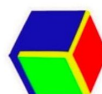


**PT. PEMBANGUNAN KEPRI (PERSERODA)
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER JANUARI - DESEMBER 2022**

ASET		KEWAJIBAN DAN EKUITAS	
ASET LANCAR		KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	
Kas dan setara kas	97,604,911	Hutang Usaha	3,477,155,950
Piutang usaha	1,721,609,780	Hutang lain-lain	190,500,500
Piutang lain-lain	784,772,064	Hutang Pajak	1,517,602,165
Uang Muka		Jumlah Kewajiban Lancar	5,185,258,615
Beban dibayar dimuka	485,163,909		
Jumlah Aset Lancar	3,089,150,665	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	
		Kewajiban Jangka Panjang	9,432,585,848
ASET TIDAK LANCAR		Jumlah Kewajiban	14,617,844,463
Investasi lain-lain	-		
Investasi pada perusahaan asosiasi	11,578,774,624	HAK MINORITAS	
Aset tetap - bersih	65,018,658	EKUITAS	
Aset pajak tangguhan	1,565,524,832	Modal Saham	14,000,000,000
Aset lain-lain	544,881,100	Retained Earnings	(12,134,831,081)
Jumlah Aset Tidak Lancar	13,754,199,214	Current Year Earnings	360,336,496
		Jumlah Ekuitas	2,225,505,415
JUMLAH ASET	<u>16,843,349,878</u>	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	<u>16,843,349,878</u>



**PERUSAHAAN PERSEROAN DAERAH
PT.PEMBANGUNAN KEPRI**

**PT. PEMBANGUNAN KEPRI (PERSERODA)
LAPORAN LABA/RUGI
PER JANUARI - DESEMBER 2022**

PENDAPATAN	1,412,520,400
HARGA POKOK PENDAPATAN	(989,514,716)
LABA KOTOR	423,005,684
BEBAN USAHA	(673,134,304)
RUGI USAHA	(250,128,620)
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN	
Pendapatan bunga	-
Beban Administrasi Bank	-
Pendapatan lain-lain	610,465,116
Bagian laba (rugi) perusahaan asosiasi	
Laba (rugi) penjualan aset tetap	-
Beban lain-lain	-
Laba (rugi) selisih kurs	-
Jumlah Pendapatan dan Biaya lain-lain	610,465,116
RUGI SEBELUM MANFAAT (BEBAN) PAJAK PENGHASILAN	360,336,496
MANFAAT (BEBAN) PAJAK PENGHASILAN	
Tahun Berjalan	-
Tangguhan	-
LABA BERSIH	360,336,496
PENDAPATAN (BEBAN) KOMPREHENSIF LAINNYA	-
LABA (RUGI) KOMPREHENSIF	360,336,496

PT. PELABUHAN KEPRI
NERACA PER 31 DESEMBER 2022

ASET		KEWAJIBAN DAN EKUITAS	
Aset Lancar		Kewajiban Lancar	
Kas dan Setara Kas	15.264.270.911	Beban yang masih harus dibayar	7.770.957
Piutang Usaha	-	Pendapatan diterima dimuka	-
Piutang Lain - lain	141.000.000	Pendapatan yang ditangguhkan	-
Biaya Dibayar Dimuka		Utang Pajak	-
Aset Lancar	15.405.270.911	Jumlah Kewajiban Lancar	7.770.957
Aset Tetap		Kewajiban Tidak Lancar	
Peralatan	836.622.275	Kewajiban Imbalan Paska Kerja	-
Akum. Peny. Perlatan	(607.909.392)	Jumlah Kewajiban Tidak Lancar	-
Kapal MV. Lintas Kepri	23.303.490.000		
Akum. Peny. Kapal MV. Lintas Kepri	(2.039.055.375)		
Aset Tidak Lancar	21.493.147.508	JUMLAH KEWAJIBAN	7.770.957
Aset Lainnya		EKUITAS	
Aset tak berwujud	1.701.282.000	Penyertaan Modal dari Pemprov Kepri	25.000.000.000
		Pemprov Kepri (Kapal MV. Lintas Kepri)	23.303.490.000
		Koperasi Amanah Buah Bintang	25.000.000
		Saldo Laba (Rugi) Tahun Lalu	(1.596.801.365)
		Koreksi Laba (Rugi) Tahun Lalu	(3.429.142.547)
Akumulasi Amortisasi	(262.975.350)	Laba (Rugi) Berjalan	(4.354.163.035)
		Penyetoran Pend. Atas Pengoperasian Kapal Th. 2020 sd Mar 2021	(619.428.940)
Nilai Buku	1.438.306.650	Jumlah Ekuitas	38.328.954.113
JUMLAH ASET	38.336.725.069	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	38.336.725.070

PT. PELABUHAN KEPRI
LABA/(RUGI) PER 31 DESEMBER 2022

PENDAPATAN

1.	Pendapatan atas Pengelolaan Kapal MV Lintas Kepri	2.762.394.309	
2.	Pendapatan Usaha Labuh Jangkar Kabil Selat Riau	121.811.000	
3.	Pendapatan Usaha Pengelolaan Kawasan Labuh Jangkar di Tanjung Berakit	130.000.000	
4.	Pendapatan atas Pengelolaan Pelabuhan Kuala Riau	29.197.183	
5.	Pendapatan atas Pengelolaan Kota Segara	106.947.576	
6.	Pendapatan atas Kerjasama Jasa Pelayanan Kargo	3.195.000	
7.	Pendapatan Bunga Bank	21.046.819	
8.	Pendapatan Deposito	274.399.836	+
JUMLAH PENDAPATAN			3.448.991.723

BEBAN

1.	Beban Usaha		
a	Kegiatan atas Pengelolaan Kapal MV Lintas Kepri	3.374.100.258,58	
b	Kegiatan Usaha Pengelolaan Kawasan Labuh Jangkar di Tanjung Berakit	44.690.000,00	
c	Kegiatan Pengelolaan Pelabuhan Kuala Riau	20.958.032,00	
d	Kegiatan Pengelolaan Kota Segara	32.840.300,00	+
Jumlah Beban Usaha			3.472.588.591
2.	Beban Administrasi dan Umum		
a	Beban Gaji Pegawai & Tunjangan	1.877.838.276	
b	Beban Komisaris	84.000.000	
c	Beban Bahan	203.689.198	
d	Beban Pemeliharaan	190.208.660	
e	Beban Sewa	190.250.000	
f	Beban Administrasi	150.526.502	
g	Beban Umum	304.259.731	
h	Beban Administrasi Bank	12.768.252	+
Jumlah Beban Administrasi dan Umum			3.013.540.619
3.	Penyetoran Pendapatan Atas Pengoperasian Kapal MV. Lintas Kepri 2020 sd. Mar 2021		619.428.940
4.	Beban Penyusutan dan Amortisasi	1.317.025.548	+
JUMLAH BEBAN			8.422.583.698
LABA/ (RUGI)			(4.973.591.975)

PT. PELABUHAN KEPRI
ARUS KAS PER 31 DESEMBER 2022

Arus Kas dari Aktivitas Operasi

Pendapatan usaha	3,153,545,068.00
Pendapatan non Usaha (bunga bank dan bunga deposito)	295,446,654.85
Jumlah Pendapatan	3,448,991,722.85
Beban usaha	-
Beban non usaha	6,486,129,209.92
Jumlah Beban	6,486,129,209.92
Laba / (rugi) berjalan	(3,037,137,487.07)
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba tahun berjalan menjadi arus kas bersih diperoleh dari kegiatan operasi:	-
Penyusutan aset tetap	(1,317,025,548.33)
Penyesuaian saldo laba	619,428,940.00
Penyesuaian atas mutasi saldo laporan neraca	-
Piutang usaha pihak ketiga	-
Piutang lain-lain	141,000,000.00
Pendapatan yang ditangguhkan	-
Beban yang masih harus dibayar	7,770,957.00
Utang Pajak	-
Kas bersih digunakan untuk aktivitas operasi	(3,585,963,138.40)

ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI

Penambahan aset tetap	71,970,000.00
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	71,970,000.00

ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN

Penambahan ekuitas lainnya	-
Kas bersih digunakan untuk aktivitas Pendanaan	-

PENURUNAN BERSIH KAS DAN BANK	(3,841,765,471.000)
KAS DAN BANK AWAL	19,106,036,382.00
KAS DAN BANK AKHIR	15,264,270,911.00

PT. PELABUHAN KEPRI
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022

URAIAN	Modal Disetor	Tambahan Modal Disetor	Ekuitas Lainnya	Saldo Laba (Rugi)	Jumlah Ekuitas
saldo per 1 Nopember 2014	25.000.000.000	-	-	-	25.000.000.000
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(467.795.905)	(467.795.905)
Saldo per 31 Desember 2014	25.000.000.000	-	-	(467.795.905)	24.532.204.095
Koreksi Saldo Awal atas Modal	25.000.000	-	-	910.644	25.910.644
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(1.419.790.368)	(1.419.790.368)
Saldo per 31 Desember 2015	25.025.000.000	-	-	(1.886.675.629)	23.138.324.371
Koreksi Saldo Awal atas Modal	-	-	-	94.086.108	94.086.108
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(817.800.788)	(817.800.788)
Saldo per 31 Desember 2016	25.025.000.000	-	-	(2.610.390.309)	22.414.609.691
Koreksi Saldo Awal atas Modal	-	-	-	(12.037)	(12.037)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(206.496.204)	(206.496.204)
Saldo per 31 Desember 2017	25.025.000.000	-	-	(2.816.898.550)	22.208.101.450
Koreksi Saldo Awal atas Modal	-	-	-	87.000.067	87.000.067
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	1.089.597.371	1.089.597.371
Saldo per 31 Desember 2018	25.025.000.000	-	-	(1.640.301.112)	23.384.698.888
Koreksi Saldo Awal atas Modal	-	-	-	282.012.312	282.012.312
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	1.970.802.783	1.970.802.783
Saldo per 31 Desember 2019	25.025.000.000	-	-	612.513.984	25.637.513.984
Koreksi Saldo Awal atas Modal	-	-	-	(38.210.045)	(38.210.045)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(167.044.341)	(167.044.341)
Saldo per 31 Desember 2020	-	-	-	407.259.598	25.432.259.598
Koreksi Saldo Awal atas Modal	-	-	-	(1.016.000)	(1.016.000)
Penambahan ekuitas lainnya			23.303.490.000	-	23.303.490.000
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-		(2.003.044.962)	(2.003.044.962)
Saldo per 31 Desember 2021	-	-	23.303.490.000	(1.596.801.364)	46.731.688.636
Koreksi Saldo Awal atas Modal				(3.429.142.547)	(3.429.142.547)
				7.770.957	7.770.957
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	-	-	-	(4.973.591.975)	(4.973.591.975)
Saldo per 31 Desember 2022	-	-	-	(9.991.764.929)	38.336.725.071

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU**

Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDENT

PERUMDA AIR MINUM KEPRI PROVINSI KEPULAUAN RIAU
DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Direksi	-
Laporan Auditor Independen	-
Neraca Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	1
Laporan Laba (Rugi) Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	2
Laporan Perubahan Ekuitas Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	3
Laporan Arus Kas Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	4
Catatan atas Laporan Keuangan Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	5 - 17



**PEMERINTAH PROVINSI KEPULAUAN RIAU
PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM TIRTA KEPRI**

Jl. MT.Haryono No.87, Tanjungpinang - Kepulauan Riau
Telp.(0771) 21574, Fax. (0771) 21366 Email: perumda@tirtakepri.co.id



**SURAT PERNYATAAN DIREKTUR
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022
PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU**

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Mamat, S. Sos
Alamat kantor : Jl. M.T. Haryono No.87, Tanjungpinang-Kepulauan Riau
Alamat Domisili / Sesuai KTP : Jl. Permaisuri RT.003 RW.002 Kelurahan Tanjung Uban Selatan,
Kecamatan Bintan Utara, Provinsi Kepulauan Riau
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PERUMDA Air Minum Tirta Kepri;
2. Laporan keuangan PERUMDA Air Minum Tirta Kepri telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;
3. a. Seluruh informasi dalam laporan keuangan PERUMDA Air Minum Tirta Kepri telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan PERUMDA Air Minum Tirta Kepri tidak mengandung informasi atau fakta material tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern pada PERUMDA Air Minum Tirta Kepri.

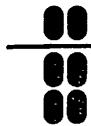
Demikian pemyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tanjungpinang, 13 Maret 2023

Hormat Kami,
Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Kepri



MAMAT, S. Sos
Direktur



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

HARYONO, JUNIANTO & ASMORO

No. Izin : 856/KM.1/2017

No. : 00026/2.1132/AU.2/11/1310-1/1/III/2023

Kepada Yth.

Dewan Pengurus dan Pengawas

PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA)

AIR MINUM TIRTA KEPRI

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PERUSAHAAN UMUM DAERAH (PERUMDA) AIR MINUM TIRTA KEPRI** ("Perusahaan"), 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 TIRTA KEPRI** tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2022 diaudit oleh auditor independen lain dengan laporan Nomor : 00043/3.0260/AU.2/05/0785-3/1/V/2022, yang menyatakan opini wajar tanpa pengecualian atas laporan keuangan tersebut, yang diterbitkan pada tanggal 24 Mei 2022.

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.

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.

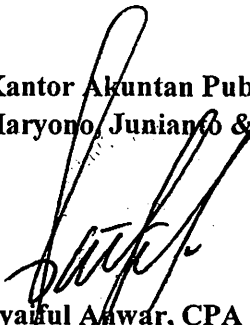
Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

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

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

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Kantor Akuntan Publik
Haryono, Junianto & Asmoro


Syaiful Awwar, CPA

Nomor Izin Akuntan Publik : AP.1310



13 Maret 2023

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
LAPORAN LABA (RUGI)
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2022	2021
Pendapatan Operasional	2g		
Pendapatan Penjualan Air	17	28.238.739.650	28.697.469.500
Pendapatan Non Air	18	2.870.081.366	2.435.223.840
Jumlah Pendapatan Operasional		31.108.821.016	31.132.693.340
Beban Operasional	2g, 19		
Beban Operasional		29.718.635.139	29.293.241.383
Beban Penyusutan dan Amortisasi		5.825.949.590	1.971.146.928
Jumlah Harga Pokok Penjualan		35.544.584.729	31.264.388.311
Laba Kotor Operasional		(4.435.763.713)	(131.694.971)
Pendapatan (beban) Non Operasional	2g, 20		
Pendapatan Non Operasional		107.771.326	134.253.299
Beban Non Operasional		(21.632.087)	(10.602.753)
Jumlah Pendapatan Non Operasional		86.139.239	123.650.546
Laba Usaha Sebelum Pajak		(4.349.624.474)	(8.044.425)
PPH Badan		-	-
Laba Bersih		(4.349.624.474)	(8.044.425)

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

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
NERACA**

Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2022	2021
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2b, 3.	5.987.482.453	7.642.997.035
Piutang Usaha Bersih	2c, 4.	6.119.191.423	5.960.538.476
Piutang Lain - lain	2f, 5.	159.374.862	113.724.862
Persediaan	2d, 6.	1.110.460.535	848.313.675
Jumlah Aset Lancar		13.376.509.273	14.565.574.048
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	2c, 7	131.867.570.414	60.753.937.017
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(48.683.379.361)	(42.857.429.771)
Aset Tidak Berwujud/beban ditangguhkan	2h, 8	136.950.000	43.600.000
Jumlah Aset Tidak Lancar		83.321.141.053	17.940.107.246
JUMLAH ASET		96.697.650.326	32.505.681.295
LIABILITAS DAN EKUITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Usaha	9	572.496.080	880.917.000
Beban Yang Masih Harus Dibayar	8	337.522.465	359.548.209
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		910.018.545	1.240.465.209
Liabilitas Jangka Panjang			
Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	11	1.256.066.667	2.495.544.756
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		1.256.066.667	2.495.544.756
Jumlah Liabilitas		2.166.085.212	3.736.009.965
Ekuitas			
Modal Dasar	12	121.303.871.063	52.358.194.247
Laba (Rugi) Ditahan	16	(22.422.681.475)	(23.580.478.492)
Laba (Rugi) Periode Berjalan	16	(4.349.624.474)	(8.044.425)
Jumlah Ekuitas		94.531.565.114	28.769.671.330
Jumlah Liabilitas dan Ekuitas		96.697.650.326	32.505.681.295

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

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

Uraian	Kekayaan Asal Dana Pembangunan Daerah	Kekayaan Pemda Yang Dipisahkan	Hibah	Penyertaan Pemerintah Yang Belum Ditetapkan Statusnya	Saldo Laba Ditahan (Akumulasi Rugi)	Jumlah Ekuitas
Saldo per 31 Desember 2020	627.736.733	35.254.414.000	15.780.429.814	695.613.700	(23.580.478.492)	28.777.715.755
Koreksi Laba Ditahan	-	-	-	-	-	-
Laba Tahun 2021	-	-	-	-	(8.044.425)	(8.044.425)
Saldo per 31 Desember 2021	627.736.733	35.254.414.000	15.780.429.814	695.613.700	(23.588.522.917)	28.769.671.330
Penambahan Modal Berupa Aset	-	-	-	-	68.945.676.816	68.945.676.816
Koreksi Laba Ditahan	-	-	-	-	1.165.841.442	1.165.841.442
Rugi Tahun Berjalan 2022	-	-	-	-	(4.349.624.474)	(4.349.624.474)
Saldo per 31 Desember 2022	627.736.733	35.254.414.000	15.780.429.814	695.613.700	42.173.370.868	94.531.565.114

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

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2022	2021
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Rugi Bersih	(4.349.624.474)	(8.044.425)
Ditambah Transaksi Non Kas		
- Beban Penyisihan Piutang	59.141.403	179.530.400
- Beban Penyusutan Aset Tetap	5.825.949.590	1.971.146.929
Laba Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	1.535.466.519	2.142.632.904
Penurunan/(Kenaikan) dalam Asset Lancar		
- Penurunan/(Kenaikan) Piutang Usaha	(217.794.350)	(929.768.750)
- Penurunan/(Kenaikan) Piutang Lain lain	(45.650.000)	9.550.000
- Penurunan/(Kenaikan) Persediaan	(262.146.860)	(115.303.495)
Jumlah (Kenaikan) / Penurunan dalam Asset Lancar	(525.591.210)	(1.035.522.245)
Kenaikan / (Penurunan) dalam Kewajiban Jangka Pendek		
- Kenaikan / (Penurunan) Utang Usaha	(308.420.920)	471.375.000
- Kenaikan / (Penurunan) Beban Yang masih Harus Dibayar	(22.025.744)	339.738
- Kenaikan / (Penurunan) Utang Imbalan Pasca Kerja	(1.239.478.089)	(39.445.642)
Jumlah Kenaikan / (Penurunan) dlm Kewajiban Jangka Pendek	(1.569.924.753)	432.269.096
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(560.049.444)	1.539.379.755
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Kenaikan / (Penurunan) Asset Tetap		
- Pembelian Instalasi Pompa dan Pengolahan	(576.584.440)	(375.433.000)
- Pembelian Instalasi Transmisi dan Distribusi	(997.379.070)	(848.886.036)
- Pembelian Peralatan Perlengkapan	(34.574.996)	(11.215.000)
- Pembelian Kendaraan / Alat Pengangkutan	(216.406.000)	-
- Penambahan Bangunan	(238.950.675)	(94.921.000)
- Aset tidak berwujud/beban ditangguhkan	(93.350.000)	(43.600.000)
- Pembelian Inventaris / Perabot Kantor	(104.061.400)	(169.605.800)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	(2.261.306.581)	(1.543.660.836)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
- Kenaikan / (Penurunan) Ekuitas	1.165.841.442	-
Kas bersih diperoleh dari aktivitas pendanaan	1.165.841.442	-
Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas	(1.655.514.582)	(4.281.082)
Kas dan Setara Kas pada Awal Periode	7.642.997.035	7.647.278.117
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIT TAHUN	5.987.482.453	7.642.997.035

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

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan Daerah Air Minum (PDAM) Tirta Kepri Provinsi Kepulauan Riau adalah Badan Usaha Milik Pemerintah Daerah yang bergerak dalam bidang pelayanan air minum dan berkedudukan di wilayah Provinsi Kepulauan Riau yang berkantor pusat di Tanjungpinang didirikan berdasarkan Peraturan Daerah Nomor 7 Tahun 1976 sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Provinsi Dati I Riau Nomor 2 Tahun 1988 sebagai salah satu unit dari Perumda Air Minum Provinsi Riau. Sesuai dengan Peraturan Daerah No. 7 Tahun 1976 sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Propinsi Dati II Riau tersebut, maksud dan tujuan dari pendirian Perumda Air Minum Tirta Kepri Provinsi Kepulauan Riau adalah bergerak dalam bidang pelayanan penyediaan air bersih dan air minum yang memenuhi standar kesehatan bagi masyarakat.

Anggaran Dasar Perusahaan yang terdapat di Akta Pendirian tersebut telah mengalami perubahan yang dinyatakan dalam Peraturan Daerah Provinsi Kepulauan Riau Nomor 3 Tahun 2020, yang menyatakan perubahan bentuk hukum dari perusahaan umum Daerah menjadi perusahaan perseroan Daerah.

b. Susunan Pengurus

Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Kepri Kepulauan Riau ditetapkan dengan Surat Keputusan Gubernur Kepulauan Riau Nomor 01 Tahun 2018 Tanggal 12 September 2018 tentang Pengangkatan Dewan Pengawas Perumda Air Minum Tirta Kepri Kepulauan Riau Periode 2018 - 2022.

Direktur Perumda Air Minum Tirta Kepri Kepulauan Riau di tetapkan berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Kepulauan Riau Nomor 01 Tahun 2020 Tanggal 11 Oktober 2020 Tentang Pengangkatan Direktur Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Kepri Periode 2020 - 2024. Berdasarkan Peraturan Daerah Provinsi Kepulauan Riau Nomor 4 Tahun 2008 tentang Pendirian Perusahaan Daerah Air Minum Tirta Kepri Provinsi Kepulauan Riau, pengangkatan Direktur dilakukan setelah melalui Uji Kelayakan dan Kepatutan.

Susunan Pengurus Perumda Air Minum Tirta Kerpi Kepulauan Riau tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Dewan Pengawas : -

Direktur : Mamat, S.Sos

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan menerapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan. Oleh karena itu laporan keuangan tahun 2022 dan 2021 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

Mata uang pelaporan yang di gunakan entitas adalah mata uang Rupiah. Mata uang Rupiah di gunakan karena memenuhi indikator sebagai mata uang fungsional, yaitu indikator arus kas, indikator harga jual dan indikator biaya.

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)**

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

Pembukuan Perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs tunai (spot rate) pada saat terjadinya transaksi. Tanggal transaksi adalah tanggal dimana transaksi pertama kali memenuhi syarat pengakuan sesuai dengan SAK ETAP.

a. Periode Pembukuan

Periode pembukuan (Accounting period) adalah tanggal 01 Januari sampai dengan 31 Desember.

b. Kas dan Setara Kas

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

c. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang di bentuk 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. Piutang usaha disajikan menurut piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

d. Persediaan

Persediaan yang dimiliki Perumda Air Minum terdiri dari Persediaan Bahan Instalasi dan Persediaan Bahan Kimia yang perhitungannya dilaksanakan secara pencatatan berlanjut (perpetual method) dan dicatat menurut harga perolehan dengan penilaian masuk pertama keluar pertama (FIFO).

Metode pencatatan terhadap persediaan bahan operasi menggunakan metode Physical Inventory Method, sedangkan persediaan bahan instalasi dan persediaan suku cadang menggunakan metode Perpetual Method.

Biaya persediaan bahan operasi (kimia, bahan instalasi, bahan operasional lain maupun ATK) menggunakan rumus biaya dengan metode Masuk Pertama Keluar Pertama (MPKP) atau First In First Out (FIFO).

Alokasi persediaan ke aset tetap yang diakui sebagai beban selama umur manfaat aset tersebut dan menambahkan nilai aset hanya jika memenuhi kondisi sebagai berikut :

- a. Memperpanjang umur ekonomis
- b. Meningkatkan kapasitas, mutu, atau
- c. Meningkatkan standar kinerja

Pada setiap tanggal pelaporan terhadap persediaan dilakukan penilaian kemungkinan terjadi penurunan nilai persediaan, misalnya karena rusak atau usang. Persediaan yang menurun nilainya diukur pada harga jual dikurangi biaya untuk menjual, serta mengakui kerugian penurunan nilai dalam pos "kerugian penurunan nilai persediaan".

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

e. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya - biaya yang dapat diatribusikan 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 kreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak diperkenankan kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan di mulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap di hapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan perhitungan hasil usaha, kecuali memenuhi syarat untuk di kapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (straight line method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis dengan rincian sebagai berikut:

	Tahun
Inventaris Kantor	4
Kendaraan	5
Saluran Induk	20
Saluran Sekunder	20
Saluran Rumah	5
Peralatan Pengolahan	15
Bangunan Pengolahan	20
Peralatan Produksi Lainnya	20

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

f Pengakuan Pendapatan

Seluruh pendapatan baik pendapatan usaha maupun pendapatan non usaha diukur berdasarkan nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima. Nilai wajar tersebut tidak termasuk jumlah diskon penjualan dan potongan volume. Pendapatan penjualan air diakui pada saat water meter pelanggan dibaca, untuk menilai volume pemakaian air oleh pelanggan, selanjutnya volume air dikalikan dengan tarif yang berlaku menjadi pendapatan Perumda Air Minum.

- 1) Kemungkinan Perumda Air Minum akan memperoleh manfaat ekonomis masa yang akan datang dari aset tersebut.
- 2) Biaya perolehan aset atau nilai aset tersebut dapat diukur dengan anda!.

Aset dapat diidentifikasi sebagai Aset Tidak Berwujud jika :

Dapat dipisahkan, yaitu kemampuannya untuk menjadi terpisah/terbagi dari perusahaan dan dijual, dialihkan, dilisensikan, disewakan atau ditukarkan melalui suatu kontrak terkait aset atau kewajiban secara individual atau secara bersama; atau

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

f Pengakuan Pendapatan (lanjutan)

Muncul dari hak kontraktual atau hak hukum lainnya, terlepas apakah hak tersebut dapat dialihkan atau dapat dipisahkan dari perusahaan atau dari hak dan kewajiban lainnya.

Aset Tidak Berwujud diukur sebesar biaya perolehannya, yang meliputi harga beli, bea impor dan pajak yang tidak dapat dikreditkan, serta biaya lainnya yang dapat diatribusikan secara langsung dalam rangka mempersiapkan aset sehingga siap digunakan sesuai dengan tujuan manajemen.

g Pengakuan Beban

Beban diakui, dicatat dan dilaporkan dalam periode terjadinya transaksi dan bukan pada saat terjadinya pembayaran. Untuk keperluan pisah batas periode akuntansi, biaya-biaya yang terjadi sebelum tanggal neraca walaupun belum dapat diketahui secara pasti jumlahnya, dicatat dan dilaporkan dengan cara estimasi yang wajar.

h Beban Ditangguhkan

Biaya praoperasional dan biaya-biaya lain yang sejenis dan memberikan manfaat lebih dari satu tahun dikapitalisasi sebagai beban yang ditangguhkan dan diamortisasi selama lima tahun.

Aset Tidak Berwujud yang tidak dapat diestimasi umur manfaatnya, maka umur manfaatnya dianggap 10 tahun

i Bunga Pinjaman Jangka Panjang

Beban bunga atas pinjaman jangka panjang yang digunakan untuk membiayai proyek konstruksi dibukukan sebagai penambahan biaya konstruksi selama masa pembangunan sampai proyek tersebut dinyatakan selesai dan beroperasi. Setelah masa konstruksi selesai, bunga pinjaman dibebankan sebagai biaya tahun berjalan dalam kelompok biaya umum.

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. KAS DAN SETARA KAS

Terdiri dari :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Kas Besar	74.831.400	72.095.520
- Kas kecil	3.750.000	3.750.000
- BRI TPI	3.571.852.429	5.120.043.088
- BPR Duta Kepri 01.8.0000031.6	85.845.854	286.800.178
- BNI Tpi	369.124.535	309.514.353
- Bank Mandiri TPI	218.813.287	411.360.817
- Bank Muamalat	82.147.486	79.161.566
- Bank Riau kepri	66.591.711	63.903.535
- BPR Duta Kepri 01.8.000003.0	55.922.226	43.383.736
- Bank Mandiri Tg. Uban	16.402.475	16.938.307
- Bank Riau kepri Syariah	367.240.214	159.962.099
- BRI KC Kijang	2.768.016	3.206.016
- BNI Kc. Tg. Uban	2.192.820	2.877.820
- Bank Mega Tpi	-	-

Jumlah

4.917.482.453 **6.572.997.035**

Deposito

- Deposito BRI	300.000.000	300.000.000
- Deposito BPR Duta Kepri	300.000.000	300.000.000
- Deposito Bank Muamalat	200.000.000	200.000.000
- Deposito Bank Mandiri	170.000.000	170.000.000
- Deposito BPR Bestari	-	-
- Deposito Bank Riau	100.000.000	100.000.000

Jumlah

1.070.000.000 **1.070.000.000**

Jumlah

5.987.482.453 **7.642.997.035**

4. PIUTANG USAHA - BERSIH

Terdiri dari :

- Piutang Air	8.106.510.016	7.888.715.666
- Penyisihan Piutang	(1.987.318.593)	(1.928.177.190)

Jumlah

6.119.191.423 **5.960.538.476**

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. PIUTANG USAHA - BERSIH (lanjutan)

2022

2021

Rincian Piutang Air adalah sebagai berikut :

Piutang Usaha Berdasarkan Kelompok Pelanggan :

- Piutang Pelanggan Rek.RT	4.958.902.216	4.862.979.466
- Piutang Pelanggan NK	1.977.294.300	1.951.956.200
- Piutang Pelanggan Rek.IP	586.564.700	556.522.250
- Piutang Pelanggan NB	268.637.200	233.130.050
- Piutang Rek.Pelanggan Golongan Khusus	177.444.000	156.707.100
- Piutang Pelanggan Sosial-Khusus	118.075.600	109.358.350
- Piutang Pelanggan Sosial-Umum	16.841.400	15.228.150
- Piutang Pelanggan Industri	2.750.600	2.834.100

Jumlah

8.106.510.016

7.888.715.666

Rincian Penyisihan Piutang adalah sebagai berikut :

Piutang Usaha Berdasarkan Kelompok Pelanggan :

- Piutang Pelanggan Rek.RT	1.209.641.547	1.186.891.188
- Piutang Pelanggan Rek.IP	218.006.547	206.766.567
- Piutang Pelanggan NK	377.729.121	373.214.025
- Piutang Rek.Pelanggan Gol Khusus	124.885.087	110.300.904
- Piutang Pelanggan NB	30.893.278	26.817.727
- Piutang Pelanggan Sosial-Khusus	21.206.378	19.669.922
- Piutang Pelanggan Sosial-Umum	4.688.085	4.240.532
- Piutang Pelanggan Industri	268.550	276.325

Jumlah

1.987.318.593

1.928.177.190

5. PIUTANG LAIN LAIN

2022

2021

Terdiri dari :

- Piutang Karyawan	137.500.000	91.850.000
- Piutang Pendapatan Bunga Deposito	14.217.100	14.217.100
- Piutang atas SL Dinas	7.467.762	7.467.762
- Piutang Jaminan Langganan	190.000	190.000
- Piutang Lain-lain	-	-

Jumlah

159.374.862

113.724.862

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

6. PERSEDIAAN

2022

2021

Terdiri dari :

- Persediaan Bahan Kimia	564.679.200	287.586.750
- Persediaan Accessories	277.736.860	269.314.610
- Persediaan Pipa pipa	111.321.060	100.819.400
- Persediaan Water Meter	148.656.000	171.490.000
- Persediaan Bahan Instalasi lainnya	8.067.415	19.102.915

Jumlah

1.110.460.535

848.313.675

7. ASET TETAP

31 Desember 2022

Keterangan	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan:				
Tanah	9.499.061.937	23.175.700.000	-	32.674.761.937
Instalasi Pompa	6.253.128.924	406.493.000	-	6.659.621.924
Instalasi Pengolahan	11.306.871.100	22.898.028.810	-	34.204.899.910
Instalasi Transmisi dan Distribusi	24.771.816.545	23.305.993.921	-	48.077.810.466
Bangunan	3.038.998.323	972.375.270	-	4.011.373.593
Peralatan & Perlengkapan	1.271.342.833	34.574.996	-	1.205.917.829
Kendaraan / Alat	1.765.050.765	216.406.000	-	1.981.456.765
Inventaris / Perabot	2.947.666.590	104.061.400	-	3.051.727.990
Jumlah	60.753.937.017	71.113.633.397	-	131.867.570.414
Akum. Penyusutan:				
Instalasi Pompa	5.202.547.035	234.426.561	-	5.436.973.596
Instalasi Pengolahan	10.233.097.928	1.387.557.935	-	11.620.655.863
Instalasi Transmisi dan Distribusi	20.489.360.568	3.719.493.790	-	24.208.854.358
Bangunan	1.482.019.005	84.968.026	-	1.566.987.031
Peralatan & Perlengkapan	1.080.048.364	62.926.804	-	1.142.975.168
Kendaraan / Alat	1.693.809.207	85.855.999	-	1.779.665.206
Inventaris / Perabot	2.676.547.664	250.720.475	-	2.927.268.139
Jumlah	42.857.429.771	5.825.949.590	-	48.683.379.361
Nilai Buku	17.896.507.246			83.184.191.053

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

7. ASET TETAP (lanjutan)

31 Desember 2021				
Keterangan	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan:				
Tanah	9.499.061.937	-	-	9.499.061.937
Instalasi Pompa	5.948.028.924	305.100.000	-	6.253.128.924
Instalasi Pengolahan	11.236.538.100	70.333.000	-	11.306.871.100
Instalasi Transmisi dan Distribusi	23.922.930.509	848.886.036	-	24.771.816.545
Bangunan	2.944.077.323	94.921.000	-	3.038.998.323
Peralatan & Perlengkapan	1.160.127.833	11.215.000	-	1.171.342.833
Kendaraan / Alat	1.765.050.765	-	-	1.765.050.765
Inventaris / Perabot	2.778.060.790	169.605.800	-	2.947.666.590
Jumlah	59.253.876.181	1.500.060.836	-	60.753.937.017
Akum. Penyusutan:				
Instalasi sumber	4.716.399.310	486.147.725	-	5.202.547.035
Instalasi pompa	5.010.237.064	5.222.860.864	-	10.233.097.928
Instalasi pengolahan	17.662.919.487	2.826.441.081	-	20.489.360.568
Instalasi transmisi & distribusi	1.343.656.233	138.362.772	-	1.482.019.005
Bangunan/gedung	816.444.774	263.603.590	-	1.080.048.364
Peralatan & perlengkapan	1.386.292.146	307.517.061	-	1.693.809.207
Kendaraan/alat angkut	1.906.330.583	770.217.081	-	2.676.547.664
Jumlah	32.842.279.597	10.015.150.174	-	42.857.429.771
Nilai Buku	26.411.596.584			17.896.507.246

8. ASET TIDAK BERWUJUD / BEBAN DITANGGUHKAN

Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, akun ini merupakan aset tak berwujud masing masing sebesar Rp . 136.950.000 dan Rp. 43.600.000

9. UTANG USAHA

Terdiri dari :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- PT. Mahkota Jaya Raya	333.000.000	458.975.000
- Inkop Pamsi	-	348.000.000
- CV. Ecomoda Bestari TPI	73.942.000	73.942.000
- CV. Tirta Waimatan Jakarta	128.800.000	-
- PT. Bima Sakti Alterra Bali	18.901.080	-
- Toko Bintang Agency Tpi	17.853.000	-
Jumlah	572.496.080	880.917.000

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

10. BEBAN YANG MASIH HARUS DI BAYAR

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terdiri dari :		
- Tunjangan Yang Masih Harus dibayar	102.484.000	107.922.500
- Lembur Yang Masih Harus dibayar	145.546.697	143.383.314
- Biaya Yang Masih Harus dibayar lainnya	89.491.768	108.242.395
Jumlah	337.522.465	359.548.209

11. KEWAJIBAN IMBALAN PASKA KERJA

Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta Kepri adalah anggota PERPAMSI (Persatuan Perusahaan Air Minum Indonesia), oleh karena itu dalam hal asuransi dana pensiun mengikuti program dana pensiun PERPAMSI yang di kelola oleh Yayasan Dana Pensiun PERPAMSI (DAPENMA PAMSI), Sesuai dengan surat DAPENMA PAMSI No: 3843/DP.06/XII/2022, tetang kewajiban asuransi perusahaan kepada karyawannya, dinyatakan kewajiban aktuarial imbalan pasca kerja per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp. 1.256.066.667,- dan 2021 Rp. 2.495.544.756,-

12. MODAL DASAR

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terdiri dari :		
Modal Dasar	632.442.832	632.442.832
Modal Yang Ditarik kembali oleh Pemda Tkt. I Riau	(4.706.099)	(4.706.099)
Kendaraan Roda 4 & 2		
Jumlah	627.736.733	627.736.733

Penarikan kembali beberapa kendaraan roda empat dan roda dua oleh Pemda Tingkat I Riau sebesar Rp 4.706.098,00 terjadi dalam tahun 1983 sehingga mengurangi modal dasar sebagaimana tercantum dalam Perda No 2 tahun 1998.

13. KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Jumlah tersebut merupakan nilai penyertaan modal pemerintah yang belum ditetapkan statusnya per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 atas penyerahan pengelolaan aset proyek dari Kementerian PU Dirjen Cipta Karya, dengan rincian sebagai berikut :		
- Kekayaan Pemda yang dipisahkan-Pemprov	4.417.176.400	4.417.176.400
- Kekayaan pemda yang dipisahkan-Pemkab	1.682.138.710	1.682.138.710
- Tambahan penyertaan modal Pemprov	6.820.649.969	6.820.649.969
- Tambahan penyertaan modal Pemprov (Atas Penghapusan Hutang RDA)	22.334.448.921	22.334.448.921
- Tambahan penyertaan modal pemprov kepri (Atas Penambahan Aset Tetap)	68.945.676.816	-
Jumlah Uang Titipan	104.200.090.816	35.254.414.000

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

13. KEKAYAAN PEMDA YANG DIPISAHKAN (lanjutan)

Penyertaan Eks Pemerintah Pusat	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Modal Pemda Dati II Kab Kepulauan Riau	1.682.138.710	1.682.138.710
- Penyertaan Modal Pemprov Kepri	4.417.176.400	4.417.176.400
- Tambahan Penyertaan Modal (Bahan Instalasi)	553.166.860	553.166.860
- Tambahan dari cabang Tanjung Uban	2.184.249.312	2.184.249.312
- Tambahan dari cabang Kijang	4.083.233.797	4.083.233.797
- Tambahan penyertaan modal Pemprov	68.945.676.816	-
- Tambahan penyertaan modal Pemprov	22.334.448.921	22.334.448.921
Jumlah penyertaan eks Pemerintah Pusat	104.200.090.816	35.254.414.000

Penambahan penyertaan Modal Non Kas dari Pemerintah Pusat melalui Pemprov Kepri kepada Perumda Air Minum Tirta Kepri tahun anggaran 2016 sebesar Rp. 22.334.448.921,- berdasarkan penerbitan SP2D (Surat Perintah Pencairan Dana) Nomor : 13130/SP2D/1.20.06.02/2016 dan SPM (Surat Perintah Membayar) Nomor : 0510/SPM/LS-LN/PPKD/XII/2016.

14. PENYERTAAN PEMDA YANG BELUM DITETAPKAN

Jumlah tersebut merupakan penyertaan Pemda yang belum ditetapkan per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Subsidi Pemda TK I Riau dengan Pemerintah Pusat	564.033.700	564.033.700
- Subsidi Silang antar PDAM	131.580.000	131.580.000
Jumlah	695.613.700	695.613.700

Subsidi Pemda Tk I Riau merupakan subsidi Pemda Tk I Riau dan pemerintah pusat (APBN) yang masih belum ditetapkan statusnya berupa bahan kimia dan instalasi lainnya sampai dengan 31 Des 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Bahan Kimia		
- Dipda tahun anggaran 1980/1981	46.500.000	46.500.000
- Dipda tahun anggaran 1980/1981	70.000.000	70.000.000
- Instalasi Listrik		
- Dipda tahun anggaran 1982/1983	60.000.000	60.000.000
- Instalasi Perpompan		
- Dipda tahun anggaran 1983/1984	56.000.000	56.000.000
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa Trans dan Distribusi		
- Dipda tahun anggaran 1984/1985	71.588.700	71.588.700
- Instalasi Perluasan Jaringan Pipa		
- Dipda tahun anggaran 1984/1985	71.955.000	71.955.000

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

14. PENYERTAAN PEMDA YANG BELUM DITETAPKAN
(lanjutan)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Pengadaan dan pemasangan Jaringan Pipa Distribusi		
- Dipda tahun anggaran 1986/1987	71.079.000	71.079.000
- Pembuatan tanggul pada instalasi penjernihan S. Pulau		
- Dipda tahun anggaran 1989/1990	116.320.000	116.320.000
- Pengadaan dan Pemasangan Pipa Distribusi		
- Dipda tahun anggaran 1990/1991	591.000	591.000
Jumlah	564.033.700	564.033.700

15. HIBAH

Terdiri dari :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Modal Hibah Pemda Tk II Kepri	250.000.000	250.000.000
- Modal Hibah Bantuan PPAB Pemda Tk II Kepri	49.326.000	49.326.000
- Modal Hibah Pemprov Kepri	2.500.000.000	2.500.000.000
- Modal Tanah	9.374.808.175	9.374.808.175
- Modal Hibah Pihak ke - 3		
PT. Sinar Bodhy Cipta	727.138.739	727.138.739
PT. Data Jaya Sakti	105.894.013	105.894.013
PT. Duta Perumahan Inti Sakti	6.737.500	6.737.500
- Modal Hibah Perum Perumnas	2.766.525.387	2.766.525.387
Jumlah	15.780.429.814	15.780.429.814

16. LABA (RUGI) DITAHAN DAN PERIODE BERJALAN

Terdiri dari :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Laba Ditahan	(26.772.305.949)	(23.588.522.917)
- Penyesuaian Laba Ditahan	1.239.478.088	-
- Saldo Laba (Rugi) Berjalan	-	-
Jumlah	(25.532.827.861)	(23.588.522.917)
- Akumulasi kerugian sampai dengan tahun 2013	(16.403.957.141)	(16.403.957.141)
- Koreksi bunga pinjaman RDA tahun 2012 dan 2013	(3.632.987.058)	(3.632.987.058)
- Akumulasi Laba (Rugi) tahun 2014	(2.937.775.571)	(2.937.775.571)
- Laba tahun 2014	934.127.594	934.127.594
- Rugi tahun 2015 dan 2020	(3.815.946.150)	(3.815.946.150)
- Laba Tahun 2020	2.276.059.834	2.276.059.834
- Rugi tahun 2021	(8.044.425)	-
- Koreksi laba ditahan	1.165.841.442	-
- Rugi tahun 2022	(4.349.624.474)	(8.044.425)
Jumlah	(26.772.305.949)	(23.588.522.917)

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

17. PENDAPATAN PENJUALAN AIR

Terdiri dari :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Harga Air	25.115.906.650	25.637.755.500
- Dana Meter	2.717.425.000	2.662.460.000
- Administrasi	405.408.000	397.254.000
Jumlah	<u>28.238.739.650</u>	<u>28.697.469.500</u>

18. PENDAPATAN NON AIR

Terdiri dari :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Pendapatan Sambungan Baru	1.347.871.282	1.134.731.014
- Pendapatan Denda	859.380.000	762.938.250
- Pendapatan Penyambungan Kembali	139.000.000	73.600.000
- Pendapatan Penggantian Meter Rusak	21.450.000	14.850.000
- Pendapatan Pemeriksaan Instalasi Pelanggan	300.000	290.000
- Jaminan langganan	129.100.000	122.300.000
- Pendapatan denda pelanggaran	20.460.000	16.227.500
- Pendapatan Non Air Lainnya	352.520.084	310.287.076
Jumlah Pendapatan Non Air	<u>2.870.081.366</u>	<u>2.435.223.840</u>
Jumlah Pendapatan	<u>31.108.821.016</u>	<u>31.132.693.340</u>

19. BEBAN OPERASIONAL

Terdiri dari :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Beban Pegawai	14.465.513.217	14.005.941.338
- Beban Listrik	7.093.655.114	7.029.648.786
- Beban Pemakaian Bahan Kimia	1.946.261.750	1.692.677.250
- Beban Pemeliharaan	2.901.701.951	2.638.728.916
- Beban Operasional Lainnya	3.311.503.107	3.926.245.093
- Beban Penyusutan	5.825.949.590	1.971.146.928
Jumlah	<u>35.544.584.729</u>	<u>31.264.388.311</u>

Rincian dari beban operasional :

Beban Pegawai

- Beban Pegawai - Operasi Pengolahan Air	3.310.874.443	3.171.817.980
- Beban Pegawai - Operasi Transmisi dan Distribusi	1.835.413.496	2.020.007.946
- Beban Pegawai - Umum dan Administrasi	9.319.225.278	8.749.765.412
Jumlah	<u>14.465.513.217</u>	<u>13.941.591.338</u>

PERUMDA AIR MINUM TIRTA KEPRI
PROVINSI KEPULAUAN RIAU
Catatan Atas Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(Dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

19. BEBAN OPERASIONAL (lanjutan)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Beban Listrik		
- Beban Listrik Produksi	7.014.061.132	6.966.776.845
- Beban Listrik - Operasi Transmisi dan Distribusi	79.593.982	62.871.941
Jumlah	<u>7.093.655.114</u>	<u>7.029.648.786</u>
Beban Pemakaian Bahan Kimia		
- Beban Pemakaian Bahan Kimia	1.946.261.750	1.692.677.250
Beban Pemeliharaan		
- Beban Pemeliharaan Pengolahan Air	558.195.424	548.876.450
- Beban Pemeliharaan Transmisi dan Distribusi	2.038.162.227	1.830.851.666
- Beban Pemeliharaan Umum dan Administrasi	305.344.300	259.000.800
Jumlah	<u>2.901.701.951</u>	<u>2.638.728.916</u>
Beban Operasional Lainnya		
- Beban Kantor	475.720.934	283.282.224
- Beban penyisihan Piutang	59.141.403	159.055.014
- Beban Operasional lainnya	2.776.640.770	2.121.573.915
Jumlah	<u>3.311.503.107</u>	<u>2.563.911.153</u>
Beban Penyusutan		
- Beban Penyusutan Pengolahan Air	1.621.984.496	386.362.869
- Beban Penyusutan Transmisi dan Distribusi	3.719.493.790	1.079.249.128
- Beban Penyusutan Instalasi umum	484.471.303	505.534.931
Jumlah	<u>5.825.949.589</u>	<u>1.971.146.928</u>

20. PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL

Jumlah tersebut merupakan beban non operasional PDAM kurun waktu 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pendapatan Non Operasional		
- Pendapatan Jasa Giro	82.247.630	104.602.239
- Pendapatan Bunga Deposito	25.523.696	29.651.060
Jumlah	<u>107.771.326</u>	<u>134.253.299</u>
Beban Non Operasional		
- Beban Lain lain	(21.632.087)	(10.602.753)
Jumlah	<u>(21.632.087)</u>	<u>(10.602.753)</u>