	69.810.653.032,65	8.609.109.949,91	1.000.559.756,00	77.419.203.226,56
Akumulasi Penyusutan	Saldo Awal 1 Januari 2021	Penambahan 2021	Pengurangan 2021	Saldo Akhir 31 Desember 2021
Instalasi Sumber	3.540.728.427,19	233.223.958,18	-	3.773.952.385,48
Instalasi	6.645.473.273,43	892.619.433,26	464.988.895,01	7.073.103.811,89
Instalasi Transmisi	28.371.051.823,15	2.764.985.449,12	-	31.136.037.272,12
Bangunan	215.918.917,90	29.138.822,53	-	245.057.740,43
Peralatan dan	398.983.716,32	84.629.125,32	8.743.500,00	474.869.341,72
Kendaraan	2.068.529.950,22	133.569.328,47	372.300.000,00	1.829.799.278,69
Inventaris kantor	2.592.034.278,59	157.223.602,01	34.218.412,25	2.715.039.468,10
Jumlah	43.832.720.386,80	4.295.389.718,89	880.250.807,26	47.247.859.298,43
Nilai Buku	25.977.932.645,85			30.171.343.928,13

Pada tahun 1988, Perusahaan melakukan revaluasi aset, dengan persetujuan Direktorat Jenderal Pajak KPP Magelang dan diterbitkan surat keputusan kepala KPP Nomor: Kep-066/WPJ.05/KJ/651/1999 tanggal 29 April 1988. Terdapat selisih revaluasi aset sebesar Rp 1.391.840.795,76.

16.8 9 Aset Tidak Berwujud

Merupakan nilai buku aset tidak berwujud periode 31 Desember 2022 dan 2021, adalah sebagai berikut;

Nilai Perolehan	488.500.000,00	290.500.000,00
Akumulasi Amortisasi	227.362.362,71	195.316.483,43
Nilai Buku	261.137.637,29	95.183.516,57

16.26

Aset Tidak Berwujud	Saldo Awal 1 Januari 2022	Penambahan 2022	Pengurangan 2022	Saldo Akhir 31 Desember 2022
Nilai Perolehan	290.500.000,00	198.000.000,00	-	488.500.000,00
Akumulasi amortisasi	195.316.483,43	32.045.879,28	-	227.362.362,71
Nilai Buku	95.183.516,57			261.137.637,29
Aset Tidak Berwujud	Saldo Awal 1 Januari 2021	Penambahan 2021	Pengurangan 2021	Saldo Akhir 31 Desember 2021
Nilai Perolehan	290.500.000,00	-	-	290.500.000,00
Akumulasi amortisasi	163.588.644,47	31.727.838,96	-	195.316.483,43
Nilai Buku	126.911.355,53			95.183.516,57

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref SAK	Catatan	2022	2021
4.2c	10 Persediaan Bahan Instalasi		
	Persediaan Accessories	1.963.673.791,28	1.856.846.315,03
	Persediaan Pipa-Pipa	1.469.974.436,83	1.485.640.713,25
	Persediaan Meter Air (Water Meter)	759.626.539,98	714.670.778,98
	Jumlah	<u>4.193.274.768,09</u>	<u>4.057.157.807,26</u>
	Persediaan tidak diasuransikan terhadap setiap resiko yang mungkin timbul dan tidak melakukan penyisihan persediaan usang atau rusak.		
4.10	11 Aset Lainnya		
	Pekerjaan Dalam penyelesaian	2.295.604.020,00	1.367.009.710,00
	Sambungan baru yang belum diterima	746.239.629,00	452.883.832,00
	Denda Yang masih Diterima	4.266.500,00	4.266.500,00
	Lainnya	43.317.698,20	-
	Jumlah	<u>3.089.427.847,20</u>	<u>1.824.160.042,00</u>
4.2g	12 Hutang Usaha		
	CV. Duta Karya Mandiri	1.720.146.812,00	825.392.233,00
	CV Satria Purnama	593.180.000,00	-
	CV Sumber Makmur	514.719.500,00	-
	CV. Gunung Mas	496.091.700,00	549.615.250,00
	CV. Tirta Mandiri	414.389.500,00	165.807.500,00
	CV Jaya Fakhry	108.780.000,00	-
	CV Uripindo Digdaya Agung	95.793.000,00	-
	CV Atria Purnama	77.700.000,00	-
	CV Vita Rizky	45.540.000,00	-
	CV Internusa Sukses Mandiri	42.735.000,00	-
	CV Gelora Jaya	25.530.000,00	-
	Adhi Mulya	21.487.634,00	-
	CV Agam Prima Sukses	20.535.000,00	-
	CV. Cipta Nugraha Mandiri	8.741.000,00	9.088.000,00
	Sumber Rejeki	4.218.750,00	-
	Toko Sumber Teknik	3.052.500,00	39.178.700,00
	CV. Karya Perdana	-	390.522.000,00
	Pers.Pengecoran Logam Adhi Mulya	-	315.093.533,00
	CV. Surya Dota Teknik	-	127.572.500,00
	PT. Jati Maju Bersama	-	42.625.000,00
	PT. Cahaya Panca Sukses Sentosa	-	28.607.370,00
	PT. Mitra Migas Sejati	-	9.103.250,00
	Koperasi Tirta Raharja Magelang	-	8.439.000,00
	CV. Elindo Sarana Graha	-	6.920.000,00
	PT. Catur Adhi Manunggal	-	4.426.400,00
	CV. Micro Computer	-	4.141.500,00
	Jasatec	-	3.520.000,00
	Percetakan Vita Grafika & Multimedia	-	1.210.000,00
	Harapan Jaya	-	1.040.000,00
	TB. Restu Baja	-	287.980,00
	Jumlah	<u>4.192.640.396,00</u>	<u>2.532.590.216,00</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022
 Dengan angka perbandingan Tahun 2021
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref SAK	Catatan	2022	2021
24.4	13 Hutang Pajak		
	PPh 21	-	3.836.089,00
	PPh 23	8.980.344,00	888.496,00
	PPh 25	86.727.000,00	120.179.594,17
	PPN Keluaran	-	-
	PPh 29	306.077,00	43.317.698,42
	Jumlah	96.013.421,00	168.221.877,59
24.3	Perhitungan Utang Pajak Penghasilan Badan		
	Beban Pajak penghasilan	1.041.030.077,00	948.677.292,37
	Uang Muka PPh 25	1.040.724.000,00	856.560.000,78
	Kurang /(Lebih Bayar)	306.077,00	92.117.291,59
4.2g	14 Hutang Jangka Panjang Yang Jatuh Tempo		
		2022	2021
	Rekening Air YKK	58.035.628,30	58.035.628,30
	PD. BPR Bank Magelang	43.631.117,00	112.590.337,00
	Sumbangan Baru yang Akan ditagih	1.668.900,00	1.668.900,00
	Jumlah	103.335.645,30	172.294.865,30
4.2g	15 Biaya Yang Masih Harus Dibayar		
		2022	2021
	DPPKAD Kabupaten Magelang	92.677.200,00	26.227.200,00
	Premi Asuransi Yang Belum Dibayar	28.761.533,00	8.946.008,00
	Kasubag Adm Umum dan Kepegawaian	4.264.000,00	12.264.410,00
	Sekretariat Daerah Kota Magelang	3.425.000,00	-
	Kasubag. Ditribusi & Instalasi	852.000,00	4.407.000,00
	Kasubag Rekening dan Penertiban	315.000,00	873.000,00
	Juru Bayar	-	291.182.263,00
	Kabag Admin dan Keuangan	-	-
	Kasubag. Pengadaan & Pemeliharaan Aset	-	2.260.000,00
	Tim Anggaran	-	-
	Kasubag. Produksi & Laboratorium	-	2.032.500,00
	GKL FM	-	750.000,00
	Talenta Langgeng	-	3.740.000,00
	Toko Sarwoko Bolo Pecah	-	1.600.000,00
	Toko Sinar	-	643.500,00
	UD. Kencana Jati II	-	1.700.000,00
	Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar (Sementara)	130.294.733,00	356.625.881,00

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref SAK	Catatan	2022	2021
15	Biaya Yang Masih Harus Dibayar		
	Jumlah Biaya Yang Masih Harus Dibayar (Lanjutan)	130.294.733,00	356.625.881,00
	YKK PDAM Kota Magelang	32.500.000,00	8.531.300,00
	Kantor Akuntan Publik RMR	16.650.000,00	-
	TIMFAS Kerjasama B.H Perdata & T.U Negara	10.600.000,00	-
	Tim Pelantikan Direktur & Dewan Pengawas	3.450.000,00	3.450.000,00
	Dinas Kesehatan Kota Magelang	-	1.500.000,00
	Direktur Utama	-	1.200.000,00
	Keenan Florist	-	500.000,00
	Setiawan Teknik	-	600.000,00
	YKK PDAM Kota Magelang (Unit Toko)	-	36.250.550,00
	Jumlah	<u>193.494.733,00</u>	<u>408.657.731,00</u>

4.2g	16	Hutang Lainnya	2022	2021
		Hutang Bank Jangka Panjang	1.316.350.408,00	626.265.202,00
		Pend. Air Diterima dimuka (MKM)	190.828.314,00	99.769.884,00
		Jumlah	<u>1.507.178.722,00</u>	<u>726.035.086,00</u>

PD. BPR Bank

PDAM Kota Magelang memperoleh Kredit Multiguna dari PD. BPR Bank Magelang dengan PK No.1.36.22.00237/0004137/BM/PK/X/2022 dengan perincian sebagai berikut:

- 1 Bentuk Kredit : Kredit Multiguna
- 2 Maksimum Kredit : Rp 1.500.000.000,00 (Satu Milyar Lima Ratus Juta Rupiah)
- 3 Penqgunaan Kredit : Produktif
- 4 Jangka Waktu : 24 bulan
- 5 Suku Bunga : 16% (pertahun Anuitas)
- 6 Provisi : 1,00% dari Plafon
- 7 Angsuran : Rp 73.444.666,00 (Pokok dan Bunga)
- 8 Denda : 2% dari jumlah angsuran tertunggak setiap bulannya
- 9 Akad Kredit : Notariil
- 10 Jaminan Utama : 1-SHGB No.86/Gelangan PDAM Kota Magelang
- 11 Jaminan Tambahan : 8-BPKB Rd. 4 a.n PDAM Kota Magelang

Nomor Polisi : AA-8834-MA, Jenis/Model : Mobil Penumpang/Minibus, Warna: Hitam, No. Mesin: ME36610, Merk/type: Toyota New Avanza 1.3E M/T, Tahun 2014, No. Rangka: MHKM1BA2JEK058734, No. BPKB: L-066775741, Atas Nama: PD.PAM daerah Kodya Magelang, Alamat: Jl. Veteran No. 8 Magelang

Nomor Polisi : AA-9283-A, Jenis/Model : Mobil Beban/Blind Van, Warna: Putih, No. Mesin: DH43541, Merk/type: Daihatsu/S40IRV-BMREJJ-HF, Tahun 2011, No. Rangka: MHKB3BA1JBK006583, No. BPKB: H-09364852I, Atas Nama: PD.PAM daerah Kodya Maaelana. Alamat: Jl. Veteran No. 8 Maaelana

Nomor Polisi : AA-8863-MA, Jenis/Model : Mobil Penumpang/Minibus, Warna: Hitam, No. Mesin: ME37663, Merk/type: Toyota Avanza 1.3 E M/T, Tahun 2014, No. Rangka: MHKM1BA2JEK082307, No. BPKB: 24-10-14/L10090767, Atas Nama: PD.PAM daerah Kodya Maaelana. Alamat: Jl. Veteran No. 8 Maaelana

Nomor Polisi : AA-8862-MA, Jenis/Model : Mobil Penumpang/Minibus, Warna: Hitam, No. Mesin: ME38284, Merk/type: Toyota Avanza 1.3 E M/T, Tahun 2014, No. Rangka: MHKM1BA3JEJ082347, No. BPKB: 09-10-14/L06677659, Atas Nama: PD.PAM daerah Kodya Maaelana, Alamat: Jl. Veteran No. 8 Maaelana

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref SAK Catatan

16 Hutang Lainnya (Lanjutan)

Nomor Polisi : AA-8861-MA, Jenis/Model : Mobil Penumpang/Minibus, Warna: Hitam, No. Mesin: ME19929, Merk/type: Toyota Avanza 1.3 E M/T, Tahun 2014, No. Rangka: MHKM1BA3JEK213168, No. BPKB: 09-10-14/L06677658, Atas Nama: PD.PAM daerah Kodva Magelang. Alamat: Jl. Veteran No. 8 Magelang

Nomor Polisi : AA-1920-MA, Jenis/Model : Mobil Penumpang/Minibus, Warna: Hitam, No. Mesin: QR25-632221L, Merk/type: Nissan/X-Trail 2.5 A/T, Tahun 2016, No. Rangka: MHRBF3CF1CGJ-010492, No. BPKB: M-13934916I, Atas Nama: PD.PAM daerah Kodva Magelang. Alamat: Jl. Veteran No. 8 Magelang

Nomor Polisi : AA-1868-LA, Jenis/Model : Mobil Beban/PickUp, Warna: Hitam, No. Mesin: 2KD-U994931, Merk/type: Toyota/Hilux Pick Up 2.5L.DSL,M/T, Tahun 2018, No. Rangka: MRDES8BB2J0064282, No. BPKB: O-00827769I, Atas Nama: PD.PAM daerah Kodva Magelang. Alamat: Jl. Veteran No. 8 Magelang

Nomor Polisi : AA-9717-MA, Jenis/Model : Mobil Beban/PickUp, Warna: Hitam, No. Mesin: DCJ5553, Merk/type: Daihatsu/ 5402 RP-TMRFJJ-KP, Tahun 2011, No. Rangka: MHKT3CA1JBK006338, No. BPKB: 06-12-11/1047842021, Atas Nama: PD.PAM daerah Kodva Magelang. Alamat: Jl. Veteran No. 8 Magelang

23.1 17 Kewajiban Imbalan Kerja

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo Awal	-	457.548.200,62
Penambahan /+	-	-
Penggunaan /-	-	(457.548.200,62)
Saldo Akhir	<u>-</u>	<u>-</u>

Pembentukan kewajiban imbalan kerja berasal dari alokasi atas Laba tahun laporan sebelumnya. Pembentukan tersebut berdasarkan Peraturan Daerah Kota Magelang Nomor 10 Tahun 2009 tentang Perubahan kedua atas Laporan Daerah Tingkat II Magelang Nomor 270 Tahun 1978 tentang Pendirian Perusahaan Air Minum Kotamadya Daerah Tingkat II Magelang. Alokasi untuk imbalan kerja sebesar 10% dari laba setelah pajak. Perusahaan juga mengikutsertakan seluruh karyawan ke Lembaga Dana Pensiun DAPENMA. Program tersebut termasuk Program kewajiban Imbalan Kerja Iuran Pasti.

Berdasarkan Perda Kota Magelang No.04 Tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Kota Magelang, dalam hal penggunaan laba alokasi untuk imbalan pasca kerja tidak diatur secara langsung dan penetapannya besaran penggunaan oleh KPM yaitu Kepala Daerah Yang Mewakili Pemerintah Daerah Dalam Kepemilikan Kekayaan Daerah Yang Dipisahkan Pada Perusahaan Umum Daerah.

4.2g 18 Cadangan Dana

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cadangan Dana Sosial pendidikan	2.657.965,26	31.093.497,71
Cadangan Dana Produksi	-	11.371,86
Cadangan Dana Pensiun	7.148.167,53	21.642.161,06
Cadangan Dana PEMDA Yang Belum Dibayar Lainnya	-	-
Jumlah	<u>9.806.132,79</u>	<u>(43,47)</u> 52.746.987,16

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Denqan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref SAK	Catatan	2022	2021
19.7	19 Ekuitas Pemerintah Pusat		
	Penyertaan Pemerintah Pusat berupa proyek Instalasi Sumber Tuk Pecah yang belum ditetapkan statusnya berdasar rekap barang milik Dep. PU Maret 2006	3.478.477.640,00	3.478.477.640,00
	Penyerahan pengelolaan pengadaan dari pemasangan pipa PVC d/a 350 mm berdasar BA Serah Terima Pengelolaan No. 761/PKPAM/MGL/2/12/2008 tanggal 22 Desember 2008	2.710.928.000,00	2.710.928.000,00
	Jumlah	<u>6.189.405.640,00</u>	<u>6.189.405.640,00</u>
19.7	20 Ekuitas Pemerintah Daerah		
	Bangunan instalasi sumber dan perpipaan di Kalimas berdasarkan BA Penyerahan Pengelolaan SAB Kodya Magelang No. 405/BA/W.1/1991 tanggal 2 Nopember 1991 dan BA Penyerahan Pengelolaan SAB Kodya Magelang No. 03/BA/TPD/XII/1993 tanggal 29 Desember 1993.	733.671.567,35	733.671.567,35
	Jaringan perpipaan di Jl. A.Yani berdasarkan BA Penyerahan dari Kakanwil PU Jateng kepada Pemda Kodya Magelang No. 33/BA/BAW.II/1995 tgl. 26 Juni 1995 dan BA Penyerahan dari Walikotamadya Magelang kepada PDAM Kodya Dati II Magelang No. 693/1274/04/1995 tgl. 26 Juni 1995.	86.677.481,26	86.677.481,26
	Pemasangan terminal air di Kelurahan Jurangombo sebanyak 4 unit dan Kelurahan Magersari sebanyak 2 unit berdasarkan BA Penyerahan Proyek Penyediaan Sarana Air Bersih Kodya Magelang kepada Walikotamadya Dati II Magelang BA No. 693/1274/04/1995 tanggal 26 Juni 1995.	42.164.958,00	42.164.958,00
	2 unit truk tangki air sesuai BA Serah Terima Barang dari Gubernur KDH Tk. I Jawa Tengah kepada Walikotamadya Dati II Magelang Nomor 009/Dist/INV/1994 tanggal 4 April 1994.	87.912.000,00	87.912.000,00
	Setoran Modal Awal 1 April 1979	659.298.501,91	659.298.501,91
	Sumbangan Aktiva Tetap dari Akabri dan Pertamina	275.548.000,00	275.548.000,00
	Bantuan Penambahan Debit Air di Ground Tidar	1.400.000.000,00	1.400.000.000,00
	Bantuan Pemda	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00
	Bantuan Pemda (SP2D-LSPD)	4.527.657.000,00	4.527.657.000,00
	Setoran Tunai	9.062.774.000,00	9.062.774.000,00
	Penyertaan Modal Pemda 2022	4.500.000.000,00	
	Jumlah	<u>25.375.703.508,52</u>	<u>20.875.703.508,52</u>
19.35	21 Ekuitas Hibah		
	Meterisasi Hankam di kompl. Hankam	154.905.500,00	154.905.500,00
	Pemb. Pusat proyek Kanoman II	108.350.709,00	108.350.709,00
	Barang layak pakai blm jelas status	102.967.443,00	102.967.443,00
	New Armada Est. Instl. Pipa di Armada	64.786.864,00	64.786.864,00
	PT. Bangun Krida Mandiri Instl di Lb Hidran	31.606.988,00	31.606.988,00
	80 bh meter air aktaris dr AKA Tirta	22.000.000,00	22.000.000,00
	PT. Bintang R Abadi Instl. Di Kelapa Gd	18.081.370,00	18.081.370,00
	Jumlah	<u>502.698.874,00</u>	<u>502.698.874,00</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022
 Dengan angka perbandingan Tahun 2021
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref SAK	Catatan		
19.35	22	Selisih Revaluasi Aset Tetap dan Inventaris	
		Merupakan saldo selisih revaluasi aset tetap dan inventaris per 31 Desember 2020 dan 2019. Lihat catatan No. 7	1.391.840.795,76 1.391.840.795,76
19.35	23	Cadangan Umum	
			2022 2021
		Saldo awal	6.934.219.467,09 6.297.605.137,44
		Penambahan /+	503.028.473,87 636.614.329,65
		Penggunaan /-	- -
		Jumlah	<u>7.437.247.940,96</u> <u>6.934.219.467,09</u>
19.35	24	Cadangan Tujuan	
			2022 2021
		Saldo awal	992.460.319,45 992.460.319,45
		Penambahan /+	- -
		Penggunaan /-	- -
		Jumlah	<u>992.460.319,45</u> <u>992.460.319,45</u>
5.3a 20.1	25	Pendapatan Usaha	
			2022 2021
		Penjualan Air	40.259.611.950,00 40.596.623.650,00
		Pendapatan Non Air	1.854.408.662,00 958.866.760,00
		Jumlah	<u>42.114.020.612,00</u> <u>41.555.490.410,00</u>
		Pendapatan Penjualan Air sebesar terdiri dari :	
		Harga Air	34.258.207.450,00 34.657.925.650,00
		Pendapatan Dana Meter	3.017.632.000,00 2.984.909.500,00
		Jasa Administrasi	2.911.987.500,00 2.885.992.500,00
		Meterai	2.450.000,00 2.411.000,00
		Penjualan Air Lainnya	69.335.000,00 65.385.000,00
		Jumlah	<u>40.259.611.950,00</u> <u>40.596.623.650,00</u>
		Pendapatan Penjualan Non Air sebesar terdiri dari;	
		Pendapatan Sambungan Baru	1.357.212.292,00 597.719.440,00
		Pendapatan Penyambungan Kembali	34.277.000,00 41.529.000,00
		Blangko dan survei	193.308.000,00 30.821.200,00
		Denda Keterlambatan	99.859.870,00 113.672.120,00
		Pendapatan Pindah Meter	31.772.000,00 29.781.000,00
		Denda Pelanggaran	3.000.000,00 5.550.000,00
		Pendapatan Buka Aliran	18.529.000,00 16.375.000,00
		Pendapatan Tutup Total	9.700.000,00 15.200.000,00
		Periksa Air Laboratorium	1.900.000,00 5.350.000,00
		Tera Meter	1.665.000,00 2.430.000,00
		Pindah Golongan	1.850.000,00 1.950.000,00
		Balik Nama	- 25.000,00
		Pindah Aliran	- 4.018.000,00
		Lainnya	101.335.500,00 94.446.000,00
		Jumlah	<u>1.854.408.662,00</u> <u>958.866.760,00</u>

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022

Dengan angka perbandingan Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref SAK	Catatan	2022	2021
5.3b	26 Beban Langsung Usaha		
	Beban Sumber, Pengolahan dan Perpompaan	12.682.708.127,13	13.436.334.982,78
	Beban Transmisi dan Distribusi	4.010.402.726,09	3.485.025.560,24
	Jumlah	16.693.110.853,22	16.921.360.543,02
		2022	2021
	Beban Sumber, Pengolahan dan Perpompaan terdiri dari :		
	Beban Listrik	5.855.403.145,00	6.473.231.103,00
	Beban Pegawai	4.888.197.941,00	5.359.684.188,00
	Beban Penyusutan Sumber	1.427.472.821,13	1.194.565.903,00
	Beban Bahan Bakar dan Bahan Kimia	190.859.875,00	187.331.278,00
	Beban Penghijauan	16.500.000,00	13.600.000,00
	Beban Lainnya	304.274.345,00	207.922.510,78
	Sub Jumlah	12.682.708.127,13	13.436.334.982,78
		2022	2021
	Beban Transmisi dan Distribusi terdiri dari :		
	Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	3.189.848.762,16	2.687.934.002,56
	Beban Pemakaian Pipa Persil	344.316.563,51	185.970.492,93
	Beban Pemeliharaan Instalasi meter	114.540.855,01	146.464.280,52
	Beban Pengaspalan	133.461.200,83	95.462.376,91
	Beban Lainnya	228.235.344,58	369.194.407,32
	Sub Jumlah	4.010.402.726,09	3.485.025.560,24
5.3b	27 Biaya Umum dan Administrasi		
	Biaya Pegawai	13.730.099.103,00	13.037.098.760,00
	Biaya Kantor	536.377.169,00	545.554.248,00
	Biaya Hubungan Langganan	1.281.430.266,00	1.446.356.058,50
	Bunga Pinjaman Bank/Pemerintah Pusat	104.763.080,00	133.620.337,00
	Biaya Pembebasan Rekening HU	307.692.875,00	214.413.894,00
	Biaya Bunga Pinjaman Bank	-	1.696.620.665,00
	Biaya Pemeliharaan	1.044.955.984,00	1.083.413.279,00
	Biaya Penyusutan Aset Tetap dan Inventaris	493.536.591,31	435.067.344,37
	Biaya Amortisasi Aset Tidak Berwujud	-	31.727.838,96
	Rupa-rupa biaya umum	4.394.122.437,86	3.073.333.671,00
	Jumlah	21.892.977.506,17	21.697.206.095,83
5.3a	28 Pendapatan/(Beban) Lain-lain		
20.1		2022	2021
	Pendapatan Jasa Giro	11.338.715,57	16.409.847,33
	Pendapatan Bunga Deposito	19.630.131,00	11.458.893,00
	Pendapatan dari Penjualan Aset Tetap	176.598.325,00	252.303.200,00
	Pendapatan lain-lainnya.	213.723.709,49	256.900.775,34
	Beban Non Operasional lainnya	(7.570.791,14)	(2.085.000,00)
	Jumlah	413.720.089,92	534.987.715,67

PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM KOTA MAGELANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022
Dengan angka perbandingan Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Ref
SAK **Catatan**

24.3 32 Informasi Penting Setelah Tanggal Neraca

Tidak terdapat informasi penting dan peristiwa setelah tanggal neraca yang signifikan lainnya, selain yang telah diungkapkan.

33 Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 yang diselesaikan pada tanggal 17 Februari 2023.